

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice „Službeni list Grada Subotice“, 27/19-prečišćeni tekst, 13/21 i 16/21) i članka 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16),

Skupština Grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2021. godine, donijela je

RJEŠENJE

o davanju suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2020. godinu

I.

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2020. godinu, usvojeno od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 8. srpnja 2021. 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 i 88/19), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkim aktom, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, 27/19-prečišćeni tekst, 13/21 i 16/21), 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 osnivanju 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 donošenja: 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 osnivanju poduzeća utvrđeno je da izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2020. godinu, Skupština grada dala je suglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja usvojio je Nadzorni odbor. Izvješće, pored osnovnih podataka o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilancu uspjeha i bilancu 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 predano je 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 ovog rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.



Broj: 10 i / 24 - 2021
Dana: 25.06. 2021.godine
S u b o t i c a

IZVADAK IZ ZAPISNIKA

s 24.elektronske sjednice Nadzornog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica održane
dana 25. lipnja 2021.godine

TOČKA 4. DNEVNOG REDA

Članovi Nadzornog odbora jednoglasno donose sljedeću:

O D L U K U

Sukladno članku 2.4. Ugovora o supsidijarnom zajmu i donaciji zaključenog između Grada Subotice i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 31. siječnja 2014.godine, odobrava se povećanje osnovnog kapitala i to:

1. - Stanje osnovnog kapitala JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica na dan 31. prosinca 2020.godine
(registrirani kapital u Agenciji za gospodarske registre“)

2.456.091.960,65 dinara

2. - Povećanje osnovnog kapitala temeljem otplaćenih rata glavnice zajma tijekom 2020.godine:

X rata glavnice zajma plaćena na dan 27. srpnja 2020. godine u iznosu od 99.353.587,23
dinara

UKUPNO POVEĆANJE:

99.353.587,23 dinara

3. - Stanje osnovnog kapitala JKP „Vodovod i kanalizacija“ nakon povećanja

2.555.445.547,88 dinara

Temelj povećanja kapitala je pretvaranje ili konverzija potraživanja prema društvu u osnovni kapital sukladno članku 146. Zakona o gospodarskom društvu.

- Nepotrebno izostavljeno –

Zapisničar

Ivić Ljiljana dipl. prav. v.r.

Predsjednik Nadzornog odbora

Livia Biró dipl. ekon., v.r.



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



IZVJEŠTAJ O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

ZA 2020. GODINU

Subotica, srpanj. godine

SADRŽAJ

| | Strana |
|---|--------|
| Osnovni podaci o poduzeću | 3 |
| Uvod | 4 |
| Bilanca uspjeha | 6 |
| Bilanca stanja | 10 |
| Struktura prihoda i rashoda | 14 |
| Struktura zaliha | 23 |
| Struktura primljenih donacija | 23 |
| Ostvareni fizički obujam aktivnosti | 24 |
| Ostvareni postotak naplate potraživanja | 25 |
| Izveštaj o zaradama i broju zaposlenika | 26 |
| Izveštaj o troškovima zaposlenika | 27 |
| Izveštaj o subvencijama | 28 |
| Izveštaj o realiziranim javnim nabavama | 29 |
| Izveštaj o investicijskim ulaganjima | 34 |

OSNOVNI PODACI 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, odvođenja i pročišćavanja otpadnih i atmosferskih voda.

Pored navedenog, Poduzeće vrši izgradnju priključaka na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, popravak i baždarenje vodomjera, snimanje kanalizacijske mreže, čišćenje kanalizacijske mreže i slivnika, 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 utemeljeno 19.03.1998. godine. U Registar privrednih subjekata u Agenciji za privredne 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, temeljem 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.

Prosječan broj zaposlenika tijekom 2020. godine u Poduzeću je 197.

Pojedinačni financijski izvještaji potpisani su od strane Direktora Poduzeća dana 26.06.2020. godine.

Program poslovanja JKP Vodovod i kanalizacija Subotica za 2020. godinu je usvojen na 27. sjednici Skupštine grada Subotica održanoj dana 27.02.2020. godine (Odluka Nadzornog odbora je donesena 08.01.2020. godine).

Prva izmjena Programa poslovanja JKP Vodovod i kanalizacija Subotica za 2020. godinu je usvojena na 28. sjednici Skupštine Grada Subotica održanoj 28.05.2020. godine (Odluka Nadzornog odbora je donesena 22.05.2020. godine).

Druga izmjena programa poslovanja JKP Vodovod i kanalizacija Subotica za 2019. godinu je usvojena na 3. sjednici održanoj dana 05.11.2020. godine (Odluka Nadzornog odbora je donesena 23.10.2020. godine).

UVOD

JKP Vodovod i kanalizacija Subotica je u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine obavljalo poslovanje sukladno planiranim aktivnostima.

Poduzeće raspolaže vodovodnom mrežom duljine 608,30 km i kanalizacijskom mrežom duljine 379,35 km kao i ostalom stalnom imovinom (tvornica vode, UPOV i ostala imovina) u vrijednosti od 5.164.305.827 RSD.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine proizvedeno je 8.241.195 m³ vode dok je fakturirana količina vode iznosila 6.347.633 m³ ili 77,02 % u odnosu na proizvedenu. Razlika u ovim količinama predstavlja internu potrošnju vode za poslovanje (uključujući i ispiranje mreže), kao i gubitke ostvarene u isporuci vode.

Poduzeće ima ukupno 35.941 priključenih objekata na vodovodnu mrežu i 15.897 priključenih objekata na kanalizacijsku mrežu.

Broj korisnika kojima Poduzeće isporučuje pitku vodu iznosi 51.854, dok broj korisnika kojima Poduzeće isporučuje usluge odvođenja i pročišćavanja iznosi 34.860.

Sukladno planiranim aktivnostima se realizira Projekt unapređenja vodnih sustava grada Subotica (najvećim dijelom iz sredstava zajma EBRD) kao i Projekt izgradnja kanalizacijske mreže u naselju Palić iz sredstava donacija KFW.

Za realizaciju Projekta unapređenja vodnih sustava grada Subotica zaključen je Ugovor o zajmu 04. svibnja 2012. godine između Grada Subotice i EBRD, u kome je definirana struktura i izvori financiranja projekta. Iz sredstava zajma /11.000.000 EUR/ je financirana izgradnja središnjeg kompleksa vodozahvata II, kolektor II, središnji 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 razvoj bunarskih kapaciteta, kao i sekundarnih vodovodnih i kanalizacijskih mreža. Navedeni iznos se odnosi na realizaciju „Projekta za unapređenje vodnih sustava Subotice“ za cjelokupan vremenski period trajanja projekta.

Do 31.12.2020. godine Poduzeće je povuklo sredstva zajma EBRD banke u iznosu od 11.000.000,00 EUR.

Zajam se otplaćuje u 18 jednakih ili približno jednakih polugodišnjih obroka, 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 promjenjivoj kamatnoj stopi. Varijabilna kamata predstavlja zbroj marže (1% godišnje) i relevantne tržišne kamatne stope iz Općih uvjeta i odredbi 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, a 31. ožujka 2021. godine i Aneks. 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 27.07.2020. 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 privredne registre će se izvršiti registracija istog. Grad Subotica od 27.01.2021. godine također

otplaćuje anuitete sve do zaključno 27.07.2024. godine, ali u tom razdoblju troškove otplate glavnica kao dijela anuiteta snosit će JKP.”

Grad Subotica je do 31.12.2020. godine izvršio povrat sredstava Zajma u iznosu od 4.258.459,43 EUR.

Projekt zaštite biodiverziteta i voda jezera Palić i jezera Ludaš kojim se donacijskim sredstvima Vlade Republike Njemačke putem KfW Banke financira izgradnja 15 km gravitacijske kanalizacijske mreže na Paliću i 5 km tranzitnog potisnog voda između Subotice i Palića je započet 2019. godine i ugovoren je na 3.610.485,17 eura. Od toga realizirano je 2.874.864,74 Eura, ili 80%.

Dana 27. rujna 2019. godine zaključen je Trilateralni Ugovor o korištenju sredstava namijenjenih realizaciji programa: “Vodoopskrba i pročišćavanje otpadnih voda u općinama srednje veličine u Srbiji III” između Republike Srbije, JKP “Vodovod i kanalizacija” Subotica i Grada Subotice.

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

Do 31.12.2020. godine iz sredstava ukupnog programa realizirano je 1.137.500,00 Eura, dok Poduzeće ima obvezu vratiti samo 56.874,99 Eura.

Tijekom 2020. godine otplaćena su dva anuiteta u pojedinačnom iznosu 4.062,50 Eura.

BILANCA USPJEHA JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

u tisućama RSD

| | AOP | Plan za 01.01- 31.12.2020. | Realizacija 01.01.- 31.12.2020. | Index 4/3 |
|--|------|----------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. POSLOVNI PRIHODI | 1001 | 794.626 | 761.903 | 95,88 |
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA | 1009 | 715.426 | 685.940 | 95,88 |
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU | 1014 | 715.426 | 685.940 | 95,88 |
| PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL. | 1016 | 62.500 | 65.482 | 104,77 |
| DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 1017 | 16.700 | 10.481 | 62,76 |
| B. POSLOVNI RASHODI | 1018 | 799.756 | 753.056 | 94,16 |
| NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE | 1019 | - | - | - |
| PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE | 1020 | 37.379 | 36.604 | 97,93 |
| TROŠKOVI MATERIJALA | 1023 | 61.203 | 55.567 | 90,79 |
| TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE | 1024 | 91.700 | 81.284 | 88,64 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI | 1025 | 270.574 | 240.556 | 88,91 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1026 | 124.400 | 118.617 | 95,35 |
| TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1027 | 210.000 | 210.608 | 100,29 |
| TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA | 1028 | 5.600 | 10.257 | 183,16 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1029 | 73.658 | 72.771 | 98,80 |
| POSLOVNI DOBITAK | 1030 | - | 8.847 | - |
| POSLOVNI GUBITAK | 1031 | 5.130 | - | - |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 1032 | 15.500 | 10.607 | 68,43 |
| PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA) | 1038 | 15.500 | 10.562 | 68,14 |
| POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA) | 1039 | - | 45 | - |
| FINANCIJSKI RASHODI | 1040 | 4.700 | 2.736 | 58,21 |
| RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA) | 1046 | 4.700 | 2.147 | 45,68 |
| NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA) | 1047 | - | 589 | - |
| DOBITAK IZ FINANCIRANJA | 1048 | 10.800 | 7.871 | 72,88 |
| GUBITAK IZ FINANCIRANJA | 1049 | - | - | - |
| PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA | 1050 | 20.000 | 11.598 | 57,99 |
| RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA | 1051 | 20.000 | 25.941 | 129,71 |
| OSTALI PRIHODI | 1052 | 3.000 | 3.364 | 112,13 |
| OSTALI RASHODI | 1053 | 8.050 | 5.113 | 63,52 |
| DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA | 1054 | 620 | 626 | - |
| GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA | 1055 | - | - | - |
| NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE, RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1056 | - | 248 | - |

| | | | | |
|--|------|------------|-----------|-------------|
| NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE, RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1057 | - | - | - |
| DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 1058 | 620 | 874 | 140,97 |
| GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 1059 | - | - | - |
| POREZNI RASHOD PERIODA | 1060 | - | 3.542 | - |
| ODGOĐENI POREZNI RASHODI PERIODA | 1061 | - | - | - |
| ODGOĐENI POREZNI PRIHODI PERIODA | 1062 | - | 2.698 | - |
| NETO DOBITAK | 1064 | 620 | 30 | 4,84 |
| NETO GUBITAK | 1065 | - | - | - |

