

На основу члана 69. став 1. тачка 9) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице „Службени лист Града Суботице“, 27/19-пречишћен текст, 13/21, 16/21 и 8/24) и члана 22. став 1. тачка 11) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 37/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на 3. седници одржаној дана 05. септембра 2024. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину

I

Даје се сагласност на Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица дана 3. јула 2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна Покрајина Војводина
Град Суботица
Скупштина града Суботице
Број: I-022-191/2024
Дана: 05.09.2024.године
С у б о т и ц а

Председник Скупштине града Суботице
Даниел Ћивановић с.р.
(Gyivánovity Dániel)

За тачност:
Секретар Скупштине града
Ђула Ладочки, дипл.правник



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација” - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subotica
Vízvezeték és Csatornázási
Kommunális Közvéllalat - Szabadka
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација” - Суботица

Број: 128/5-2024

Датум: 06.09.2024. 20 год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а



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

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



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација” - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subatica
Vízművek és Csatornázási
Kommunális Közvéllalat - Szabadka
Javno komunalno poduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subotica

Број: 9/12-2024

28. 06. 2024

Датум: 20 год.
С У Б О Т И Ц А, Трг Лазара Нешића 9/а

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈКП «ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА» СУБОТИЦА

ЗА 2023. ГОДИНУ

Суботица, јун 2023 године

САДРЖАЈ

Страна

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	3
ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА.....	4
БИЛАНС УСПЕХА.....	7
СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА	11
БИЛАНС СТАЊА	21
СТРУКТУРА ЗАЛИХА	25
СТРУКТУРА ПРИМЉЕНИХ ДОНАЦИЈА.....	26
ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА.....	27
ИЗВЕШТАЈ О ТРОШКОВИМА ЗАПОСЛЕНИХ.....	31
ИЗВЕШТАЈ О ЗАРАДАМА И БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ.....	33
РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА	33
ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА	34
ИЗВЕШТАЈ О СУБВЕНЦИЈАМА ИЗ БУЏЕТА.....	35
СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	36
КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	37
ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНИМ УЛАГАЊИМА	38

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” СУБОТИЦА, (у даљем тексту ЈКП “Водовод и канализација” Суботица или Предузеће) обавља комуналну делатност производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних и атмосферских вода.

Поред наведеног, Предузеће врши изградњу прикључака на водоводну и канализациону мрежу, поправку и баждарење водомера, снимање канализационе мреже, чишћење канализационе мреже и сливника, одржавање фонтана и чесми, испитивање квалитета санитарне и отпадних вода, одржавање водоводне и канализационе мреже, као и израду техничке документације за изградњу инвестиционих објеката.

ЈКП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” Суботица (матични број 08065195) је основано 19.03.1998. године. У Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре уписано је 22. јуна 2005. године (решење број БД 17598/2005).

Оснивач Предузећа је Град Суботица, са 100% учешћем у капиталу.

ЈКП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” Суботица је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње правно лице.

Седиште Предузећа је у Суботици, Трг Лазара Нешића 9/а.

Органи Предузећа су Директор и Надзорни одбор.

Предузеће на дан 31. децембра 2023. године има 187 запослених.

Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 06.01.2023. године.

Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину број I-022-36/2023 донето је на 31. седници Скупштине Града Суботице дана 19.01.2023. године.

Прва измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 14.06.2023. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину број I-022-207/2023 донето је на 37. седници Скупштине града Суботице, дана 06.07.2023. године.

Друга измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 23.10.2023. године. Решење о давању сагласности на Другу измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2023. годину број I-022-347/2023 донето је на 41. седници Скупштине града Суботице, дана 03.11.2023. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “Водовод и канализација“ Суботица је у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године обављало пословање у складу са планираним активностима.

Предузеће располаже са водоводном мрежом дужине 604,5 км и канализационом мрежом дужине 336 км као и осталом сталном имовином у вредности од 5.288.973.609 РСД.

У периоду од 01.01. до 31.12.2023. године произведено је 8.264.204 м³, воде док је фактурисана количина воде износила 5.846.351 м³ или 70,74 % у односу на произведену. Разлика у овим количинама представља интерну потрошњу воде за пословање (укључујући и испирање мреже), као и губитке остварене у испоруци воде.

Предузеће има укупно 38.683 прикључених објеката на водоводну мрежу и 17.744 прикључених објеката на канализациону мрежу.

Број корисника, полазећи од броја издатих рачуна на дан 31.12.2023. године, којима Предузеће испоручује питку воду износи 53.791, док је број корисника којима Предузеће испоручује услуге одвођења и пречишћавања износи 31.267.

Структура корисника, односно издатих рачуна по категоријама физичких лица, правних лица и установа је следећа:

	БРОЈ КОРИСНИКА	
	ВОДОСНАБДЕВАЊЕ	ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА
	децембар 2023. године	децембар 2023. године
Физичка лица	51.376	29.858
Правна лица	2.275	1.322
Установе	140	87
УКУПНО	53.791	31.267

Приказ обима услуга из основне делатности:

Р. бр.	Услуга	Јединица мере	План I-XII 2023	Остварено у 2022. години	Остварено у 2023. години	Процент остварења	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Испорука питке воде	м ³	6.161.949	5.927.088	5.846.351	94,88%	98,64%
2.	Одвођење отпадних вода	м ³	4.641.912	4.461.078	4.430.078	95,44%	99,31%
3.	Пречишћавање отпадних вода	м ³	4.633.811	4.453.289	4.436.903	95,75%	99,63%

Физички обим услуга испоруке питке воде је у 2023. години реализован за 1,36% нижем нивоу у односу на за 2022. годину, одвођења отпадних вода је реализован за 0,69% нижем нивоу у

односу на 2022. годину, док је реализација услуге пречишћавања отпадних вода реализована за 0,37% нижем нивоу у односу на вредности у 2022. години.

За реализацију Пројекта унапређења водних система Града Суботица закључен је Уговор о зајму 04. маја 2012. године између Града Суботице и ЕБРД, у коме је дефинисана структура и извори финансирања пројекта. Из средстава зајма /11.000.000 ЕУР/ је финансирана изградња централног комплекса водозахвата II, колектор II, централни магистрални водовод, повез источног и западног магистралног водовода и магистрални водовод Лошињска. Из средстава донације “European Western Balkans Joint Funds” је финансирана изградња колектора VII /1.300.000 ЕУР/, израда студије за управљање муљем /454.924 ЕУР/ и подршка за ПИУ групу /285.000 ЕУР/.

До 31.12.2022. године Предузеће је повукло целокупан износ средстава зајма ЕБРД банке у износу од 11.000.000,00 ЕУР.

Зајам се отплаћује у 18 једнаких или приближно једнаких полугодишњих ануитета, са првим датумом отплате зајма 27.-ог јануара 2016. године и последњим датумом отплате 27. јула 2024. године. Провизија за ангажовање средстава је 0,5% годишње и обрачунава се на неискоришћени део зајма. Зајам подлеже променљивој каматној стопи. Варијабилна камата представља збир марже (1% годишње) и релевантне тржишне каматне стопе из Општих услова и одредби ЕБРД (шестомесечни ЕУРИБОР).

Дана 31. јануара 2014. године закључен је Уговор о супсидијарном зајму и донацији између ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и Града Суботица, а 31. марта 2021. године и Анекс. Чланом 2.4. Уговора о супсидијарном зајму и донацији дефинисано је следеће:

„Град Суботица отплаћује ануитете сагласно одредбама Уговора о зајму, при чему су стране овог Уговора утврдиле да ће за комплетне ануитете (припадајући део главнице и камате) до закључно 27.07.2020. године Град Суботица сносити и трошкове њихових отплата. Средства кредита (9 ануитета) која представљају обавезу Града према ЕБРД, књижиће се као повећање основног капитала ЈКП. Након доношења одлуке од стране Скупштине града о повећању капитала ЈКП, у Агенцији за привредне регистре ће се извршити регистрација истог. Град Суботица од 27.01.2021. године такође отплаћује ануитете све до закључно 27.07.2024. године, али у том периоду трошкове отплате главница као дела ануитета сносиће ЈКП.”

Град Суботица је до 31.12.2023. године извршио поврат средстава Зајма у износу од 9.314.614,63 ЕУР, а Предузеће је у складу са тим своје ануитете исплатило Граду Суботици.

Пројекат заштите биодиверзитета и вода језера Палић и језера Лудах којим се донацијским средствима Владе Републике Немачке путем КФВ Банке финансира изградња 15 км гравитационе канализационе мреже на Палићу и 5 км транзитног потисног вода између Суботице и Палића је започет 2019. године и уговорен је на 3.610.485,17 еура.

Дана 27. септембра 2019. године закључен је Трилатерални Уговор о коришћењу средстава намењених реализацији програма: “Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III” између Републике Србије, ЈКП “Водовод и канализација” Суботица и Града Суботице.

Уговор о зајму је склопљен између Републике Србије и немачке КfW банке. Овим је утврђено да ће Република Србија пренети право коришћења средстава Граду Суботици и ЈКП „Водовод и канализација” Суботица у укупном износу 1.300.000,00 ЕУР, од чега су 1.235.000,00 ЕУР бесповратна средства, док се 65.000,00 ЕУР преноси као зајам. ЈКП „Водовод и канализација” Суботица ће износ од 65.000,00 ЕУР враћати Републици Србији у 17 једнаких полугодишњих ануитета (15. децембра и 15. јуна сваке године) почев од јуна 2020. године по продајном курсу

НБС на дан отплате. Каматна стопа ће се обрачунавати по фиксној каматној стопи од 2% на повучене износе зајма.

На дан 31.12.2023. године стање обавеза према KfW банци износи 32.499,99 Еура, односно 3.819.567,82 динара по продајном курсу НБС.

У току 2023. године отплаћена су два анuitета у појединачном износу од по 4.062,50 Еура.

У пословној 2023. години из сопствених средстава извршено је улагање у водоводну мрежу и бунаре у укупном износу од 42.187 хиљ. динара; у канализациону мрежу 4.468 хиљ. динара; пројектну документацију и осталу документацију 2.466 хиљада динара. Из средстава буџета Града Суботице је извршено улагање у водоводну мрежу и бунаре у укупном износу од 69.793 хиљ. динара.

