

**JKP "VODOVOD" d.o.o.
CAZIN**



**IZVJEŠTAJ O RADU I
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA 2022. GODINU**

Cazin, august 2023. godine

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

1.	Naziv preduzeća:	Javno komunalno preduzeće "Vodovod" d.o.o. Cazin
2.	Adresa:	Lojička bb, 77 220 Cazin
3.	Telefon/fax/mobitel:	037/514-500, 037/511-962, 061/436-005
4.	Web: e-mail:	www.vodovodcazin.com info@vodovodcazin.com
5.	Osnovna djelatnost Preduzeća Šifra djelatnosti (KD BiH 2010.)	Sakupljanje, prečišćavanje i snabdjevanje vodom 36.00
6.	Identifikacioni broj PDV broj Porezni broj Broj upisa u sudski registar Mjesto upisa	4263351830005 263351830005 11143096 1-5007-00 Kantonalni sud Bihać
7.	Transakcijski računi	UNICREDIT BANK 3389002207869002 RAIFFEISEN BANK 1610350006890049 SPARKASSE BANK 1990450002738068 ZIRAATBANK BH 1860001065159061
8.	Uprava Preduzeća	Mujakić Ibrahim, građ. ing. – direktor
9.	Prezime i ime predsjednika i članova Skupštine Preduzeća	Pehlić Edin, dipl. informatičar
		Hadžipašić Rasim, dipl. ekonomist
		Kapić Merima, bachelor prava
		Delić Ismet, bachelor kriminalistike
		Nuhić Raisa, bachelor poslovne ekonomije
10.	Prezime i ime predsjednika i članova Nadzornog odbora Preduzeća	Rošić Suad, dipl. ekonomist
		Beširević Sanela, dipl. pravnik
		Redžić Sanid, dipl. ekonomist
		Čaušević Dika, dipl. pravnik
		Kapić Rahmane, bachelor islamskih nauka
11.	Prezime i ime predsjednika i članova Odbora za reviziju Preduzeća	Bajrić Aldin, dipl. ekonomist
		Šarić Mordina, dipl. pravnik
		Šišić Adisa, dipl. ecc.
12.	Ukupan broj zaposlenih u Preduzeću na dan 31.12.2022.	78

1.1. Registracija Društva kao Javnog preduzeća

Javno komunalno preduzeće Vodovod Cazin je nakon podjele JP "Komunalije" registrovano kod Kantonalnog suda u Bihaću, rješenjem broj: U/l-596/03 od 13.05. 2003. godine. Matični registarski broj broj subjekta upisa je: 1-5007-00.

Općinsko vijeće Cazin je svojom odlukom broj: 01/V-05-4029/05 od 31.05.2005. godine izvršilo usklađivanje ranije Odluke o organizovanju JKP Vodovod Cazin od 23.11.2002. godine sa Zakonom o privrednim društvima (Službene novine FBiH, broj 23/99, 45/00, 2/02, 6/02 i 29/03) i Zakonom o javnim preduzećima u Federaciji BiH (Službene novine FBiH, broj 8/05).

Kod Kantonalnog suda u Bihaću dana 04.07.2005. godine je izvršen upis ovog usklađivanja promjene firme i oblika, tako da je sadašnji naziv firme: Javno komunalno preduzeće Vodovod d.o.o. Cazin.

2. ADMINISTRATIVNO-PRAVNI ASPEKTI POSLOVANJA

2.1 Skupština

Skupštinu JKP „Vodovod“ d.o.o. Cazin imenovalo je Gradsko vijeće Rješenjem broj: 01/GV-04-14990/21 od 27.12.2021. godine, na mandat od 4 godine od dana imenovanja, u sastavu:

- Pehlić Edin, predsjednik
- Hadžipašić Rasim, član
- Kapić Merima, član
- Delić Ismet, član
- Nuhić Raisa, član.

U 2022. godini Skupština je održala 12 redovnih mjesečnih sjednica, na kojima je razmatrala i odlučivala o pitanjima iz svoje nadležnosti:

1. sjednica 21.01.2022.	<ul style="list-style-type: none">- Predsjednik Skupštine je na prvoj sjednici konstatirao da je Skupština u sastavu: Edin Pehlić, predsjednik, Rasim Hadžipašić, član, Merima Kapić, član, Ismet Delić, član i Raisa Nuhić, član imenovana na mandat od 4 godine od dana imenovanja.- direktor je iznio osnovne elemente Plana rada i finansijskog plana za 2022. godinu Preduzeća, o toku procedure za potpisivanje ugovora za kredit i najpovoljnijem ponuđaču Raiffeisen banka sa kamatnom stopom od 1,94 % i rokom otplate od 10 godina. Naveo je koji su to infrastrukturni projekti koji se planiraju a oni su: izgradnja filterske stanice na izvorištu Ljubijankić, izgradnja vodovodne mreže u naselju Ostrožac na Uni, prepumpna stanica u naselju Hušići kao i zamjena pumpe u Vignjevićima.- Skupština je donijela odluku o usvajanju:<ul style="list-style-type: none">-Plana rada i finansijskog plana JKP „Vodovod“ d.o.o. Cazin za 2022. god.-Plana rada i finansijskog plana za period od 2022. – 2024. godine (trogodišnji)- Skupština je donijela Odluku o pokriću gubitka za 2020. godinu broj: 14-01-02/22 od 20.01.2022. godine te se finansijski gubitak iskazan u Izveštaju o radu i finansijskom izvještaju Preduzeća za 2020. godinu u iznosu od -90.805.58 KM prikazuje kao nepokriveni gubitak.
2. sjednica 28.02.2022.	<ul style="list-style-type: none">- direktor je izvjestio Skupštinu o aktualnim poslovnim dešavanjima: usvojen je Izveštaj o radu za 2020. godinu na Gradskom vijeću i data saglasnost za pokriće gubitka, usvojen Program rada i finansijski plan za 2022. godinu kao i trogodišnji plan. Završena je procedura nabavke kredita, ugovor je potpisan sa Raiffeisen bankom za 3.000.000,00 KM od čega je iznos od 2.600.000,00 KM namjenjen za zatvaranje kredita Svjetske banke. Ostatak je planiran za kupovinu teretnog vozila – kamiona i nabavku nove pumpe za izvorište Vignjević.- Ugovor o isporuci el.energije je potpisan za 2022. godinu sa povećanjem cijene od 20%
3. sjednica 31.03.2022.	<ul style="list-style-type: none">- Skupština je donijela odluku o usvajanju<ul style="list-style-type: none">-Izveštaja o radu Nadzornog odbora JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin za 2021. godinu broj: 14-05-03/22 od 30.03.2022. godine-Pravilnika o računovodstvu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-31/22 od 21.03.2022. godine
4. sjednica 28.04.2022.	<ul style="list-style-type: none">- direktor je izvjestio Skupštinu da je nabavka kredita završena, da je kredit WB vraćen, da je već uplaćena druga rata novog kreditnog zaduženja, da je od potpisivanja ugovora o snabdijevanju el. energijom po skupljoj cijeni od 20 % zabilježeno smanjenje potrošnje el. energije, što je rezultat ulaganja u energetska efikasnost ali i sanacije kvarova na mreži.

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izvršaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

<p>5. sjednica 24.05.2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - direktor je Skupštini Preduzeća predložio novi Pravilnik o radu za kojeg je prethodno pribavljena saglasnost Nadzornog odbora i Sindikalne organizacije. Objasnio je da je vršeći analizu važećeg Pravilnika o radu uočeno da postoji potreba da se unutrašnja organizacija uredi na drugi način kako bi Preduzeće poslovalo funkcionalnije i kvalitetnije. Predloženo je formiranje dvije službe sa po tri odjeljenja i formiranje radnog mjesta "Pomoćnik direktora" - Skupština je donijela odluku o usvajanju Pravilnika o radu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-05-30-53-P/22 na prijedlog Uprave od 19.05.2022. godine (odluka Skupštine broj: 21-9-1/22 od 24.05.2022. godine)
<p>6. sjednica 29.06.2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - direktor je ukratko pojasnio Skupštini da je uslijed primjedbi Ureda za reviziju zbog nedostatka internih akata Preduzeća koji se tiču internih kontrola i raznih procedura, računovodstvenih i onih koji se tiču samog poslovanja, rađeno na donošenju istih. Predložio je usvajanje Pravilnika o internim kontrolama, Pravilnika o finansijskom poslovanju i Pravilnika o načinu i uslovima korištenja službenih vozila. - Skupština je donijela odluku o usvajanju: <ul style="list-style-type: none"> -Pravilnika o internim kontrolama broj: 01-11-5-68/22 od 23.06.2022. godine -Pravilnika o finansijskom poslovanju broj: 01-11-5-69/22 od 23.06.2022. godine -Pravilnik o načinu i uslovima korištenja službenih vozila u vlasništvu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin 01-11-5-70/22 od 23.06.2022. godine
<p>7. sjednica 28.07.2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - direktor je ukratko pojasnio i predložio sljedeći po redu od internih akata koje je potrebno usvojiti i primjenjivati na osnovu preporuka Ureda za reviziju, a to su Pravilnik o potrošnji goriva, maziva i rezervnih dijelova te Normativ potrošnje goriva i maziva službenih vozila JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin. - Skupština je donijela odluku o usvajanju: <ul style="list-style-type: none"> -Pravilnika o potrošnji goriva, maziva i rezervnih dijelova broj: 01-11-5-84/22 od 21.07.2022. godine -Normativ potrošnje goriva i maziva službenih vozila broj: 01-11-5-89/22 od 28.07.2022. godine
<p>8. sjednica 31.08.2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - direktor je dostavio prijedlog Pravilnika o blagajničkom poslovanju kao još jedan u nizu pravilnika za potrebe Preduzeća. - Skupština je donijela odluku o usvajanju Pravilnika o blagajničkom poslovanju broj: 01-11-5-98/22 od 25.08.2022. godine
<p>9. sjednica 09.09.2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - direktor je članovima Skupštine dostavio prijedlog pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu iz razloga što je prilikom izrade pravilnika izostavljen opis poslova koji se odnosi na novu radnu poziciju Samostalni referent za održavanje hidromašinskih postrojenja, kao i prijedlog da se donese odluka u pogledu internog premještaja zaposlenika sa trenutnih radnih mjesta na upražnjena radna mjesta Šefa odjeljenja za računovodstvo i samostalnog referenta za poslove inkasanata. - Skupština je donijela odluku o usvajanju: Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-05-30-108-P/22 od 05.09.2022. godine
<p>10. sjednica 06.10.2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - direktor je izvjestio Skupštinu o izvještaju o finansijskoj reviziji koju je izvršio Ured za reviziju nakon čega je došlo mišljenje sa rezervom uz primjedbe kao i preporuke koje je Preduzeće u obavezi da implementira. Direktor je istaknuo da su neke od njih već implementirane a da će ostale biti u datim rokovima. - Skupština je donijela odluku o usvajanju Izvještaja o finansijskoj reviziji broj: 01-02-09-11-4-2727-7/21 za 2021. godinu

11. sjednica 03.11.2022.	<ul style="list-style-type: none">- Direktor je predstavio Skupštini u kratkim crtama predloženi Izvršaj o radu i finansijski izvvršaj za 2021. godinu kao i finansijski gubitak prikazan u Izvršaju a koji iznosi 233.549,18 KM.- Skupština je donijela odluke o usvajanju:<ul style="list-style-type: none">-Izvršaja o radu i finansijskog izvvršaja za 2021. godinu broj: 01-11-29-107/22 od 27.10.2022. godine-Prijedloga o pokriću gubitka za 2021. godinu broj: 14-12-06/22 od 01.11.2022. godine
12. sjednica 09.12.2022.	<ul style="list-style-type: none">- Direktor je dostavio Skupštini na usvajanje Pravilnik o računovodstvenim politikama kao još jedan interni akt u 2022. godini po preporukama Ureda za reviziju kao jedne od primjedbi i preporuka iz Izvršaja o provedenoj reviziji u Preduzeću.- Skupština je nakon razmatranja donijela odluku o usvajanju Pravilnika o računovodstvenim politikama broj: 01-11-29-116/22 od 28.11.2022. godine.

2.2 Nadzorni odbor

Nadzorni odbor JKP „Vodovod“ d.o.o. Cazin imenovala je Skupština Preduzeća, Odlukom broj: 21-3-1/20 od 23.04.2020. godine, za mandatni period do 13.03.2024. godine u sljedećem sastavu:

- Mejisa Misaljević,
- Suad Rošić,
- Sanela Beširević,
- Sanid Redžić,
- Dika Čaušević.

Odlukom Nadzornog odbora broj: 14-13-01/20 od 23.04.2020. godine imenovani su:

- Mejisa Misaljević za predsjednicu Nadzornog odbora i
- Suad Rošić za zamjenika predsjednice Nadzornog odbora.

Zbog iznenadne smrti predsjednice Nadzornog odbora Mejise Misaljević, Odlukom br: 21-4-1/21 od 01.02.2021. godine za petog člana Nadzornog odbora imenovana je: Rahmane Kapić kojoj mandat traje do isteka mandata prethodno imenovanim članovima Nadzornog odbora JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin, tj. do 13.03.2024. godine.

Odlukom o imenovanju predsjednika i zamjenika predsjednika broj: 14-02-01/21 od 25.02.2021.godine, Suad Rošić imenovan je za novog Predsjednika NO, a Sanela Beširević za zamjenika predsjednika u periodu od 25.02.2021. godine do 13.03.2024. godine.

Nadzorni odbor je u 2022. godini (od 20.01.2022. do 07.12.2022. godine) održao ukupno 12 sjednica.

Na sjednicama Nadzornog odbora razmatrali su se sljedeći sadržaji:

- zapisnici sa prethodnih sjednica,
- izvvršaji o održanim sjednicama Odbora za reviziju Preduzeća,
- informacije direktora o realiziranim odlukama,
- prijedlozi internih akata Preduzeća,
- mjesečni finansijski izvvršaji,
- izvvršaji o nabavci,
- davanje saglasnosti za ugovore,
- cesije i kompenzacije,
- pristigli zahtjevi za otpis potraživanja,
- godišnji plan rada, izvvršaj o radu, te ostala pitanja.

U Izvještaju je napravljen tabelarni pregled važnijih odluka Nadzornog odbora u 2022. godini.