Obrazloženje

1. AOP 1001 – Poslovni prihodi su ostvareni za 32.723 tisuća dinara ili za 4,12 % manje u odnosu na planirane, jer korisnici sve više vrše racionalizaciju usluga iz osnovne i sporedne djelatnosti.
2. AOP 1009 ili AOP 1014 Prihodi od prodaje usluga su ostvareni za 29.486 tisuće dinara ili za 4,12 % manje, što je sukladno ostvarenom manjem fizičkom obujmu pruženih usluga. Pored racionalizacije od strane korisnika i redovitim mjesečnim očitavanjima sprečava se nekontrolirana potrošnja vode, odnosno usluga iz osnovne djelatnosti. Također i obujam 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 2.982 tisuća dinara ili 4,77 % više u odnosu na plan. Radi se o obračunskoj kategoriji koja se izračunava sukladno odredbama MRS 20 i ostalim relevantnim MRS, riječ je o primljenim donacijama i državnim davanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Poduzeća, koja se priznaju kao prihod perioda u razmjeri 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 6.219 tisuća dinara ili za 37,24 % manje u odnosu na planirane. Ovi prihodi su manji zbog manjeg obujma prefakturiranih troškova izvršitelja angažiranih na naplati potraživanja od kupaca koji ne izmiruju svoje obveze. Ovi troškovi se planiraju temeljem prethodnog perioda, jer se ne mogu točno utvrditi.
5. AOP 1018 – Poslovni rashodi su ostvareni za 46.700 tisuće dinara ili 5,84 % manje u odnosu na planirane također zbog racionalizacije istih. Koristi se samo najneophodniji materijal i usluge kako bi se održavao postojeći sustav u funkciji.
6. AOP 1020 – Prihodi od aktiviranja učinaka su ostvareni za 775 tisuća dinara ili 2,07 % manje u odnosu na plan. Radi se o prihodima nastalim proizvodnjom električne energije za vlastite potrebe na UPOV-u i internoj izgradnji dijela vodovodne i kanalizacijske mreže (u vlastitoj režiji). Utvrđuju se na kraju godine, internim obračunom i podacima dobivenim od tehničke službe, planiraju se temeljem podataka iz prethodnog perioda.
7. AOP 1023 – Troškovi materijala su ostvareni za 5.636 tisuća ili 9,21 % manje, zbog manjeg utroška materijala, manjeg broja havarija i popravaka, kao i ušteda u postupcima nabava.
8. AOP 1024 - Troškovi goriva i energije su za 10.416 tisuća dinara ili 11,36% manji, zbog manje potrošnje električne energije. Potrošnja električne energije na Postrojenju za pročišćavanje upotrebljenih voda je smanjena nakon rekonstrukcije postrojenja (izgradnje pjeskolova).
9. AOP 1025 – Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi su za 30.018 tisuća ili 11,09 % manji od planiranih zbog manjeg broja zaposlenika kao i zaposlenika koji su u većem broju bili na bolovanju i imali umanjena primanja.
10. AOP 1026 – Troškovi proizvodnih usluga su za 5.783 tisuća dinara ili 4,65 % manji, zbog racionalizacije i ušteda u postupcima javnih nabava.

11. AOP 1027 – Troškovi amortizacije su za 608 tisuća dinara ili 0,29 % 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 su za 4.657 tisuća dinara ili 83,16 % veći od planiranih. Obračun rezerviranja ovisi o određenim parametrima, broja godina jubileja, stope fluktuacije zaposlenika, stope rasta jubilarnih nagrada i prosječne zarade, kao i diskontnog faktora i vrši se na kraju godine prilikom sastavljanja financijskih izvještaja i ne može se točno planirati.
13. AOP 1029 – Realizacija nematerijalnih troškova je manja za 887 tisuća dinara ili 1,20 %. Ovi troškovi su manji zbog racionalizacije koja se odvijala na svim razinama, kao i provođenju postupaka nabave kojim se osiguravaju ponude s najnižom cijenom.
14. AOP 1032 – Realizacija financijskih prihoda je manja za 4.893 tisuća dinara ili 31,57 %. Ovi prihodi se odnose na obračunate kamate na neplaćena potraživanja. Navedeni prihodi ovise o roku plaćanja korisnika, kao i visine stope zatezne kamate.
15. AOP 1040 – Financijski rashodi su za 1.964 tisuća dinara ili za 41,79 % manji zbog manjih kamata za kratkoročne i dugoročne kredite koje je Poduzeće zaključilo u postupcima nabava i manjeg obujma korištenja revolving kredita ili dozvoljenog prekoračenja po tekućem računu.
16. AOP 1048 – Dobitak iz financiranja je za 2.929 tisuća dinara ili za 27,12 % manji, nastao je kao rezultat prihoda u AOP 1032 i rashoda u AOP 1040.
17. AOP 1050 – Manja realizacija ovih prihoda za 8.402 tisuća dinara ili 42,01 % je rezultat manje naplaćenih potraživanja iz prethodnog perioda. Poduzeće je računalo na veću naplatu ispravljenih potraživanja (potraživanja za koja je protekao rok za naplatu više od godinu dana).
18. AOP 1051 – Veća realizacija ovih rashoda za 5.941 tisuća dinara ili 29,71% je nastala jer je Poduzeće procijenilo da su sva potraživanja starija od godinu dana sporna i da njihova naplata nije izvjesna, na što se nije računalo prilikom sastavljanja plana. Procjena naplativosti se vrši prilikom sastavljanja financijskih izvještaja, na kraju godine nakon provedenih akcija naplate. Računovodstvene politike omogućavaju pojedinačnu procjenu naplativosti potraživanja od pravnih osoba, ali je procijenjeno da se sva potraživanja starija od godinu dana proknjiže na ispravak potraživanja i rashod perioda.
19. AOP 1052 – Ostali prihodi su veći za 364 tisuća dinara ili 12,13%. Veći su zbog ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade jer je postojala znatna fluktuacija zaposlenika. Izvršeno je ukidanje ovih troškova za sve zaposlenike koji su napustili Poduzeće.
20. AOP 1053 – Manja realizacija ovih rashoda je za 2.937 tisuće dinara ili za 36,48%. Planiran je veći iznos za rashod nekretnina, postrojenja i opreme, direktnog potraživanja.
21. AOP 1058 – Iskazana dobit je za 254 tisuća dinara ili za 40,97 % veća u odnosu na planiranu, što znači da su bili veći prihodi iz prethodnog perioda u odnosu na rashode.

Poduzeće je u razdoblju od 01.01.-31.12.2020. godine ostvarilo sljedeće:

| | PLANIRANO | OSTVARENO | INDEX |
|---------------------------------|-------------|-------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (3/2) |
| 1. UKUPNI PRIHODI | 871.504.878 | 828.728.493 | 95,09 |
| 2. UKUPNI RASHODI | 870.885.504 | 827.853.996 | 95,05 |
| 3. POREZNI RASHOD PERIODA | - | 3.542.192 | - |
| 4. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA | - | 2.697.411 | - |
| 5. NETO DOBIT (1-2+3) | 619.374 | 29.716 | 4,79 |

Poduzeće je u razdoblju 01.01.-31.12.2020. godine ostvarilo ukupne prihode za 4,91 % manje i ukupne rashode za 4,95 % manje u odnosu na planirane.

Odgođena porezna sredstva i porezni rashod Poduzeće nije planiralo, a radi se obračunskoj kategoriji.

Porezni rashod perioda je utvrđen prilikom sastavljanja porezne bilance. Poduzeće je u 2009. godini ostvarilo porezni gubitak ali je i stekla mogućnost za njegovo korištenje u razdoblju kada se ostvari dobit jer je prošlo više od 10 godina. Prilikom izrade plana, poznat je bio podatak da Poduzeće ima ostvaren gubitak kojim se dobit može umanjiti, ali se nije računalo na ograničenje od 10 godina za korištenje istog.

Odgođena porezna sredstva 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 financijske izvještaje sukladno MRS / MSFI, potrebno je da obračuna i prikaže odgođena porezna sredstva i obveze, odnosno odgođene porezne rashode i prihode. Putem računovodstva odgođenih 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 činiteljima, a ne i o specifičnim porezno-računovodstvenim pitanjima.

BILANCA STANJA JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
na dan 31. prosinca 2020. godine

u tisućama RSD

| | AOP | Plan za 01.01-31.12.2020. | Realizacija 01.01.-31.12.2020. | Index 4/3 |
|--|------|------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A K T I V A | | | | |
| STALNA IMOVINA | 0002 | 5.230.882 | 5.164.306 | 98,73 |
| NEMATERIJALNA IMOVINA | 0003 | 8.595 | 10.044 | 116,86 |
| Ulaganja u razvoj | 0004 | 95 | 95 | 100,00 |
| Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 0005 | 7.000 | 8.599 | 122,84 |
| Nematerijalna imovina u pripremi | 0008 | 1.500 | 1.350 | 90,00 |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | 0010 | 5.222.283 | 5.154.258 | 98,70 |
| Zemljište | 0011 | 8.372 | 8.372 | 100,00 |
| Građevinski objekti | 0012 | 3.356.603 | 3.381.957 | 100,76 |
| Postrojenja i oprema | 0013 | 504.411 | 327.043 | 64,84 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 0016 | 1.351.897 | 1.398.813 | 103,47 |
| Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu | 0018 | 1.000 | 38.073 | 3.807,30 |
| DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI | 0024 | 4 | 4 | 100,00 |
| Udio u kapitalu ostalih pravnih osoba | 0027 | 4 | 4 | 100,00 |
| OBRtna IMOVINA | 0043 | 234.973 | 202.475 | 86,17 |
| ZALIHE | 0044 | 45.300 | 49.952 | 110,27 |
| Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar | 0045 | 45.000 | 48.974 | 108,83 |
| Roba | 0048 | 300 | 235 | 78,33 |
| Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge | 0050 | - | 743 | - |
| POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE | 0051 | 160.000 | 118.531 | 74,08 |
| Kupci u zemlji | 0056 | 160.000 | 118.531 | 74,08 |
| DRUGA POTRAŽIVANJA | 0060 | 25.000 | 9.509 | 38,04 |
| GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA | 0068 | 1.173 | 19.994 | 1.704,52 |
| POREZ NA DODANU VRIJEDNOST | 0069 | 2.000 | 3.184 | 159,20 |
| AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0070 | 1.500 | 1.305 | 87,00 |
| UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA | 0071 | 5.465.855 | 5.366.781 | 98,19 |
| VANBILANČNA AKTIVA | 0072 | 200.000 | 246.270 | 123,14 |

**BILANCA STANJA JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
na dan 31.prosinca 2020. godine**

u tisućama RSD

| PASIVA | AOP | Plan za 01.01-31.12.2020. | Realizacija 01.01.-31.12.2020. | Index 4/3 |
|---|------|------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| KAPITAL | 0401 | 2.514.695 | 2.548.395 | 101,34 |
| OSNOVNI KAPITAL | 0402 | 2.441.992 | 2.456.092 | 100,58 |
| Državni kapital | 0406 | 2.441.992 | 2.456.092 | 100,58 |
| REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME | 0414 | 100.000 | 124.484 | 124,48 |
| NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA | 0416 | 4.000 | 3.434 | 85,85 |
| NERASPOREĐENI DOBITAK | 0417 | 10.000 | 3.629 | 36,29 |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 0419 | 10.000 | 3.629 | 36,29 |
| GUBITAK | 0421 | 33.297 | 32.376 | 97,23 |
| Gubitak ranijih godina | 0422 | 33.297 | 32.376 | 97,23 |
| DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE | 0424 | 853.641 | 643.034 | 75,33 |
| DUGOROČNA REZERVIRANJA | 0425 | 36.000 | 41.140 | 114,28 |
| Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika | 0429 | 36.000 | 41.140 | 114,28 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 0432 | 817.641 | 601.894 | 73,61 |
| Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu | 0437 | 5.866 | 4.791 | 81,67 |
| Obveze po osnovi financijskog lizinga | 0439 | 7.140 | 2.599 | 36,40 |
| Ostale dugoročne obveze | 0440 | 804.635 | 594.504 | 73,88 |
| ODGOĐENE POREZNE OBVEZE | 0441 | 15.000 | 6.442 | 42,95 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 0442 | 2.082.519 | 2.168.910 | 104,15 |
| Kratkoročne financijske obveze | 0443 | 218.862 | 358.135 | 163,64 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0446 | 10.000 | 54.800 | 548,00 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu | 0447 | 902 | - | - |
| Ostale kratkoročne financijske obveze | 0449 | 207.960 | 303.335 | 145,86 |
| PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE | 0450 | - | 8.764 | - |
| OBVEZE IZ POSLOVANJA | 0451 | 165.000 | 139.640 | 84,63 |
| Dobavljači u zemlji | 0456 | 145.000 | 134.392 | 92,68 |
| Dobavljači u inozemstvu | 0457 | 15.000 | 3.780 | 25,20 |
| Ostale obveze iz poslovanja | 0458 | 5.000 | 1.468 | 29,36 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE | 0459 | 23.000 | 22.501 | 97,83 |
| OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST | 0460 | 2.500 | 2.373 | 94,92 |
| OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE | 0461 | - | 4.984 | - |
| PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0462 | 1.673.157 | 1.632.513 | 97,57 |
| UKUPNA PASIVA | 0464 | 5.465.855 | 5.366.781 | 98,19 |
| VANBILANČNA PASIVA | 0465 | 200.000 | 246.270 | 123,14 |

Što se tiče pozicija u Bilanci stanja na dan 31.12.2020. godine i odnosa istih prema planiranim veličinama situacija je sljedeća, ukupna aktiva i pasiva su ostvarene za 1,81 % manje u odnosu na plan.