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2023. године

у хиљадама РСД

	АОП	План за 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	1.209.781	1.182.108	97,71%
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	1.074.028	1.036.637	96,52%
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1006	1.074.028	1.035.724	96,43%
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ИНОСТРАНОМ ТРЖИШТУ	1007	-	913	-
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	38.700	35.698	92,24%
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	97.053	109.773	113,10%
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	-	-	-
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	1.179.068	1.108.285	94,00%
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	347.080	270.649	77,98%
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	346.719	293.713	84,71%
ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА	1017	253.804	225.655	88,91%
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	1018	42.858	34.772	81,13%
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	1019	50.057	33.286	66,50%
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	245.000	323.193	131,92%
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	-	632	-
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	134.662	116.644	86,62%
ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	6.000	17.455	290,92%
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	99.607	85.999	86,34%
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1025	30.713	73.823	240,36%
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1026	-	-	-
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	12.929	19.529	151,05%
ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	-	19.500	-
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	6	29	483,33%
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	16.348	16.882	103,27%
РАСХОДИ КАМАТА	1034	16.293	16.289	99,98%
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	55	593	1078,18%
ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	-	-	-
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1037	-	2.647	-
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1038	3.419	-	-
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	18.000	15.732	87,40%
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	18.000	29.507	163,93%

	АОП	План за 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.250	3.445	275,60%
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	8.152	8.866	108,76%
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	1.241.960	1.220.814	98,30%
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	1.221.568	1.163.540	95,25%
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1045	20.392	57.274	280,87%
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1046	-	-	-
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	-	-	-
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	5.678	5.425	95,54%
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	14.714	51.849	352,38%
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	-	-	-
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	-	23.168	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	-	18.271	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	-	-	-
Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	14.714	10.410	70,75%
У. НЕТО ГУБИТАК	1056	-	-	-

Образложење

1. АОП 1001 – Пословни приходи су остварени за 27.673 хиљада динара или за 2,29% мање у односу на планиране, јер корисници све више врше рационализацију услуге из основне и споредне делатности.
2. АОП 1006 – Приходи од продаје услуга су остварени за 38.304 хиљаде динара или за 3,57 % мање, што је у складу са оствареним мањим физичким обимом пружених услуга. Поред рационализације од стране корисника и редовним месечним читавањима спречава се неконтролисана потрошња воде, односно услуга из основне делатности. Такође и обим споредних услуга опада делом због рационализације, делом јер корисници за поједине услуге могу да ангажују и друга лица (снимање канализације, машинско чишћење, узимање узорака и слично).
3. АОП 1008 – Приходи од активирања учинака су остварени за 3.002 хиљада динара или 7,76% мање у односу на план. Ради се о приходима насталим производњом електричне енергије за сопствене потребе на УПОВ-у и интерној изградњи дела водоводне и канализационе мреже (у сопственој режији). Утврђују се на крају године, интерним обрачуном и подацима добијеним од техничке службе, планирају се на основу података из претходног периода.
4. АОП 1011 – Остали пословни приходи су остварени за 12,720 хиљада динара или 13,10% више у односу на план. Ради се о обрачуноској категорији која се израчунава у складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је о примљеним донацијама и државним давањима – улагањима у основна средства Предузећа, која се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом објеката и опреме

- набављене из тих средстава. Предузеће их не може прецизно планирати, јер се ради о обрачунској категорији.
5. АОП 1013 – Пословни расходи су остварени за 70.783 хиљаде динара или 6,00 % мање у односу на планиране такође због рационализације истих. Користи се само најнеопходнији материјал и услуге како би се одржавао постојећи систем у функцији, а планира се резерва за ризичне ситуације (хаварије, поправке и слично) посебно у материјалу.
 6. АОП 1015 – Трошкови материјала, горива и енергије су остварени за 76.431 хиљада или 22,02% мање, због рационализације трошкова у набавци материјала, и истовремено мањег утrophка материјала услед отклањања кварова на водоводној и канализационој мрежи. Рационализована је потрошња мазива, канцеларијског материјала, трошкова горива, док су трошкови електричне енергије и топлотне енергије на приближно сличном нивоу као и планиране вредности.
 7. АОП 1016 – Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи су за 53.006 хиљада или 15,29% мањи од планираних због мањег броја запослених као и запослених који су у већем броју били на боловању и имали мања примања.
 8. АОП 1020 – Трошкови амортизације су за 78.193 хиљаде динара или 31,92% већи. У складу са МРС и рачуноводственим политикама сваке године се врши преиспитивање корисног века основних средстава, што утиче на обрачун и висину амортизације, те се ова позиција не може прецизно планирати.
 9. АОП 1021 – Расходи од усклађивања вредности имовине се односе на процену фер вредности материјала на залихама и обезвређења робе. Процена фер вредности материјала је вршена на основу садашњих цена на тржишту, јер материјал током складиштења није изгубио на квалитету и процењене вредности одговарају актуелним тржишним ценама, које би се оствариле продајом на тржишту.
 10. АОП 1022 - Трошкови производних услуга су за 18.018 хиљада динара или 13,38% мањи, због рационализације и уштеда у поступцима јавних набавки.
 11. АОП 1023 – Трошкови дугорочних резервисања су за 11.455 хиљада динара или 190,92% већи од планираних. Обрачун резервисања зависи од одређених параметара, стопе флукуације запослених, стопе раста јубиларних награда и просечне зараде, као и дисконтног фактора и врши се на крају године приликом састављања финансијских извештаја и не може се тачно планирати.
 12. АОП 1024 – Реализација нематеријалних трошкова је мања за 13.608 хиљада динара или 13,66%. Реализација истих је мања услед рационализације трошкова уопштено на нивоу Предузећа.
 13. АОП 1027 – Реализација финансијских прихода је већа за 6.600 хиљада динара или 51,05%. Ови приходи се односе на обрачунате камате на неплаћена потраживања. Наведени приходи су већи услед кашњења корисника у плаћању, а такође зависе и од висине стопе затезне камате у односу на планиране величине.
 14. АОП 1032 – Финансијски расходи су за 534 хиљада динара или за 3,27% већи услед насталих, непланираних трошкова камата за неблаговремено плаћене јавне приходе, односно негативних курсних разлика по основу обавеза из пословања.
 15. АОП 1039 – Мања реализација ових прихода за 2.268 хиљада динара или 12,60% је резултат мање наплаћених потраживања из претходног периода. Предузеће је рачунало на већу наплату исправљених потраживања (потраживања за која је протекао рок за наплату више од годину дана). Предузеће је за ова дуговања током 2023. године извршило следеће мере: слање опомена, утужења, као и налога за искључење.

16. АОП 1040 – Већа реализација ових расхода за 11.507 хиљада динара или 63,93% је настала јер је Предузеће проценило да су потраживања од Опште Болнице Суботица, као једних од најзначајних потраживања, спорна и да њихова наплата није извесна, на шта се није рачунало приликом састављања плана. Процена наплативости се врши приликом састављања финансијских извештаја, на крају године након спроведених акција наплате.
17. АОП 1041 – Остали приходи се односе на укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, јер је постојала знатна флукуација запослених. Извршено је укидање ових ставки за све запослене који су напустили Предузеће а и оних који у наредном периоду имају планирани одлазак у пензију из Предузећа и неће стићи да приме награду за јубилеје на 10 година. Приходи се односе и на приходе од казни, накнаде штете осигуравајућих кућа и за наплаћене пенале ОЗ „Економ“.
18. АОП 1042 – Већа реализација ових расхода је за 714 хиљаде динара или за 8,76% већа. Обухватају расход опреме за које је годишњим пописом на дан 31.12.2023. године утврђено да не испуњавају услов за даље признавање у пословним књигама Предузећа, јер се од ових ставки не очекује притицање економске користи у будућем периоду, као и расходе од усклађивања вредности потраживања.
19. АОП 1055 – Исказана добит је за 4.714 хиљада динара или за 29,25% мања у односу на планирану.

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.12.2023. године остварило следеће:

у хиљадама РСД

1	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ИНДЕКС
1	2	3	4 (3/2)
1. УКУПНИ ПРИХОДИ	1.241.960	1.220.814	98,29
2. УКУПНИ РАСХОДИ	1.221.568	1.163.540	95,25
3. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	-	23.168	-
4. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	-	18.271	-
5. НЕТО ДОБИТ (1-2-3-4)	14.714	10.410	70,75

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2023. године остварило укупне приходе за 1,71% мање и укупне расходе за 4,75% мање у односу на планиране.

Одложена пореска средства и порески расход Предузеће није планирало, а ради се о обрачунској категорији.

Одложена пореска средства се обрачунавају у складу са МРС 12 Порези из добитка и проистичу из привремених разлика између рачуноводствене и опорезиве (пореске) добити. Да би правно лице – обвезник ревизије саставио финансијске извештаје у складу са МРС / МСФИ, потребно је да обрачуна и прикаже одложена пореска средства и обавезе, односно одложене пореске расходе и приходе.

Путем рачуноводства одложених пореза неутралишу се привремене разлике између добити у књиговодству и по пореским мерилима које постоје само у кратком року. Тиме се постиже да успешност пословања компаније зависи само од пословних чинилаца, а не и од специфичних пореско-рачуноводствених питања.

СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

у хиљадама РСД

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	
- приходи од продаје воде	442.259
- приходи од одвођења отпадних вода	210.878
- приходи од пречишћавања отпадних вода	246.725
- приходи од услуга за спремност система	83.337
- приходи од прикључака воде	26.870
- приходи од прикључака канализације	5.673
- приходи од одржавања водоводне мреже	734
- приходи од одржавања канализационе мреже	-
- приходи од одржавања чесми	1.779
- приходи од одржавања фонтана	8.055
- приходи од машинског чишћења канализације	825
- приходи од баждарнице	143
- приходи од чишћења септичких јама	303
- приходи од снимања канализационе мреже	826
- приходи од лабораторије	15
- приходи од одржавања сливника	2.397
- остали приходи	4.905
1. Реализација у 2023. години	1.035.724
2. План за 2023. годину	1.074.028
3. Индекс (1/2)	96,43

1.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ИНОСТРАНОМ ТРЖИШТУ

у хиљадама РСД

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	
- приходи од пружања услуга на иностраном тржишту	913
Реализација у 2023. години	913

Приходи од продаје производа и услуга су у 2023. години у просеку за 20% већи у односу на приходе од продаје производа и услуга у 2022. години. На крају извештајног периода се може констатовати, да су приходи од продаје услуга већи у односу на претходну годину, али да је потрошња по кориснику мања од планираних величина за 2023. годину.

