



J.P. VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA

---

Bistua Nuova br. 17 • 72000 Zenica • Direkcija: +387 (0)32 209 334 • Informacije +387 (0)32 209 115 • Faks: +387 (0)32 209 359  
[info@vikze.ba](mailto:info@vikze.ba) • [www.vikze.ba](http://www.vikze.ba)

# **IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU**

## **JAVNOG PREDUZEĆA "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o. ZENICA**

### **ZA 2019. GODINU**

Zenica, juni 2020. godine

## SADRŽAJ:

UVOD	3
1. OPĆI PODACI O PREDUZEĆU	4
1.1. Osnivanje JP "ViK" d.o.o. Zenica	4
1.2. Pravni osnov za rad Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica	4
1.3. Organizacija preduzeća	6
2. POSLOVANJE PREDUZEĆA	6
2.1. Vodosnabdijevanje	6
2.1.1. Proizvedene i isporučene količine vode	6
2.1.2. Kontrola kvaliteta vode	8
2.1.3. Isporučene fakturisane količine vode, podaci o potrošačima, gubici	11
2.1.4. Praćenje DMA putem telemetrijskog sistema i otklanjanje kvarova	13
2.2. Kanalizacija	14
2.2.1. Održavanje fekalne kanalizacije	14
2.2.2. Održavanje kišne kanalizacije	15
2.3. Javne nabavke	15
2.3.1. Pregled žalbi izjavljenih u postupcima javnih nabavki u 2019. godini	19
2.4. Statusi predmeta zaključno s 31.12.2019. godine s posebnim osvrtom na 2019. godinu	19
2.4.1. Tužbe pokrenute protiv JP "ViK" d.o.o. Zenica	20
2.5. Zaposlenost	22
2.6. Plaće i ostala dodatna primanja iz radnog odnosa	25
2.7. Bilans stanja: Ukupna Aktiva i Pasiva JP „ViK“ d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine	26
2.8. Ukupna potraživanja i obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine	29
2.8.1. Ukupna potraživanja od potrošača na dan 31.12.2019. godine	29
2.8.2. Ukupne obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine	33
2.8.3. Novčana sredstva i novčani tok na dan 31.12.2019. godine	35
2.8.4. Pregled stanja novčanih sredstava u periodu 2016. – 2019. godina	36
2.9. Ukupni prihodi poslovanja	39
2.10. Ukupni rashodi poslovanja	50
2.11. Poslovni rezultat	55
2.12. Evidentiranje konsultantskih usluga – Ispravka 2018. godine	59
2.13. Investiciona ulaganja	60
3. RAZVOJNI PROJEKTI	60
3.1. VODOSNABDIJEVANJE I ODVODNJA OTPADNIH VODA BiH II	60
3.1.1. Cilj	60
3.1.2. Vrijednost projekta i finansiranje	60
3.1.3. Koncept projektnog rješenja	61
3.1.4. Procedura realizacije projekta	62
3.1.5. Realizovano u periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine	62
3.2. SAKUPLJANJE I TRETMAN OTPADNIH VODA	64
3.2.1. Cilj	64
3.2.2. Vrijednost projekta i finansiranje	64
3.2.3. Koncept projektnog rješenja	64
3.2.4. Realizovano u periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine	65
3.3. IZGRADNJA REGIONALNOG VODOVODA PLAVA VODA	65
3.3.1. Cilj i koncept projektnog rješenja	65
3.3.2. Vrijednost projekta i način finansiranja	66
3.3.3. Realizacija projekta	66
3.3.4. Realizovano u periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine	68
4. REZIME ZNAČAJNIH PARAMETARA	71
5. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA	73
PRILOZI	75



## UVOD

Materijal koji slijedi predstavlja redovni godišnji Izvještaj o poslovanju preduzeća koji se dostavlja na razmatranje i usvajanje Gradskom vijeću radi ostvarenja uvida u funkcionisanje ovog segmenta komunalnih djelatnosti.

Izvještaj o poslovanju predhodno je razmatran i usvojen od strane Nadzornog odbora preduzeća.

Izvještaj sadrži: Opće podatke o preduzeću, informacije o poslovanju preduzeća, informacije o razvojnim projektima u realizaciji, rezime značajnih parametara, zaključna razmatranja i priloge.

U 2019. godini, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je uspješno izvršilo svoju osnovnu funkciju što znači, da je obezbjedilo kontinuirano snabdijevanje vodom za piće koja odgovara propisanim standardima iz ove oblasti, pružilo usluge uredne odvodnje otpadnih voda, a sve u obimu i kvalitetu koje su zadovoljili korisnike naših usluga, odnosno Osnivača i građane Zenice.

Pored urednog izvršenja svoje osnovne funkcije, preduzeće je uspješno izvršilo i sve zadatke iz svoje nadležnosti koji se odnose na dosadašnju realizaciju tri velika razvojna projekta, a koji se finansiraju iz kreditnih i grant sredstava.

Kao i ranijih godina, uslovi privređivanja u 2019. godine su bili veoma složeni. Teška socijalno – ekonomska situacija u zemlji, velika stopa nezaposlenosti, niska i neredovna primanja te nedovoljno razvijena svijest građana o potrebi plaćanja komunalnih usluga imali su bitan uticaj na poslovanje preduzeća u izvještajnoj godini.