R.B. sjednice NO	Prisutni	Sadržaj razmatranog akta /zaključka ili odluke/
23. sjednica Nadzornog odbora održana 20.01.2022. godine	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik, - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, opravdano odsutan (Covid) - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Elvis Prošić, šef službe za računovodstvo, - Selvedina Sivić, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 20.01.2022. godine Nadzorni odbor Preduzeća donio je:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Odluku o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, -Odluku da se prijedlog pokriva gubitka za 2020. godinu koji je prikazan u Izvještaju o radu i finansijskom izvještaju JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin za 2020. godinu, broj 01-11-29-105/21 od 17.12.2021. godine, u iznosu od 90.805,00 KM prikaže kao nepokriveni gubitak. -Odluku o usvajanju visine naknade za priključenje objekata na javni vodovodni sistem grada Cazina, broj: 1-11-29-03/22 od 17.01.2022. godine. -Odluku o usvajanju Plana rada i finansijskog plana Preduzeća za 2022. godinu broj: 01-11-29-108/21 od 23.12.2021. godine, Plana rada za period od 2022. – 2024. godine (trogodišnji) broj: 01-11-29-109/21 od 23.12.2021. godine kao i redovne Odluke o usvajanju izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), cesijama i kompenzacijama i otpisu potraživanja prema prijedlogu Komisije za otpise Preduzeća.
24. sjednica Nadzornog odbora održana 24.02.2022. godine	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Selvedina Sivić, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 24.02.2022. godine Nadzorni odbor Preduzeća donio je:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Odluku o usvajanju Plana javne nabavke Preduzeća za 2022. godinu broj: 01-11-5-21/22 od 22.02.2022. godine kao i redovne Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora) i otpisu potraživanja prema prijedlogu Komisije za otpise Preduzeća.
25. sjednica Nadzornog odbora održana 30.03.2022. godine	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Selvedina Sivić, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 30.03.2022. godine Nadzorni odbor donio je:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Odluku o usvajanju izmjena i dopuna Plana javnih nabavki Preduzeća za 2022. godinu, -Odluku o usvajanju Pravilnika o računovodstvu JKP "Vodovod" doo Cazin, broj: 01-11-5-31/22 od 21.03.2022. godine, -Izvještaj o radu Nadzornog odbora za period 01.01.-31.12.2021. godine, kao i Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora) i izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju.

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izvještaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

<p>26. sjednica Nadzornog odbora održana 26.04.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Selvedina Sivić, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 26.04.2022. godine Nadzorni odbor donio je: Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju i otpisu potraživanja prema prijedlogu Komisije za otpise Preduzeća.</p>
<p>27. sjednica Nadzornog odbora održana 19.05.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Selvedina Sivić, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 19.05.2022. godine Nadzorni odbor donio je: -Odluku o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju i prijedloga Komisije za otpis potraživanja Preduzeća. Na ovoj sjednici je kao tačka dnevnog reda predložen novi Pravilnik o radu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin za kojeg je jednoglasno dato pozitivno mišljenje od strane članova Nadzornog odbora koji je prosljeđen Skupštini Preduzeća na usvajanje. Pod ostalim pitanjima, Direktor Preduzeća je članove Nadzornog odbora upoznao sa odlukom vezano za promjenu zapisničara na sjednicama organa upravljanja, a imenovana je Irma Huseinović, diplomirani pravnik, zaposlena u JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin kao Šef odjeljenja za pravne i opće poslove. NO primio na znanje informaciju i zaključio sjednicu.</p>
<p>28. sjednica Nadzornog odbora održana 27.06.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Refik Rošić, šef službe za računovodstvo, odnose sa korisnicima, pravne i opće poslove - Ibrahim Mujakić, direktor - Irma Huseinović, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 27.06.2022. godine Nadzorni odbor donio je: -Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju, prijedloga cesija i kompenzacija, prijedloga Komisije za otpis potraživanja Preduzeća. -Usvojena je Odluka o izmjenama i dopunama Plana javnih nabavki za 2022. godinu broj: 01-11-5-21-02/22 od 21.06.2022. godine, -Odluka o davanju saglasnosti na Pravilnik o internim kontrolama JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-68/22 od 23.06.2022. godine, -Odluka o davanju saglasnosti na Pravilnik o finansijskom poslovanju JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-69/22 od 23.06.2022. godine i -Odluka o davanju saglasnosti na Pravilnik o načinu i uslovima korištenja službenih vozila u vlasništvu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-70/22 od 23.06.2022. godine.</p>

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izvještaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

<p>29. sjednica Nadzornog odbora održana 27.07.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Refik Rošić, šef službe za računovodstvo, odnose sa korisnicima, pravne i opće poslove - Ibrahim Mujakić, direktor - Irma Huseinović, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 27.07.2022. godine Nadzorni odbor donio je:</p> <p>-Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju i prijedloga Komisije za otpis potraživanja Preduzeća.</p> <p>Usvojena je:</p> <p>-Odluka o davanju saglasnosti na Pravilnik o potrošnji goriva, maziva i rezervnih dijelova JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-84/22 od 21.07.2022. godine, kao i:</p> <p>-Odluka o davanju saglasnosti za potpisivanje Ugovora o udruživanju finansijskih sredstava za provođenje mjera energetske efikasnosti između Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH i JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin i Ugovora o udruživanju finansijskih sredstava za provođenje mjera energetske efikasnosti između JKP "Čistoća" d.o.o. Cazin i JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin.</p>
<p>30. sjednica Nadzornog odbora održana 30.08.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Refik Rošić, šef službe za računovodstvo, odnose sa korisnicima, pravne i opće poslove - Ibrahim Mujakić, direktor - Irma Huseinović, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 30.08.2022. godine Nadzorni odbor donio je:</p> <p>-Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju, prijedloga za cesije i kompenzacije i prijedloga Komisije za otpis potraživanja Preduzeća.</p> <p>-Usvojena je Odluka o izmjenama i dopunama Plana javnih nabavki za 2022. godinu broj: 01-11-5-21-02/22 od 30.08.2022. godine,</p> <p>-Odluka o davanju saglasnosti na Pravilnik o blagajničkom poslovanju JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-98/22 od 25.08.2022. godine i Odluka o davanju saglasnosti na Normativ potrošnje goriva i maziva službenih vozila JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-5-89/22 od 28.07.2022. godine.</p>

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izvršaj o radu i finansijski izvvršaj za 2022. godinu

<p>31. sjednica Nadzornog odbora održana 08.09.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Irma Huseinović, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 08.09.2022. godine razmatrana je Izmjena Pravilnika o radu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin koju je Direktor Preduzeća predložio iz razloga što je propustio uvrstiti u Pravilnik o radu dio koji se odnosi na opis poslova za radno mjesto "Samostalni referent za održavanje hidromašinskih postrojenja". Izmjene su i u pogledu internog premještaja zaposlenika sa trenutnih radnih mjesta na nova radna mjesta koja su upražnjena, zbog čega je Direktor odlučio da internim premještajem popuni mjesta Šefa odjeljenja za računovodstvo i Samostalnog referenta za poslove inkasanata. Pribavljeno je pozitivno mišljenje Sindikata Preduzeća pa je Nadzorni odbor jednoglasno donio Odluku o davanju pozitivnog mišljenja na prijedlog Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin.</p>
<p>32. sjednica Nadzornog odbora održana 04.10.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Ibrahim Mujakić, direktor - Irma Huseinović, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 04.10.2022. godine Nadzorni odbor donio je: -Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvvršaja, izvvršaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvvršaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju i prijedloga cesija i kompenzacija. Usvojena je Odluka o izmjenama i dopunama Plana javnih nabavki za 2022. godinu broj: 01-11-5-21-04/22 od 04.10.2022. godine, Zaključak o primljenoj informaciji o Izvršaju o finansijskoj reviziji broj: 01-02-09-11-4-2727-7/21 od 01.09.2022. godine kojim se nalaže Upravi Preduzeća da implementira preporuke Ureda za reviziju institucija u FBiH u skladu sa dostavljenim Izvršajem</p>
<p>33. sjednica Nadzornog odbora održana 01.11.2022. godine</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Suad Rošić, predsjednik - Sanela Beširević, član - Dika Čaušević, član - Sanid Redžić, član - Rahmane Kapić, član - Refik Rošić, šef službe za računovodstvo, odnose sa korisnicima, pravne i opće poslove - Admir Kličić, šef odjeljenja za računovodstvo - Ibrahim Mujakić, direktor - Irma Huseinović, zapisničar 	<p>Na sjednici održanoj 01.11.2022. godine Nadzorni odbor donio je: -Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvvršaja, izvvršaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvvršaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju, prijedloga za cesije i kompenzacije i prijedloga Komisije za otpis potraživanja Preduzeća. Nadzorni odbor usvojio je: -Izvršaj o radu i finansijski izvvršaj JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin za 2021. godinu broj: 01-11-29-107/22 od 27.10.2022. godine, -Prijedlog pokrivanja gubitka za 2021. godinu broj: 01-11-29-107/22 od 27.10.2022. godine i Zaključak o primanju na znanje Informacije Komisije za popis i identifikaciju neuknjiženih stalnih sredstava kojima upravlja JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 14-11-07/22 od 28.10.2022. godine.</p>

34. sjednica Nadzornog odbora održana 07.12.2022. godine	<ul style="list-style-type: none">- Suad Rošić, predsjednik- Sanela Beširević, član- Dika Čaušević, član- Sanid Redžić, član- Rahmane Kapić, član- Ibrahim Mujakić, direktor- Admir Kličić, šef odjeljenja za računovodstvo- Irma Huseinović, zapisničar	Na posljednjoj sjednici u 2022. godini, održanoj 07.12.2022. godine Nadzorni odbor je razmatrao i usvojio: -Odluke o usvajanju mjesečnog finansijskog izvještaja, izvještaja o provedenim postupcima javnih nabavki (davanju saglasnosti za potpisivanje ugovora), izvještaja o održanoj sjednici Odbora za reviziju, prijedloga za kompenzacije i prijedloga Komisije za otpis potraživanja Preduzeća. Usvojena je Odluka o izmjenama i dopunama Plana javnih nabavki za 2022. godinu broj: 01-11-5-21-05/22 od 30.11.2022. godine, -Odluka o davanju saglasnosti na Pravilnik o računovodstvenim politikama JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 01-11-29-116/22 od 28.11.2022. godine i Odluka o cijenama pratećih usluga JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin broj: 14-13-08/22 od 07.12.2022. godine
--	---	--

U izvještajnom periodu Nadzorni odbor je na održanim sjednicama vršio analizu dokumentacije koju je JKP „Vodovod“ d.o.o. Cazin dostavljalo, kao i analizu izvještaja o izvršenju finansijskih planova koji su sačinjeni u propisanim rokovima.

Na osnovu navedenog, Nadzorni odbor je cijenio da se poslovanje JKP „Vodovod“ d.o.o. Cazin u periodu od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine odvijalo u skladu sa Finansijskim planom za 2022. godinu i Programom rada za 2022. godinu, tako da je Preduzeće uspjele kontinuirano i kvalitetno pružati uslugu vodosnabdjevanja svim građanima Cazina.

2.3 Odbor za reviziju

Odbor za reviziju JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin imenovan je Odlukom Skupštine Preduzeća broj: 21-21-1/21 od 18.11.2021. U Odbor za reviziju imenovani su:

- Aldin Bajrić, predsjednik
- Mordina Šarić, član
- Adisa Šišić, član.

U 2022. godini Odbor za reviziju je održavao redovne mjesečne sjednice i bavio se pitanjima i problematikom iz svoje nadležnosti, među ostalim: analizirao Plan rada i finansijski plan Preduzeća za 2022. godinu, trogodišnji plan rada, izvještaje o svim provedenim postupcima nabavke i detaljnije analize pojedinih postupaka, reviziju završnog obračuna za 2021. godinu, Plan javnih nabavki Preduzeća za 2022. godinu, Izvještaj o radu Preduzeća i finansijski izvještaj za 2021. godinu i revizorskim izvještajem za 2021. godinu.

2.4 Uprava

Poslovanje Preduzeća u 2022. godini je bilo obilježeno osim redovnim poslovima vezanim za praćenje i izvršavanje zakonskih obaveza, te upravljanje i održavanje vodovodnog sistema, nastavkom radova na ranije započetim projektima i započinjanjem novih, u cilju unaprijeđenja nivoa svojih usluga.

Tokom godine vršena je redovna nabavka roba, usluga i radova. Tako su zaključeni ugovori/okvirni sporazumi o nabavci roba od kojih su naznačajniji kamion kiper, mjerači protoka, hidrostаницe za lokacije Gradina, Prkos, Bašče, Rujnica, radna odjeća i obuća za radnike, soft starteri za PS Ljubijankići, vodomjeri, hlor, vodovodni materijal I i II, plastične cijevi za vodu i kanalizaciju, nasipni materijal i građevinski materijal, poslovno-informacioni sistem, elektroradovi na rezervoaru Gradina, izgradnja skladišta u Slatini, dugoročni kredit.

Ukupna vrijednost dodijeljenih ugovora za period od 01.01.-31.12.2022. godine iznosila je 1.221.562,33 KM, a od toga za:

- robe: 679.853,90 KM,
- usluge: 373.054,19 KM
- radove: 168.654,24 KM.

Preduzeće pokreće sudske postupke za naplatu nenaplaćenih potraživanja od kupaca na osnovu ročne strukture potraživanja.

Preduzeće je na dan 31.12.2022. godine evidentiralo sudske postupke radi naplate potraživanja kako slijedi:

- fizička lica u vrijednosti 3.320.437 KM, i
- pravna lica u vrijednosti 77.853 KM.

Općinskom sudu su tokom cijele godine dostavljani prijedlozi za izvršenje i tužbe uobičajenom dinamikom, usmjereni na prinudnu naplatu dugovanja, pljenidbom i prodajom pokretnih stvari dužnika, ili pljenidbom novčanih sredstava. Iako prinudna naplata putem pljenidbe i prodaje pokretnih stvari dužnika – fizičkih osoba, ne daje očekivani rezultat, ipak se posredno na ovaj način postiže određen pozitivan efekat u naplati takvih potraživanja.

Tokom 2022. godine sklopljeni su ugovori za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za pet (5) osoba sa srednjom/višom/visokom stručnom spremom, koja su se nalazila na evidenciji Biroa rada kao nezaposlena lica.

Broj radnika sa 31.12. 2022. godine je iznosio 78.

U toku godine prekid radnog odnosa nastupio je za 2 radnika (1 radnik dao otkaz, a za 1 radnika istekao ugovor na određeno vrijeme), a novozaposleni su 4 radnika (blagajnik, samostalni referent za održavanje mašinskih postrojenja i 2 pomoćna radnika na određeno vrijeme).

2.5 Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Rad u Preduzeću je organizovan u dvije službe i šest odjeljenja, sa slijedećom obrazovnom strukturom:

Naziv službe	VS	VŠS	VKV	SSS	KV	PK	NK	Ukupno
Uprava	-	2	-	-	-	-	-	2
Služba za računovodstvo, odnose sa korisnicima, pravne i opće poslove	9	2	-	12	3	-	2	28
Služba za održavanje vodovoda i kanalizacije i tehničke usluge	4	2	1	17	19	2	3	48
Ukupno:	13	6	1	29	22	2	5	78

Starosnu strukturu zaposlenih dajemo u slijedećoj tabeli:

R. Br.	Godine starosti	Broj zaposlenika	% učešća
1.	do 30 godina	5	6,41
2.	31 - 40 godina	16	20,51
3.	41 - 50 godina	27	34,61
4.	51 - 65 godina	30	38,46
5.	U k u p n o:	78	100,00

Tabela koja prikazuje starosnu strukturu zaposlenih pokazuje da Preduzeće ima 30 zaposlenika koji su stariji od 50 godina što čini 38,46% od svih zaposlenih. Radnici Preduzeća su, tokom 2022. godine, na bolovanju proveli 8.288 radnih sati (1.036 radnih dana), što je u odnosu na 2021. godinu više za 1.756 radnih sati (219,5 radnih dana), odnosno više za 28%.