Приходи из основне делатности чине 95% прихода од продаје производа и услуга (продаја воде, одвођење и пречишћавање отпадне воде и погонска спремност), док преосталих 5% чине приходи из споредне делатности.

2. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

у хиљадама РСД

- Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе – струја	3.141
- Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности	32.557
1. Реализација у 2023. години	35.698
2. План за 2023. годину	38.700

Предузеће је у 2023. години, према препорукама Државне ревизорске институције, као и у складу са Законом о комуналним делатностима, извршило вредносно евидентирање прикључења на водоводну и канализациону мрежу као повећање основних средстава са једне и прихода са друге стране. Чланом 31. Закона о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) је прописано да главни мерни инструмент за мерење потрошње воде уграђен на месту прикључења инсталација корисника на комуналну инфраструктуру представља саставни део комуналне инфраструктуре. Рачуноводственим политикама је дефинисано да прикључак има неограничен век трајања и из тог разлога се за исти не врши обрачун амортизације.

У оквиру прихода од активирања учинака, евидентирани су приходи од производње електричне енергије у сопственој режији на постројењу за пречишћавање отпадних вода, где се вишак муља из отпадних вода угушћује и дигестује у два дигестора. Током процеса анаеробне дигестије долази до производње енергије у виду метана (биогаза). Биогас произведен у дигесторима се претвара у енергију путем гасних мотора. У периоду од јануара до децембра месеца 2023. године на овај начин је произведено укупно 993.270 kWh електричне енергије, односно према обрачуну трошкова и учинака 3.141 хиљада РСД.

3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

Приходи по основу условљених донација	78.965
Приходи од донација	12.168
Приходи од заједничке наплате	5.208
Остали пословни приходи (префактурисане услуге извршитеља)	13.432
1.Реализација у 2023. години	109.773
2. План за 2023. годину	97.053
3. Индекс (1/2)	113,11

Остали пословни приходи су у 2023. години за 13,11% већи у односу на планиране вредности за 2023. годину. У оквиру осталих пословних прихода највеће учешће имају приходи од условљених донација у укупном износу од 78.965 хиљ. РСД. У складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је примљеним донацијама и државним давањима – улагањима у основна средства Предузећа, која се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом објеката и опреме набављене из тих средстава.

Приход од заједничке наплате у висини од 5.208 хиљ. РСД односи се на фактурисане трошкове учесницима у обједињеној наплати комуналних услуга (ЈКП "Чистоћа и зеленило" и ЈКП "Димничар").

Остали пословни приходи у износу од 13.432 хиљаде РСД односе се на префактурисане услуге извршитеља ангажованих на наплати потраживања од купаца, који нису измирили своје обавезе након достављања опомена. Током 2023. године су, за разлику од претходне године, примљене и донације за суфинансирање ревитализације постројења за прераду воде и водоводне мреже, односно суфинансирање ревитализације постројења за прераду отпадних вода у износу од 12.168 хиљ. динара.

4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у хиљадама РСД

- основни материјал	90.579
- мазиво	658
- хемикалије и стакларије	4.115
- резервни делови	6.801
- алат и ситан инвентар, ауто гуме	7.261
- канцеларијски материјал	1.818
- гориво	9.910
- електрична енергија, топлотна енергија, гас	147.100
- хигијенско – санитарни материјал	2.279
- остали материјал	128
1.Реализација у 2023. години	270.649
2. План за 2023. годину	347.080
3. Индекс (1/2)	77,98

Трошкови материјала у 2023. години су за мањи у односу на планиране величине за 2023. годину.

Трошкови основног материјала у 2023. години су већи за за 27,70% у односу на 2022. годину, највећим делом због раста цена материјала, као и већег утрошка материјала услед отклањања кварова на водоводној и канализационој мрежи.

Трошкови електричне енергије, топлотне енергије и гаса су у 2023. години већи за 29,33% у односу на 2022. годину, због повећања цена наведених трошкова.

Повећање трошкова је присутно и код трошкова мазива (29,27% у односу на 2022. годину), трошкова канцеларијског материјала (40,71% у односу на 2022. годину), односно трошкова хемикалија и стакларија (21,28% у односу на 2022. годину). На приближно истом нивоу у односу на 2022. годину су трошкови резервних делова (0,85% више у односу на 2022. годину) и трошкови горива (0,48% више у односу на 2022. годину).

Код трошкова алата и ситног инвентара (10,38% мањи у односу на 2022. годину) и трошкова осталог материјала (17,42% у односу на 2022. годину) је дошло до смањења расхода.

5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама РСД

Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	225.655
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	24.772
Трошкови накнада по уговору о делу	296
Трошкови услуга студентских задруга	13
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	4.400
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	1.759
Отпремнине изнад резервисаног износа	2.343
Јубиларне награде	2.858
Солидарна помоћ запосленима	511
Накнада трошкова запосленима на службеном путу	425
Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	11.025
Остала давања незапосленима	504
Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	8.728
Стипендија	305

Трошкови за неискоришћени годишњи одмор	119
1.Реализација у 2023. години	293.713
2. План за 2023. годину	346.719
3. Индекс (1/2)	84,71

Реализација трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода је у 2023. години 15,29% мања у односу на планиране величине за 2023. годину због мањег броја запослених, односно одсуствовања запослених са рада услед боловања.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су у 2023. години за 3,87 % већи него исти у 2022. години.

Појединачно посматрано, наведени трошкови су реализовани у складу са планираним величинама исказаним у Програму пословања за 2023. годину и у складу са колективним уговорима који важе за запослене у комуналној делатности.

Већи трошкови зарада (брutto I) у односу на 2022. годину за 9,21%, као и пореза и доприноса на зараде на терет послодавца за 3,23%, су резултат повећања зарада запосленима којима би према обрачунским елементима (коэффициенту и вредности радног часа) зарада била испод законом прописане минималне зараде.

Сви елементи зарада као и накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла, јубиларне награде, солидарне помоћи, отпремнине и остала давања исплаћене су у складу са Колективним уговором за јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Суботица. У 2023. години Предузеће је обрачунало и исплатило солидарну помоћ запосленима за поправљање материјалног положаја у складу са Анексом II посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности Републике Србије који је потписан 19.12.2017. године. Износ солидарне помоћи по запосленом износи 41.800 РСД у нето износу.

У складу са одредбама МРС 19, извршена су резервисања за отпремнине и јубиларне награде запосленима, која су обрачуната уз примену одговарајућих параметара и претпоставки, те су разлике исплаћене изнад резервисаних износа евидентирани у оквиру групе рачуна 529.

6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у хиљадама РСД

- амортизација грађевинских објеката	175.774
- амортизација опреме	144.433
- амортизација нематеријалних улагања	2.986
1.Реализација у 2023. години	323.193
2. План за 2023. годину	245.000
3. Индекс (1/2)	131,91

Реализација трошкова амортизације је у 2023. години 31,91% већа у односу на планиране величине. Трошкови амортизације у 2023. години су за 17,14 % већи у односу на исте у 2022. години и исти су резултат активирања основних средстава набављених из средстава кредита, донација и сопствених средстава.

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у хиљадама РСД

Трошкови услуга на изради учинка	10.400
Трошкови транспортних услуга, ПТТ, телефон, интернет	29.675
Трошкови услуга одржавања	44.203
Трошкови одржавања водомера, алата и ситног инв.	5.836
Трошкови рекламе и пропаганде	369
Трошкови комуналних услуга	1.511
Трошкови услуга заштите на раду	163
Трошкови читања водомера	15.331
Трошкови осталих производних услуга	8.376
Трошкови дератизације	309
Трошкови регистрације возила, паркинга и ауто пута	385
Трошкови РТС преплате	86
1.Реализација у 2023. години	116.644
2. План за 2023. годину	134.662
3. Индекс (1/2)	86,62

Реализација трошкова производних услуга је у 2023. години за 13,38% мања у односу на планиране величине услед уштеда у поступцима јавних набавки као и рационализације трошкова Предузећа на свим нивоима.

Значајно повећање трошкова је присутно код транспортних услуга (за 29,65% у односу на реализацију у 2022. години), комуналних услуга (за 16,86% у односу на реализацију у 2022. години) и трошкова осталих производних услуга (за 95,88% у односу на реализацију у 2022. години) услед повећања трошкова поштанских услуга, повећања цена комуналних услуга, трошкова постављања Ларсен талпи и трошкова одржавања фонтана.

8. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама РСД

- трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	5.749
- трошкови резервисања за јубиларне награде	11.706
1.Реализација у 2023. години	17.455
2. План за 2023. годину	6.000
3. Индекс (1/2)	290,92

Реализација трошкова резервисања је у 2023. години за 190,92% већа у односу на планиране величине.

Резервисања за јубиларне награде су у 2023. години већа, услед већег броја запослених који су имали јубилеје за 20, 30 и 40 година, као и услед веће просечне зараде и других параметара који у знатној мери утичу на обрачун напред наведених резервисања.

У обрачунатом резервисању за отпремнине и јубиларне награде коришћени су прописани подаци за обрачун (просечна зарада за децембар 2023. године у износу од 130.405,00 РСД, дисконтни фактор од 0,10, стопа раста 0,13 и стопа флукуације од 0,10). Прва резервисања обрачуната у 2017. години су обухватила обрачун за сваког запосленог за први најближи

јубилеј у складу са објављеним статистичким подацима предвиђеним за обрачун. Сваке наредне године укидају се исплаћени јубилеји и обрачунавају се наредни јубилеји.

9. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у хиљадама РСД

Трошкови ревизије	349
Трошкови адвокатских услуга	363
Трошкови здравствених услуга	750
Трошкови стручног образовања запослених	1.675
Трошкови чишћења просторија	5.512
Трошкови обезбеђења	5.992
Трошкови интелектуалних услуга	2.461
Трошкови анализе воде	14.081
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.736
Трошкови заједничке наплате	10.946
Трошкови штампе рачуна	1.958
Трошкови одржавања софтвера	7.464
Трошкови репрезентације	285
Трошкови премија осигурања	5.158
Трошкови платног промета и банкарских услуга	2.204
Трошкови чланарина	1.167
Трошкови пореза (порез на имовину, одводњавање, заштита животне средине, фонд вода)	10.018
Трошкови огласа у штампи	239
Трошкови такса	617
Трошкови судског извршитеља	11.689
Трошкови стручних часописа и новина	408
Остали трошкови	851
Трошкови судског вештака	76
1.Реализација у 2023. години	85.999
2. План за 2023. годину	99.607
3. Индекс (1/2)	86,34

Нематеријални трошкови су у 2023. години за 13,66% мањи у односу на планиране величине. У структури ових трошкова, највеће учешће имају трошкови анализе воде, трошкови пореза, трошкови заједничке наплате и трошкови судског извршитеља ангажованих на наплати потраживања ван валуте.

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

Приходи од камата:	
- по затезним каматама	19.498
- трансакционих депозита	3
- Позитивне курсне разлике	9
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	19
1.Реализација у 2023. години	19.529
2. План за 2023. годину	12.929
3. Индекс (1/2)	151,05

Реализација финансијских прихода је у 2023. години за 51,05% већа у односу на планиране величине.

Приходи од затезних камата у износу од 19.498 хиљ. РСД, се односе на обрачун затезне камате на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати (Сл. Гласник РС, бр. 119/12). Највеће учешће у обрачунатим приходима од камата има камата обрачуната Општој болници Суботица. Приходи од камата на депозите по виђењу у износу од 3 хиљ. РСД, се односе на приходе који су остварени по основу уговора са пословним банкама.

Позитивне курсне разлике у износу од 9 хиљ. РСД, се односе на промену девизног курса приликом вршења платног промета са иностранством.

Приход по основу ефеката валутне клаузуле у висини од 19 хиљ. РСД, односе се на позитивне ефекте валутне клаузуле који су обрачунати на обавезе по основу финансијских лизинга, као и на основу уговора о зајму за „Програм водоснабдевања и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III” од КФВ банке.

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама РСД

- расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	14.330
- расходи камата по кредитима у земљи (овердрафт)	213
- расходи камата по кредиту код КФВ банке	90
- расходи камата по финансијском лизингу	1.010
- расходи камата за неблаговремено плаћање јавних прихода	570
- расходи камата по купопродајним односима	0
- негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	593
остали финансијски расходи	76
1.Реализација у 2023. години	16.882
2. План за 2023. годину	16.348
3. Индекс (1/2)	103,27

Финансијски расходи у 2023. години су за 3,27% већи од планираних величина за 2023. годину, троструко већи у односу на исте у 2022. години, услед већег износа повученог краткорочног револвинг кредита, а услед наведеног и већих трошкова камата за коришћење истог.

Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи у износу од 14.330 хиљ. РСД, односе се на камату на краткорочни револвинг кредит који се користи за плаћање ануитета дугорочног зајма за реконструкцију постројења за пречишћавање отпадних вода.

Расходи камата по кредитима у земљи – овердрафт у износу од 213 хиљ. РСД, односе се на камату на дозвољени минус по текућем рачуну, на основу уговора са пословном банком.

Расходи камата по кредиту код КФВ банке у износу од 90 хиљ. РСД, односе се на обрачунату камату на повучена средства код КФВ банке. Ануитети код наведене банке доспевају у јануару и јулу месецу.

Расходи камата по финансијском лизингу у висини од 1.010 хиљ. РСД, односе се на плаћене камате за возила која су набављена путем финансијског лизинга. Разлика између 2022. године и 2023. године се огледа у 5 нових аутомобила која су крајем 2022. године набављена путем финансијског лизинга, а отплата истих је започела 2023. године.

Расходи камата за неблаговремено плаћање јавних прихода у износу од 570 хиљ. РСД, односе се на камату због кашњења у плаћању обавеза по основу јавних прихода. Напред наведени трошкови су за 49,74% мањи у односу на 2022. годину.

Негативне курсне разлике у износу од 593 хиљ. РСД, односе се на промену девизног курса приликом вршења платног промета са иностранством, као и на расходе по основу негативних

ефеката валутне клаузуле који су обрачунати на обавезе по основу кредита са КФВ банком и на дугорочни зајам код ЕБРД банке.

12. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама РСД

Приход од наплате исправљених потраживања из ранијих периода	15.732
1.Реализација у 2023. години	15.732
2. План за 2023. годину	18.000
3. Индекс (1/2)	87,40

Приходи од наплате исправљених потраживања купаца из ранијих периода, који износе 15.732 хиљ. РСД односе се на исправљена потраживања од купаца за која је пописна комисија на дан 31.12.2023. године утврдила да испуњавају услове за исправку, а која су наплаћена у току 2023. године. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине се књиже кроз попис на крају године, те се иста не могу прецизно планирати.

13. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама РСД

Обезвређење потраживања	29.507
1.Реализација у 2023. години	29.507
2. План за 2023. годину	18.000
3. Индекс (1/2)	163,93

Расходи по основу обезвређења потраживања у висини од 29.507 хиљ. РСД, обухватају потраживања од купаца старија од годину дана. Потраживања од купаца старија од годину дана се књиже по попису на крају године, те се ова категорија не може унапред прецизно планирати.

14. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

у хиљадама РСД

- трошкови обезвређења материјала и робе	632
1.Реализација у 2023. години	632
2. План за 2023. годину	0
3. Индекс (1/2)	-

Трошкови обезвређења залиха материјала и робе у износу од 632 хиљ. РСД, се односе на процену фер вредности материјала на залихама. Процена фер вредности материјала је вршена на основу садашњих цена на тржишту, јер материјал током складиштења није изгубио на квалитету и процењене вредности одговарају актуелним тржишним ценама, које би се оствариле продајом на тржишту.

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

Наплаћена отписана потраживања	582
Приходи од наплате пенала, казни, штета	570

Приходи од укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде	2.145
Остали непоменути приходи	147
Остали непоменути приходи – изравнање салда	1
Остали непоменути приходи - тужбе	0
1.Реализација у 2023. години	3.445
2. План за 2023. годину	1.250
3. Индекс (1/2)	275,60

Остали приходи су за 175,60 % већи у односу на планиране величине за 2023. годину претежно услед укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде. Ово је обрачунска категорија која зависи од висине просечне зараде, стопе флукуације, стопе дискотног фактора и стопе раста јубиларних награда;

Приходи од наплате пенала, казни, штета у износу од 570 хиљ. РСД односе се на накнаду штете осигуравајућег друштва и на наплату пенала од омладинске задруге која се бави читавањем мерних инструмената корисника.

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама РСД

Губици по основу расход. некретнине, постројења и опреме, нематеријалне имовине	4.331
Расход по основу отписа осталих постројења, опреме и инвестиција у току	60
Расходи по основу директног отписа потраживања	2.975
Казне за прекршаје, трошкови спорова	5
Накнаде штете трећим лицима	0
Расходи по основу неисправности материјала и робе (по Годишњем попису)	46
Расходи за хуманитарне, културне, здравств. и научне намене	20
Порез на расход и мањак ситног инвентара (по Годишњем попису)	34
Остали расходи	974
Остали расходи – порез на додату вредност	424
Остали непоменути расходи – изравнање салда	10
1.Реализација у 2023. години	8.866
2. План за 2023. годину	8.152
3. Индекс (1/2)	108,76

Губици по основу расхода некретнина, постројења и опреме и остале нематеријалне имовине у висини од 4.331 хиљ. РСД, обухватају отпис опреме за које је годишњим пописом на дан 31.12.2023. године утврђено да не испуњавају услов за даље признавање у пословним књигама Предузећа, јер се од ових ставки не очекује притицање економске користи у будућем периоду. Расходи по основу отписа инвестиција у току износе 60 хиљ. РСД.

Расходи по основу директног отписа потраживања у висини од 2.972 хиљ. РСД, обухватају директан отпис потраживања од тужених потрошача, за које је од стране извршитеља достављен закључак да је потрошач преминуо или да је предмет одбачен, директан отпис по основу разних рекламација на основу веродостојне документације, директан отпис по основу застарелости потраживања и директан отпис по основу судске одлуке.

Казне за прекршаје и трошкови спорова обухватају казне за паркирање и трошкове парничког поступка и вештачења.

Остали расходи у износу од 974 хиљ.РСД односе се највећим делом на трошкове спорова.

17. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

у хиљадама РСД

Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	2.857
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	8.282
Реализација у 2023. години	5.425

18. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ И ПРИХОДИ ПЕРИОДА

у хиљадама РСД

Порески расход периода	23.168
Одложени порески расход периода	18.271
Одложени порески приход периода	-

На рачуну 721 исказана је обавеза пореза на добит у износу од 23.168 хиљ.РСД.

Након обрачуна одложених кумулативних пореских средстава и обавеза, на рачуну 722 је исказан одложени порески расход периода у износу од 18.271 хиљ. РСД.