U strukturi aktive stalna imovina (AOP 0002) je ostvarena za 1,27 % manje u odnosu na plan, dok je obrtna imovina (AOP 0043) ostvarena za 13,83 % manje u odnosu na plan.

Što se tiče strukture pasive, kapital (AOP 0401) je veći za 1,34 %, dugoročna rezerviranja i obveze (AOP 0424) manje za 24,67%, odgođene porezne obveze (AOP 0441) manje za 57,05 % manje i kratkoročne obveze (AOP 0442) veće za 4,15 %.

Odstupanja su prisutna kod sljedećih pozicija:

1. AOP 0003 - Odstupanje za 1.449 tisuća dinara ili za 16,86 % više u odnosu na plan kod nematerijalne imovine je nastalo jer su određene nabave 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 1.599 tisuća dinara ili 22,84 % više u odnosu na plan je nastalo jer dio nematerijalne imovine nije aktiviran, a dio je bio procijenjen kao oprema;
3. AOP 0012 – Odstupanje u iznosu od 25.354 tisuće dinara ili 0,76% više odnosi se na promjenu stopa amortiziranosti koje se procjenjuje prilikom popisa što direktno utječe na troškove amortizacije i vrijednost nekretnina;
4. AOP 0013 – Odstupanje u iznosu od 177.368 dinara ili 35,16 % na manje se odnosi na manju vrijednost opreme nabavljene u postupku nabave kao i procjene stope amortiziranosti prilikom popisa.
5. AOP 0016 – Veća realizirana vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi za 46.916 tisuća RSD ili za 3,47 % više je zbog perioda aktiviranja samih osnovnih sredstava. Raniji period aktiviranja bi smanjio ovu poziciju a povećao prethodnu.
6. AOP 0018 – Odstupanje za 37.073 tisuće RSD odnosi se na dan predujam izvođaču radova za nadogradnju Postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda, koje se financira iz donacije KFW.
7. AOP 0043 – Odstupanje kod obrtno imovine u iznosu od 32.498 tisuća dinara ili 13,83 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 se pozicija odnosi na zbroj pozicija (0044, 0051, 0060, 0068, 0069 i 0070);
8. AOP 0044, 0045, 0050 - veća realizacija zaliha je nastala zbog nabave veće količine materijala koja je utrošena u 2021. godini;
9. AOP 0051 – Odstupanja kod potraživanja od prodaje za 41.469 tisuća RSD ili 25,92 % manje u odnosu na planirana su nastala dijelom zbog većih prihoda od naplaćenih ispravljenih potraživanja iz prethodnog perioda, kao i većeg ispravka potraživanja od kupaca.
10. AOP 0060 – Odstupanja kod drugih potraživanja u iznosu od 15.491 tisuća RSD ili 61,96 % manje u odnosu na planirana su nastala zbog manjih potraživanja za zateznu kamatu, kao i manjih potraživanja za zadržana sredstava u JKP ČIŽ od naplaćenih usluga za vodu na dan 31.12.2020. godine;
11. AOP 0068 – Gotovina na računu je bila veća u odnosu na planiranu za 18.821 tisuća dinara. Radi se o presjeku gotovine na dan 31.12.2020. godine. Poduzeće ima značajne obveze i sredstva su već prvog radnog dana naredne godine usmjerena za obveze;
12. AOP 0069 – Odstupanje kod poreza na dodanu vrijednost iznosi 1.184 tisuće više ili za 59,20% više u odnosu na plan. Ista se odnose na porez na dodanu vrijednost u primljenim fakturama i nije ih moguće precizno planirati;
13. AOP 0070 - Odstupanje kod aktivnih vremenskih razgraničenja je za 195 tisuća manje ili za 13% manje. Ista se odnose na unaprijed plaćene troškove stručnih satopisa, osiguranja i slično i nije ih moguće precizno planirati;

14. AOP 0414 - Revalorizacijske rezerve veće su za 24.484 tisuće dinara ili za 24,48% u odnosu na plan. One su formirane temeljem procjene vrijednosti upravnih zgrada i vikend kuće u 2013. godini, kao i procjene nematerijalne imovine, nekretnina i opreme u 2016. godini i procjene koja je vršena 31.12.2020. godine.
15. AOP 0416 – Nerealizirani gubici – aktuarski gubici manji za 566 tisuće dinara ili 14,15 % manje od plana jer se radi se obračunskoj kategoriji. Aktuarski dobici i gubici 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 odlagati na buduće periode upotrebom "koridora", niti se mogu priznavati u bilanci uspjeha u periodu u kojem su nastali, već se odmah priznaju u ostalom sveobuhvaćnom rezultatu upotrebom računa 331 u periodu u kojem su nastali;
16. AOP 0425 – Dugoročna rezerviranja su manja za 5.140 tisuće dinara ili za 14,28 %. Ovo je obračunska kategorija koja ovisi o visini prosječne zarade, stope fluktuacije, stope diskotnog faktora i stope rasta jubilarnih nagrada;
17. AOP 0441 – Odstupanje u iznosu od 8.558 tisuće RSD ili 57,05 % manje u odnosu na plan se može objasniti da su ove obveze obračunska kategorija, da nastaju kao razlika između odgođenih 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 86.391 tisuća dinara ili 4,15% više u odnosu na plan (zbroy pozicija 0443, 0446, 0447, 0449, 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 zavisnosti od raspoloživih sredstava, obveza prema dobavljačima koje ovise o roku 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 vanbilančne 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 domaćem tržištu | |
|---|----------------|
| - prihodi od prodaje vode | 295.179 |
| - prihodi od odvođenja otpadnih voda | 143.918 |
| - prihodi od pročišćavanja otpadnih voda | 167.547 |
| - prihodi od usluga za spremnost sustava | 50.093 |
| - prihodi od priključaka vode | 12.994 |
| - prihodi od priključaka kanalizacije | 6.161 |
| - prihodi od održavanja vodovodne mreže | 69 |
| - prihodi od održavanja kanalizacijske mreže | 10 |
| - prihodi od održavanja česmi | 1.013 |
| - prihodi od održavanja fontana | 4.527 |
| - prihodi od strojarskog čišćenja kanalizacije | 2.093 |
| - prihodi od baždarnice | 203 |
| - prihodi od čišćenja septičkih jama | 301 |
| - prihodi od snimanja kanalizacijske mreže | 732 |
| - prihodi od laboratorija | 12 |
| - ostali prihodi | 1.088 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 685.940 |
| 2. Plan za 2020. godinu | 715.426 |
| 3. Index (1/2) | 95,88 |

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostvareni su za 29.486 tisuća dinara ili za 4,12 % manje u odnosu na plan.

Prihodi iz osnovne djelatnosti čine 96 % prihoda od prodaje proizvoda i usluga (prodaja vode, odvođenje i pročišćavanje otpadne vode i pogonska spremnost), preostalih 4 % čine prihodi iz sporedne djelatnosti.

2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

u tisućama RSD

| | |
|--|---------------|
| - Prihodi od aktiviranja proizvoda i usluga za vlastite potrebe – struja | 3.728 |
| - Prihodi po osnovi upotrebe proizvoda i usluga za nepokretnosti | 32.876 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 36.604 |
| 2. Plan za 2020. godinu | 37.379 |
| 3. Index (1/2) | 97,93 |

Poduzeće je u 2020. godini, prema preporukama Državne revizorske institucije, kao i Zakona o komunalnim djelatnostima kojim je utvrđeno da glavni mjerni instrument za mjerenje potrošnje vode ugrađen na mjestu priključenja instalacija korisnika komunalnih usluga predstavlja sastavni dio komunalne infrastrukture, izvršilo vrijednosno evidentiranje priključenja na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu kao povećanje osnovnih sredstava s jedne i prihoda s druge strane.

Računovodstvenim politikama regulirano je da priključak ima neograničen vijek trajanja i iz tog razloga se za isti ne vrši obračun amortizacije.

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka, evidentirani su prihodi od proizvodnje električne energije u vlastitoj režiji na postrojenju za pročišćavanje otpadnih voda, gdje se višak mulja iz otpadnih voda ugušćuje 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 mjeseca 2020. godine na ovaj način je proizvedeno ukupno 1.281.310 kWh električne energije, odnosno prema obračunu troškova i učinaka 3.728 tisuća RSD.

U okviru prihoda po osnovi upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe u iznosu od ukupno 32.876 tisuća RSD realizirani su sljedeći radovi u vlastitoj režiji:

- radovi na izgradnji vodovodne i kanalizacijske mreže u vlastitoj režiji duž Ulice Matije Korvina, Ulice Boška Vujića i Ulice Marka Oreškovića u iznosu od 13.721 tisuća RSD,
- izvedeni priključci na vodovodnu mrežu u iznosu od 12.994 tisuća RSD,
- izvedeni priključci na kanalizacijsku mrežu u iznosu od 6.161 tisuća RSD.

3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u tisućama RSD

| | |
|---|---------------|
| Prihodi po osnovi uvjetovanih donacija | 65.482 |
| Prihodi od zajedničke naplate | 5.281 |
| Prihodi od naplata sudskih troškova | 27 |
| Ostali poslovni prihodi (prefakturirane usluge izvršitelja) | 5.173 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 75.963 |
| 2. Plan za 2020. godinu | 79.200 |
| 3. Index (1/2) | 95,91 |

U okviru ostalih poslovnih prihoda najveći udio bilježe prihodi od uvjetovanih donacija u ukupnom iznosu od 65.482 tis. RSD. Sukladno odredbama MRS 20 i ostalim relevantnim MRS, riječ je o primljenim donacijama i državnim davanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Poduzeća, koja se priznaju kao prihod perioda u razmjeri s amortizacijom objekata i opreme nabavljene iz tih sredstava.

Prihod od zajedničke naplate u visini od 5.281 tis. RSD odnosi se na fakturirane troškove sudionicima u objedinjenoj naplati komunalnih usluga (JKP "Čistoća i zelenilo" i JKP "Dimničar").

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 5.173 tisuće RSD odnose se na prefakturirane usluge izvršitelja angažiranih na naplati potraživanja od kupaca koji ne izmiruju svoje obveze i ne može im se izvršiti obustava isporuke usluga.

4. TROŠKOVI MATERIJALA

u tisućama RSD

| | |
|---|--------|
| - osnovni materijal | 38.057 |
| - mazivo | 466 |
| - kemikalije i staklarije | 1.575 |
| - rezervni dijelovi | 5.910 |
| - alat i sitan inventar, auto gume | 6.059 |
| - uredski materijal | 758 |
| - gorivo | 5.741 |
| - električna energija, toplinska energija, plin | 75.543 |
| - higijensko – sanitarni materijal | 2.591 |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| - ostali materijal | 151 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 136.851 |
| 2. Plan za 2020. godinu | 152.903 |
| 3. Index (1/2) | 89,50 |

Najveći udio u troškovima materijala ima trošak električne energije.

Povećanje troškova je prisutno kod troškova maziva (za 42,28% u odnosu na 2019. godinu), kod troškova kemikalija i staklarija (43,75% u odnosu na 2019. godinu) i kod troškova higijensko – sanitarnog materijala (5,52% u odnosu na 2019. godinu), jer se radi o većem obujmu uzoraka, kontrola i većem stupnju dezinfekcije zbog kompletne situacije i stanjem vezanim za pandemiju virusa.

Kod ostalih troškova materijala (rezervni dijelovi, alat i sitan inventar, auto gume, uredski materijal, gorivo, električna energija, toplinska energija, plin) je došlo do smanjenja rashoda.

Troškovi električne energije na Postrojenju za preradu upotrebljenih voda su manji, jer je rekonstrukcijom dijela postrojenja – pjeskolova postignuta racionalizacija troškova energije.

Što se tiče ostalih troškova koji su smanjeni, vršena je racionalizacija istih i nabavljalo se samo ono što je neophodno.