3. IZVJEŠTAJ O RADU

3.1 Opći dio

Tabela 1 – Generalni podaci o sistemu

Podaci o sistemu	Cazin
Broj površinskih izvorišta	1
Bunari za eksploataciju podzemnih voda	11
Prepumpne stanice	21
Ukupan broj vodnih objekata koji troše električnu energiju	30

Tabela 2 – pregled objekata i kapaciteta izvorišta vodovodnog sistema Grada Cazina

Vodni objekti	Vignjevići	Stovrela	Pajića notok	Mutnik	Tahirovići	Ljubijankić i	Pećiograd	Ukupno:
Površinski zahvat vode	-	1	-	-	-	-	-	1
Bunari za eksploataciju podzemnih voda	3	-	1	2	2	3	-	11
Rezervoari	13	1	1	3	8	15	1	42
Prepumpne stanice	9	1	-	4	3	2	1	20
Projektovani kapacitet izvorišta (lit/sec)	100	10	10	70	50	70	-	310

Ukupna dužina vodovodne mreže Grada Cazina iznosi oko 1.000 km i sadrži 11 bunara sa dubinskim pumpama i 21 prepumpnu stanicu, odnosno ukupno 30 vodnih objekata za čiji se rad koristi električna struja.

Tabela 3 – Podaci o pumpnim postrojenjima i instalisanim pumpama

Izvorište i pumpne stanice	Broj instalisanih pumpi	Instalisana snaga [kW]
PS Vignjevići	3	365,0
PPS Kuduzovići	2	1,1
PPS Ostrožac	1	11,0
PPS Majetići	1	2,2
PPS Miostrah	2	2,2
PPS Gnjlavac	5	59,2
PPS Čizmići	3	15,5

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izvršaj o radu i finansijski izvvršaj za 2022. godinu

PPS Klisa	1	7,5
PPS Jašaragići	1	2,2
PPS Kula	1	2,2
PPS Prošići	2	15,0
PPS Gradina	2	2,0
PPS Bašče	2	2,0
Sistem Vignjevići	19	487,1
PS Tahirovići	2	82,0
PPS Tahirovići	2	74,0
PPS Čajići	2	37,0
PPS Liskovac	2	37,0
PPS Skokovi	1	2,0
Sistem Tahirovići	8	232,0
Izvorište i pumpne stanice	Broj instalisanih pumpi	Instalisana snaga [kW]
PS Mutnik	2	132,0
PPS Straža	2	1,1
PPS Rujnica	1	4,0
PPS Šturlić	3	33,0
PPS Prkos	2	2,2
PPS Grabici	2	2,2
Sistem Mutnik	10	174,5
PS Ljubijankići	6	532,0
PPS Hirkići	1	1,0
Sistem Ljubijankići	7	533,0
PS Pajića potok	1	30,0
Sistem Pajića potok	1	30,0
PSS Žitarnica	2	22,0
Sistem Stovrela	2	22,0
UKUPNO	48	1.461,6

Tabela 4 – Kompleksnost sistema

Kompleksnost vodovodnog sistema Grada Cazina			
Zahvatanje vode		Distribucija vode	
Zahvatanje podzemnih izvora	97%	Bez pumpanja	1%
		Potrebno jedno pumpanje	57%
Zahvatanje površinskih izvora	3%	Potrebna dva pumpanja	40%
		Potrebna tri pumpanja	2%

Iz prethodnih tabela je vidljiva kompleksnost vodovodnog sistema koja direktno uzrokuje velike troškove eksploatacije i distribucije vode, te velike troškove održavanja vodovodnog sistema.

U 2022. godini djelatnost JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin je definirana primarnim aktivnostima na proizvodnji i distribuciji vode, tekućem održavanju i proširenju vodovodnog sistema i kanalizacijske mreže. Pored osnovnih, kontinuirano su se odvijale i ostale djelatnosti koje određuju dinamiku razvoja i obnavljanja sistema vodosnabdijevanja i kanalizacije, kako slijedi:

- rekonstrukcija postojeće distributivne vodovodne mreže,
- proširenje vodovodnih i kanalizacijskih mreža,
- održavanje vodozaštitnih zona,
- priključenja novih potrošača na sistem vodosnabdijevanja i kanalizacije,
- usluge trećim licima i dr.
-

Trenutno stanje vodovodnog sistema je slijedeće:

- Gubici iznose cca. 60%, pri čemu na nelegalnu potrošnju vode, prema procjeni Preduzeća otpada cca. 15%,
- raspoloživi rezervoarski prostor manji je za oko 30% u odnosu na potrebe.

3.2. Tekuće održavanje

U 2022. godini realizirano je 7.062 radna naloga.

Najveći broj radnih naloga otpada na održavanje vodovodne mreže, odnosno otklanjanje kvarova, kojih je u 2022. godini bilo 3273 (46%), te na kontrolu i zamjenu vodomjera, kojih je bilo 2369 (34%).

Tabela 5 - Radni nalozi u 2022.godini

R.br.	Vrsta radnih naloga	2021	2022
a	b	c	d
1	Priključci voda	180	262
2	Priključci kanalizacija	9	8
3	Investicije	7	44
4	Isključenja i kontrole potrošača	415	54
5	Priključenje nakon isključenja	38	26
6	Zamjena i kontrola vodomjera	2557	2369
7	Održavanje vodovodne mreže	3402	3273
8	Održavanje kanalizacije	36	30
9	Usluge	87	104
10	Izmještanje vodovodne mreže	358	246
11	Komunalna saglasnost	219	170
12	Rješenje o priključenju - voda	186	314
13	Rješenje o priključenju - kanalizacija	17	30
14	Održavanje stalnih sredstava	239	132
UKUPNO		7.750	7.062

3.3 Infrastrukturni projekti

Tokom 2022. godine vršena je realizacija infrastrukturnih projekata, koji su započeti ranijih godina i novim projektima od značaja za javni sistem vodosnabdijevanja i odvodnje otpadnih voda, u ukupnoj vrijednosti od 733.422,87 KM.

3.3.1. Izgradnja vodovodne mreže u naselju Podgredina – faza 1

Tokom 2022. godine urađena je projektna dokumentacija za izgradnju faze 1 vodovodne mreže u naselju Podgredina, te izgrađen cjevovod od DUCTIL-a, profila DN150 mm u dužini od oko L= 900 m', u ukupnoj vrijednosti od 72.178,98 KM bez PDV-a.

3.3.2. Rekonstrukcija i sanacija vodovodne mreže u naselju Krakača

U toku 2022. godine izvršena je sanacija i rekonstrukcija dijela vodovodne mreže u naselju Krakača, te je rekonstruirano oko L= 1800 m cjevovoda sa PEHD cijevima profila DN80 mm i DN50 mm, u ukupnoj vrijednosti od 12.574,03 KM bez PDV-a.

3.3.3. Izgradnja vodovodne mreže u naselju Pandžići

U 2022. godini izvršena je vodovodne mreže u naselju Pandžići, faza 1, u dužini od oko L= 1.300 m, od PEHD-a profila DN40 mm. Ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 2.871,15 KM bez PDV-a.

3.3.4. Izgradnja kanalizacije u naselju Klisa

U naselju Klisa tokom 2022.godine izvršena je izgradnja fekalne kanalizacije za dio naselja PE korugiranim cijevima profila DN250 mm u ukupnoj dužini od oko L= 200 m, u vrijednosti od 6.700,20 KM bez PDV-a.

3.3.5. Izgradnja kanalizacije u naselju Lojička

Tokom 2022.godine izvršena je izgradnja kanalizacionog kolektora u dijelu naselja Lojička. Ovom prilikom izvršena je ugradnja ukupno oko L= 300 m' kolektora profila Φ 250 mm korugiranim PE kanalizacionim cijevima. Ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 2.752,36 KM bez PDV-a.

3.3.6. Rekonstrukcija kanalizacije u naselju Mala Lisa

Tokom 2022. godine izvršena je rekonstrukcija dijela javne kanalizacione mreže kod stambenog bloka u naselju Mala Lisa, prilikom rekonstrukcije dovrišta i parkinga stambenih zgrada. Ugrađeno je oko 200 m' kanalizacione mreže profila DN400 i DN300 mm, korugiranim PE cijevima, a ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 5.915,15 KM bez PDV-a.

3.3.7. Izgradnja kanalizacije u naselju Čizmići

Tokom 2022.godine nastavljeno je sa izgradnjom kanalizacione mreže profila DN200 i DN160 mm korugiranim cijevima u naselju Čizmići. Ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 7.730,05 KM bez PDV-a.

3.3.8. Izgradnja pumpne stanice u naselju Bašče

U 2022.godini izvršena je izgradnja pumpne stanice u naselju Bašče radi rješavanja problema sa niskim pritiskom u vodovodnoj mreži. Izgrađen je objekat pumpne stanice i nabavljena i ugrađena hidrostanica snage 2 kW. Ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 10.611,70 KM bez PDV-a.

3.3.9. Sanacija rezervoara i dogradnja pumpne stanice Gradina

Tokom 2022. godine izvršena je sanacija rezervoara Gradina i dogradnja pumpne stanice u objektu rezervoara radi rješavanja problema sa niskim pritiskom u naselju Gradina, a ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 12.688,25 KM bez PDV-a.

3.3.10. Filterska stanica „Ljubijankići“

Nakon što su se u proteklom periodu javljala česta i dugotrajna zamućenja vode na izvorištu „Ljubijankići“ što je uzrokovalo duže prekide u isporuci zdravstveno ispravne vode, u saradnji sa Gradskom upravom zatražena su sredstva za nabavku i ugradnju filterske stanice, za šta su pored vlastitih obezbjeđena sredstva od Fonda za zaštitu okoliša F BiH, Vlade USK i Grada Cazina. Nakon provedenog postupka javne nabavke, u novembru 2021. godine je potpisan ugovor u vrijednosti od 581.841,00 KM, tokom 2022.godine okončani su radovi na izgradnji filterske stanice, nakon čega je ista puštena u rad.

3.3.11. Mjerači protoka vode za izvorišta i njihova verifikacija

U svrhu ispunjavanja zakonske obaveze tačnog mjerenja zahvaćene vode sa izvorišta preko verificiranih mjerača protoka vode, u 2021. godini je pokrenuta procedura za nabavku i ugradnju vodomjera, kao i njihovu verifikaciju. Tokom 2022.godine izvršena je ugradnja i verifikacija svih mjerača: DN400 u rezervoaru Šehiti, DN300 u rezervoaru Tahirovići, DN150 u rezervoaru Šošin kamen, DN150 u rezervoaru Pajića potok, DN200 u rezervoaru Mihaljevac (dva komada), te verifikacija postojećih DN150 na izvorištu Mutnik, čime su u potpunosti ispunjene sve zakonske obaveze. Nabavka novih mjerača iznosila je 17.560,00 KM bez PDV-a.

3.5 Fakturisana količina vode

Tabela 6 - Ukupno fakturisane količine vode (m³) po izvorištima

R. BR.	NAZIV IZVORIŠTA	Fakturisane količine vode (m ³)				% učešća
		Izveštaj 2021.	Plan 2022.	Izveštaj 2022.	%promjene (5/3)	
1	2	3	4	5	6	7
1	VIGNJEVIĆI	869.871	875.000	879.743	101,13	43,51
2	MUTNIK	330.344	350.000	335.631	101,6	16,60
3	TAHIROVIĆI	344.286	350.000	361.286	104,94	17,87
4	LJUBIJANKIĆI	300.437	300.000	314.409	104,65	15,55
5	PAJIĆA POTOK	103.449	100.000	110.608	106,92	5,47
6	STOVRELA	20.094	25.000	20.037	99,716	0,99
8	UKUPNO:	1.968.481	2.000.000	2.021.714	102,7	100

U tabeli 6 su prikazane ukupno fakturisane količine vode po izvorištima, kao i procenat učešća pojedinog izvorišta u ukupnom fakturisanju. U odnosu na 2021. godinu fakturisano je 2,7% više vode. Od svih izvorišta na Vignjeviće otpada 43,51 % ukupnog fakturisanja.

Graf 1. Izvještaj 2022. godina

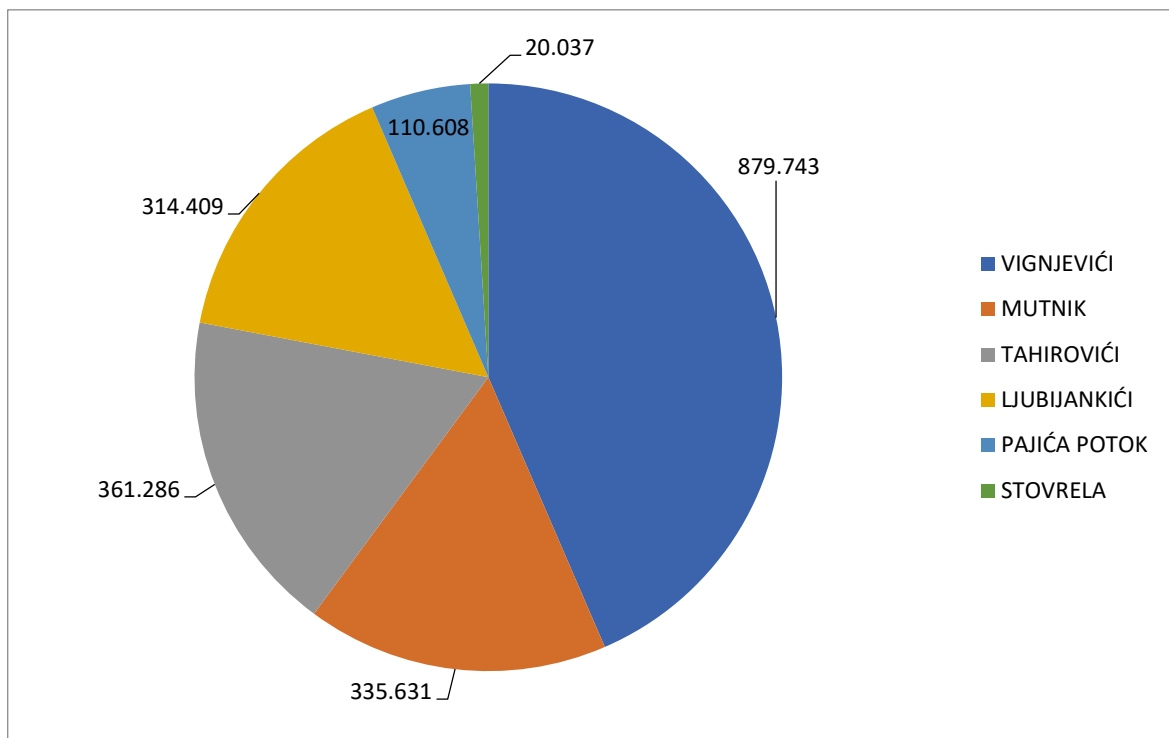


Tabela 7 – Ukupno fakturisana količina vode i kanalizacije

U tabeli 7 analitički je prikazano fakturisanje vode i kanalizacije fizičkim i pravnim licima. Već je spomenuto da je došlo do povećanja fakturisanja vode za 2,70%, a kanalizacije 3,89%.