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2023. године

у хиљадама РСД

	АОП	План за 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
А К Т И В А				
СТАЛНА ИМОВИНА	0002	5.284.363	5.288.974	100,09%
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	16.585	10.311	62,17%
Улагања у развој	0004	95	95	100,00%
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права нематеријална имовина	0005	16.490	9.919	60,15%
Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	297	-
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	5.267.774	5.278.659	100,21%
Земљиште и грађевински објекти	0010	4.271.990	4.401.860	103,04%
Постројења и опрема	0011	466.902	643.061	137,73%
Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројење и опрема у припреми	0013	511.882	213.799	41,77%
Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	17.000	19.939	117,29%
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	4	4	100,00%
Учешћа у капиталу правних лица	0019	4	4	100,00%
ОБРТНА ИМОВИНА	0030	269.399	324.696	120,53%
ЗАЛИХЕ	0031	72.235	83.120	115,07%
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	70.900	76.722	108,21%
Роба	0034	235	0	0,00%
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.100	6.398	581,64%
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	177.800	185.438	104,30%
Потраживања од купаца у земљи	0039	177.800	185.438	104,30%
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	13.064	14.970	114,59%
Остала потраживања	0045	11.900	14.346	120,55%
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	621	-
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	1.164	3	0,26%
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.800	36.355	757,40%
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.500	4.813	320,87%
УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	0059	5.553.762	5.613.670	101,08%
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	120.900	162.762	134,63%

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.децембра 2023. године

у хиљадама РСД

ПАСИВА	АОП	План за 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
ПАСИВА				
КАПИТАЛ	0401	2.761.114	3.050.664	110,49%
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.563.230	2.564.398	100,05%
ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	201.670	337.804	167,50%
НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	18.500	14.394	77,81%
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	14.714	162.856	1106,81%
Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	53.174	-
Нераспоређени добитак текуће године	0410	14.714	109.682	745,43%
ГУБИТАК	0412	0	0	0,00%
Губитак ранијих године	0413	0	0	0,00%
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	45.700	78.881	172,61%
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	32.800	69.936	213,22%
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	32.800	69.936	213,22%
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	12.900	8.945	69,34%
Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	9.100	8.945	98,30%
Остале дугорочне обавезе	0427	3.800	0	0,00%
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.000	40.008	266,72%
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	2.006.161	1.941.454	96,77%
КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	725.787	502.663	69,26%
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	250.000	351.426	140,57%
Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	955	-
Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	250.000	152.989	61,20%
Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	197.482	-
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	17.000	19.451	114,42%
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	355.987	64.476	18,11%
Обавезе према добављачима у земљи	0445	350.987	56.298	16,04%
Обавезе према добављачима у иностранству	0446	3.000	3.032	101,07%
Остале обавезе из пословања	0448	2.000	5.146	257,30%
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	27.800	52.688	189,53%
Остале краткорочне обавезе	0450	22.500	30.902	137,34%
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.300	3.222	97,64%
Обавезе по основу пореза на добитак	0452	2.000	18.564	928,20%
КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	75.000	14.622	19,50%
УКУПНА ПАСИВА	0456	5.553.762	5.613.670	101,08%
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	120.900	162.762	134,63%

Што се тиче позиција у Билансу стања на дан 31.12.2023. године и односа истих према планираним величинама ситуација је следећа: укупна актива и пасива су остварене за 1,08% више у односу на план.

У структури активе стална имовина (АОП 0002) је остварена за 0,09% више у односу на план, док је обртна имовина (АОП 0030) остварена за 20,53% више у односу на план.

У структури пасиве, капитал (АОП 0401) је остварен за 10,49% више, дугорочна резервисања и обавезе (АОП 0415) за 72,61% више, одложене пореске обавезе (АОП 0429) су за 166,72 % више и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (АОП 0431) за 30,74% мање.

Одступања су присутна код следећих позиција:

1. **АОП 0003** - Одступање за 6.274 хиљада динара или за 37,83% мање у односу на план код нематеријалне имовине је настало због мање реализације на позицији концесија, патената, лиценци, робних и услужних марки, софтвера и остале нематеријалне имовине у односу на планиране величине;
2. **АОП 0005** – Одступање у износу од 6.571 хиљада динара или 39,85% мање у односу на план је настало због мање реализације нематеријалне имовине услед рационализације трошкова Предузећа на свим нивоима;
3. **АОП 0010** – Одступање у износу од 129.870 хиљаде динара или 3,04% веће односи се на промену стопа амортизованости које се процењује приликом пописа што директно утиче на трошкове амортизације и вредност некретнина;
4. **АОП 0011** – Одступање у износу од 176.159 динара или 37,73 % на веће се односи на отпис опреме приликом пописа као и опреме која је у целости амортизована;
5. **АОП 0013** – Мања реализована вредност некретнина, постројења и опреме у припреми за 298.083 хиљада РСД или за 58,23% је настала јер су планирани већи износи улагања у инвестиције у току, а исти нису реализовани до краја посматраног периода;
6. **АОП 0015** – Одступање за 2.939 хиљаде РСД, односно 17,29% на више односи се на дат аванс за замену испуне филтера на Водозахвату I и дат аванс Електродистрибуцији Србије за прикључак на дистрибутивни систем.
7. **АОП 0030** – Одступање код обртне имовине у износу од 54.749 хиљада динара или 19,05% на мање у односу на план се највећим делом односи на мањи износ потраживања од купаца. Ова позиција се односи на збир позиција (0031, 0038, 0044, 0057 и 0058);
8. **АОП 0031** - већа реализација залиха је настала због набавке веће количине материјала као и раста цена, односно веће реализације плаћених аванса за залихе и услуге у земљи у односу на планиране величине;
9. **АОП 0038** – Одступања код потраживања од продаје су већа у односу на планиране величине за 7.638 хиљада динара или 4,30% у односу на планиране величине;
10. **АОП 0044** – Одступања код осталих краткорочних потраживања у износу од 1.906 хиљада РСД или 14,59% више у односу на планирана су настала због већих потраживања за затезну камату, а наведена позиција зависи и од задржаних средстава у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ од наплаћених услуга за воду на дан 31.12.2023. године, имајући у виду да је Предузеће са ЈКП „Чистоћа и зеленило“ у систему заједничке наплате;
11. **АОП 0057** – Готовина на рачуну је била већа у односу на планирану за 31.555 хиљада динара. Ради се о пресеку готовине на дан 31.12.2023. године и исти се не може прецизно унапред планирати;

12. АОП 0058 - Одступање код краткорочних активних временских разграничења је за 3.313 хиљада већа или за 220,87%. Иста се односе на унапред плаћене трошкове стручних часописа, осигурања и слично и није их могуће прецизно планирати;
13. АОП 0406 – Позитивне ревалоризационе резерве су веће за 136.134 хиљаде динара или за 67,50% у односу на план. Ревалоризационе резерве Предузећа, које на дан 31. децембра 2023. године износе 337.804 хиљ. РСД, формиране су на основу процене вредности управних зграда и викенд куће у 2013. години, као и процене нематеријалне имовине, некретнина и опреме у 2016. години, процене која је вршена на дан 31.12.2020. године, процене вршене на дан 31.12.2021. године, као и процене вршене на дан 31.12.2022. године, односно процене вршене на дан 31.12.2023. године.
14. АОП 0407 – Нереализовани губици – актуарски губици мањи су за 4.106 хиљада динара од плана јер се ради се обрачунској категорији. Актуарски добици и губици се код правних лица која обрачунавају и исказују резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у складу са МРС 19, почев од 2014. године, не могу као у ранијим годинама одлагати на будуће периоде употребом "коридора", нити се могу признавати у билансу успеха у период у којем су настали, већ се одмах признају у осталом свеобухватном резултату употребом рачуна 331 у период у којем су настали;
15. АОП 0409 - Нераспоређени добитак ранијих година у износу од 53.174 хиљ. РСД се односи на корекцију преноса ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме.
16. АОП 0410 - Нераспоређени добитак текуће године у износу од 109.682 хиљ. РСД се састоји од износа 2.209 хиљ. РСД који се односи на пренос ревалоризационих резерви на резултат, пренос ревалоризационих резерви на нераспоређену добит у износу од 20.058 хиљ. РСД, пренос ревалоризационих резерви на добит у износу од 77.006, и нето добит за 2023. годину у износу од 10.410 хиљ. РСД.
17. АОП 0416 – Дугорочна резервисања су већа за 37.136 хиљаде динара или за 113,22%. Ово је обрачунска категорија која зависи од висине просечне зараде, стопе флукуације, стопе дискотног фактора и стопе раста јубиларних награда;
18. АОП 0420 – Одступање дугорочних обавеза у износу од 3.955 хиљада динара мање или за 30,66% мање у односу на планиране величине. Разлог одступања је мањи износ обавеза по основу дугорочних кредита, зајмова и обавеза по основу лизинга у земљи.
19. АОП 0433 – Одступање краткорочних финансијских обавеза у износу од 101.426 хиљада динара на више или 40,57% се тиче краткорочних обавеза које су делом исказане у еврима те зависе од курса евра, као и кредита који се враћа у зависности од расположивих средстава;
20. АОП 0442 – Одступање обавеза из пословања у износу од 291.511 хиљада динара или 81,89% мање у односу на план (збир позиција 0445, 0446 и 0448) односи се на обавезе које Предузеће има на дан 31.12.2023. године и оне се не могу прецизно планирати;
21. АОП 0449 – Остале краткорочне обавезе су веће за 24.888 хиљада динара и оне се односе на обавезе за зараде, обавезе за ПДВ и обавезе за порез на добитак и исте се не могу прецизно планирати пошто су обрачунска категорија;
22. АОП 0060 и АОП 0457 - У оквиру ванбилансне активе и пасиве исказане су вредности примљених гаранција и меница за добро извршење посла и отклањање недостатака у гарантном року од изабраних понуђача у поступцима набавки.

СТРУКТУРА ЗАЛИХА

у хиљадама РСД

- Материјал	65.942
- Резервни делови	7.743
- Алат и инвентар	3.037
Стање на дан 31. децембра 2023. године	76.722
Планирано стање залиха на дан 31.12.2023. године	72.235
Реализација у односу на план	106,21
- Роба	0
Стање на дан 31. децембра 2023.године	0
Планирана вредност робе на дан 31.12.2023.године	235
Реализација у односу на план	0,00

Залихе обухватају:

- основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње и приликом пружања услуга трећим лицима из делатности пословања Предузећа,
- резервне делове
- ситан инвентар на залихама и ауто гуме на залихама
- робу за даљњу продају која је преузета на име наплате потраживања Предузећа

Залихе робе које се држе ради даљње продаје мере се по набавној вредности по којој је роба преузета приликом наплате потраживања Предузећа.

Обрачун излаза (продаје) залихе робе из става 1. овог члана врши се по:

- набавној вредности
- по тржишној цени на дан продаје.

Признавање и вредновање залиха врши се у складу са МРС 2 и другим релевантним МРС.

Залихе основног и помоћног материјала који се набављају од добављача, мере се по набавној вредности. Обрачун излаза залихе основног и помоћног материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Набавна цена сваке ставке одређује се на основу пондерисаног просека набавне цене сличних ставки на почетку периода и набавне цене сличних ставки које су набављене током тог периода.

Набавну вредност чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке.

Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења. Умањење вредности залиха врши се ако су оне оштећене или застареле. Процену нето продајне вредности залиха на датум сваког биланса може да врши пописна комисија, уколико бар један њен члан има стручне способности да то уради.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Окончањем ситуације односно издавања интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа, признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуге трећим лицима.