5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI

u tisućama RSD

| | |
|--|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 182.018 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 30.716 |
| Troškovi naknada po ugovoru o djelu | 343 |
| Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima | 2.249 |
| Troškovi naknade članovima nadzornog odbora | 1.792 |
| Naknada troškova zaposlenicima na službenom putu | 377 |
| Naknade troškova zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla | 8.747 |
| Jubilarne nagrade | 3.092 |
| Ostala davanja nezaposlenicima | 439 |
| Solidarna pomoć zaposlenicima | 1.061 |
| Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja | 9.033 |
| Otpremnine iznad rezerviranog iznosa | 457 |
| Stipendija | 232 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 240.556 |
| 2.Plan za 2020. godinu | 270.574 |
| 3. Index (1/2) | 88,91 |

Pojedinačno navedeni troškovi realizirani su sukladno planiranim veličinama iskazanim u Programu poslovanja za 2020. godinu i sukladno kolektivnim ugovorima koji važe za zaposlene u komunalnoj djelatnosti.

S obzirom da je 01. siječnja 2020. godine prestalo važenje Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, stvorili su se uvjeti za povećanje drugih elemenata zarade koji nisu bili predmet umanjenja a regulirani su kolektivnim ugovorima u komunalnoj djelatnosti i kod poslodavaca.

Veći troškovi zarada i naknada, kao i poreza i doprinosa na teret poslodavca su posljedica većeg iznosa obračunatog regresa za korištenje godišnjeg odmora, većeg iznosa naknade za prehranu tijekom rada za sve zaposlenike kao i povećanja zarade za rad zaposlenicima koji bi prema obračunskim elementima (koeficijentu i vrijednosti radnog sata) bili ispod zakonom propisane minimalne zarade.

Naknada za prehranu zaposlenicima u bruto iznosu po danu je povećana sa 250 na 300 RSD, naknada za regres je obračunata i isplaćena zaposlenicima u visini 75 % prosječne godišnje zarade uvećane za 47.075,61 RSD bruto (ili 33.000 RSD neto) i naknada za minuli rad je povećana sa 0,4 % na 0,5 % po godini staža.

Svi elementi zarada kao i naknade troškova zaposlenicima 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 2020. godini Poduzeće je obračunalo i isplatilo solidarnu pomoć zaposlenicima za popravljjanje 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 zaposleniku iznosi 41.800 RSD u neto iznosu.

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

Poduzeće je konstantno imalo neupražnjena radna mjesta, prisutna je bila velika fluktuacija zaposlenika i angažiranih osoba na privremeno povremenim poslovima. Poduzeće prakticira zaposlene angažirati najprije preko privremeno povremenih poslova, te ih nakon provjere na takvim poslovima i radno angažirati.

6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVIRANJA

u tisućama RSD

| | |
|--|----------------|
| - amortizacija građevinskih objekata | 123.035 |
| - amortizacija opreme | 85.531 |
| - amortizacija nematerijalnih ulaganja | 2.042 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 210.608 |
| 2.Plan za 2020. godinu . | 210.000 |
| 3. Index (1/2) | 100,29 |

Troškovi amortizacije su veći za 608 tisuće ili 0,29 % više u odnosu na plan.

Troškovi amortizacije u 2020. godini su rezultat aktiviranja osnovnih sredstava nabavljenih iz sredstava kredita, donacija i vlastitih sredstava.

u tisućama RSD

| | |
|---|---------------|
| - troškovi rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu | 770 |
| - troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade | 9.487 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 10.257 |
| 2.Plan za 2020. godinu . | 5.600 |
| 3. Index (1/2) | 183,16 |

Rezerviranja za jubilarne nagrade su u 2020. godini veća zbog većeg broja zaposlenika koji imaju jubileje za 20, 30 i 40 godina, kao i veće prosječne zarade i drugih parametara koji utječu na obračun ovih rezerviranja.

U obračunatom rezerviranju za otpremnine i jubilarne nagrade korišteni su propisani podaci za obračun (prosječna zarada za studeni 2020. godine u iznosu od 82.201 RSD, diskontni faktor od 0,05 , stopa rasta 0,060 i stopa fluktuacije od 0,07). Prva rezerviranja obračunata u 2017. godini su obuhvaćala obračun za svakog zaposlenika za prvi najbliži jubilej sukladno objavljenim statističkim

podacima predviđenim za obračun. Svake sljedeće godine ukidaju se isplaćeni jubileji i obračunavaju se naredni jubileji za 10 godina veći.

7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u tisućama RSD

| | |
|--|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinka | 20.510 |
| Troškovi transportnih usluga, PTT, telefon, internet | 23.611 |
| Troškovi usluga održavanja | 49.816 |
| Troškovi održavanja vodomjera, alata i sitnog inv. | 6.807 |
| Troškovi komunalnih usluga | 723 |
| Troškovi reklame i promidžbe | 350 |
| Troškovi čitanja vodomjera | 11.921 |
| Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 4.116 |
| Troškovi deratizacije | 272 |
| Troškovi registracije vozila, parkinga i auto puta | 491 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 118.617 |
| 2.Plan za 2020. godinu | 124.400 |
| 3. Index (1/2) | 95,35 |

Značajno povećanje troškova je prisutno kod troškova usluga na izradi učinaka, koji se odnose na priključke na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu. Cijena izvedenog priključka koju nam izvodi dobavljač je veća od cijene koju Poduzeće naplaćuje od korisnika. Razlog za to su potpisani uvjeti u sklopu realizacije Programa KFW kojim se donira izgradnja kanalizacijske mreže na Paliću i zahtjev da se priključi na mrežu određeni broj korisnika. Poduzeće je zadržalo cijenu prema korisniku iz prethodnog perioda kako bi privuklo što veći broj korisnika i ostvarilo uvjete iz ugovora o donaciji.

Veći troškovi transportnih usluga su nastali zbog troškova koje je poduzeće imalo u odvozu mulja na deponij. Naime Regionalni deponij je započeo s radom i Poduzeće je imalo obvezu odlaganja mulja na isti. U prethodnom razdoblju Poduzeće se snalazilo tako što je mulj odlagalo na deponij JKP Čistoća i zelenilo koji se nalazi u blizini samog postrojenja na kojem se mulj stvara, te su ti troškovi bili mnogo manji.

Značajno su povećani i troškovi održavanja osnovnih sredstava jer je vršen stalni popravak i održavanje zastarjele opreme i uređaja kako bi se isti održali u funkciji.

U ostalim proizvodnim uslugama prisutno je manje povećanje i kod održavanja vodomjera, alata i inventara također zbog potrebnih popravaka i održavanja kako bi se održali u funkciji. Na veće troškove održavanja vodomjera bili smo prinuđeni zbog pooštrenih zakonskih odredbi koje se tiču mjernih instrumenata. Naime, servis i žigosanje mjernih instrumenata nismo više bili u mogućnosti vršiti sami bez angažiranja trećih osoba jer nismo bili adekvatno opremljeni. Poduzeće ne posjeduje potrebnu opremu, niti licenciran stručan kadar prema Pravilniku o mjerilima, tako da smo ovu uslugu morali potražiti na tržištu.

Što se tiče troškova očitavanja mjernih instrumenata –vodomjera, isti su povećani zbog većeg broja mjernih instrumenata ali i veće pojedinačne cijene po očitavanju koju je bilo neophodno korigirati kako bi osigurali vršenje ove usluge. Obveza mjesečnog očitavanja mjernih instrumenata proizlazi iz članka 91. stav 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 zaposlenika koji bi mjesečno mogli očitavati tako veliki broj mjernih instrumenata.

8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u tisućama RSD

| | |
|--|---------------|
| Troškovi revizije | 250 |
| Troškovi odvjetničkih usluga | 343 |
| Troškovi zdravstvenih usluga | 632 |
| Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenika | 1.682 |
| Troškovi čišćenja prostorija | 3.345 |
| Troškovi osiguranja | 2.338 |
| Troškovi održavanja softvera | 7.118 |
| Troškovi intelektualnih usluga | 3.542 |
| Troškovi analize vode | 10.281 |
| Troškovi ostalih neproizvodnih usluga | 2.701 |
| Troškovi zajedničke naplate | 14.849 |
| Troškovi reprezentacije | 202 |
| Troškovi premija osiguranja | 3.028 |
| Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga | 1.552 |
| Troškovi članarina | 1.065 |
| Troškovi poreza (porez na imovinu, odvodnjavanje, zaštita životnog okoliša, fond voda) | 13.029 |
| Troškovi carina | 3 |
| Troškovi oglasa u tisku | 535 |
| Troškovi taksa | 604 |
| Troškovi sudskog izvršitelja | 4.964 |
| Troškovi stručnih časopisa i novina | 437 |
| Ostali troškovi | 160 |
| Troškovi sudskog vještaka | 111 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 72.771 |
| 2.Plan za 2020. godinu | 73.658 |
| 3. Index (1/2) | 98,80 |

U strukturi ovih troškova veći su troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika (obuke iz oblasti zaštite na radu), troškovi u zajedničkoj naplati (veći broj korisnika plaća račune u drugim poduzećima koji su sudionici objedinjene naplate), troškovi čišćenja prostorija i troškovi osiguranja (veći stupanj higijene i obujma kako čišćenja tako i osiguranja objekata), dok su manji troškovi sudskog izvršitelja i troškovi poreza.

9. FINANCIJSKI PRIHODI

u tisućama RSD

| | |
|--|---------------|
| Prihodi od kamata: | |
| - po zateznim kamatama | 10.559 |
| - transakcionih depozita | 3 |
| Pozitivne tečajne razlike | 42 |
| Prihodi po osnovi efekata valutne klauzule | 3 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 10.607 |
| 2.Plan za 2020. godinu | 15.500 |
| 3. Index (1/2) | 68,43 |

Prihodi od zateznih kamata u iznosu od 10.559 tis. RSD, odnose se na obračun zatezne kamate na potraživanja od kupaca koja nisu u roku izmirena. Zakonska kamata se obračunava na način propisan Zakonom o zateznoj kamati (Sl. Glasnik RS, br. 119/12). Poduzeće je započelo s obračunom zatezne kamate nakon isteka valuta za plaćanje računa za kolovoz 2015. godine. Najveći udio u obračunatim prihodima od kamata ima kamata obračunata Općoj bolnici Subotica s kojom poduzeće ima probleme u naplati potraživanja. Opća bolnica ne izmiruje svoje obveze u cijelosti jer im se iz Proračuna Pokrajine ne opredjeljuje dovoljno sredstava i konstantno je u kašnjenju i obračun kamate se značajno uvećava.

Prihodi od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 3 tis. RSD, odnose se na prihode koji su

ostvareni po osnovi ugovora s poslovnim bankama.

Pozitivne tečajne razlike u iznosu od 42 tis. RSD, odnose se na promjenu deviznog tečaja prilikom vršenja platnog prometa s inozemstvom.

Prihod po osnovi efekata valutne klauzule u visini od 3 tis. RSD, odnose se na pozitivne efekte valutne klauzule koji su obračunati na obveze po osnovi financijskih lizinga, kao i temeljem ugovora o zajmu za „Program vodoopskrbe i pročišćavanja otpadnih voda u općinama srednje veličine u Srbiji III” od KfW banke.

10. FINANCIJSKI RASHODI

u tisućama RSD

| | |
|--|--------------|
| - rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji | 1.219 |
| - rashodi kamata po kreditima u zemlji (overdraft) | 112 |
| - rashodi kamata po kreditu kod KfW banke | 66 |
| - rashodi kamata po financijskom lizingu | 558 |
| - zatezna kamata sudski sporovi | 15 |
| - rashodi kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda | 1 |
| - rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima | 178 |
| - negativne tečajne razlike i sektori valutne klauzule | 587 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 2.736 |
| 2.Plan za 2020.godinu | 4.700 |
| 3. Index (1/2) | 58,21 |

Najveće odstupanje je nastalo kod rashoda po kratkoročnim kreditima u zemlji jer nije realiziran kredit na planiran iznos od 100.000 tis.RSD već na 55.000 tis.RSD.

Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji u iznosu od 1.219 tis. RSD, odnose se na kamatu na kratkoročni revolving kredit koji se koristi u prosincu 2019. godine, za plaćanje posljednjeg obroka dugoročnog zajma za rekonstrukciju postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda, a u 2020. godini za isplatu obveza za kapitalne projekte.