O P I S	IZVJEŠTAJ	PLAN	IZVJEŠTAJ	Index
	2021.	2022.	2022.	(4/2)
1	4	3	4	5
Fakturisane količine vode i kanalizacije (m³)				
- Voda fizička lica	1.760.511	1.800.000	1.780.941	101,16
- Voda pravna lica	207.970	200.000	240.773	115,77
Voda ukupno:	1.968.481	2.000.000	2.021.714	102,70
- Kanalizacija fizička lica	226.585	225.000	224.736	99,18
- Kanalizacija pravna lica	91.798	100.000	106.025	115,50
Kanalizacija ukupno:	318.383	325.000	330.761	103,89

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

Tabela 8 – Prikaz ukupnog fakturisanja fizičkim i pravnim licima i naplate po mjesecima za 2022. godinu (KM)

Mjesec	Fakturisano (KM)			PDV (17%)	Ukupno sa PDV-om (4+5)	Vodne naknade	Sveukupno (6+7)	Naplaćeno	% naplate	
	Fizička lica	Pravna lica	Ukupno (2+3)						Brutto (9/8)	Netto ((9-7-5)/4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	243.965,99	32.444,39	276.410,38	46.989,76	323.400,14	2.391,70	325.791,84	319.405,63	98,04	97,69
II	245.284,69	30.214,56	275.499,25	46.834,87	322.334,12	2.324,07	324.658,19	286.872,68	88,36	86,28
III	244.319,59	31.497,08	275.816,67	46.888,83	322.705,50	2.418,88	325.124,38	301.811,50	92,83	91,55
IV	266.752,81	37.924,02	304.676,83	51.795,06	356.471,89	2.667,07	359.138,96	319.000,38	88,82	86,83
V	280.340,28	38.588,25	318.928,53	54.217,85	373.146,38	2.767,29	375.913,67	320.027,62	85,13	82,48
VI	288.759,10	37.897,93	326.657,03	55.531,70	382.188,73	2.828,62	385.017,35	352.475,92	91,55	90,04
VII	349.638,92	42.682,78	392.321,70	66.694,69	459.016,39	3.436,07	462.452,46	374.671,43	81,02	77,63
VIII	370.866,81	46.425,56	417.292,37	70.939,70	488.232,07	3.669,21	491.901,28	500.497,09	101,75	102,06
IX	292.036,27	41.666,27	333.702,54	56.729,43	390.431,97	2.910,11	393.342,08	405.860,53	103,18	103,75
X	262.394,07	37.963,08	300.357,15	51.060,72	351.417,87	2.658,03	354.075,90	375.462,78	106,04	107,12
XI	265.146,17	35.988,41	301.134,58	51.192,88	352.327,46	2.641,87	354.969,33	397.036,51	111,85	113,97
XII	260.279,59	43.280,69	303.560,28	51.605,25	355.165,53	3.197,98	358.363,51	397.800,45	111,00	112,99
UKUPNO:	3.369.784,29	456.573,02	3.826.357,31	650.480,74	4.476.838,05	33.910,90	4.510.748,95	4.350.922,52	96,46	95,82

U prethodnoj tabeli su prikazani ukupno fakturisani iznosi fizičkim i pravnim licima za 2022. godinu, kao i procenat naplate za iste. Iz tabele je vidljivo da je ukupni procenat naplate za proteklu godinu 96,46 % što je gotovo isti procenat naplate kao i u 2021. godinu. Analitički, procenat naplate za fizička lica, u protekloj godini, je bio 96,22 %, a za pravna 92,91%, što Preduzeće svrstava u red boljih komunalnih preduzeća u BiH kada je u pitanju procenat naplate.

Također, u tabeli je prikazan i neto procenat naplate koji prikazuje odnos naplaćenih sredstava umanjениh za porez na dodatnu vrijednost i vodne naknade i ukupnog fakturisanja bez poreza na dodatnu vrijednost i vodnih naknada.

U navedenom naplaćenom iznosu nisu sadržana naplaćena utužena potraživanja koja se odnose na vodu u iznosu od **88.946,06 KM**, tako da je u 2022. godini ukupno, po osnovu komunalnih usluga (voda, kanalizacija i mjerno mjesto), naplaćeno **4.439.868,58 KM**.

Graf 2. Izvršaj o mjesečnom fakturisanju i naplati u 2022. godini (u KM)

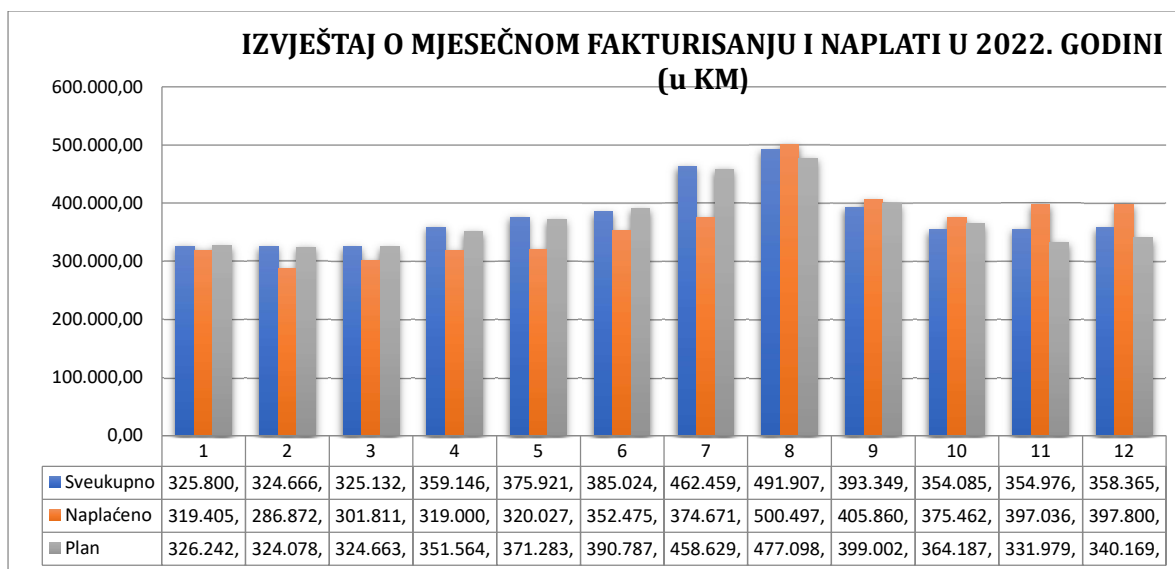


Tabela 9 - Usporedba procenta naplate po godinama

R. Br.	Opis	Godina					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Fakturisano (KM)	4.233.735	4.372.025	4.335.308	4.247.396	4.396.620	4.510.836
2	Naplaćeno (KM)	3.919.017	4.058.730	4.206.791	4.082.768	4.224.934	4.350.923
3	Nenaplaćeno (KM)	314.718	313.295	128.517	164.628	171.686	159.913
4	% naplate (2/1)	92,57%	92,83%	97,04%	96,12%	96,10%	96,45%

4. FINANSIJSKI IZVRŠAJI

Finansijski izvvršaji Preduzeća za 2022. godinu su osnova za sagledavanje i analizu realizacije finansijskog plana poslovanja u prethodnoj godini. Ovi izvvršaji su rezultat primjene Računovodstvenih politika Preduzeća i Međunarodnih računovodstvenih standarda, a sastavljeni su u skladu s Računovodstvenim standardom 1 — Presentacija finansijskih izvvršaja.

Navedene kategorije predstavljaju i osnovne elemente finansijskih izvvršaja, a izvvršaj o realizaciji finansijskog plana poslovanja Preduzeća baziraćemo na tri najvažnije komponente iz seta finansijskih izvvršaja, a to su:

- A) Bilans uspjeha,
- B) Bilans stanja i
- C) Izvršaj o gotovinskom toku.

A) BILANS USPJEHA

R. Br.	Grupa/konto	O P I S	2022	2021	Odstupanje (4-5)
1	2	3	4	5	6
1	61 i 62	Prihodi od prodaje učinaka	4.101.418	3.911.396	190.023
2	65	Ostali prihodi	273.411	379.630	-106.220
3	66	Finansijski prihodi	25.027	43	24.983
4	67	Ostali prihodi i dobiti	89.656	86.821	2.835
5	68	Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	0	0	0
6	690, 691	Prihodi iz promjena računovodstvenih politika	2.666	403	2.263
7	(1 do 6)	Ukupni prihodi	4.492.177	4.378.293	113.884
8	51	Materijalni troškovi	1.331.808	1.108.672	223.136
9	52	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	2.146.560	2.110.180	36.380
10	53	Troškovi proizvodnih usluga	122.725	110.435	12.290
11	540-542	Amortizacija	604.025	608.638	-4.613
12	543-549	Troškovi rezervisanja	0	0	0
13	55	Nematerijalni troškovi	155.204	146.860	8.343
14	56	Finansijski rashodi	47.541	158.843	-111.302
15	57	Ostali rashodi	149.944	364.368	-214.424
16	58	Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca - MSFI9	89.221	0	89.221
17	590, 591	Rashodi iz promjena računovodstvenih politika	2.985	3.845	-860
18	(8 do 16)	Ukupni rashodi	4.650.013	4.611.842	38.171
19	(7 - 17)	Bruto finansijski rezultat	-157.836	-233.549	75.713
20	-	Porez na dobit (10%)	0	0	0
21	(18 - 19)	Neto dobit / gubitak perioda	-157.836	-233.549	75.713

U prethodnoj tabeli je prikazana skraćena verzija bilansa uspjeha za 2022. godinu, sa usporednim pokazateljima istog i za 2021. godinu. Kada je riječ o ukupnom finansijskom rezultatu, preduzeće je u 2022. godini negativno poslovalo u iznosu od 157.836,00 KM.

Glavni razlozi koji su doveli do takvog finansijskog rezultata su povećanje materijalnih troškova (troškova električne energije i goriva i troškova vodomaterijala) i troškova umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca - MSFI9.

U narednoj tabeli prikazujemo detaljan finansijski izvještaj za 2022. godinu, sa analitičkim prikazom prihoda i rashoda po kontima i usporednim pokazateljima izvještaja za 2021. i plana za 2022. godinu.

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.Br.	GRUPA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	61			PRIHODI OD PRODAJE UČINAKA	0,00	0,00	145,76	#DIV/0!	0,00
		611		Prihodi od prodaje učinaka	0,00	0,00	145,76	#DIV/0!	0,00
			611680	- Prihod po računima od uposlenih	0,00	0,00	145,76	#DIV/0!	0,00
2.	62			PRIHODI OD PRODAJE USLUGA	3.911.395,50	3.961.500,00	4.101.272,38		
		621		Prihodi od prodaje usluga	3.911.395,50	3.961.500,00	4.101.272,38	103,53	91,30
			621100	- Prihodi od vodosnabdjevanja	2.657.398,05	2.700.000,00	2.729.154,90	101,08	60,75
			621101	- Prihodi od kanalizacije	159.191,50	162.500,00	165.380,50	101,77	3,68
			621102	- Prihodi od naknade za održavanje mjernog mjesta	908.220,06	918.000,00	925.372,78	100,80	20,60
			621103	- Prihodi od zajedničke potrošnje vode	5.169,96	5.000,00	6.449,43	128,99	0,14
			621110	- Prihodi od priključnih taksi - vodosnabdjevanje	127.679,61	135.000,00	233.195,72	172,74	5,19
			621120	- Prihodi od priključnih taksi - kanalizacija	752,13	2.000,00	2.042,74	102,14	0,05
			621130	- Ostali prihodi od osnovne djelatnosti	20.610,24	15.000,00	18.554,60	123,70	0,41
			621140	- Prihodi od komunalnih saglasnosti	12.393,69	8.000,00	8.419,31	105,24	0,19
			621150	- Prihodi od usluga trećim licima	470,09	16.000,00	12.189,58	76,18	0,27
			621160	- Prihodi od nelegalne potrošnje	19.510,17	0,00	512,82	#DIV/0!	0,01
3.	65			OSTALI POSLOVNI PRIHODI	379.630,49	266.600,00	273.410,95	102,55	6,09
		650		Prihodi od premija, subvencija i poticaja	31.665,66	28.000,00	37.597,15	134,28	0,84
			650100	- Prihodi od subvencija - Zavod zdravstvenog osiguranja	8.702,85	5.000,00	11.597,15	231,94	0,26
			650103	- Prihodi od subvencija - grad Cazin	22.962,81	23.000,00	26.000,00	0,00	0,58
		651		Prihodi od zakupa	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
			651000	- Prihodi od izdavanja objekata u zakup	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
		652		Prihodi od donacija	338.566,11	220.000,00	231.166,71	105,08	5,15
			652000	- Prenos sa odloženih prihoda po osnovu donacija	227.352,60	220.000,00	222.854,68	101,30	4,96
			652100	- Tekući prihodi po osnovu donacija	39.373,95	0,00	8.312,03	0,00	0,19
			652110	- Tekući prihodi za povrat kredita WB IDA	71.179,56	0,00	0,00	0,00	0,00
			652200	- Odloženi prihodi od ostalih donacija	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izveštaj za 2022. godinu

R.Br.	GRUPA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		659		Ostali prihodi	5.798,72	15.000,00	4.647,09	30,98	0,10
			659000	- Prihodi od naplaćenih taksi od tužbi	4.146,59	5.000,00	3.090,84	61,82	0,07
			659100	- Prihodi od naplate šteta od osiguravajućih društava	700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			659800	- Ostali nepredviđeni prihodi	952,13	0,00	1.556,25	0,00	0,03
4.	66			FINANSIJSKI PRIHODI	43,41	10	2.5026,62	2.502,60	0,56
		661		Prihodi od kamata	43,41	10	75,66	756,60	0,00
			661500	- Prihodi od zateznih kamata u zemlji	40,00	0,00	50,00	0,00	0,00
			661800	- Ostali prihodi od kamata	3,41	10,00	25,66	256,60	0,00
		662		Pozitivne kursne razlike	0,00	0,00	24.950,96	0,00	0,56
			662500	- Pozitivne kursne razlike po kreditu WB IDA	0,00	0,00	24.950,96	0,00	0,56
5.	67			OSTALI PRIHODI I DOBICI	86.820,76	136.000,00	89.656,09	65,92	2,00
		670		Dobici od prodaje stalnih sredstava	0	0	0	0,00	0,00
			670400	- Dobici od prodaje transportnih sredstava	0	0,00	0,00	0,00	0,00
		675		Dobici od prodaje materijala	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			675000	- Dobici od prodaje materijala sa skladišta	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		677		Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	86.775,76	135.000,00	89.196,09	66,07	1,99
			677000	- Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca - usluge	597,20	130.000,00	88.946,09	68,42	1,98
			677100	- Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca - voda	86.178,56	5.000,00	250,00	5,00	0,01
		679		Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	45,00	0,00	460,00	0,00	0,01
			679000	- Prihodi po osnovu umanjenja obaveza	45,00	0,00	460,00	0,00	0,01
5	69	691	691000	Prihodi iz osnova ispravki greški iz ranijih godina	402,78	2.000,00	2.665,52	133,28	0,06
			691000	- Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	402,78	2.000,00	2.665,52	133,28	0,06
UKUPNI PRIHODI					4.378.292,94	4.366.110,00	4.492.177,32	102,89	100,00