Средства алата и ситног инвентара су средства, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна вредност у време набавке је мања од просечне бруто зараде по запосленом у РС према последњем објављеном податку републичког органа.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу и терети трошкове пословања.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у РС према последњем објављеном податку републичког органа. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средстава у које су уграђени. Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, исказују се као трошак пословања.

Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара су за 8,21% веће у односу на план услед раста цена истих.

Стање робе на дан 31. децембра 2023. године износи 0, с обзиром да су залихе робе искњижене по попису.

СТРУКТУРА ПРИМЉЕНИХ ДОНАЦИЈА

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама за основна средства у току 2023. године биле су следеће:

у хиљадама РСД

	Укупно
Стање на почетку године	1.870.683
Повећање у 2023. години	146.968
Смањење у корист прихода	(76.197)
Стање на крају године	1.941.454

Структура донација :

у хиљадама РСД

Капиталне субвенције из буџета Града Суботице у 2023. години	122.953
- Водовод у улицама Пролетерских бригада, Сутјеска, Покрет несврстаних	30.000
- Пројектна документација магистрални вод Суботица-Таванкут	12.954
- Изградња и опремање бунара В/III на Водозахвату у Чантавиру	11.922
- Изградња и опремање бунара Б25/III на Водозахвату I	16.578
- Изградња водоводне мреже Индустијска зона Мали Бајмок – фаза I	499
- Суфинансирање ревитализације постројења за прераду отпадних вода	12.722
- Суфинансирање ревитализације постројења за прераду воде и водоводне мреже	19.778
- Замена испуне филтера на Водозахвату I	16.000
- Замена заштите Плаве фонтане	2.500

ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

у 000 динара

		2023. година	
Укупни капитал	План	2.761.114	
	Реализација	3.050.664	
	% одступања реализације од плана		+10%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+1%
Укупна имовина	План	5.553.762	
	Реализација	5.613.670	
	% одступања реализације од плана		+1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-0%
Пословни приходи	План	1.209.781	
	Реализација	1.182.108	
	% одступања реализације од плана		-2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+2%
Пословни расходи	План	1.179.068	
	Реализација	1.108.285	
	% одступања реализације од плана		-6%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+16%
Пословни резултат	План	30.713	
	Реализација	73.823	
	% одступања реализације од плана		+140%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+279%
Нето резултат	План	14.714	
	Реализација	10.410	
	% одступања реализације од плана		-29%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+346%

		2023. год	
Број запослених на дан 31.12.	План	200	
	Реализација	187	
	% одступања реализације од плана		-6%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-3%

		2023. година	
Просечна нето зарада	План	74.132	
	Реализација	69.167	
	% одступања реализације од плана		-6%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+11%

		2023. година
Инвестиције	План	125.046

Реализација	112.650
% одступања реализације од плана	-10%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+665%

	2023. година реализација
ЕБИТДА	391.331
ROA	0,19
ROE	0,34
Оперативни новчани ток	364.165
Дуг / капитал	16,81
Ликвидност	64,65
% зарада у пословним приходима	24,85

	2023. година реализација
Кредитно задужење без гаранције државе	159.134
Кредитно задужење са гаранцијом државе	202.710
Укупно кредитно задужење	361.844

		2023. година реализација
Субвенције	План	130.844
	Пренето	123.953
	Реализовано	123.953
Остали приходи из буџета	План	-
	Пренето	-
	Реализовано	-
Укупно приходи из буџета	План	130.844
	Пренето	123.953
	Реализовано	123.953

Образложење планираних и реализованих индикатора пословања:

Укупни капитал: Укупни капитал је за 10% већи у односу на план и за 1% већи у односу на реализацију из претходне године. Разлика је присутна на позицијама нераспоређеног добитка текуће године, у ком случају је реализација већа у односу на реализацију из претходне године и мањег износа позитивних ревалоризационих резерви и нереализованих добитака по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата.

Укупна имовина: Укупна имовина је за 1% већа у односу на план и на приближно истом нивоу у односу на реализацију из претходне године. До процентуалних разлика у индикаторима пословања је дошло услед веће реализације сталне имовине Предузећа, односно обртне имовине у односу на реализацију из претходне године.

Пословни приходи: Реализација пословних прихода је за 2% мања у односу на планиране величине и за 2% већа у односу на реализацију из претходне године. Разлика је присутна на позицијама реализације прихода од продаје производа на домаћем и иностраном тржишту, мање реализације активирања учинака у односу на претходну годину, односно веће реализације осталих пословних прихода у односу на претходну годину.

Пословни расходи: Реализација пословних расхода је за 6% мања у односу на планиране вредности, односно за 16% већа у односу на реализацију из претходне године. У односу прошлогодишњу реализацију, знатно су већи трошкови материјала, горива и енергије претежно због повећања трошкова електричне енергије услед повећања цена. Такође, повећани су и трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи услед повећања цене рада, као и трошкови амортизације и трошкови резервисања.

Пословни резултат: Пословни резултат је за 140% већи у односу на планиране величине, односно за 279% већи у односу на реализацију из претходне године услед веће реализације пословних прихода и мање реализације пословних расхода услед рационализације трошкова на свим нивоима у Предузећу.

Нето резултат: Предузеће је остварило нето резултат за 29% мањи од планираних величина, и за 346% већи у односу на реализацију из претходне године услед већег реализованог износа добитка пре опорезивања у односу на већу реализацију пореског расхода периода и мању реализацију одложених пореских расхода периода.

Број запослених: На дан 31.12.2023. године број запослених износи 187, што је за 6% мање у односу на планирани број и за 3% мањи у односу на број запослених крајем претходне извештајне године. Разлог мањег броја запослених је одлазак запослених у пензију услед чега Предузеће до краја посматраног периода није допунило упражњена радна места.

Просечна нето зарада: Просечна нето зарада у Предузећу је за 6% мања у односу на планиране величине због мањег броја запослених и за 11% већа у односу на реализацију из претходне године. Разлог одступања је у повећању цена рада током 2023. године у односу на 2022. годину.

Инвестиције: Инвестиције су током 2023. године реализоване за 10% мањем износу у односу на планиране величине и за 665% већем износу у односу на реализацију из претходне године. Инвестиције трају годинама, планирају се према времену покретања набавки, њихово напредовање умногоме зависи од прибављања потребних дозвола од надлежних органа, израда различитих врста елабората и планске документације, те се не могу прецизно планирати.

ЕБИТДА Предузећа износи 391.331 и иста зависи од добитка пре опорезивања, камата и амортизације предузећа.

ROA Предузећа износи 0,19 и представља стопу приноса средстава Предузећа и представља однос нето добити и укупних средстава Предузећа.

ROE Предузећа износи 0,34 и представља стопу приноса капитала која представља однос добити и укупног капитала.

Оперативни новчани ток износи 364.165 и представља новчани ток из пословних активности.

Дуг/Капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и обавезе) и капитала и износи 16,81.

Ликвидност Предузећа представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза и износи 64,65.

Кредитно задужење Предузећа износи укупно 361.844 хиљ. динара од чега кредитно задужење без гаранције државе износи 159.134 хиљ. динара, а кредитно задужење са гаранцијом државе износи 202.710 хиљ. динара на крају извештајног периода.

Субвенције су реализоване у износу од 123.953 хиљ. динара из буџета Града Суботице што представља 94,73% реализације у односу на планиране вредности.

ИЗВЕШТАЈ О ТРОШКОВИМА ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р бр.	Трошкови запослених	План за 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	179.074.374	162.745.855	90,88
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	253.803.672	225.655.012	88,91
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	296.661.983	260.427.286	87,79
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	200	187	93,50
4.1	- на неодређено време	197	177	89,85
4.2	- на одређено време	3	10	333,33
5.	Накнаде по уговору о делу	950.000	296.296	31,19
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	1	50,00
7.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9.185.000	4.412.461	48,04
8.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9	5	55,56
9.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.792.452	1.759.259	98,15
10.	Број чланова надзорног одбора	3	3	100,00
11.	Превоз запослених на посао и са посла	11.000.000	11.024.606	100,22
12.	Дневнице на службеном путу	750.000	214.570	28,61
13.	Накнаде трошкова на службеном путу	460.000	210.205	45,70
14.	Отпремнине за одлазак у пензију	5.556.665	5.414.452	97,44
15.	Број прималаца	14	14	100,00
16.	Јубиларне награде	7.813.150	6.807.789	87,13
17.	Број прималаца	26	24	92,31
18.	Помоћ радницима и породици радника	1.500.000	511.188	34,08
19.	Стипендије	350.000	304.487	87,00
20.	Остале накнаде трошкова запосленим и др. физичким лицима и солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са анексом колективног уговора	10.400.000	9.231.288	88,76

Трошкови запослених су се кретали у оквиру планираних величина.

Одступања су присутна код следећих позиција:

1., 2. и 3. - Трошкови нето зарада су остварени за 16.328.519 динара мање или 9,12% мање у односу на планиране величине. Разлог мање реализације је мањи број запослених, мировања радног односа запослених као и боловања запослених;

4. – На крају извештајног периода је број запослених за 13 запослених, односно за 6,5% мањи у односу на планиране величине претежно због одласка запослених у пензију, приликом чега није извршено попуњавање недостајуће радне снаге, односно броја запослених.

5. и 6. – Накнада по уговору о делу исплаћена је за једно лице. Реализација у односу на план је мањи за 653.704 динара, односно 68,81%, јер је уместо 2 лица која су планирана да се ангажују по основу уговора о делу ангажовано једно лице у виду члана комисије за решавање рекламација корисника, док планирани инжењер на вођењу инвестиција ради вршења надзора над изградњом није ангажован;

7 и 8. – Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су због рационализације трошкова мањи у односу на планиране величине у износу од 4.772.539 динара (51,96% мање). Реализација ових трошкова се односи на накнаде лицима која су ангажована на помоћним пословима и они се ангажују у одређеним периодима када се раде ванредни и сезонални послови;

9 и 10. – Накнада члановима надзорног одбора је реализована у складу са планираним величинама.

11. – Накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла су за 24.606 динара или за 0,22% веће у односу на план услед повећања цена превоза током године које је резултирало повећаним износом обрачунатог и исплаћеног путног трошка запосленима у Предузећу;

12. и 13. – Дневнице на службеном путу су мање за 535.430 динара (или за 71,00%) у односу на планиране величине. Ови трошкови су због рационализације трошкова реализовани у знатно мањем износу у односу на планиране величине. Исти разлог је и за нереализацију накнада трошкова на службеном путу;

14. и 15. – Исплаћени износи за отпремнине запосленима код одласка у пензију су за 142.213 динара мањи или 3,00% мањи у односу на планиране величине. Отпремнина је исплаћена за четрнаесторо лица. Отпремнина се исплаћује у висини три просечне зараде, у износу који је повољнији за запосленог, а упоређују се подаци о просеку у Републици Србији и Предузећу, односно просечној заради самог запосленог. Због тога су планирани износи већи, јер се рачуна већи просек. У табели је приказан износ исплаћених отпремнина, иако је већи део прокњижен на умањење обавезе за резервисање, а мањи део на текући расход.

16. и 17. – Јубиларне награде су у посматраном периоду исплаћене у износу који је 1.005.361 динара мањи (или за 13% мањи) у односу на планиране величине. Исте су исплаћиване према стицању услова запослених за јубилеј. Разлог одступања између планиране и реализоване вредности и броја прималаца јубиларне награде је одлазак у пензију запослених за које је планирана исплата јубиларне награде током 2023. године. Запосленима се исплаћује износ који је повољнији за њих (просек у Предузећу, просек у Републици Србији или зарада запосленог). У табели је приказан износ исплаћених јубиларних награда (део је књижен на умањење обавезе за резервисања, а део преко резервисања на трошак текућег периода);

18. – Износ трошкова за помоћ запосленима је мањи за 988.812 динара (или за 65,92% мањи) у односу на план. Предузеће је исплаћивало износе за сахране члановима породице запослених и за рођење детета запослених, што је обавеза по колективном уговору;

19. – Стипендија се односи на исплату стипендије детету преминулог запосленог, мања је за 45.513 динара у односу на план или 13,00% мање од плана. Износ се исплаћује у износу од 25% од просека који је променљив, па је иста планирана на вишем нивоу;

20. – У оквиру осталих накнада трошкова запосленима и осталим физичким лицима исплаћен је износ за поправљање материјалног положаја запослених. Помоћ је исплаћена према планираним појединачним износима, док је износ мањи због мањег броја запослених. У износ је укључен и припадајући порез који се обрачунава на ову врсту помоћи. Солидарна помоћ је исплаћивана у сразмерном односу према времену проведену на раду, за запослене који су напустили Предузеће и оне који су примљени у радни однос у току године. У оквиру реализације остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима исплаћени су и новогодишњи пакетићи за децу запослених.

ИЗВЕШТАЈ О ЗАРАДАМА И БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Исплаћене зараде у бруто 1

Месец	ПЛАН			Број запослених у 2023. години	РЕАЛИЗАЦИЈА	
	Планирани број запослених у 2023. години	Планирана маса за зараде у 2023. години	Планирана просечна зарада по месецима у 2023. години		Исплаћена маса зараде у 2023. години	Просечна зарада по месецима у 2023. години
1	2	3	4	5	6	7
I	200	21.685.242	108.426	193	19.069.697	98.807
II	200	20.011.114	100.056	194	17.939.566	92.472
III	200	22.049.848	110.249	194	19.930.281	102.733
IV	200	20.483.572	102.418	192	17.872.955	93.088
V	200	22.522.306	112.612	191	19.944.872	104.423
VI	200	21.212.784	106.064	190	18.987.373	99.934
VII	200	20.375.720	101.879	191	18.082.192	94.671
VIII	200	22.049.848	110.249	190	19.611.321	103.217
IX	200	20.375.720	101.879	187	17.907.099	95.760
X	200	21.212.784	106.064	190	18.424.028	96.969
XI	200	21.212.784	106.064	187	18.913.661	101.143
XII	200	20.611.949	103.060	188	18.971.967	100.915
УКУПНО	2.400	253.803.672	105.752	2.287	225.655.012	98.669

РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

		Планирано у 2023. години		Остварено у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	65.969	46.244	65.969	46.244
	Највиша појединачна зарада	174.701	122.466	164.640	115.413
	Просечна зарада	120.335	84.355	115.305	80.828
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	210.832	147.793	209.568	146.907
	Највиша појединачна зарада	242.457	169.969	242.196	169.780
	Просечна зарада	226.644	158.881	225.882	158.343

Исплаћена маса зарада и број запослених се кретао у оквиру планираних величина, а у складу са мањим бројем запослених, јер Предузеће није одмах попунило упражњена радна места након одласка запослених у пензију.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р.бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 31.12.2022. године *	183			9			5		
	Одлив кадрова	16			13			13		
1	Одлазак у пензију	13								
2	Престанак радног односа на одређено време				12					
3	Престанак радног односа по основу привремено-повременог уговора							13		
4	Споразумни престанак	3			1					
5	Мировање радног односа	4								
	Пријем	10			14			13		
1	Рад на неодређено време	10								
2	Рад на одређено време				14					
3	Уговор о обављању привремено-повремених послова							13		
Стање на дан 31.12.2023. године**		177	56	121	10	3	7	5	1	4

* последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Напомена: На дан 31.12.2023. године 4 лица је на мировању радног односа и они се не налазе у укупном броју запослених.

Динамика запослених је у оквиру планираног броја запослених за 2023. годину. На крају посматраног периода у Предузећу је било радно ангажовано 187 запослених, од тога 177 на неодређено и 10 на одређено време.

На дан 31.12.2023. године Предузеће има 5 ангажованих лица по основу привремено повремених послова.

ИЗВЕШТАЈ О СУБВЕНЦИЈАМА ИЗ БУЏЕТА**КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА**

у динарима

Рбр	Извор средстава/намена	План за 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Буџет Града Суботице / Изградња и опремање бунара Б-3/III на Водозахвату у Чантавиру	11.922.000,00	11.922.000,00	100,00
2.	Буџет Града Суботице / Изградња и опремање бунара Б-25/III на Водозахвату I	16.578.000,00	16.578.000,00	100,00
3.	Буџет Града Суботице / Изградња водоводне мреже МЗ Зорка у улицама Пролетерских бригада, Сутјеска, Покрет несврстаних и 12. Нова	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00
4.	Буџет Града Суботице / Пројектна документација магистралног водовода Суботица-Таванкут	16.620.000,00	12.954.000,00	77,94
5.	Буџет Града Суботице / Изградња водоводне мреже Индустијска зона Мали Бајмок – фаза I	2.784.000,00	498.754,40	17,92
6.	Буџет Града Суботице / Замена зимске заштите Плаве фонтане	2.500.000,00	2.500.000,00	100,00
7.	Буџет Града Суботице / Замена испуне на Водозахвату I	16.000.000,00	16.000.000,00	100,00
8.	Буџет Града Суботице / Суфинансирање ревитализације постројења за прераду воде и водоводне мреже	19.778.000,00	19.778.000,00	100,00
9.	Буџет Града Суботице / Суфинансирање ревитализације постројења за прераду отпадних вода	12.722.000,00	12.722.000,00	100,00

ТЕКУЋЕ СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Рбр	Извор средстава/намена	План за 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Буџет Града Суботице / Чишћење отворених канала	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00

Предузеће је средства из Буџета Града Суботица повлачило у складу са достављеним захтевима за пренос средстава. Захтеви за пренос су сачињавани након спроведеног поступка набавке и примљених рачуна или окончаних ситуација са датим пројектима. Одступање у реализацији текућих и капиталних субвенција из буџета Града Суботице је присутно код позиције 4 и 5 капиталних субвенција, услед тога што се реализација напред наведених пројеката наставља у 2024. години у складу са анексима уговора који су потписани крајем 2023. године.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Хуманитарне активности	50.000,00	20.000,00	40,00%
2.	Спортске активности	50.000,00	0,00	0,00%
3.	Репрезентација	300.000,00	284.918,00	95,00%
4.	Реклама и пропаганда	400.000,00	369.110,00	92,00%

Издавања за спортске активности нису реализована.

Издавања за хуманитарне активности су реализоване за 30.000,00 динара мање, односно за 60% мање у односу на планиране величине.

Средства за репрезентацију су реализована за 15.082 динара мање или 5% мање у односу на план, у складу са рационализацијом свих трошкова.

Средства за трошкове рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од опшtedруштвеног интереса путем медија и оне су реализоване за 30.890 динара мање у односу на план.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Проекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2023. године* у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2023. године* у динарима	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	Реализација за 2023. годину у складу са планом отплате											
													Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камат први квартал	Камат други квартал	Камат трећи квартал	Камат четврти квартал				
Домаћи кредитор																								
Раифејсен лизинг	куповина возила	ЕУР	21.272	не	2.125	250.750	2019	5 год.	/	30.04.2019	3,44% годиш.	12	121.383	122.141	122.902	123.668	4.353	3.595	2.834	2.068				
Раифејсен лизинг	куповина возила	ЕУР	10.310	не	1.030	121.540	2019	5 год.	/	30.04.2019	3,54% годиш.	12	58.833	59.201	59.568	59.941	2.110	1.742	1.375	1.127				
Раифејсен лизинг	куповина возила	ЕУР	24.500	не	19.249	2.271.396	2022	4 год.	/	31.01.2023	13,52% годиш.	12	148.353	151.990	156.103	159.999	69.946	66.186	62.521	58.625				
Раифејсен лизинг	куповина возила- 5 возила	ЕУР	70.000	не	54.996	6.489.528	2022	4 год.	/	31.01.2023	13,62% годиш.	12	424.703	435.138	445.995	457.134	199.630	189.104	178.635	167.496				
ЕБРД банка	уговор о супсидијарном зајму	ЕУР	11.000.000	да	1.685.385	198.875.430	2017	8 год.	/	27.07.2020	/	2	99.269.200	/	99.269.200	/	/	/	/	/				
КФВ банка	трилатерални уговор	ЕУР	65.000	да	32.500	3.835.000	2020	8 год.	/	12.06.2020	2,00% годиш.	2	/	477.852	/	479.375	/	47.785	/	55.000				
ОТП банка	револвинг кредит	РСД	150.000.000	не	150.000.000	150.000.000	2023	1 год.	/	17.07.2023	1М Белибор + маржа од 2,5%	у складу са расположивим средствима												
Зајам од другог јавног предузећа	краткорочни зајам	РСД	70.000.000	не	0	0	2023	29.12.2023.	/	20.10.2023		у складу са расположивим средствима												
Укупно домаћи кредитор						361.843.644																		
Страни кредитор																								
.....																								
.....																								
.....																								
Укупно страни кредитор																								
Укупно кредитно задужење						361.843.644																		
од чега за ликвидност						150.000.000																		
од чега за пројекте						211.843.644																		

Предузеће је своје кредитне обавезе отплаћивало у складу са плановима отплате.