Rashodi kamata po kreditima u zemlji – overdraft u iznosu od 112 tis. RSD, odnose se na kamatu na dozvoljeni minus po tekućem računu, temeljem ugovora s poslovnim bankom. Dozvoljeni minus se koristio za isplatu akontacije zarade jer u prvim danima mjeseca Poduzeće ima smanjen priljev. Značajni priljevi od kupaca počinju oko 20. u mjesecu i Poduzeće do tog perioda za izmirenje obveza koristi prekoračenje po tekućem računu.

Rashodi kamata po kreditu kod KfW banke u iznosu od 66 tis. RSD, odnose se na obračunatu kamatu na povučena sredstva kod KfW banke. Anuiteti kod navedene banke dospijevaju u siječnju i srpnju.

Rashodi kamata po financijskom lizingu u visini od 557 tis. RSD, odnose se plaćene kamate za vozila koja su nabavljena putem financijskog lizinga.

Zatezna kamata po osnovi sudskog spora u iznosu od 15 tis. RSD, odnosi se na zateznu kamatu plaćenu po osnovi presude.

Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima u iznosu od 1 tis. RSD, odnose se na kamatu zbog kašnjenja u plaćanju mesečnih obveza.

Negativne tečajne razlike u iznosu od 587 tis. RSD, odnose se na promjenu deviznog tečaja prilikom vršenja platnog prometa s inozemstvom, kao i na rashode po osnovi negativnih efekata valutne klauzule koji su obračunati na obveze po osnovi kredita sa KfW bankom i na dugoročni zajam kod EBRD banke.

11. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE

u tisućama RSD

| | |
|---|---------------|
| Naplaćena otpisana potraživanja | 120 |
| Prihodi od naplate penala, kazni, šteta | 136 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade | 902 |
| Ostali nespomenuti prihodi | 2.156 |
| Ostali nespomenuti prihodi – izravnane salda | 6 |
| Ostali nespomenuti prihodi - tužbe | 44 |
| Prihod od naplate ispravljenih potraživanja iz ranijih perioda | 11.598 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 14.962 |
| 2.Plan za 2020. godinu | 23.000 |
| 3. Index (1/2) | 65,05 |

Ostali prihodi i prihodi od usklađivanja vrijednosti imovine su za 28,86 % manji u odnosu na iste u 2019. godini, najvećim dijelom zbog manjeg obujma naplaćenih ispravljenih potraživanja iz prethodnog perioda i manje obračunatih prihoda od ukidanja rezerviranja.

Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu od 120 tis. dinara odnose se na otpise kod pravnih osoba, koja su naplaćena iz stečajnih masa.

Prihodi od naplate penala, kazni, šteta u iznosu od 136 tis. RSD odnose se na naknadu štete za parnični postupak i za naplaćene penala OZ „Mladost”.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 902 tis. RSD, odnose se na ukidanje neiskorištenih dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenika, koji su napustili Poduzeće u 2020. godini.

Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 2.156 tis. RSD odnose se na refundaciju troškova od „Danube Water”, evidentirane pretplate, kao i na prihod za naknadu za zaštitu životnog okoliša.

Prihodi od naplate ispravljenih potraživanja kupaca iz ranijih perioda, koji iznose 11.598 tis. RSD odnose se na ispravljena potraživanja od kupaca za koja je popisno povjerenstvo na dan 31.12.2019. godine utvrdilo da ispunjavaju uvjete za ispravak, a koja su naplaćena tijekom 2020. godine.

12. OSTALI RASHODI I RASHODI PO OSNOVI OBEZVREĐENJA IMOVINE KOJA SE VREDNUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCA USPJEHA

u tisućama RSD

| | |
|---|---------------|
| Gubici po osnovi rashod. nekretnine, postrojenja i opreme | 2.234 |
| Rashod po osnovi otpisa ostalih postrojenja, opreme i investicija tijekom | - |
| Rashodi po osnovi direktnog otpisa potraživanja | 1.157 |
| Kazne za prekršaje, troškovi sporova | 395 |
| Naknade štete trećim osobama | 252 |
| Rashodi po osnovi rashoda materijala i robe (po Godišnjem popisu) | - |
| Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravst. i znanstvene namjene | 35 |
| Porez na rashod i manjak sitnog inventara (po Godišnjem popisu) | 56 |
| Ostali rashodi | 374 |
| Ostali rashodi – porez na dodanu vrijednost | 591 |
| Ostali nespomenuti rashodi – izravnane salda | 19 |
| Obezvredjenje potraživanja | 25.941 |
| 1.Realizacija u 2020. godini | 31.054 |
| 2.Plan za 2020. godinu | 28.050 |
| 3. Index (1/2) | 110,70 |

Ostali rashodi i rashodi po osnovi obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrijednosti su za 36,74 % manji nego isti u 2019. godini, najvećim dijelom zbog manjih ispravljenih potraživanja.

Ostali rashodi i rashodi po osnovi obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrijednosti su za 36,74 % manji u odnosu na iste u 2019. godini, najvećim dijelom zbog manjeg obujma ispravljenih potraživanja (od kojih je od roka za naplatu prošlo više od godinu dana).

Gubici po osnovi rashoda nekretnina, postrojenja i opreme u visini od 2.234 tis. RSD, obuhvaćaju rashod opreme i isknjiženje rezervnih delova, kao i rashod opreme za koje je godišnjim popisom na dan 31.12.2020. 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.

Rashodi po osnovi direktnog otpisa potraživanja u visini od 1.157 tis. RSD, obuhvaćaju direktan otpis potraživanja od tuženih potrošača, za koje je od strane izvršitelja dostavljen zaključak da je potrošač preminuo ili da je predmet odbačen (783 tis. RSD), direktan otpis po osnovi raznih reklamacija temeljem vjerodostojne dokumentacije (40 tis. RSD), direktan otpis po osnovi nespomenutih razloga (334 tis. RSD).

Rashodi po osnovi naknade štete trećim osobama u iznosu od 252 tis. RSD odnose se na naknadu za zaštitu prava (120 tis. dinara), oštećenja automobila na šahti (21 tis. RSD) i na naknadu za materijalnu i nematerijalnu štetu zbog problema sa šahtom (111 tis. RSD) .

Ostali rashodi u iznosu od 374 tis. RSD odnose se na obvezu sudjelovanja u financiranju zarada osoba s invaliditetom (80 tis. RSD), kao i rashode sravnjenja zajedničke naplate (294 tis. RSD).

Rashodi po osnovi obezvređenja potraživanja u visini od 25.941 tis. RSD, obuhvaćaju potraživanja od kupaca starija od godinu dana. U 2019. godini prvi put nije vršena pojedinačna procjena naplativosti za pravne osobe, već su sva potraživanja starija od godinu dana stavljena na ispravak potraživanja. Na isti način je postupano i u 2020. godini.

13. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

| u tisućama RSD | |
|---|------------|
| Prihodi po osnovi ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 4.652 |
| Rashodi po osnovi ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 4.404 |
| Realizacija u 2020. godini | 248 |

Prihodi po osnovi ispravka grešaka iz ranijih godina u iznosu od 4.652 tis. RSD odnose se na :

- potraživanja po osnovi pretplate za naknadu za ispuštenu vodu, naknadu za zaštitu životnog okoliša i na naknadu za vodno zemljište u iznosu od 566 tisuća RSD,
- potraživanja po osnovi sudskih procesa za zaposlenike i starozaposlene Poduzeća u iznosu od 692 tis. RSD,
- zaduženja po osnovi ispravka računa kupaca po osnovi očitanih stanja i evidentiranih akontativnih zaduženja za prethodne godine u iznosu od 3.394 tisuća dinara;

Rashodi po osnovi ispravka grešaka iz ranijih godina u iznosu od 4.404 tis. RSD odnose se na :

- zaduženja po osnovi ispravka računa kupaca po osnovi očitanih stanja i evidentiranih akontativnih zaduženja za prethodne godine u iznosu od 3.931 tisuća dinara;
- naknadu za korištenje voda, naknadu za ispuštenu vodu u iznosu od 169 tis. RSD, gdje je konačnim rješenjem za 2019. godinu utvrđena viša naknada u odnosu na akontaciju;
- rashodi za beneficirani staž u iznosu od 304 tis. RSD.

14. POREZNI RASHOD PERIODA I ODGOĐENI POREZNI RASHODI I PRIHODI PERIODA

u tisućama RSD

| | |
|---------------------------------|-------|
| Porezni rashod perioda | 3.542 |
| Odgođeni porezni rashod perioda | - |
| Odgođeni porezni prihod perioda | 2.698 |

Na računu 721 iskazana je obveza poreza na dobit u iznosu od 3.542 tis.RSD.

Nakon obračuna odgođenih kumulativnih poreznih sredstava i obveza, na računu 722 je iskazan odgođeni porezni prihod perioda u iznosu od 2.697 tis. RSD.

STRUKTURA ZALIHA

u tisućama RSD

| | |
|--|---------------|
| - Materijal | 47.358 |
| - Rezervni dijelovi | 1.729 |
| - Alat i inventar | 45.307 |
| - Ispravak vrijednosti materijala, rezervnih dijelova, alata i inventara | (45.420) |
| Stanje na dan 31. prosinca 2020. godine | 48.974 |
| Planirano stanje zaliha na dan 31.12. 2020.godine | 45.000 |
| Realizacija u odnosu na plan | 108,83 |
| - Roba | |
| - Roba u skladištu | 340 |
| - Ispravak vrijednosti robe | (105) |
| Stanje na dan 31. prosinca 2020.godine | 235 |
| Planirana vrijednost robe na dan 31.12. 2020.godine | 300 |
| Realizacija u odnosu na plan | 78,33 |

STRUKTURA PRIMLJENIH DONACIJA

Promjene na odgođenim prihodima i primljenim donacijama za osnovna sredstva tijekom 2020. godine bile su sljedeće:

u tisućama RSD

| | Iz budžeta | Strani donatori | Ostali donatori | Donacije po osnovi rješenja Grada | Ukupno |
|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Stanje na početku godine | 867.919 | 480.901 | 52.484 | 7.535 | 1.408.839 |
| Povećanje u 2020 godini | 33.638 | 115.084 | 140.274 | - | 288.996 |
| Smanjenje u korist prihoda | (21.643) | (42.127) | (1.712) | - | (65.482) |
| Stanje na kraju godine | 879.914 | 553.858 | 179.392 | 7.535 | 1.632.353 |

Struktura donacija :

u tisućama RSD

| | |
|---|----------------|
| Kapitalne subvencije iz proračuna Grada Subotice u 2020. godini – kojima se financira projektno tehnička dokumentacija za sljedeće investicije | 33.638 |
| - Izgradnja pomoćnih objekata za dezinfekciju vode u Starom Žedniku i Bajmoku | 22.760 |
| - Kanalizacijska mreža u Harambašićevoj ulici | 3.990 |
| - Vodovodna mreža – Novosadski put – Muški štrand na Paliću | 6.888 |
| Primljene donacije tijekom 2020. godine od stranih donatora: | 115.084 |
| - WBJF – EBRD banka – kondicioniranje vode na Vodozahvatu II | 30.529 |
| - KFW banka – kanalizacija upotrebljenih voda u Ulicama Kanjiški put, Solunska, Lovranska i Ritska | 3.788 |
| - KFW banka – potisna kanalizacija između postojećeg gravitacijskog voda i UPOV Palić | 1.076 |
| - KFW banka – II faza potisne kanalizacije- CS s pratećim objektima na lokaciji UPOV Palić i pristupnom prometnicom i platoom | 9.903 |
| - KFW banka – objekat za dodatno uklanjanje fosfora iz pročišćene vode za potrebe jezera Palić | 32.317 |
| - KFW banka – kanalizacijska mreža upotrebljenih voda u naselju Palić | 14.105 |
| - KFW banka - kanalizacijska mreža upotrebljenih voda u turističkom dijelu MZ Palić | 15.745 |
| - KFW banka - kanalizacijska mreža upotrebljenih voda na Horgoškom putu | 5.779 |
| - KFW banka - kanalizacijska mreža upotrebljenih voda u dijelu Riječke i Sušačke ulice MZ Palić | 1.842 |
| Primljene donacije tijekom 2020. godine od ostalih donatora: | 140.274 |
| - KFW banka - "Vodoopskrba i pročišćavanje otpadnih voda u općinama srednje veličine u Srbiji III" | 140.274 |

**Izgrađeno je 16 km javne kanalizacije i 5 km potisnog voda, dok broj izgrađenih priključaka na kanalizacijsku mrežu na Paliću iznosi 511.*