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	51			MATERIJALNI TROŠKOVI	1.108.672,31	1.176.000,00	1.331.807,81	113,25	28,64
		511		Utrošene sirovine i materijal	270.837,48	304.000,00	371.576,91	122,23	7,99
			511000	- Vodovodni materijal	84.915,26	100.000,00	123.702,56	123,70	2,66
			511010	- Vodomjeri	124.875,35	100.000,00	174.950,97	174,95	3,76
			511020	- Hlor	19.624,70	17.000,00	17.641,60	103,77	0,38
			511030	- Beton	99,15	10.000,00	1.027,25	10,27	0,02
			511040	- Pijesak	6.197,19	10.000,00	5.590,51	55,91	0,12
			511050	- Građevinski materijal	1.194,41	10.000,00	2.528,20	25,28	0,05
			511060	- Asfalt	3.080,00	10.000,00	3.377,50	33,78	0,07
			511080	- Elektro i ostali materijal	3.538,14	4.000,00	8.003,42	200,09	0,17
			511100	- Kanalizacioni materijal	6.967,20	20.000,00	8.565,85	42,83	0,18
			511200	- Kancelarijski materijal	18.387,21	20.000,00	24.522,00	122,61	0,53
			511800	- Ostali troškovi uredskog materijala	1.319,82	2.000,00	845,06	42,25	0,02
			511810	- Materijal za čišćenje	639,05	1.000,00	821,99	82,20	0,02
		512		Utrošena energija i gorivo	808.803,46	843.000,00	927.922,60	110,07	19,96
			512000	- Električna energija - vodovod	718.728,42	750.000,00	811.525,49	108,20	17,45
			512010	- Električna energija - kanalizacija	307,34	1.000,00	82,80	8,28	0,00
			512020	- Električna energija - zgrada	19.943,98	20.000,00	18.900,11	94,50	0,41
			512400	- Goriva za teretna transportna sredstva	68.244,78	70.000,00	93.045,00	132,92	2,00
			512410	- Goriva za putnička transportna sredstva	1578,94	2.000,00	4.033,20	201,66	0,09
			512800	- Ostali troškovi energije	0,00	0,00	336,00	#DIV/0!	0,01
		513		Utrošeni rezervni dijelovi	12.807,61	13.500,00	14.928,49	110,58	0,32
			513000	- Rezervni dijelovi za transportna sredstva	12.807,61	12.500,00	14.928,49	119,43	0,32
			513800	- Ostali troškovi rezervnih dijelova	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		514		Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	16.223,76	15.500,00	17.379,81	112,13	0,37
			514000	- Otpis sitnog inventara u proizvodnji usluga	5.402,58	3.000,00	178,63	5,95	0,00
			514400	- Otpis HTZ opreme	1.064,09	5.000,00	16.939,64	338,79	0,36
			514500	- Otpis autoguma u upotrebi u proizvodnji usluga	9.757,09	7.500,00	261,54	3,49	0,01
2	52			TROŠKOVI PLAĆA I DRUGIH PRIMANJA ZAPOSLENIH	2.110.180,44	2.116.975,00	2.146.560,49	101,40	46,16
		520		Plate (bruto)	1.728.648,97	1.763.575,00	1.742.497,18	98,80	37,47
			520000	- Plate (neto)	1.016.995,44	1.045.000,00	1.029.483,45	98,52	22,14
			520001	- Porez na dohodak 10%	57.553,44	56.250,00	58.591,73	104,16	1,26
			520002	- Doprinosi iz plata 31%	488.604,71	494.750,00	488.845,39	98,81	10,51
			520003	- Doprinosi na plate 10,50%	165.495,38	167.575,00	165.576,61	98,81	3,56
		523		Troškovi službenih putovanja zaposlenih	1841	5.500,00	4.995,35	90,82	0,11
			523000	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji	562,50	2.000,00	862,50	43,13	0,02
			523100	- Troškovi prevoza na službenom putovanju u zemlji	0,00	0,00	1.715,36	#DIV/0!	0,04
			523200	- Troškovi smještaja na službenom putovanju u zemlji	607,8	2.000,00	411,16	20,56	0,01
			523300	- Dnevnice za službena putovanja u inostranstvu	220,00	1.000,00	1.045,00	104,50	0,02
			523400	- Troškovi prevoza na službenom putovanju u inostranstvu	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
			523500	- Troškovi smještaja na službenom putovanju u inostranstvu	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
			523800	- Ostali troškovi službenih putovanja	450,70	500,00	961,33	192,27	0,02
		524		Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava	320.033,73	286.000,00	333.739,46	116,69	7,18
			524000	- Naknada za ishranu u toku rada (Topli obrok)	173.195,23	170.000,00	182.422,35	107,31	3,92
			524210	- Naknada troškova prevoza na posao i sa posla	43.121,93	45.000,00	57.726,96	128,28	1,24
			524300	- Regres za godišnji odmor	39.200,00	40.000,00	40.356,00	100,89	0,87
			524400	- Otpremnine prilikom odlaska u penziju	22.579,24	0,00	10.318,34	#DIV/0!	0,22
			524480	- Otpremnina po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	4.095,63	#DIV/0!	0,09

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			524481	- Porez na dohodak po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	455,07	#DIV/0!	0,01
			524482	- Doprinosi za PIO po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	1.516,90	#DIV/0!	0,03
			524483	- Doprinosi za zdr. osig. po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	1.088,21	#DIV/0!	0,02
			524484	- Doprinosi za osig od nezap. po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	131,91	#DIV/0!	0,00
			524500	- Jubilarne nagrade	990,33	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			524700	- Pomoći zaposlenima u slučaju bolesti	2.987,00	2.000,00	100,00	5,00	0,00
			524710	- Pomoći zaposlenima u slučaju smrti	19.731,00	5.000,00	8.651,00	173,02	0,19
			524800	- Naknada za korištenje privatnog vozila u službene svrhe	17.832,00	19.000,00	26.877,09	141,46	0,58
			524830	- Naknada za stručno usavršavanje i osposobljavanje	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			524880	- Ostale naknade prema zaposlenima	397,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		527		Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	27.742,82	32.200,00	27.698,63	86,02	0,60
			527100	- Naknada članovima Nadzornog odbora	9.450,00	9.600,00	7.752,20	80,75	0,17
			527200	- Naknada članovima Odbora za reviziju	2.500,00	6.000,00	5.622,25	93,70	0,12
			527400	- Naknada članovima Skupštine	9.600,00	9.600,00	8.995,52	93,70	0,19
			527500	- Naknada članovima raznih komisija	880,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			527850	- Doprinosi iz naknade za zdravstvo na dodatna primanja 4%	1.038,03	1.250,00	1.086,72	86,94	0,02
			527851	- Doprinosi na naknadu za PIO na dodatna primanja 6%	1.557,98	1.750,00	1.630,79	93,19	0,04
			527852	- Porez na dohodak na dodatna primanja 10%	2.492,51	3.000,00	2.609,15	86,97	0,06
			527860	- Posebna naknada za zaštitu od prirodnih nesreća 0,5%	112,15	0,00	1,00	#DIV/0!	0,00
			527861	- Opća vodna naknada 0,50%	112,15	0,00	1,00	#DIV/0!	0,00
		529		Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	31.913,92	29.700,00	37.629,87	126,70	0,81
			529000	Troškovi naknada za stručno osposobljavanje		23.000,00	27.197,45		

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			529100	- Troškovi po osnovu ugovora o djelu	1.122,80	2.000,00	3.497,32	174,87	0,08
			529200	- Troškovi po osnovu ugovora o najmu	0	500,00	0,00	0,00	0,00
			529800	- Troškovi naknada za stručno osposobljavanje	24.641,29	0,00	150,00	#DIV/0!	0,00
			529850	- Doprinosi iz naknade za zdravstvo na ugovore o djelu 4%	1.196,55	850,00	1.384,67	162,90	0,03
			529851	- Doprinosi na naknadu za PIO na ugovore o djelu 6%	1.794,82	1.250,00	2.077,10	166,17	0,04
			529852	- Porez na dohodak na dodatna primanja 10%	2.871,72	2.100,00	3.323,33	158,25	0,07
			529860	- Posebna naknada za zaštitu od prirodnih nesreća 0,50%	143,37	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
			529861	- Opća vodna naknada 0,50%	143,37	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3	53			TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	110.435,24	98.000,00	122.725,14	125,23	2,64
		531		Troškovi transportnih usluga	6.904,24	5.000,00	2.481,16	49,62	0,05
			531000	- Transportne usluge u cestovnom prometu	6.904,24	5.000,00	2.481,16	49,62	0,05
		532		Troškovi usluga održavanja	58.782,33	54.000,00	67.638,53	125,26	1,45
			532100	- Usluge održavanja stalnih sredstava	2.776,92	3.000,00	8.932,60	297,75	0,19
			532200	- Usluge održavanja transportnih sredstava	27.200,61	20.000,00	26.299,06	131,50	0,57
			532210	- Usluge tehničkog pregleda za transportna sredstva	240,13	2.000,00	2.848,36	142,42	0,06
			532400	- Usluge održavanja softvera	14.542,00	17.500,00	17.146,50	97,98	0,37
			532410	- Usluge održavanja uredske opreme	405,50	1.000,00	1.188,96	118,90	0,03
			532430	- Usluge održavanja softvera za GPS	3.323,67	3.500,00	2.619,69	74,85	0,06
			532440	- Usluge održavanja softvera za daljinsko očitavanje	1.795,50	2.000,00	1.624,50	81,23	0,03
			532450	- Usluge održavanja office / windows	1.970,13	2.000,00	0,00	0,00	0,00
			532500	- Održavanje i verifikacija mjerača protoka	2.435,00	0,00	3.240,00	1,00	0,07
			532800	- Ostale usluge održavanja	4.092,87	3.000,00	3.738,86	124,63	0,08
		539		Troškovi ostalih usluga	44.748,67	39.000,00	52.605,45	134,89	1,13
			539000	- Analiza vode za piće	19.705,00	20.000,00	19.405,00	97,03	0,42
			539100	- Analiza otpadnih voda	4.000,00	6.000,00	3.500,00	58,33	0,08

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			539200	- Usluge kopanja i zagrtanja	14.237,47	10.000,00	28.597,02	285,97	0,61
			539300	- Usluge asfaltiranja	906,20	1.000,00	1.103,43	110,34	0,02
			539400	- Usluge detekcije kvarova	0	2.000,00	0,00	0,00	0,00
			539500	- Usluge audita	5.900,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4	54			AMORTIZACIJA I TROŠKOVI REZERVISANJA	608.637,89	600.000,00	604.025,06	100,67	12,99
		540		Troškovi amortizacije	608.637,89	600.000,00	604.025,06	100,67	12,99
		548		Troškovi rezervisanja za sudske sporove i štetne ugov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			548000	- Troškovi rezervisanja za sudske sporove	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55			NEMATERIJALNI TROŠKOVI	146.860,49	147.090,00	155.203,54	105,52	3,34
		550		Troškovi neproizvodnih usluga	44.443,27	38.500,00	45.064,60	117,05	0,97
			550000	- Troškovi zdravstvenih usluga	1.470,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
			550100	- Troškovi komunalnih usluga	1.623,38	2.000,00	2.810,96	140,55	0,06
			550200	- Troškovi revizijskih usluga	7.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
			550300	- Kotizacija za seminare, savjetovanja, simpozije	858,99	1.000,00	2.151,74	215,17	0,05
			550310	Pretplate za stručnu literaturu	2.105,36	2.500,00	2.713,06		
			550320	Troškovi oglasa u medijima	4.499,12	2.000,00	2.928,00		
			550400	- Troškovi advokatskih usluga	0	1.000,00	1.821,60	182,16	0,04
			550500	- Troškovi fizičkog obezbjeđenja	15.808,46	16.000,00	16.088,32	100,55	0,35
			550510	- Troškovi tehničkog obezbjeđenja	3.824,12	5.000,00	6.701,27	134,03	0,14
			550600	- Troškovi procjena i vještačenja	1.450,00	500,00	0,00	0,00	0,00
			550700	- Troškovi ispitivanja instalacija	0,00	1.000,00	5.650,00	565,00	0,12
			550800	- Troškovi carinskih usluga	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
			550810	- Troškovi špediterskih usluga	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
			550830	- Troškovi usluga dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije	1.822,63	3.000,00	200,00	6,67	0,00
			550890	- Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	3.981,21	2.500,00	3.999,65	159,99	0,09

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		551		Troškovi reprezentacije	4.539,12	5.000,00	9.530,55	190,61	0,20
			551000	- Troškovi reprezentacije u vlastitim prostorijama	2.003,90	1.000,00	1.137,05	113,71	0,02
			551200	- Troškovi ugostiteljskih usluga	1.007,00	2.000,00	4.674,50	233,73	0,10
			551300	- Ostali troškovi reprezentacije	1.528,22	2.000,00	3.719,00	185,95	0,08
		552		Troškovi premije osiguranja	12.433,26	16.500,00	16.414,73	99,48	0,35
			552000	- Troškovi osiguranja stalnih sredstava	771,61	4.000,00	3.515,80	87,90	0,08
			552300	- Troškovi osiguranja od odgovornosti prema trećim licima - vozila	8.165,12	7.500,00	9.539,61	127,19	0,21
			552600	- Troškovi osiguranja zaposlenih	3.496,53	5.000,00	3.359,32	67,19	0,07
		553		Troškovi platnog prometa	6.423,03	8.500,00	8.859,20	104,23	0,19
			553000	- Troškovi platnog prometa u zemlji	3.611,42	4.000,00	5.074,59	126,86	0,11
			553100	- Troškovi platnog prometa u inostranstvu	575,97	500,00	508,96	101,79	0,01
			553200	- Troškovi obrade kredita	600,00	2.000,00	1.960,00	98,00	0,04
			553201	- Bankarske garancije	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
			553800	- Ostali troškovi platnog prometa	1.635,64	1.500,00	1.315,65	87,71	0,03
		554		Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	19.880,46	18.000,00	20.260,74	112,56	0,44
			554000	- Poštanske usluge	2.491,52	2.500,00	2.154,31	86,17	0,05
			554100	- Telefonske usluge	12.304,90	11.000,00	12.818,37	116,53	0,28
			554300	- Usluge interneta	4.990,19	4.000,00	5.285,06	132,13	0,11
			554800	- Ostale poštanske i telekomunikacijske usluge	93,85	500,00	3,00	0,60	0,00
		555		Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina	40.836,11	43.000,00	41.542,92	96,61	0,89
			555000	- Posebna vodna naknada (T)	10.536,14	10.000,00	18.416,52		
			555100	- Posebna naknada za zaštitu od prirodnih nesreća 0,5%	5.064,00	5.000,00	5.165,03	103,30	0,11
			555110	- Posebna naknada za zaštitu od prirodnih nesreća - dodatna primanja	0,00	250,00	259,10		
			555200	- Opća vodna naknada - plate	5.064,00	5.000,00	5.165,03	103,30	0,11
			555210	- Opća vodna naknada - dodatna primanja	0,00	250,00	259,10		