Укупно кредитно задужење Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 361.844 хиљада динара, од чега за ликвидност кредитно задужење износи 150.000 хиљада динара, а за пројекте 211.844 хиљаде динара.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНИМ УЛАГАЊИМА

Рбр	Назив инвестиције (таксе, сагласности, пројекти, изградња, технички пријем)	Планирано у 2023. години	Реализација у 2023. години (Износ без ПДВ-а)	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Изградња и опремање бунара Б-3/III на В3 у Чантавиру	12.672	17.757	140,13
2.	Изградња и опремање бунара Б-25/III на В3 I	17.358	23.433	135,00
3.	Водозахват I	45	0	0,00
4.	Бунар Б Мишићево	45	0	0,00
5.	Бунар Б Вишњевац	45	0	0,00
6.	Хидрогеолошка документација 3 године 2021-2023	2.237	0	0,00
7.	Водоводна мрежа Индустијска зона у Малом Бајмоку I фаза	4.100	1.188	28,98
8.	Водовод у улицама Пролетерских бригада, Сутјеска, Покрет несврстаних и 12. Нова у МЗ Зорка	41.384	48.588	117,41
9.	Израда иновације пројектне документације магистрални водовод резервоар и црпна станица система водоснабдевања Суботица-Таванкут	16.893	13.542	80,16
10.	Побољшање квалитета воде за пиће у насељима Бачки Виногради, Хајдуково и Шупљак у склопу система водоснабдевања	5.059	843	16,66
11.	Водоводна мрежа Носа са ЦС	1.820	420	23,08
12.	Канализациона мрежа употребљених вода у улици Петефи Шандора са опремањем црпне станице у насељу Бајмок	670	437	65,22
13.	Потисни прикључак стамбеног објекта на канализациону мрежу у Кирешкој улици	4.660	4.031	86,50
14.	Израда хидрогеолошке документације 2023-2025	1.140	0	0,00
15.	Геодетске услуге 2023-2025	1.000	1.130	113,00
16.	Израда техничке документације	980	219	22,35
17.	Надзор над изградњом	995	0	0,00
18.	План превентивних мера и координатор за праћење безбедности	5.743	0	0,00
19.	Израда градилишне табле	363	0	0,00
20.	Израда пројекта привремене саобраћајне сигнализације и опрема за регулацију саобраћаја за време извођења радова током изградње	1.306	0	0,00
21.	Технички пријем	2.277	295	12,96
22.	Геодетске услуге	826	68	8,23
23.	Услуге надзора над изградњом	781	0	0,00
24.	Израда техничке пројектне документације	866	0	0,00
25.	Израда хидрогеолошке документације	891	240	26,94
26.	Пословна техничка сарадња из области хидрогеологије	890	445	50,00
УКУПНО		125.046	112.636	90,07

Инвестиционо улагање и одржавање је важан сегмент делатности Предузећа.

У пословној 2023. години из сопствених средстава извршено је улагање у водоводну мрежу и бунаре у укупном износу од 42.187 хиљ. динара; у канализациону мрежу 4.468 хиљ. динара; пројектну документацију и осталу документацију 2.466 хиљада динара. Из средстава буџета Града Суботице је извршено улагање у водоводну мрежу и бунаре у укупном износу од 69.793 хиљ. динара.

- 1. Изградња и опремање бунара Б-3/III на ВЗ у Чантавиру** – Реализација у изградњи и опремању напред наведеног бунара је за 40,13% већа у односу на планиране вредности за 2023. годину. Разлог аванс из претходног периода који је реализован 2023. године. Инвестиције трају годинама и планирају се према времену покретања набавки и често се исплаћују из аванса у једној години а обрачун радова је у наредној години, па долази до ових одступања. Ова позиција инвестиција је реализована.
- 2. Изградња и опремање бунара Б-25/III на ВЗ I** – Реализована вредност набавке је за 35,00% већа у односу на планиране вредности. Разлог аванс из претходног периода који је реализован 2023. године. Инвестиције трају годинама и планирају се према времену покретања набавки и често се исплаћују из аванса у једној години а обрачун радова је у наредној години, па долази до ових одступања. Ова позиција инвестиција је реализована.
- 3. Водозахват I** – Елаборат о резервама подземних вода није реализован до краја 2023. године.
- 4. Бунар Б Мишићево** – Планиран елаборат о резервама подземних вода није реализован, те у току 2023. године није остварена реализација по овој позицији Плана инвестиција.
- 5. Бунар Б Вишњевац** - Планиран елаборат о резервама подземних вода није реализован, те у току 2023. године није остварена реализација по овој позицији Плана инвестиција.
- 6. Хидрогеолошка документација (2021-2023)** – Није остварена реализација напред наведене позиције Плана инвестиција.
- 7. Водоводна мрежа Индуријска зона Мали Бајмок I фаза** – Израђен је ИДР, добијени су локацијски услови и ИДП, и предат је захтев на одобрење. Реализација по напред наведеној позицији је за 71,02% мања у односу на планиране величине. Рок за реализацију ове позиције је продужен у складу са закљученим Анексима уговора.
- 8. Водовод у улицама Пролетерских бригада, Сутјеска, Покрет несврстаних и 12. Нова у МЗ Зорка** – Реализација напред наведене позиције је за 17,41% већа у односу на планиране величине. Реализована је накнада за Јавно предузеће за управљање

путевима, урбанистичко планирање и становање. У току је слање Елабората о геодезији РГЗ Нови Сад. Реализација изнад планираних вредности је извршена из сопствених средстава Предузећа, док је реализација из буџета Града Суботице у складу са планираним величинама.

- 9. Израда иновације пројектне документације магистрални водовод резервоар и црпна станица система водоснабдевања Суботица-Таванкут** – Реализација напред наведене позиције је за 19,84% мања у односу на планиране величине услед тога што се реализација инвестиције очекује током 2024. године. Рок за реализацију ове позиције је продужен у складу са закљученим Анексима уговора.
- 10. Побољшање квалитета воде за пиће у насељима Бачки Виногради, Хајдуково и Шупљак у склопу система водоснабдевања** – Током 2023. године је извршено издавање техничких услова, услова за израду техничке документације, услова за РОП, реализовани су водни услови, услови за укрштање, као и локацијски услови. Реализована вредност по овој позицији плана инвестиција је за 83,34% мања у односу на планиране величине. Реализација ове позиције је трајала дуже од плана, те се извршење осталих активности предвиђа у наредном периоду.
- 11. Водоводна мрежа Носа са ЦС** - Током извештајног периода је извршена реализација израде пројекта водоводне мреже. Реализована вредност по напред наведеној позицији је 76,92% мања у односу на планиране величине. Реализација ове позиције је трајала дуже од плана, те се извршење осталих активности предвиђа у наредном периоду.
- 12. Канализациона мрежа употребљених вода у улици Петефи Шандора са опремањем црпне станице у насељу Бајмок** – Током 2023. године су реализовани локацијски услови, испоручен је ИДП и послат је захтев на одобрење. Током 2024. је планиран наставак поменутог инвестиционог улагања ради добијања одобрења за изградњу и испорука ПЗИ. Реализована вредност је 34,78% мања у односу на планиране величине.
- 13. Потисни прикључак стамбеног објекта на канализациону мрежу у Кирешкој улици** – Изградња је реализована по напред наведеној позицији плана инвестиција. Реализована вредност је за 13,5% мања у односу на планиране величине услед уштеда у поступцима набавки.
- 14. Израда хидрогеолошке документације 2023-2025** – Није остварена реализација по напред наведеној позицији плана инвестиција, имајући у виду да је иста директно повезана са током и израдом остале планске документације.
- 15. Геодетске услуге 2023-2025** – Напред наведена позиција обухвата испоруку нарученог КТП-а. Реализација је за 13% већа од планираних вредности. Уговор који је закључен за геодетске услуге траје годинама и реализација исте се не може прецизно унапред планирати, јер иста умногоме зависи од тока инвестиционих улагања.

16. **Израда техничке документације** - Реализована је испорука ИДП за измештање водоводне мреже у Новом Жеднику. Од укупно планиране техничке документације реализована вредност је за 77,65% мања од планираних вредности за 2023. годину.
17. **Надзор над изградњом 2023** – Није остварена реализација по напред наведеној позицији плана инвестиција имајући у виду да није било потребно ангажовање екстерног надзора над изградњом.
18. **План превентивних мера и координатор за праћење безбедности** – Није остварена реализација по напред наведеној позицији плана инвестиција.
19. **Израда градилишне табле** - Није остварена реализација по напред наведеној позицији плана инвестиција.
20. **Израда пројеката привремене саобраћајне сигнализације и опрема за регулацију саобраћаја за време извођења радова током изградње** – Није остварена реализација по напред наведеној позицији.
21. **Технички пријем** – До краја извештајног периода је започет технички пријем за прикључак канализационе мреже у Кирешкој улици и у току је била припрема документације. Реализација је за 87,04% нижа у односу на планиране величине.
22. **Геодетске услуге** – Реализација геодетских услуга по уговору из 2023. године је извршена у износу од 68 хиљада динара, што је за 91,77% нижа реализација у односу на планиране величине, с обзиром да је реализација извршена по позицији 16 Плана инвестиција.
23. **Услуге надзора над изградњом** – Није остварена реализација по напред наведеној позицији.
24. **Израда техничке пројектне документације** – Није остварена реализација по напред наведеној позицији.
25. **Израда хидрогеолошке документације** – Током извештајног периода је реализована анализа за Водозахват I, што представља реализацију за 73,06% мању у односу на планиране величине по напред наведеној позицији.
26. **Пословна техничка сарадња из области хидрогеологије** – Напред наведена позиција је реализована, а износ реализације је за 50% мањи у односу на планиране величине услед уштеда у поступцима набавки.

Директор
Sugár György дипл. инж. техн.