OSTVARENI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI

| Redni broj | Proizvod i usluga po kategorijama potrošača | Jedinica mjere | Planirano u 2020. godini | Ostvareno u 2020. godini | Index 5/4 |
|------------|---|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | PITKA VODA | | | | |
| 1.1. | Poslovni potrošači RO | m ³ | 770.464 | 769.734 | 99,91 |
| 1.2. | Potrošači u kolekt. stan. KS | m ³ | 1.570.849 | 1.569.361 | 99,91 |
| 1.3. | Individualni potrošači ŠP | m ³ | 3.522.134 | 3.518.797 | 99,91 |
| 1.4. | Poslovni potrošači MP | m ³ | 160.883 | 160.731 | 99,91 |
| 1.5. | Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije | m ³ | 329.321 | 329.009 | 99,91 |
| 2 | ODVOĐENJE | | | | |
| 2.1. | Poslovni potrošači RO | m ³ | 1.082.557 | 1.061.450 | 98,05 |
| 2.2. | Potrošači u kolekt. stan. KS | m ³ | 1.572.754 | 1.542.090 | 98,05 |
| 2.3. | Individualni potrošači ŠP | m ³ | 1.875.189 | 1.838.628 | 98,05 |
| 2.4. | Poslovni potrošači MP | m ³ | 140.326 | 137.590 | 98,05 |
| 2.5. | Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije | m ³ | 298.017 | 292.207 | 98,05 |

| | | | | | |
|----------|---|----------------|-----------|-----------|-------|
| 3 | PROČIŠĆAVANJE | | | | |
| 3.1. | Poslovni potrošači RO | m ³ | 1.076.901 | 1.059.335 | 98,37 |
| 3.2. | Potrošači u kolekt. stan. KS | m ³ | 1.564.863 | 1.539.338 | 98,37 |
| 3.3. | Individualni potrošači ŠP | m ³ | 1.868.270 | 1.837.796 | 98,37 |
| 3.4. | Poslovni potrošači MP | m ³ | 139.872 | 137.590 | 98,37 |
| 3.5. | Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije | m ³ | 296.908 | 292.065 | 98,37 |

Ostvareni fizički obujam aktivnosti iz osnovne djelatnosti po vrsti usluge i kategoriji korisnika se kreće u rasponu od 98 do 99 % u odnosu na plan.

OSTVARENI POSTOTAK NAPLATE POTRAŽIVANJA

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

| Rbr | Kategorija potrošača | 2020. godina | 2019. godina |
|-----|--|---------------|---------------|
| 1. | Poslovni potrošači | 85,02% | 85,70% |
| 2. | Ustanove | 56,84% | 49,74% |
| 3. | Kućanstva | 81,60% | 81,06% |
| 4. | Kućni savjeti | 84,00% | 81,97% |
| 5. | Usluge iz sporedne djelatnosti | 82,62% | 77,68% |
| | Ukupan prosječan postotak naplate | 80,83% | 79,32% |

Postotak naplate ukupnih potraživanja je veći za 1,51 % u odnosu na prethodnu godinu.

Ukoliko se stavi u odnos nominalni iznos naplaćene realizacije (bez obzira je li naplaćen prethodni dug ili tekuće godišnje potraživanje) prema nominalnom iznosu fakturirane realizacije samo u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12. 2020. godine, postotak naplate iznosi 101,91% .

| Rbr | Kategorija potrošača | 2020. godina |
|-----|--|----------------|
| 1. | Poslovni potrošači | 100,79% |
| 2. | Ustanove | 121,08% |
| 3. | Kućanstva | 99,93% |
| 4. | Kućni savjeti | 102,54% |
| 5. | Usluge iz sporedne djelatnosti | 102,76% |
| | Ukupan prosječan postotak naplate | 101,91% |

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

| Rbr | Kategorija potrošača | 2020. godina | 2019. godina |
|-----|----------------------|---------------|---------------|
| 1. | Poslovni potrošači | 36,08% | 48,26% |
| 2. | Ustanove | 1,66% | 25,69% |
| 3. | Kućanstva | 41,23% | 46,34% |
| 4. | Kućni savjeti | 38,26% | 41,81% |
| 5. | Ukupno | 18,85% | 23,86% |

Postotak naplate kamate je manji za 5,01 %, jer ostaje uvijek zaostalo nenaplaćeno potraživanje. Uvođenje obračuna kamate predstavlja dobar mehanizam naplate osnovnih potraživanja, ali se ono kumulira jer se ne vrši isknjiženje potraživanja bez obzira što je od roka za njihovu naplatu prošao duži period i mnogo ih je teže naplatiti.

IZVJEŠTAJ O ZARADAMA I BROJU ZAPOSLENIKA

Isplaćene zarade u bruto 1

| Mjesec | Isplaćena masa zarade u 2020. godini | Prosječna zarada po mjesecima u 2020. godini | Planirana masa za zarade u 2020. godini | Planirana prosječna zarada po mjesecima u 2020. godini | Index 2/4 |
|---------------|--------------------------------------|--|---|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | 16.252.490,97 | 81.670,81 | 17.279.929,00 | 86.400,00 | 94,05 |
| II | 14.032.555,61 | 70.871,49 | 15.102.722,00 | 75.514,00 | 92,91 |
| III | 15.078.923,16 | 76.933,28 | 16.418.789,00 | 82.094,00 | 91,84 |
| IV | 15.277.511,05 | 78.346,21 | 16.839.816,00 | 84.199,00 | 90,72 |
| V | 14.556.706,84 | 74.268,91 | 16.234.137,00 | 81.171,00 | 89,67 |
| VI | 15.170.767,22 | 77.401,87 | 17.186.839,00 | 85.934,00 | 88,27 |
| VII | 15.741.854,66 | 80.727,46 | 17.391.078,00 | 86.955,00 | 90,52 |
| VIII | 14.575.207,04 | 74.363,30 | 16.556.565,00 | 82.783,00 | 88,03 |
| IX | 15.113.549,32 | 77.109,95 | 17.029.884,00 | 85.149,00 | 88,75 |
| X | 15.228.064,72 | 76.909,42 | 16.650.177,00 | 83.251,00 | 91,46 |
| XI | 14.785.315,66 | 74.673,31 | 15.861.027,00 | 79.305,00 | 93,22 |
| XII | 16.204.983,27 | 81.843,35 | 17.358.879,00 | 86.794,00 | 93,35 |
| UKUPNO | 182.017.929,52 | 77.028,32 | 199.909.842,00 | 999.549,00 | 91,05 |

Isplaćena masa zarada se vršila sukladno planiranim veličinama, sama realizacija je manja shodno manjem broju izvršitelja kao i naknadama bolovanjima koja su isplaćena na teret Fonda za zdravstvo.

Broj zaposlenih

| Mjesec | Broj zaposlenika u 2020. godini | Planirani broj zaposlenika u 2020. godini | Index 2/3 |
|---------------|---------------------------------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | 199 | 200 | 99,50 |
| II | 198 | 200 | 99,00 |
| III | 196 | 200 | 98,00 |
| IV | 195 | 200 | 97,50 |
| V | 196 | 200 | 98,00 |
| VI | 196 | 200 | 98,00 |
| VII | 195 | 200 | 97,50 |
| VIII | 196 | 200 | 98,00 |
| IX | 196 | 200 | 98,00 |
| X | 198 | 200 | 99,00 |
| XI | 198 | 200 | 99,00 |
| XII | 198 | 200 | 99,00 |
| UKUPNO | 2.363 | 2.400 | 98,46 |

Broj zaposlenika u Poduzeću se kretao sukladno planiranom broju.

IZVJEŠTAJ O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIKA

| R br. | Troškovi zaposlenika | Plan za 01.01-31.12.2020. | Realizacija 01.01.- 31.12.2020. | Indeks 4/3 |
|----------|--|------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika) | 143.589.486 | 131.363.588 | 91,49 |
| 2. | Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika) | 199.909.842 | 182.017.930 | 91,05 |
| 3. | Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca) | 233.194.831 | 212.733.675 | 91,23 |
| 4. | Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji – UKUPNO* | 200 | 198 | 99,00 |
| 4.1. | - na neodređeno vrijeme | 197 | 193 | 97,97 |
| 4.2. | - na određeno vrijeme | 3 | 5 | 166,67 |
| 5. | Naknade po ugovoru o djelu | 350.000 | 342.547 | 97,87 |
| 6. | Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu | 1 | 1 | 100,00 |
| 7. | Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 9.335.000 | 2.249.398 | 24,10 |
| 8. | Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 15 | 2 | 13,33 |
| 9. | Naknade članovima nadzornog odbora | 1.803.828 | 1.792.453 | 99,37 |
| 10. | Broj članova nadzornog odbora | 3 | 3 | 100,00 |
| 11. | Prijevoz zaposlenika na posao i s posla | 10.000.000 | 8.746.551 | 87,47 |
| 12. | Dnevnice na službenom putu | 750.000 | 184.354 | 24,58 |
| 13. | Naknade troškova na službenom putu | 460.000 | 192.649 | 41,88 |
| 14. | Otpremnine za odlazak u mirovinu | 700.000 | 530.235 | 75,75 |
| 15. | Broj primatelja | 2 | 2 | 100,00 |
| 16. | Jubilarne nagrade | 8.966.480 | 8.658.472 | 96,56 |
| 17. | Broj primatelja | 37 | 37 | 100,00 |
| 18. | Pomoć radnicima i obitelji radnika | 950.000 | 1.060.652 | 111,65 |
| 19. | Stipendije | 350.000 | 231.723 | 66,21 |
| 20. | Ostale naknade troškova zaposlenim i dr.fizičkim osobama | 400.000 | 400.000 | 100,00 |
| 21. | Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno aneksu kolektivnog ugovora | 10.000.000 | 9.033.440 | 90,33 |

Troškovi zaposlenika su se kretali u okviru planiranih veličina.

Odstupanja su prisutna kod sljedećih pozicija:

7. – manji obujam privremeno povremenih poslova je realiziran u iznosu od 7.085.602 dinara (75,90 % manje) zbog toga što je poduzeće vršilo racionalizaciju ovih troškova;

11. – troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao su manji za 1.253.449 dinara (za 12,53 % manje) zbog bolovanja, manjeg broja zaposlenika u odnosu na plan i slično;

12. i 13. – dnevnice na službenom putu su manje za 565.646 dinara (ili za 75,42%) u odnosu na planirane veličine. Naknade troškova na službenom putu su manje za 267.351 dinara (ili za 58,12%) u odnosu na planirane. Ovi troškovi su zbog pandemije virusa realizirani na znatno manjem iznosu u odnosu na planirane veličine.

14. – otpremnine su manje realizirane za 169.765 dinara ili za 24,25 % manje jer je prilikom obračuna korišten podatak o prosječnoj zaradi koje poduzeće nije moglo precizno planirati;

16. – jubilarne nagrade su manje realizirane za 308.008 dinara ili za 3,44 % manje jer je prilikom obračuna korišten podatak o prosječnoj zaradi koje poduzeće nije moglo precizno planirati;

18. – Iznos troškova za pomoć zaposlenicima je veći za 110.652 dinara (ili za 11,65% veći) u odnosu na plan. Poduzeće je isplaćivalo iznose za sprovede članovima obitelji zaposlenika, što je obveza po kolektivnom ugovoru;

19. – troškovi stipendije za dijete preminulog zaposlenika su također manji za 118.277 dinara ili za 33,79 %, korišten je podatak o većoj prosječnoj zaradi;

21. – Iznos za isplatu solidarne pomoći – popravljjanje materijalnog položaja zaposlenika je realiziran za 927.680,00 dinara manje ili 9 % manje od plana. Pomoć je isplaćena prema planiranim pojedinačnim iznosima, iznos je manji zbog manjeg broja zaposlenika. U iznos je uključen i pripadajući porez koji se obračunava na ovu vrstu pomoći. Solidarna pomoć je isplaćivana u razmjernom iznosu vremena provedenom na radu, za zaposlenike koji su napustili Poduzeće i one koji su primljeni u radni odnos tijekom godine.