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			555300	- Naknada za šume	3.065,00	4.000,00	3.144,52	78,61	0,07
			555400	- Komunalna taksa	530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			555600	- Naknada za korištenje gradskog građevinskog zemljišta	2.080,00	2.000,00	623,81	31,19	0,01
			555601	- Naknada za korištenje cestovnog zemljišta	0,00	0,00	1.100,00	#DIV/0!	0,02
			555602	- Naknada za urbanističke i druge saglasnosti	1.098,18	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			555603	- Doprinos za radiofrekventni spektar	1.440,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
			555720	- Sudske takse	9.759,73	8.000,00	3.530,31	44,13	0,08
			555780	- Ostale takse	2.157,06	2.000,00	0,00	0,00	0,00
			555800	- Ostali porezi, naknade i takse	42,00	4.000,00	3.879,50	96,99	0,08
		556		Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	2.580,00	2.590,00	2.390,00	92,28	0,05
			556000	- Članarine strukovnim udruženjima - UPKP	2.340,00	2.350,00	2.210,00	94,04	0,05
			556100	- Članarine vanjskotrgovinskoj komori	240,00	240,00	180,00	75,00	0,00
		559		Ostali nematerijalni troškovi	15.725,24	15.000,00	11.140,80	74,27	0,24
			559800	- Ostali troškovi registracije vozila	5.832,10	5.000,00	7.067,85	141,36	0,15
			559890	- Ostali troškovi poslovanja	9.893,14	10.000,00	4.072,95	40,73	0,09
6	56			FINANSIJSKI RASHODI	158.842,59	180.755,79	47.540,78	26,30	1,02
		561		Rashodi od kamata	33.836,80	55.750,00	47.540,78	85,27	1,02
			561000	- Kamate po kreditima banaka	6.152,35	7.000,00	570,18	8,15	0,01
			561100	- Kamate po zajmovima od pravnih lica - WB-IDA 3954BOS	26.229,82	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			561200	- Kamate po liznigu	899,08	750,00	652,66	87,02	0,01
			561300	- Kamate po dugoročnom kreditu	0,00	42.000,00	46.313,83		
			561500	- Kamate po tekućim finansijskim obavezama	555,55	1.000,00	4,11	0,41	0,00
		562		Negativne kursne razlike	118.153,05	118153,05	0,00	0,00	0,00
			562000	- Negativne kursne razlike po kreditu WB IDA3954	118.153,05	118.153,05	0,00	0,00	0,00

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izveštaj o radu i finansijski izvještaj za 2022. godinu

R.BR.	GRU PA	KONTO	ANALITIČKI KONTO	O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	% izvršenja (8/7)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		569		Ostali finansijski rashodi	6.852,74	6.852,74	0,00	0,00	0,00
			569000	- Finansijski rashodi po usaglašavanju obaveza po kreditu WB IDA	6.852,74	6.852,74	0,00	0,00	0,00
7	57			OSTALI RASHODI I GUBICI	364.368,26	169.000,00	149.943,93	88,72	3,22
		570		Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	16.858,21	10.000,00	291,44	2,91	0,01
			570200	- Gubici od rashodovanja postrojenja i opreme	16.858,21	10.000,00	291,44	2,91	0,01
		578		Rashodi po osnovu otpisa potraživanja od ostalih kupaca	339.695,77	155.000,00	145.819,84	94,08	3,14
			578100	- Rashodi po osnovu porezno priznatih otpisa potraživanja od kupaca	336.682,51	150.000,00	145.819,84	97,21	3,14
			578110	- Rashodi po osnovu porezno nepriznatih otpisa potr. od kupaca	3.013,26	5.000,00	0,00	0,00	0,00
		579		Rashodovanja i ostali rashodi	7.814,28	4.000,00	3.832,65	95,82	0,08
			579200	- Troškovi sudskih i drugih sporova	5.136,18	2.000,00	0,00	0,00	0,00
			579400	- Kazne za privredne prijestupe i prekršaje	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,05
			579501	- Naknada štete fizičkim licima	2.678,10	2.000,00	1.332,65	66,63	0,03
8.	58			KREDITNI GUBICI OD POTRAŽIVANJA OD KUPACA	0,00	0,00	89.221,40		
		586	586000	Kreditni gubici od potraživanja od kupaca	0,00	0,00	89.221,40		
9.	59			RASHODI IZ OSNOVA ISPRAVKI GREŠKI IZ RANIJIH GODINA	3.844,90	2.000,00	2.985,00	149,25	0,06
		591	591000	Rashodi iz osnova ispravki greški iz ranijih godina	3.844,90	2.000,00	2.985,00		
UKUPNI RASHODI					4.611.842,12	4.364.815,00	4.650.013,15	106,53	100,00
PRIHODI - RASHODI					-233.549,18	1.295,00	-157.835,83		

BILJEŠKE UZ PRIHODE I RASHODE

Bilješka 1 - Prihodi od osnovne djelatnosti po računima za vodu

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Prihodi od prodaje usluga				
- Prihodi po računima za vodu	2.657.398,05	2.700.000,00	2.729.154,90	101,08
- Prihodi po računima za kanalizaciju	159.191,50	162.500,00	165.380,50	101,77
- Prihodi po računima za mjerno mjesto	908.220,06	918.000,00	925.372,78	100,80
- Prihodi po računima od zajedničke potrošnje	5.169,96	5.000,00	6.449,43	128,99
- Prihodi po računima od uposlenih	0,00	0,00	145,76	0,00
UKUPNO:	3.729.979,57	3.785.500,00	3.826.503,37	101,08

Kada su u pitanju prihodi od osnovne djelatnosti, odnosno prihodi po računima za vodu, u ukupnom iznosu došlo je do njihovog povećanja u odnosu na prihode iz 2021. godinu za 1,08%.

Analitički gledano, došlo je do povećanja svih stavki prihoda od kojih prihodi po računima za vodu porasli su za 1,08%, prihodi po računima za kanalizaciju porasli su za 1,77%, prihodi za mjerno mjesto porasli su za 0,80% i prihodi od zajedničke potrošnje za 28,99%.

U odnosu na plan ostvareni prihodi od prodaje usluga veći su za 56%, a najveći razlog je u više ostvarenim prihodima od priključnih taksi za 72,74%.

U ove iznose nije uračunata obaveza za PDV od 17%, kao ni obaveza za vodne naknade pošto ti prihodi ne predstavljaju prihod JKP "Vodovod" d.o.o., i iste su prikazane u bilješci 14.

Bilješka 2 – Ostali prihodi od osnovne djelatnosti

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Prihodi od prodaje usluga - ostali				
Prihodi od priključnih taksi - vodosnabdjevanje	127.679,61	135.000,00	233.195,72	172,74
Prihodi od priključnih taksi - kanalizacija	752,13	2.000,00	2.042,74	102,14
Ostali prihodi od osnovne djelatnosti	20.610,24	15.000,00	18.554,60	123,70
- Prihodi od komunalnih saglasnosti	12.393,69	8.000,00	8.419,31	105,24
Prihodi od usluga trećim licima	19.510,17	16.000,00	12.189,58	76,18
Prihodi od nelegalne potrošnje	470,09	0,00	512,82	0,00
UKUPNO:	181.415,93	176.000,00	274.914,77	156,20

U odnosu na prošlu 2021. godinu ostali prihodi od osnovne djelatnosti veći su za 51,54%.

Kada je riječ o priključcima za vodu, njih je u izvještajnoj godini fakturisano u većem iznosu nego u 2021. godini za 82,64%.

U ostale prihode od osnovne djelatnosti spadaju prihodi po osnovu usluga koje može pružati samo preduzeće kao što su rad cisterne za crpljenje, zamjena vodomjera koji su oštećeni nepažnjom korisnika, takse za privremenu odjavu korisnika, takse za ponovno priključenje kojem je prethodilo isključenje, izmještanje šahtova i sl.

Bilješka 3 – Ostali poslovni prihodi

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Ostali poslovni prihodi				
- Prihodi od premija, subvencija i poticaja	31.665,66	28.000,00	37.597,15	134,28
- Prihodi od zakupa	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
- Prihodi od donacija	338.566,11	220.000,00	231.166,71	105,08
- Ostali prihodi	5.798,72	15.000,00	4.647,09	30,98
UKUPNO:	379.630,49	266.600,00	273.410,95	102,55

U ostale poslovne prihode spadaju prihodi iz bilješke 3.

U prihode od premija, subvencija i poticaja spadaju, između ostalog prihodi od kantonalnog Zavoda zdravstvenog osiguranja za refundaciju bolovanja preko 42 dana i u prošloj godini ukupno je knjiženo 11.597,15 KM ovog prihoda i prihodi od grada Cazin za subvenciju troškova pripravnika na stručnom osposobljavanju u iznosu od 26.000,00 KM.

Prihodi od donacija se odnose na oprihodovani dio vodovodnih sistema koju su knjiženi kao donacija. Ukupan iznos tih prihoda je 231.166,71 KM, a isti ovaj iznos tereti i troškove kroz amortizaciju, tako da ovaj prihod ne utiče na finansijski rezultat.

Bilješka 4 – Finansijski prihodi

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	4	3	4	5
Finanskijski prihodi				
- Ostali prihodi od kamata	43,41	10	75,66	756,60
- Pozitivne kursne razlike po kreditu WB IDA3954	0,00	0,00	24.950,96	0,00
UKUPNO:	43,41	10,00	25.026,62	250.266,20

Finanskijski prihodi se odnose na prihode iz bilješke 4. Na izvvršajni datum 31.12.2022. godine preduzeće je ostvarilo prihode od kamata na sredstva na transakcijskom račun u iznosu od 75,66 KM i prihod po osnovu Pozitivnih kursnih razlika po kreditu WB IDA3954 u iznosu od 24.950,96 KM.

Bilješka 5 – Ostali prihodi i dobici

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Ostali prihodi i dobici				
- Dobici od prodaje materijala	0,00	1.000,00	0,00	0,00
- Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	86.775,76	135.000,00	89.196,09	66,07
- Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	45,00	0,00	460,00	0,00
- Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	402,78	2.000,00	2.665,52	133,28
UKUPNO:	87.223,54	138.000,00	92.321,61	66,90

U ostale prihode i dobitke spadaju prihodi iz bilješke 5.

U 2022. godini knjigovodstveno otpisanih potraživanja je naplaćeno u iznosu od 89.196,09 KM, a radi se o potraživanjima koja su prethodno utužena i knjižena na sumnjiva i sporna.

Bilješka 6 - Materijalni troškovi

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Materijalni troškovi				
- Utrošene sirovine i materijal	270.837,48	304.000,00	371.576,91	122,23
- Utrošena energija i gorivo	808.803,46	843.000,00	927.922,60	110,07
- Utrošeni rezervni dijelovi	12.807,61	13.500,00	14.928,49	110,58
- Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	16.223,76	15.500,00	17.379,81	112,13
UKUPNO:	1.108.672,31	1.176.000,00	1.331.807,81	113,25

Bilješka 6.1 – Utrošene sirovine i materijal

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Utrošene sirovine i materijal				
- Vodovodni materijal	84.915,26	100.000,00	123.702,56	123,70
- Vodomjeri	124.875,35	100.000,00	174.950,97	174,95
- Hlor	19.624,70	17.000,00	17.641,60	103,77
- Beton	99,15	10.000,00	1.027,25	10,27
- Pijesak	6.197,19	10.000,00	5.590,51	55,91
- Građevinski materijal	1.194,41	10.000,00	2.528,20	25,28
- Asfalt	3.080,00	10.000,00	3.377,50	33,78
- Elektro i ostali materijal	3.538,14	4.000,00	8.003,42	200,09
- Kanalizacioni materijal	6.967,20	20.000,00	8.565,85	42,83
- Kancelarijski materijal	18.387,21	20.000,00	24.522,00	122,61
- Ostali troškovi uredskog materijala	1.319,82	2.000,00	845,06	42,25
- Materijal za čišćenje	639,05	1.000,00	821,99	82,20
UKUPNO:	270.837,48	304.000,00	371.576,91	122,23

Ostvareni materijalni troškovi u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći su za 20,13%, a najveći razlog je u povećanju troškova sirovina i materijala za 37,20%, povećanju troškova električne energije i goriva za 14,73% i troškova za utrošene rezervne dijelove za 16,56%. U odnosu na plan ostvareni materijalni troškovi u 2022. godini su veći za 13,25%, a najveći razlog je u povećanju troškova sirovina i materijala, povećanju cijene električne energije i goriva i povećanju troškova za utrošene rezervne dijelove.

Troškovi sirovina i materijala, u ukupnom iznosu u 2022. godini su veći za 37,20% nego u 2021. godini, a najveću razlog je više ostvarenim troškovima pijeska, građevinskog materijala, asfalta, elektro i ostalog materijala.

Bilješka 6.2.- Utrošena energija i gorivo

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Utrošena energija i gorivo				
- Električna energija - vodovod	718.728,42	750.000,00	811.525,49	108,20
- Električna energija - kanalizacija	307,34	1.000,00	82,80	8,28
- Električna energija - zgrada	19.943,98	20.000,00	18.900,11	94,50
- Goriva za teretna transportna sredstva	68.244,78	70.000,00	93.045,00	132,92
- Goriva za putnička transportna sredstva	1.578,94	2.000,00	4.369,20	218,46
UKUPNO:	808.803,46	843.000,00	927.922,60	110,07

Troškove energije čine troškovi električne energije i troškovi goriva. Ostvareni troškovi energije i goriva u 2022. godini su veći za 14,73% nego u 2021. godini, a najveći razlog je u povećanju cijene električne energije i goriva.

U odnosu na plan, ostvareni troškovi energije i goriva su veći za 10,07%, a najveći je razlog u više ostvarenim troškovima za električnu energiju za vodovodna postrojenja 8,20% i gorivo za teretna transportna vozila 32,92%. Pozitivno je što je ukupni trošak električne energije veći za 12% u odnosu na 2021. godinu, unatoč povećanju cijene od 20%, iz čega proizilazi da je količinski utrošeno manje električne energije.

Najpovoljniji dobavljači za nabavke svih vrsta materijala (vodovodni materijal, vodomjeri, hlor, građevinski materijal i kancelarijski materijal) su izabrani u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH.

Bilješka 7 - Troškovi plaća i drugih primanja zaposlenih

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Troškovi plaća i drugih primanja zaposlenih				
- Plate zaposlenih (neto)	1.016.995,44	1.045.000,00	1.029.483,45	98,52
- Porez i doprinosi na platu	711.653,53	718.575,00	713.013,73	99,23
- Troškovi službenih putovanja zaposlenih	1.841,00	5.500,00	4.995,35	90,82
- Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava	320.033,73	286.000,00	333.739,46	116,69
- Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	27.742,82	32.200,00	27.698,63	86,02
- Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	31.913,92	29.700,00	37.629,87	126,70
UKUPNO:	2.110.180,44	2.116.975,00	2.146.560,49	101,40

Troškovi plaća i dr. primanja zaposlenih za 2022. godinu su veći za 1,72%, u odnosu na 2021. godinu, a razlog je u povećanju troškova ostalih primanja, naknada i materijalnih prava za 16,69%. U odnosu na plan, ostvareni troškovi plaća i dr. ličnih primanja su veći za 1,40%, a razlog je u povećanju troškova ostalih primanja, naknada i materijalnih prava za 4,28%.

Bilješka 7.1. - Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index (4/3)
1	2	3	4	5
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava				
- Naknada za ishranu u toku rada (Topli obrok)	173.195,23	170.000,00	182.422,35	107,31
- Naknada troškova prevoza na posao i sa posla	43.121,93	45.000,00	57.726,96	128,28
- Regres za godišnji odmor	39.200,00	40.000,00	40.356,00	100,89
- Otpremnine prilikom odlaska u penziju	22.579,24	0,00	10.318,34	0,00
- Otpremnina po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	4.095,63	0,00
- Porez na dohodak po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	455,07	0,00
- Doprinosi za PIO po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	1.516,90	0,00
- Doprinosi za zdr. osig. po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	1.088,21	0,00
- Doprinosi za osig od nezap. po sporazumu o prekidu ugovora o radu	0,00	0,00	131,91	0,00
- Jubilarne nagrade	990,33	3.000,00	0,00	0,00
- Pomoći zaposlenima u slučaju bolesti	2.987,00	2.000,00	100,00	5,00
- Pomoći zaposlenima u slučaju smrti	19.731,00	5.000,00	8.651,00	173,02
- Naknada za korištenje privatnog vozila u službene svrhe	17.832,00	19.000,00	26.877,09	141,46
- Naknada za stručno usavršavanje i osposobljavanje	0,00	1.000,00	0,00	0,00
- Ostale naknade prema zaposlenima	397,00	1.000,00	0,00	0,00
UKUPNO:	320.033,73	286.000,00	333.739,46	116,69

U bilješci 7.1 analitički su izdvojeni troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih i u kumulativnom iznosu su veći, u odnosu na plan za 2021. godinu za 16,69%, a u odnosu na izvještaj za 2021. godinu za 4,28%. Na iznose ovih troškova Preduzeće ne može značajnije utjecati jer su isti vezani za određene zakonske propise.

Naknada za topli obrok je isplaćivana u iznosu od 1% prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, prema posljednjim objavljenim podacima Federalnog zavoda za statistiku, a troškovi naknada troškova prevoza na posao i sa posla se vežu za cijenu goriva i isplaćuju se u iznosu od 8% od cijene litre goriva po pređenom kilometru.

Regres za godišnji odmor, za proteklu godinu, je obračunat i isplaćen u porezno dopustivom iznosu, u skladu sa Pravilnikom o primjeni zakona o porezu na dohodak.

Naknada za korištenje privatnog vozila u službene svrhe je naknada koja se isplaćuje inkasantima za korištenje privatnog vozila u službene svrhe i to za očitavanja vodomjera, podjelu i naplatu računa korisnicima usluga Preduzeća. Ukupna dužina puta koju inkasanti pređu tokom godine prilikom podjele računa iznosi oko 35.000 km. Preduzeće ima 10 inkasanata kojima se obračunava navedena naknada. Naknada se, u skladu sa zakonskim propisom, obračunava u iznosu od 15% od cijene litre goriva po pređenom kilometru.

Jubilarne nagrade, naknade u slučaju bolesti i naknade u slučaju smrti su bile predviđene planom u skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu Preduzeća, pa su kao takve i isplaćivane.

Bilješka 8 – Troškovi proizvodnih usluga

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Troškovi proizvodnih usluga				
- Troškovi transportnih usluga	6.904,24	5.000,00	2.481,16	49,62
- Troškovi usluga održavanja	58.782,33	54.000,00	67.638,53	125,26
- Troškovi ostalih usluga	44.748,67	39.000,00	52.605,45	134,89
UKUPNO:	110.435,24	98.000,00	122.725,14	125,23

U troškove proizvodnih usluga po kontnom planu spadaju troškovi transportnih usluga, troškova održavanja i troškovi zakupa, i u kumulativnom iznosu su veći u odnosu na plan za 25,23%, kao i u odnosu na izvvršaj za prethodni period 11,13%. Analitički, do značajnijeg povećanja u odnosu na plan je došlo kod troškova održavanja 25,26% te troškova ostalih usluga tj. troškova za usluge kopanja i zagrtanja za 34,89%, dok su troškovi transportnih usluga manji za 50,38%.

Bilješka 9 – Amortizacija i troškovi rezervisanja

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Amortizacija i troškovi rezervisanja				
- Troškovi amortizacije	608.637,89	600.000,00	604.025,06	100,67
UKUPNO:	608.637,89	600.000,00	604.025,06	100,67

U odnosu na 2021. godinu, troškovi amortizacije manji su za 0,76%, a obračunavaju se u skladu sa Odlukom o klasifikaciji stalnih sredstava i visini amortizacije, Pravilnikom o primjeni Zakona o porezu na dobit, te Zakonom o porezu na dobit.. U odnosu na plan troškovi amortizacije veći su za 0,67%.

Bilješka 10 – Nematerijalni troškovi

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Nematerijalni troškovi				
- Troškovi neproizvodnih usluga	44.443,27	38.500,00	45.064,60	117,05
- Troškovi reprezentacije	4.539,12	5.000,00	9.530,55	190,61
- Troškovi premije osiguranja	12.433,26	16.500,00	16.414,73	99,48
- Troškovi platnog prometa	6.423,03	8.500,00	8.859,20	104,23
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	19.880,46	18.000,00	20.260,74	112,56
- Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina	40.836,11	43.000,00	41.542,92	96,61
- Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	2.580,00	2.590,00	2.390,00	92,28
- Ostali nematerijalni troškovi	15.725,24	15.000,00	11.140,80	74,27
UKUPNO:	146.860,49	147.090,00	155.203,54	105,52

U nematerijalne troškove poslovanja spadaju troškovi iz bilješke 10 i u ukupnom iznosu ostvareni su u većem iznosu od planiranog za 5,52%, a u odnosu na prošlu godinu veći su za 5,68%.

Razlog povećanja u odnosu na prošlu godinu jeste povećanje troškova neproizvodnih usluga, troškova reprezentacije te troškova poštanskih i telekomunikacijskih usluga. Ostali nematerijalni troškovi su prikazani u bilješci 10.1.

Obaveze za naknadu za korištenje općekorisnih funkcija šuma je obračunata u visini od 0,07% svih obračunatih prihoda i za 2022. godinu i iznosi 3.144,52,00 KM.

Bilješka 10.1. – Ostali nematerijalni troškovi

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Ostali nematerijalni troškovi				
- Registracija vozila	5.832,10	5.000,00	7.067,85	141,36
- Ostali troškovi poslovanja	9.893,14	10.000,00	4.072,95	40,73
UKUPNO:	15.725,24	15.000,00	11.140,80	74,27

Bilješka 11 – Finansijski rashodi

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Finanskijski rashodi				
- Kamate po kreditima banaka	32.382,17	54.000,00	46.884,01	86,82
- Kamate po liznigu	899,08	750,00	652,66	87,02
- Kamate po tekućim finansijskim obavezama	555,55	1.000,00	4,11	0,41
- Negativne kursne razlike po osnovu obaveza po kreditima	118.153,05	118.153,05	0,00	0,00
- Finansijski rashodi po usaglašavanju obaveza WB	6.852,74	6.852,74	0,00	0,00
UKUPNO:	158.842,59	180.755,79	47.540,78	26,30

Finanskijski rashodi za 2022. godinu su manji za 70%, u odnosu na 2021. godinu, a značajan razlog je u smanjenju rashoda po osnovu negativnih kursnih razlika i rashoda po osnovu usaglašavanja obaveza po kreditu Svjetske banke WB-IDA 3954BOS. U 2022. godini kredit Svjetske banke je otplaćen u cjelosti i na taj način je prekinut obračun i plaćanje negativnih kursnih razlika.

Kamata po kreditima banaka predstavlja obračunatu kamatu po dugoročnim kreditima i kratkoročnom overdraft kreditu kojeg Preduzeće koristi u 2022. godini. Ovi troškovi su iznosili 46.884,01 KM što je više za 44,78.% od 2021. godine, a za 13,80% manje u odnosu na plan.

Bilješka 12 – Ostali rashodi i gubici

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Ostali rashodi i gubici				
- Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	16.858,21	10.000,00	291,44	2,91
- Rashodi po osnovu otpisanih potraživanja od kupaca	339.695,77	155.000,00	145.819,84	94,08
- Rashodovanja i ostali rashodi	7.814,28	4.000,00	3.832,65	95,82
UKUPNO:	364.368,26	169.000,00	149.943,93	88,72

U ostale rashode i gubitke spadaju rashodi iz bilješke 12. Kada je riječ o otpisu potraživanja u 2022. godini, 145.819,84 KM se odnosi na porezno priznati otpis potraživanja koji je nastao po osnovu utuživanja korisnika usluga. U odnosu na prošlu godinu ovi rashodi su manji za 57,70%. U odnosu na plan ovi troškovi su manji za 5,92%.

Rashodi po osnovu umanjenja vrijednosti materijalnih sredstava, odnosno postrojenja i opreme se odnose na knjigovodstveni otpis opreme, prvenstveno vodovodnih pumpi zbog njihovih kvarova, u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, i u izvještajnoj godini knjiženo je 291,44 KM ovog rashoda.

Rashodovanja i ostali rashodi za 2022. godinu se odnose na troškove sudskih sporova i obračunate naknade štete fizičkim licima.

Bilješka 13 – Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Kreditni gubici od potraživanja od kupaca				
- Kreditni gubici od potraživanja od kupaca	0,00	0,00	89.221,40	0,00
UKUPNO:	0,00	0,00	89.221,40	0,00

U 2022. godini izvršeno je umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca, a u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardom MSFI 9. Na taj način preduzeće je u potpunosti primjenilo MSFI 9, usvojilo matricu i iznos umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 89.221,40 KM grupisanih shodno njihovoj starosnoj strukturi i proteklim danima od posljednje uplate. Iznos umanjenja knjižen je na troškove preduzeća i ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca. U ranijim periodima i planu nije bilo umanjenja vrijednosti od kupaca jer je primjena MSFI 9 zahtjevala naprednu programsku podršku koja je u 2022. godini osigurana.

Bilješka 14 – Rashodi iz osnova ispravki grešaka

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/3)
1	2	3	4	5
Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti i ispravki greški				
- Rashodi iz osnova ispravki greški iz ranijih godina	3.844,90	2.000,00	2.985,00	149,25
UKUPNO:	3.844,90	2.000,00	2.985,00	149,25

Rashodi iz osnova ispravki greški u 2022. godini su veći od planiranih za 49,25%, a razlog je u manje planiranim rashodima po ovom osnovu. U apsolutnom iznosu ovi rashodi su veći svega za 985,00 KM. U odnosu na prošlu godinu ovi rashodi su manji za 22%.

Bilješka 15 – Pregled plaćenih dugoročnih obaveza Preduzeća

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/2)
1	2	3	4	5
Obaveze po kreditima				
Obaveze po kreditu WB IDA3954 BOS	259.726,61	560.000,00	2.429.046,00	433,76
Obaveze po dugu za kamate za električnu energiju	58.488,24	58.488,25	58.488,24	100,00
Obaveze po dugu za nabavku radne mašine	28.631,48	28.631,50	29.203,81	102,00
UKUPNO:	346.846,33	647.119,75	2.516.738,05	388,91

U 2022. godini ukupno plaćene obaveze po kreditima veće su za 288,91%, a razlog je otplata kredita Svjetske banke WB-IDA 3954BOS. Kredit Svjetske banke je otplaćen u cjelosti nakon nabavke dugoročnog kredita Raiffeisen banke BiH. Kredit je odobren u iznosu od 2.600.000 KM, rok otplate 10 godina sa kamatnom stopom od 1,93%. Navedenim se značajno poboljšala likvidnost preduzeća i prekinut obračun i plaćanje negativnih kursnih razlika.

Po dugu za kamate za električnu energiju je plaćeno 58.488,24 KM, dok je za nabavku radne mašine na lizing plaćeno 29.203,81 KM.

Bilješka 16 – Pregled obračunatih obaveza za PDV i vodnih naknada

O P I S	IZVJEŠTAJ 2021.	PLAN 2022.	IZVJEŠTAJ 2022.	Index
				(4/2)
1	2	3	4	5
Obaveze za PDV, vodne naknade				
Obaveze za PDV	449.387,03	400.000,00	285.861,25	71,47
Obaveze za vodne naknade	41.155,20	36.500,00	49.730,99	136,25
UKUPNO:	490.542,23	436.500,00	335.592,24	76,88

Obaveze za PDV predstavljaju obračunati PDV kao razlika PDV-a po izlaznim i ulaznim računima (280.147,84 KM), kao i plaćeni PDV prilikom uvoza opreme (5.713,41 KM).

Obaveze za vodne naknade se naplaćuju preko računa za vodu, a obračunavaju u zavisnosti od fakturisane i proizvedene količine vode u skladu sa Pravilnikom o načinu obračunavanja, postupku i rokovima za obračunavanje i plaćanje i kontroli izmirivanja obaveza na temelju opće vodne naknade i posebnih vodnih naknada koji se primjenjuje od 01.01.2008. godine, te u skladu sa Odlukom o visini posebnih naknada i Zakona o vodama FBiH. Preduzeće je u prošloj godini redovno izmirivalo obaveze po osnovu vodnih naknada, a ukupno je ove naknade obračunato 49.730,99 KM.

JKP "Vodovod" d.o.o. Cazin
Izvršaj o radu i finansijski izvvršaj za 2022. godinu

B) BILANS STANJA

R. Br.	POZICIJA - IMOVINA	2022	2021
A	DUGOROČNA IMOVINA (1+2+3)	14.356.291	13.997.229
1	Nekretnine, postrojenja i oprema	14.351.678	13.990.865
	<i>Zemljište</i>	79.340	79.340
	<i>Građevinski objekti</i>	11.515.746	11.650.843
	<i>Postrojenja, oprema i namještaj</i>	389.427	375.975
	<i>Transportna sredstva</i>	220.750	185.331
	<i>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</i>	2.146.415	1.699.376
2	Imovina s pravom korištenja	0	0
3	Nematerijalna sredstva	4.613	6.364
B	Odgodena porezna imovina	0	0
C	KRATKOROČNA IMOVINA (1+2+3+4)	1.463.632	1.468.968
1	Zalihe	527.959	523.699
	<i>Sirovine i materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar</i>	476.991	473.739
	<i>Dati avansi</i>	50.968	49.960
2	Potraživanja od kupaca	812.649	854.092
	<i>Kupci u zemlji</i>	812.649	854.092
3	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	22.054	16.112
	<i>Gotovina</i>	22.054	16.112
4	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	100.970	75.065
	UKUPNO IMOVINA (A+C)	15.819.923	15.466.197

R. Br.	POZICIJA - PASIVA (KAPITAL I OBAVEZE)	2022	2021
A	KAPITAL	4.066.783	4.024.618
1	<i>Državni kapital</i>	4.820.191	4.820.190
2	<i>Rezerve</i>	961.040	761.040
3	<i>Dobit</i>	0	0
4	<i>Gubitak</i>	-1.714.448	-1.556.612
B	DUGOROČNE OBAVEZE	10.464.413	8.818.571
1	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	2.467.170	846.057
	<i>Obaveze po uzetim kreditima</i>	2.450.000	799.684
	<i>Obaveze po uzetim najmovima</i>	17.170	46.373
2	Odgodeni prihod	7.953.377	7.870.159
3	<i>Rezervisanja</i>	0	0
4	<i>Ostale obaveze uključujući i razgraničenja</i>	43.866	102.355
C	ODGOĐENE POREZNE OBAVEZE	0	0
D	KRATKOROČNE OBAVEZE	1.288.727	2.623.008
1	Kratkoročne obaveze po amortizovanom trošku	840.817	2.249.092
	<i>Obaveze prema dobavljačima</i>	444.242	308.088
	<i>Obaveze po uzetim kreditima</i>	311.306	1.853.600
	<i>Obaveze po osnovu uzetih najmovina</i>	26.781	28.916
	<i>Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku</i>	58.488	58.488
2	Odgodeni prihod	5.563	5.563
3	Ostale obaveze uključujući i razgraničenja	442.347	368.353
E	UKUPNO OBAVEZE (B+C+D)	11.753.140	11.441.579
F	UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (A+E)	15.819.923	15.466.197

Na poziciji Aktive se nalaze stalna i tekuća sredstva i ukupna njihova neto vrijednost na kraju godine iznosi 15.819.923,00 KM.

U odnosu na prošlu 2021. godinu aktiva je veća za 2,29%, a najveći razlog je u porastu nekretnina, postrojenja i opreme za 2,58% u odnosu na prošlu godinu.