IZVJEŠTAJ O SUBVENCIJAMA IZ PRORAČUNA

| Rbr | Izvor sredstava/namjena | Plan za 01.01- 31.12.2020. | Realizacija 01.01.- 31.12.2020. | Indeks 4/3 |
|-----|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Izgradnja sekundarne mreže gradske kanalizacije u dijelu Mačvanska ulica u Subotici | 5.460.000 | 5.384.805 | 98,62 |
| 2. | Izgradnja pomoćnih objekata postrojenja za dezinfekciju pijaće vode na lokaciji vodozahvata Stari Žednik i vodozahvata Bajmok | 22.926.000 | 22.760.000 | 99,28 |
| 3. | Izrada projekta i izgradnja crpne postaje u industrijskoj zoni Mali Bajmok | 3.119.000 | 3.118.920 | 100,00 |
| 4. | Čišćenje i održavanje otvorenih kanala | 600.000 | 600.000 | 100,00 |
| 5. | Izgradnja kanalizacijske mreže u Harambašićevoj ulici | 3.992.000 | 3.990.306 | 99,96 |
| 6. | Izgradnja vodovodne mreže Novosadski put i Muški štrand | 7.833.000 | 6.887.367 | 87,93 |
| | UKUPNO: | 43.930.000 | 42.741.398 | 97,29 |

Poduzeće je sredstva iz Proračuna Grada Subotica povlačilo sukladno dostavljenim Zahtjevima za prijenos sredstava. Zahtjevi za prijenos su sačinjavani nakon provedenog postupka nabave i primljenih računa ili okončanih situacija na danim projektima.

IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM JAVNIM NABAVAMA

| POZICIJA | Plan za 2020.godinu | Realizacija postupka nabave | Ugovorena vrijednost nabava pokrenutih u 2020. godini | Realizirana vrijednost nabava pokrenutih u 2020. godini po ugovorima iz kolone 3 | Indeks 3/1 |
|--|------------------------|--|--|---|---------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| DOBRA | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| Oprema za uređenje objekata | 1.012.510 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0 |
| Alati | 2.604.965 | 21.08.2020. - Ugovor zaključen na godinu dana | 1.804.965 | 589.520 | 69,28 |
| Popravak nadgradnje kombiniranog vozila | 800.000 | 11.06.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 800.000 | 399.671 | 100,00 |
| Trake za prešu | 1.199.590 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.085.104 | 1.085.104 | 90,45 |
| Oprema za PPOV | 5.208.018 | Ugovori zaključeni u siječnju 2021. godine | 5.130.113 | - | 98,50 |
| Puhaljke | 1.760.100 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.695.000 | - | 96,30 |
| Reagensi za određivanje željeza u vodi *** | 1.020.000 | 11.11.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 1.018.000 | - | 99,80 |
| Natrij hipoklorit *** | 7.200.000 | 27.07.2020 - Ugovor zaključen na 3 godine | 5.475.000 | 684.375 | 76,04 |
| Crpke | 7.577.566. | Ugovori zaključeni u prosincu 2020. godine | 7.346.601 | - | 96,95 |
| Bazna postaja i softver za praćenje potrošnje vode | 590.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 588.000 | 588.000 | 99,66 |
| Modul Lora | 800.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 790.400 | 790.400 | 98,80 |
| Izrada SCADA-e za prijenos podataka i praćenje sustava distribucije vode | 700.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Automatizacija postojećih pločastih zatvarača na PPOV Subotica | 2.500.000 | 24.11.2020 - Ugovor zaključen na godinu dana i realiziran | 2.494.958 | - | 99,79 |
| Rezervni dijelovi i održavanje PLC | 4.700.000 | Ugovori zaključeni u rujnu 2020. godine, realizirana partija 1 | 2.646.503 | 1.956.503 | 56,30 |
| Vozila *** | 8.500.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Nabava crijeva i mlaznice za kombinirano vozilo | 1.500.000 | 10.11.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 1.420.000 | - | 94,66 |
| Dijelovi za IQ senzor net sustav | 600.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 576.176 | 576.176 | 96,02 |
| Električna energija | 85.000.000 | 18.01.2021- Okvirni sporazum zaključen na godinu dana | 85.000.000 | - | 100,00 |
| Laboratorijski aparati | 1.530.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.344.811 | 1.344.811 | 87,89 |
| Potrošni materijal | 3.790.000 | Ugovori zaključeni u prosincu 2020. godine na godinu dana | 3.626.494 | 349.980 | 95,68 |
| Računalna oprema i rezervni dijelovi | 3.070.000 | Ugovori zaključeni srpnja 2020. godine, realizirana partija 1 | 3.005.680 | 2.710.200 | 97,90 |

| | | | | | |
|--|--------------------|---|--------------------|-------------------|--------------|
| Softveri | 1.400.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.361.660 | 1.361.660 | 97,26 |
| Vodomjeri | 6.662.550 | Ugovori zaključeni studenog 2020. godine | 6.662.550 | 1.349.410 | 100,00 |
| Vodovodni materijal | 12.000.000 | Nije pokrenuta nabava | 12.000.000 | - | 100,00 |
| Kolone za bunare | 2.200.000 | 27.01.2021- Ugovor zaključen na godinu dana | 2.196.000 | - | 99,82 |
| Mjerno regulacijska oprema | 2.000.000 | 11.08.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 1.624.680 | 382.884 | 81,23 |
| Goriva i maziva | 8.992.870 | Ugovori zaključeni u prosincu 2020. godine na godinu dana | 6.328.457 | - | 70,37 |
| Auto gume i vulkanizerske usluge | 900.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Rezervni dijelovi finih rešetki | 1.143.816 | 10.02.2021 - Ugovor zaključen na godinu dana | 1.131.920 | - | 98,96 |
| Frekventni regulator | 2.600.000 | 22.09.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 2.551.732 | - | 98,14 |
| Uredski materijal | 3.200.000 | Ugovori zaključeni u kolovozu 2020. godine na godinu dana | 3.056.280 | 955.338 | 95,51 |
| Higijensko sanitarni materijal | 2.000.000 | Okvirni sporazumi zaključeni aprila 2020. godine, do kraja 2020. godine realizirana partija 2 | 2.000.000 | 298.794 | 100,00 |
| Građevinski materijal | 500.000 | Okvirni sporazum zaključen srpnja 2020. godine na godinu dana | 500.000 | 122.460 | 100,00 |
| Bravarski materijal | 1.500.000 | Okvirni sporazumi zaključeni u veljači 2021. godine | 1.500.000 | - | 100,00 |
| Proširenje sustava video nadzora | 490.000 | 28.08.2020 - Ugovor zaključen na godinu dana | 488.830 | - | 99,76 |
| Rezervni dijelovi za postojeći sustav prijenosa podataka | 450.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Ostala dobra | 4.371.280 | Ugovori zaključeni 2020. godine pojedinačno za više vrsta dobara | 4.134.880 | 3.423.939 | 94,59 |
| Kemikalije za UPOV-feri hlorid | 5.600.000 | 03.02.2021 - Ugovor zaključen na dvije godine | 5.467.000 | - | 97,63 |
| Kemikalije za preradu vode – feri sulfat | 7.224.000 | 16.12.2020-Ugovor zaključen na dvije godine | 6.745.600 | - | 93,38 |
| Ukupno dobra: | 204.897.265 | | 183.597.394 | 18.969.225 | 89,60 |
| USLUGE | | | | | |
| Plan razvoja sustava prijenosa podataka i održavanje | 1.200.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.010.000 | 1.010.000 | 84,17 |
| Servis Trimble uređaja i nabava rezervnih dijelova | 550.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Usluge održavanja GIS software-a i Geoportala | 630.000 | 06.08.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 630.000 | - | 100,00 |
| Remont pužnih crpki | 1.300.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Obnova projekata | 1.979.000 | Ugovori zaključeni rujna 2020. godine na godinu dana | 1.869.000 | - | 94,44 |
| Usluge prijevoda | 600.000 | Realizirano bez zaključivanja ugovora (prikupljanjem ponuda) | - | 19.200 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|--------------------|--|-------------------|-------------------|--------------|
| Usluge masovnog tiska i izrade koverata | 1.900.000 | 03.08.2020 - Okvirni sporazum zaključen na godinu dana | 1.900.000 | 516.667 | 100,00 |
| Elektronički prijenos podataka o naplaćenim računima | 1.800.000 | 08.02.2021- Okvirni sporazum zaključen na godinu | 1.800.000 | - | 100,00 |
| Očitavanje mjernih instrumenata korisnika | 15.000.000 | 10.07.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 14.981.079 | 7.072.368 | 99,87 |
| Usluga servisiranja i redovnog održavanja laboratorijske opreme | 1.700.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.682.000 | 1.682.000 | 98,94 |
| Servisiranje vodomjera | 11.294.400 | 27.07.2020- Ugovori zaključeni za 2 partije | 1.150.800 | 429.060 | 10,19 |
| Održavanje vanjske rasvjete | 1.500.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Poslovi spremanja poslovnih prostorija | 3.000.000 | 11.06.2020-Ugovor zaključen na godinu dana | 2.598.385 | 1.327.509 | 86,61 |
| Fizičko osiguranje objekata | 5.000.000 | 08.12.2020 - Ugovor zaključen na godinu dana | 4.415.040 | 287.280 | 88,30 |
| Premija osiguranja | 3.000.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Tehnički prijem | 1.410.000 | Ugovori zaključeni u srpnju i studenom na godinu dana | 1.337.000 | 300.000 | 94,82 |
| Izrada projekata | 5.150.000 | 17.08.2020- Ugovori zaključeni na godinu dana | 1.505.000 | 345.000 | 29,22 |
| Usluga mobilne telefonije*** | 4.000.000 | 07.04.2020- Okvirni sporazum zaključen na dvije godine | 4.000.000 | 645.819 | 100,00 |
| Rentiranje spremnika O2 i kupnja tečnog O2 | 1.440.000 | 19.02.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 1.397.800 | 153.440 | 97,07 |
| Kratkoročni revolving kredit - 120.000.000 | 5.320.000 | 07.09.2020-Ugovor zaključen na godinu dana na osnovicu od 55.000.000 dinara | 2.145.000 | 1.218.437 | 40,31 |
| Prekoračenje po tekućem računu – 30.000.000 | 1.650.000 | 05.12.2019- Ugovor zaključen na godinu dana na osnovicu od 20.000.000 dinara | 890.000 | 112.479 | 53,93 |
| Dostava pošiljki | 12.000.000 | Višegodišnji ugovor sa JP PTT Srbije | 12.000.000 | 11.395.184 | 100,00 |
| Kemijske i mikrobiološke analize | 9.390.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 9.390.000 | 10.281.457 | 100,00 |
| Usluge iznošenja mulja | 6.120.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 6.120.000 | 7.031.200 | 100,00 |
| Usluge toplinske energije | 4.000.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 4.000.000 | 2.876.782 | 100,00 |
| Odvjetničke usluge | 1.000.000 | Realizirano bez zaključivanja ugovora (prikupljanjem ponuda) | - | 343.500 | 0,00 |
| Ostale usluge | 21.542.500 | Ugovori zaključeni 2020. godine pojedinačno za razne vrste usluga | 15.645.123 | 7.333.471 | 72,62 |
| Ukupno usluge: | 123.475.900 | | 90.406.227 | 54.380.853 | 73,21 |
| RADOVI | | | | | |
| Održavanje objekata | 3.825.324 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.050.000 | 1.050.000 | 27,45 |
| Skladište hidrostrojnog održavanja | 1.000.000 | 13.08.2020-Ugovor zaključen na godinu dana | 886.133 | - | 88,61 |

| | | | | | |
|---|-------------|---|-------------|-------------|--------|
| Izrada sustava optičkih kablova u prigradskom naselju | 2.500.000 | 21.12.2020 - Ugovor zaključen na godinu dana | 2.495.870 | - | 99,83 |
| Izrada i implementacija sustava za nadzor udaljenih crpnih postsaja | 1.300.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.270.000 | 1.270.000 | 97,69 |
| Održavanje terena na PPOV | 790.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Radovi na održavanju HMO - PPOV | 1.500.000 | 27.01.2021-ugovor zaključen na godinu dana | 1.498.000 | 1.498.000 | 99,87 |
| Izrada detekcije i signalizacije | 1.950.000 | 23.11.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 1.800.600 | - | 92,34 |
| Rad na poništenju neaktivnih (isključenih) priključaka sa sustava vodoopskrbe | 950.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Zamjena havarijskog cjevovoda DN800 s izradom potrebnih šahti | 1.850.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Rekonstrukcija CS | 1.850.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Rekonstrukcija vodovodne mreže u ulici Vuka Karadžića | 2.800.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Sanacija monoraila na PPOV | 2.000.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Čišćenje otvorenih kanala *** | 15.000.000 | 22.09.2020- Okvirni sporazum zaključen do godinu dana | 15.000.000 | 1.523.312 | 100,00 |
| Revitalizacija bunara | 1.400.000 | 14.10.2020 - Ugovor zaključen na godinu dana | 1.380.000 | - | 98,57 |
| Likvidacija bunara | 550.000 | 28.12.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 460.000 | - | 83,64 |
| Održavanje fontana | 4.400.000 | 11.06.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 4.207.790 | 3.293.240 | 95,63 |
| Investicijsko održavanje postojećih objekata na lokaciji UPOV Subotica i Uprava Vodovod | 7.500.000 | 06.08.2020- Ugovor zaključen na godinu dana | 7.174.499 | 6.455.416 | 95,66 |
| Vodovodna mreža u ulici Novosadska i Muški štrand i Kanalizacijska mreža u Harambašićevoj ulici | 25.601.085 | 27.07.2020-Ugovor zaključen i realiziran | 19.927.618 | 18.610.051 | 77,83 |
| Program vodoopskrbe i pročišćavanja otpadnih voda u općinama srednje veličine u Srbiji III | 153.400.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 153.400.000 | 153.400.000 | 100,00 |
| Ostali radovi | 836.000 | Ugovori zaključeni 2020. godine pojedinačno za razne vrste radova | 706.500 | 706.500 | 84,51 |

| | | | | | |
|--|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Građevinski radovi u hidro i niskogradnji | 40.000.000 | Nije pokrenuta nabava | - | - | 0,00 |
| Izgradnja vodovodne mreže u Mariborskoj ulici MZ Peščara | 1.945.000 | Ugovor zaključen i realiziran | 1.574.512 | 1.551.782 | 80,95 |
| Ukupno radovi: | 272.947.409 | | 212.831.524 | 189.358.301 | 77,98 |
| UKUPNO = DOBRA + USLUGE + RADOVI | 601.320.574 | | 486.835.145 | 262.708.380 | 80,96 |

Kolona 2. pokazuje datume ugovaranja kod nabava koje nisu realizirane.

Kolona 3. pokazuje ugovorenu vrijednost nabava

Kolona 4. prikazuje realizaciju nabave u 2020. godini po ugovorenim nabavama u 2020. godini

Ukupna ugovorena vrijednost nabave dobara, usluga i radova je za 19,04 % manja od planirane vrijednosti.

Sama realizacija po ugovorenim nabavama je manja jer se neke nabave nisu ni pokretale, dok je za neke ugovorena vrijednost manja od planirane. Postupci nabave su se provodili na način da se dobiju najniže ponude a da se zadrži kvaliteta dobara, usluga i radova.

Nabave se pokreću u različitom vremenskom razdoblju i kod većine nabava ugovori se zaključuju na period od godinu dana i realizacija se odvija tijekom čitavog perioda važenja ugovora.

Pojedine nabave su pokrenute u 2020. godini, ali su ugovori zaključeni krajem godine ili u 2021. godini i zbog toga je izostala realizacija.

Pojedine nabave zbog racionalizacije troškova nisu ni pokrenute jer je procijenjeno da se iste mogu prolongirati za budući period.

IZVJEŠTAJ O INVESTICIJSKIM ULAGANJIMA

| Rbr | Naziv investicije (takse, suglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijem) | Planirano u 2020. godini | Realizacija u 2020. godini (Iznos bez PDV-a) | Indeks 4/3 |
|-----|---|--------------------------|--|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Središnji kompleks VZ II (06/09) | 150.497 | 151.387 | 100,59 |
| 2. | Bunar B Mišićevo | 587 | 355 | 60,48 |
| 3. | Bunar B Višnjovac | 377 | 195 | 51,72 |
| 4. | Elaborat o zonama sanitarne zaštite Bikovo | 200 | 200 | 100,00 |
| 5. | Elaborat o zonama sanitarne zaštite Čantavir | 200 | 200 | 100,00 |
| 6. | Koncepcijski plan vodoopskrbe industrijske zone Mali Bajmok -analiza postojećeg stanja i buduće stanje | 480 | 480 | 100,00 |
| 7. | Vodozahvat I | 200 | 0 | 0,00 |
| 8. | Izgradnja i opremanje bunara B-27/III u okviru Vodozahvata I u Subotici | 11.630 | 11.543 | 99,25 |
| 9. | Izgradnja i opremanje bunara B-12/IV u okviru Vodozahvata I u Subotici | 11.837 | 11.814 | 0,00 |
| 10. | Izgradnja pomoćnih objekata postrojenja za dezinfekciju pijaće vode na lokaciji vodozahvata Stari Žednik i vodozahvata Bajmok | 25.998 | 25.316 | 97,38 |
| 11. | Izrada projekta i izgradnja crpne postaje u industrijskoj zoni Mali Bajmok | 5.399 | 5.565 | 103,07 |
| 12. | Analize poboljšanja vodoopskrbe Industrijske zone Mali Bajmok | 200 | 180 | 90,00 |
| 13. | Izgradnja i opremanje bunara B-25/III u okviru Vodozahvata I | 530 | 203 | 38,30 |
| 14. | Kompleks Vodozahvata Bački Vinogradi | 0 | 6 | 0,00 |
| 15. | Rezerve podzemnih voda Mala Bosna, Bački Vinograd i Vodozahvat I | 0 | 556 | 0,00 |
| 16. | Izrada elaborata za rušenje vodotornja Palić | 0 | 0 | 0,00 |
| 17. | Vodovodna mreža u Ulici Novosadski put i izmještanje vodovoda na Muškom štrandu - Palić | 11.801 | 10.210 | 86,52 |
| 18. | Vodovodna mreža dijela MZ Makova sedmica | 316 | 320 | 101,27 |
| 19. | Vodovodna mreža za dio MZ Zorka | 246 | 245 | 99,59 |
| 20. | Vodovodna mreža u ulici Dr. Franje Sudarevića | 110 | 110 | 100,00 |
| 21. | Vodovodna mreža Trg Jakaba i Komore | 215 | 232 | 107,91 |
| 22. | Pilot projekt zamjena vodomjera – DMA zona | 400 | 375 | 93,75 |
| 23. | Vodovodna mreža tranzitni vod Kelebija | 260 | 150 | 57,69 |
| 24. | Vodovodna mreža do lokacije PPOV Bajmok | 465 | 162 | 34,84 |
| 25. | Kanalizacijska mreža upotrebljenih voda na Horgoškom putu | 45.307 | 17.030 | 37,59 |
| 26. | Kanalizacijska mreža upotrebljenih voda u stambenom dijelu naselja Palić | 182.187 | 139.049 | 76,32 |
| 27. | Kanalizacijska mreža upotrebljenih voda u Turističkom dijelu naselja Palić | 54.373 | 54.451 | 100,14 |
| 28. | Potisna kanalizacija između postojećeg gravitacijskog voda i UPOV-a Palić | 77.379 | 39.584 | 51,16 |

| | | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|--------------|
| 29. | Fekalna kanalizacija III etapa Horgoški put i Ulica Jožefa Hegediša | 12.046 | 11.636 | 96,60 |
| 30. | Kanalizacija upotrebljenih voda u Vikend naselju na teritoriju MZ "Palić" | 0 | 0 | 0,00 |
| 31. | Kanalizacija upotrebljenih voda u dijelu Riječke ulice na kat.parc.br.888, 1439/1, 1439/2, 1439/3 i u Sušačkoj ulici na kat parc. br.1438/1 k.o. Palić na Paliću | 8.592 | 16.005 | 0,00 |
| 32. | Kanalizacija upotrebljenih voda u ulicama Kanjiški put, Solunska, Lovranska i Ritska na teritoriji MZ "Palić" | 14.114 | 14.210 | 100,68 |
| 33. | Kanalizacija u Mačvanskoj ulici | 88 | 90 | 102,27 |
| 34. | Kanalizacijska mreža u ulici Dr. Franje Sudarevića | 110 | 110 | 100,00 |
| 35. | Kolektor Lošinjska | 0 | 0 | 0,00 |
| 36. | Geodetska mjerenja na kanalizacijskom sustavu | 0 | 0 | 0,00 |
| 37. | Analiza dokumentacije u oblasti kanaliziranja i pročišćavanja Grada Subotice | 400 | 0 | 0,00 |
| 38. | Prikaz dostignutog stupnja razvoja u oblasti kanaliziranja | 400 | 0 | 0,00 |
| 39. | Smjernice realizacije razvoja sustava kanaliziranja | 480 | 0 | 0,00 |
| 40. | Razvoj sustava kanaliziranja i pročišćavanja otpadnih voda | 450 | 0 | 0,00 |
| 41. | Hidrogeološka dokumentacija | 358 | 675 | 188,55 |
| 42. | Zamjena pločastog ustava | 1.002 | 1.002 | 100,00 |
| 43. | Investicijsko održavanje postojećih objekata na lokaciji UPOV Subotica i Uprava Vodovod | 15.000 | 14.113 | 94,09 |
| 44. | Tehnoekonomska analiza varijantnih rješavanja viškova voda na lokaciji UPOV Subotica | 465 | 465 | 100,00 |
| 45. | Ugradnja miksera u stari aeracioni bazen- dopuna tehničkih rješenja postojećeg stanja s primjenom novih oprema | 515 | 475 | 92,23 |
| 46. | Pjeskolov | 1.930 | 4.578 | 237,20 |
| 47. | Program vodoopskrbe i pročišćavanja otpadnih voda u općinama srednje veličine u Srbiji III - Objekt za dodatno uklanjanje fosfora iz pročišćene vode za potrebe jezera Palić | 107.325 | 14.646 | 13,65 |
| 48. | II faza potisne kanalizacije- CS s pratećim objektima na lokaciji UPOV Palić | 40.463 | 9.024 | 22,30 |
| 49. | UPOV BAJMOK - Obnova projekata (crpna postaja,potisni cjevovod i PPOV) | 2.799 | 0 | 0,00 |
| 50. | Kalibracija uređaja za mjerenje zbijenosti tla | 0 | 120 | 0,00 |
| 51. | Buduće stanje vodoopskrbe i kanaliziranja u sklopu dugoročnog razvoja | 475 | 475 | 100,00 |
| 52. | Smjernice u realizaciji razvoja | 450 | 450 | 100,00 |
| 53. | Kanalizacijska mreža u Harambašićevoj ulici MZ "Centar II" u Subotici | 9.494 | 9.332 | 98,29 |
| 54. | Vodovodna mreža za Granični prelaz Kelebija | 260 | 161 | 61,92 |
| 55. | Vodovodna mreža u MZ Pješčara Ulica Mariborska | 2.215 | 1.662 | 75,03 |
| UKUPNO | | 800.625 | 569.147 | 71,09 |

Realizacija planiranih investicija je manja za 28,91 % u odnosu na planirane.

Po pozicijama nema značajnih odstupanja, ukoliko su prisutna radi se o manjem nominalnom iznosu.

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

Pozicije 26. i 28. ostvarene su u manjem iznosu jer je dio radova za projekte izgradnje kanalizacijske mreže na Paliću situiran početkom 2021. godine. Radi se o projektu koji se financira donacijskim sredstvima KFW banke i samo plaćanje i situiranje ovisi o proceduri banke. Situacije se knjiže tek kada nadzorno tijelo iste ovjeri i kada se izvrše određene provjere, te dolazi do pomicanja projekta.

Pozicija 47. je ostvarena također u manjem iznosu jer je isplaćen predujam za navedeni projekt i računi će biti izdati u 2021. godini. Sredstva za ovaj projekt su osigurana iz donacijskih sredstava KFW banke.

Pozicija 48. je ostvarena u manjem iznosu jer je zbog kompleksnosti projekta došlo do pomicanja rokova za izvođenje radova. Radovi na ovom projektu su još u tijeku. U 2020. godini je isplaćen predujam i prva privremena situacija, dok će ostali računi i okončana situacija biti ispostavljeni u 2021. godini. Sredstva za ovaj projekt su osigurana iz donacijskih sredstava KFW banke.

Što se tiče pozicija koje su ostvarene u većem iznosu u odnosu na planirane, kod pozicije 41. radi se o manjem nominalnom iznosu i račun za dio hidrogeološke dokumentaciju je izdat početkom 2020. godine a planiran je u 2019. godini.

Za poziciju 46. isplaćen je predujam za izgradnju pjeskolova u 2019. godini dok su radovi i okončana situacija realizirani u 2020. godini prema planu iz prethodne godine.

Direktor

Sugár György, dipl.inž.tehn.