Gotovina u iznosu od 22.054,00 KM predstavlja iznos novčanih sredstava na žiro računima banaka na dan 31.12.2022. godine.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. godine iznose 812.649 KM, a ista se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji. Struktura potraživanja od kupaca u zemlji prikazana je u tabeli kako slijedi:

R. Br.	Potraživanja od kupaca	31.12.2022.	31.12.2021.
1	<i>Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	-3.533.265,00	-3.390.254,00
2	<i>Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca</i>	3.444.064,00	3.390.254,00
3	<i>Kupci u zemlji</i>	901.850,00	854.092,00
4	UKUPNO:	812.649,00	854.092,00

Redovna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2022. godine iznose 901.850 KM i veća su nego prethodne godine za 47.758 KM.

Svi povjerilački odnosi i sva potraživanja sadrže neki stepen rizika da se neće moći naplatiti. Ona potraživanja za koja su izvjesnost i vrijeme naplate, iz bilo kojih razloga, dovedena u pitanje, smatraće se sumnjivim i spornim potraživanjima. Na dan 31.12.2022. godine evidentirana su sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u iznosu 3.444.064 KM, a isto se odnosi na utužena potraživanja.

Na poziciji Pasive, u istoj vrijednosti od 15.819.923,00 KM se nalaze kapital, dugoročna razgraničenja i rezervisanja, te dugoročne i kratkoročne obaveze.

Osnovni upisani kapital Preduzeća iznosi 4.820.191,00 KM, rezerve 961.040,00 KM, gubitak prethodnih godina iznosi 1.714.448,00 KM, od čega je gubitak izvvršajne godine u iznosu od 157.836,00 KM, tako da ukupna vrijednost knjigovodstvenog kapitala na 31.12.2021. godine iznosi 4.066.783,00 KM.

DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2022. godine iznose 10.464.413,00 KM. U sljedećoj tabeli prikazana je struktura i vrijednost dugoročnih obaveza:

R. Br.	DUGOROČNE OBAVEZE	31.12.2022.	31.12.2021.
1	<i>Odgodeni prihod</i>	7.953.377,00	7.870.159,00
2	<i>Financijske obaveze po amortizovabom trošku</i>	2.467.170,00	846.057,00
3	<i>Ostale obaveze uključujući i razraničenja</i>	43.866,00	102.355,00
4	UKUPNO:	10.464.413,00	8.818.571,00

Odgodeni prihodi na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 7.953.377 KM i u odnosu na 2021. godinu je veći za 1%.

Odgodeni prihodi iz donacija na dan 31.12.2022. godine najvećim dijelom odnose se na vodovod Tahirovići 3.215.301 KM, kanalizacioni sistemi 1.391.842 KM, vodovod Vignjevići 1.131.979 KM, građevinski objekti 323.465 KM i drugi.

Financijske obaveze po amortizovanom trošku na dan 31.12.2022. godine u iznose 2.467.170 KM. Struktura financijskih obaveza po amortizovanom trošku prikazana je u slijedećoj tabeli:

R. Br.	Financijske obaveze po amortizovanom trošku	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Obaveze po uzetim kreditima	2.450.000,00	799.684,00
2	Obaveze po osnovu najmova	17.170,00	46.373,00
3	UKUPNO:	2.467.170,00	846.057,00

Preduzeće je zaključilo sa Raiffeisen bank d.d. ugovor o kreditu, u iznosu 2.600.000 KM sa namjenom za refinansiranje sredstava supsidijarnog finansijskog sporazuma – Međunarodni kredit IDA. Kredit je odobren na period od 10 godina sa fiksnom kamatnom stopom od 1,93%. Obezbjedenje i instrumenti naplate su 10 vlastitih mjenica društva i 10 mjenica sudužnika Jedinostveni gradski organ uprave Grada Cazina. Na dan 31.12.2022. godine dugoročne obaveze po ovom kreditu iznosile su 2.123.333 KM.

Preduzeće je zaključilo sa Raiffeisen bank d.d. ugovor o kreditu u iznosu 400.000 KM, sa namjenom ulaganja u infrastrukturu, opremu, te dijelom zatvaranje ostatka duga prema Elektroprivredi. Kredit je odobren na period od 10 godina sa fiksnom kamatnom stopom od 1,95%. Obezbjedenje i instrumenti naplate su 10 vlastitih mjenica društva i 5 mjenica sudužnika Jedinostveni gradski organ uprave Grada Cazina. Na dan 31.12.2022. godine dugoročne obaveze po ovom kreditu iznosile su 326.667 KM.

Preduzeće je zaključilo sa Unicredit bank d.d. ugovor o finansijskom lizingu. Predmet nabavke je radna mašina –skip, marke: JCB, tip: 4CXAEC, godina proizvodnje 2019. Na dan 31.12.2022. godine obaveze po ovom lizingu iznosile su 17.170 KM.

Ostale dugoročne obaveze na dan 31.12.2022. godine evidentirane su u iznosu 43.866 KM, a iste se odnose na dugoročne obaveze prema JP Elektroprivreda BiH.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Financijske obaveze po amortizovanom trošku

Financijske obaveze po amortizovanom trošku na dan 31.12.2022. godine u iznose od 840.817,00 KM. Struktura financijskih obaveza po amortizovanom trošku prikazana je u slijedećoj tabeli:

R. Br.	Financijske obaveze po amortizovanom trošku	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Obaveze prema dobavljačima	444.242,00	308.088,00
2	Obaveze po uzetim kreditima	311.306,00	1.853.600,00
3	Ostale fin. obaveze po amort. trošku	58.488,00	58.488,00
4	Obaveze po osnovu najmova	26.781,00	28.916,00
5	UKUPNO:	840.817,00	2.249.092,00

Obaveze društva prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2022. godine iznose 439.242 KM i veće su nego prethodne godine za 160.034 KM.

Obaveze društva prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12.2022. godine iznose 5.000 KM i manje su nego prethodne godine za 23.880 KM.

Kratkoročne obaveze su obaveze koje dospijevaju u roku do godinu dana.

Obaveze po uzetim kreditima na dan 31.12.2022. godine evidentirane su u iznosu od 311.306,00 KM, a odnose se na kratkoročni dio dugoročnih obaveza 300.000,00 KM* i obaveze po Ugovoru o kreditu za dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu 11.306 KM.

(*Dugoročne obaveze po kreditima opisane su KOD Dugoročnih obaveza - Finansijske obaveze po amortizovanom trošku)

Ostale obaveze po amortizovanom trošku na dan 31.12.2022. godine evidentirane su u iznosu 58.488,00 KM, a iste se odnose na kratkoročni dio dugoročnih obaveza prema JP Elektroprivreda BiH za dospjeli dug za isporučenu električnu energiju.

Obaveze po osnovu najma na dan 31.12.2022. godine evidentirane su u iznosu 26.781,00 KM, a iste se odnose na kratkoročni dio dugoročnih obaveza prema ugovoru o finansijskom lizingu.

Odgođeni prihodi na dan 31.12.2022. godine u iznose od 5.563,00 KM.

Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

R. Br.	OSTALE OBAVEZE, UKLJUČUJUĆI I RAZGRANIČENJA	31.12.2022.	31.12.2021.
1	<i>Primljeni avansi</i>	198.994,00	144.737,00
2	<i>Obaveze za neto plate</i>	92.089,00	90.434,00
3	<i>Obaveze za uplatu PDV-a u obračunskom razdoblju</i>	38.406,00	21.350,00
4	<i>Doprinosi za PIO/MIO</i>	31.215,00	31.916,00
5	<i>Doprinosi za zdravstveno osiguranje</i>	22.393,00	22.896,00
6	<i>Obaveze za naknade za šume</i>	18.351,00	15.206,00
7	<i>Obaveze za topli obrok</i>	15.764,00	15.000,00
8	<i>PVN za korištenje voda</i>	5.907,00	3.312,00
9	<i>Obaveze za porez na dohodak</i>	5.194,00	5.313,00
10	<i>Obaveze za prevoz</i>	4.320,00	4.012,00
11	<i>Doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti</i>	2.715,00	2.776,00
12	<i>Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima</i>	2.467,00	700,00
13	<i>Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl.</i>	1.900,00	0,00
14	<i>Obaveze za otpremnine</i>	1.720,00	10.579,00
15	<i>Obaveze za doprinose u vezi s naknadama fizičkim licima</i>	314,00	62,00
16	<i>Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade fizičkim licima</i>	302,00	60,00
17	<i>Obaveze za doprinose u vezi s naknadama članovima odbora, komisija i sl.</i>	152,00	0,00
18	<i>Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade članovima odbora, komisija i sl.</i>	146,00	0,00
19	UKUPNO:	442.349,00	368.353,00

Primljeni avansi za robu i usluge na dan 31.12.2022. godine iznose 198.994,00 KM i veći su nego prethodne godine za 54.257,00 KM.

Obaveze za neto plaće, te neplaćene poreze, doprinose i topli obrok odnose se na obaveze po osnovu neizmirenih obaveza za decembar 2022. godine.

Obaveza za PDV na dan 31.12.2022. godine evidentirane su u iznosu 38.406,00 KM, a odnose se na obavezu po PDV prijavi za decembar 2022. godine.

Obaveze po osnovu raznih članarina i taksi su nastale po osnovu zakonskih propisa koji nalažu obračun i uplatu istih po godišnjem obračunu.

C) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Redni broj	P O Z I C I J A	2022	2021
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.1.	Prilivi od kupaca	4.761.288	4.432.137
1.2.	Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenima	(2.063.650)	(2.037.650)
1.3.	Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima, po osnovu poslovnih aktivnosti	(2.063.470)	(1.715.134)
1.4.	Odlivi po osnovu ostalih troškova, nastalih po osnovu poslovnih aktivnosti	(407.185)	(449.387)
1.5.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	244.315	-
1.6.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-	(167.156)
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u poslovnim aktivnostima	471.298	62.810
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(787.676)	(186.356)
2.2.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	-	216.472
2.3.	Priljena kamata i prihod od finansijskog najma	-	43
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u ulagačkim aktivnostima	(787.676)	30.159
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
3.5.	Prilivi od uzetih kredita	3.095.741	107.047
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita	(2.679.046)	(188.547)
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima	(117.191)	(79.148)
3.8.	Otplata glavnice po najmovima	(31.339)	(28.631)
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	87.692	168.638
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(58.488)	(58.488)
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u finansijskim aktivnostima	297.369	(79.129)
4.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)	(19.009)	13.840
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA	16.112	2.272
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	24.951	
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)	22.054	16.112

Izveštaj o novčanim tokovima je sastavni dio finansijskog izvještaja, a isti prezentira novčane tokove tokom razdoblja koji su klasificirani na novčane tokove od poslovnih, investicijskih i finansijskih aktivnosti. Novčani tok iz poslovnih aktivnosti je za 2022. godinu pozitivan.

5. STANJE KREDITNOG ZADUŽENJA

Radi rješavanja problema vezanog za situaciju sa kreditom Svjetske banke, odnosno nemogućnosti redovnog servisiranja obaveza iz sredstava Preduzeća, kao i jako nepovoljnog stanja kursnih razlika koje su vezane za visinu tog kredita (118.153,05 KM u 2021. godini), u toku 2021. godine, u saradnji sa Gradskom upravom vođene su aktivnosti na obezbjeđivanju izvora kreditiranja u KM valuti, sa povoljnom kamatnom stopom i prihvatljivim rokom otplate, u cilju potpunog zatvaranja kredita Svjetske banke.

U tu svrhu je zatraženo i dobijeno odobrenje Gradskog vijeća Cazin, koje je Odlukom broj: 01/GV-11-14128/21 od 30.11.2021. godine, odobrilo kreditno zaduženje i izdavanje garancije, u svrhu vraćanja kredita Svjetske banke, u iznosu od 2.600.000,00 KM.

Nakon toga je Preduzeće provelo postupak javne nabavke kredita, nakon kojeg je zaključilo sa Raiffeisen bank d.d. ugovor o kreditu, u iznosu 2.600.000 KM sa namjenom za refinansiranje sredstava supsidijarnog finansijskog sporazuma – Međunarodni kredit IDA. Kredit je odobren na period od 10 godina sa fiksnom kamatnom stopom od 1,93%. Obezbeđenje i instrumenti naplate su 10 vlastitih mjenica društva i 10 mjenica sudužnika Jedininstveni gradski organ uprave Grada Cazina. Na dan 31.12.2022. godine dugoročne obaveze po ovom kreditu iznosile su 2.123.333 KM.

Takođe je Preduzeće zaključilo sa Raiffeisen bank d.d. ugovor o kreditu u iznosu 400.000 KM, sa namjenom ulaganja u infrastrukturu, opremu, te dijelom zatvaranje ostatka duga prema Elektroprivredi. Kredit je odobren na period od 10 godina sa fiksnom kamatnom stopom od 1,95%. Obezbeđenje i instrumenti naplate su 10 vlastitih mjenica društva i 5 mjenica sudužnika Jedininstveni gradski organ uprave Grada Cazina. Na dan 31.12.2022. godine dugoročne obaveze po ovom kreditu iznosile su 326.667 KM.

Ukupna mjesečna rata ovih kredita iznosi cca. 29.200,00 KM, obaveze se izmiruju se po planu, a u toku 2022. godine je ukupno otplaćeno 296.313,83 KM.

6. ZAKLJUČAK

Poslovanje preduzeća i pored ostvarenog gubitka u poslovanju u protekloj godini je bilo stabilno i kontinuirano, kako u tehničkom i operativnom tako i u finansijskom pogledu, a što je vidljivo iz pokazatelja u izvještaju.

Naročito je to vidljivo u prikazu radnih aktivnosti i u izvještaju o novčanim tokovima iz kojih se vidi da preduzeće obavlja sve poslove iz svoje nadležnosti kontinuirano, bez prekida u pružanju usluga vodosnabdijevanja i odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda, kao i da nije ugroženo u smislu dugovanja, odnosno nema rizika od tužbi i nema potraživanja od strane zaposlenika.



Prioritet u budućem periodu, u cilju postizanja održivosti poslovanja preduzeća i kvalitetnog obavljanja povjerenih poslova, je poboljšanje naplate od kupaca, naročito utuženog duga, predan i kontinuiran rad na smanjenju fizičkih gubitaka u vodovodnom sistemu, kroz završetak uspostave mjernih zona, rad na detekciji i otklanjanju kvarova, kao i zamjeni dotrajale opreme, a što će značiti direktno smanjenje troškova proizvodnje vode, ali i očuvanje rezervi ovog neprocjenjivog resursa.

Kada su u pitanju značajniji troškovi koje preduzeće ima zbog specifičnih karakteristika vodovodnog sistema, prioritetno je da se u budućem periodu osiguraju alternativni izvori energije (solarne elektrane i sl.) koji bi bili jeftiniji i ekološki prihvatljiviji za preduzeće i na taj način osigurati kompenzaciju visokih troškova električne energije.

Kada su u pitanju obaveze preduzeća iste su u izvještajnoj godini restrukturirane kvalitetnijim izvorima sredstava sa dužim rokom otplate i manjom cijenom koju sada plaćamo za te izvore. Na taj način dugoročno se poboljšala likvidnost preduzeća i u narednom periodu očekujemo uredno servisiranje i kontinuirano smanjenje obaveza.

Broj: 01-11-29 -104/23

Datum: 18.08.2023. godine

 Direktor:

Mujakić Ibrahim, građ. ing