Međutim, uprkos svemu navedenom i uprkos činjenici da je cijena usluge vodosnabdijevanja i odvodnje otpadnih voda u Zenici najniža u BiH, a vjerovatno i šire, preduzeće je kvalitetno obavilo svoju funkciju, uredno izmirilo sve obaveze i ostvarilo pozitivan poslovni rezultat.

Bitno je naglasiti da preduzeće, uz pomenutu najnižu cijenu usluge, otplaćuje i kredit za projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II" u iznosu 9.290.192,50KM.

U narednom periodu slijedi intenziviranje realizacije značajnih razvojnih projekata, što će zahtijevati veliki angažman zaposlenih u JP „ViK“ d.o.o. Zenica kao i odgovarajuća stručna kadrovska pojačanja.

Međutim, pored pomenutog, biće neophodan angažman i saradnja gradskih vlasti pri izvršavanju do sada preuzetih obaveza kao i donošenje novih odluka vezano za daljnju realizaciju pomenutih projekata. Ovo se naročito odnosi na projekat izgradnje regionalnog vodovoda "Plava voda". JP "ViK" d.o.o. Zenica ne može finansirati vraćanje kredita za projekat "Plava voda" uz važeće tarife. Ukoliko se obaveza vraćanja pomenutog kredita, s Grada Zenica prebaci na JP "ViK" d.o.o. Zenica, neophodno je izvršiti odgovarajuću prilagodbu tarifa.



# 1. OPĆI PODACI O PREDUZEĆU

## 1.1. Osnivanje JP "ViK" d.o.o. Zenica

JP "Vodovod i kanalizacija" Zenica je osnovano odlukom o organizovanju JP "Vodovod i kanalizacija" Zenica broj: 01-023-248/89 od 27.12.1989. godine ("Službene novine općine Zenica", br. 15/89). Javno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica, je, nakon donošenja Odluke o usklađivanju statusa Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o javnim preduzećima broj: 01-01-3918/2006, od 16.02.2006.godine («Službene novine općine Zenica», broj 2/06), te usvajanja Statuta JP „ViK“ d.o.o. Zenica («Službene novine općine Zenica», broj: 5/06 od 06.07.2006. godine) od strane Skupštine, dana 17.08.2006.godine na osnovu Rješenja broj: 043-0-Reg-06-001248, izdatog od strane Općinskog suda u Zenici, upisano u sudski registar pod nazivom Javno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica.

Dana 06.01.2012. godine podnesena je prijava za upis u sudski registar za proširenje i usklađivanje djelatnosti Društva, a na osnovu odredbe člana 58. Zakona o registraciji poslovnih subjekata u FBiH (Sl.novine FBiH broj 27/05,68/05 i 43/09), a na osnovu Odluke o izmjenama i dopunama Statuta JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica broj: OPU-IP:02/12 od 04.01.2012. godine (Notar Sabira Sarvan-Zenica), Općinski sud u Zenici donio je Rješenje o izmjenama podataka broj:043-0-Reg-12-000034 od 16.01.2012. godine.

Naprijed navedenim Odlukama, Statutom, Odlukom o izmjenama i dopunama Statuta JP „ViK“ d.o.o. Zenica broj: OPU-IP:02/12 od 04.01.2012. i Rješenje o izmjenama podataka broj:043-0-Reg-12-000034 od 16.01.2012. godine utvrđena je djelatnost JP „ViK“ d.o.o. Zenica i to: sakupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom, slatkovodni ribolov, slatkovodna akvakultura, proizvodnja osvježavajući pića, proizvodnja mineralne vode i drugih flaširanih voda, proizvodnja električne energije, prijenos električne energije, distribucija električne energije, trgovina električnom energijom, proizvodnja plina, uklanjanje otpadnih voda, sakupljanje neopasnog otpada, sakupljanje opasnog otpada, obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada, obrada i zbrinjavanje opasnog otpada, djelatnosti sanacije okoliša te ostale usluge upravljanja otpadom, gradnja hidrograđevinskih objekata, uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i instalacija za grijanje i klimatizaciju, trgovina na veliko metalnom robom, instalacijskim materijalom, uređajima i opremom za vodovod i grijanje, trgovina na veliko hemijskim proizvodima, arhitektonske djelatnosti, inženjerske djelatnosti i s njima povezano tehničko savjetovanje, tehničko ispitivanje i analiza, popravak ostalih predmeta za ličnu upotrebu i domaćinstvo.

Dana 20.02.2015. godine podnesena je prijava za upis u sudski registar za proširenje i usklađivanje djelatnosti Društva, a na osnovu odredbe člana 58. Zakona o registraciji poslovnih subjekata u FBiH (Sl. novine FBiH broj 27/05,68/05 i 43/09), a na osnovu Odluke o izmjenama i dopunama Statuta JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica broj: OPU-IP:60/15 od 17.02.2015. godine (Notar Sabira Sarvan-Zenica), Općinski sud u Zenici donio je Rješenje o izmjenama podataka broj:043-0-Reg-15-000213 od 05.03.2015. godine šifra djelatnosti 53.20 djelatnost pružanja ostalih poštanskih i kurirskih usluga.

## 1.2. Pravni osnov za rad Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica

Javno preduzeće „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica svoj rad temelji poštujući odredbe sljedećih propisa:

- a) Zakon o javnim preduzećima ( „Službene novine F BiH“ broj: 8/05, 109/12)
- b) Zakon o privrednim društvima ( „Službene novine F BiH“ broj: 81/15)
- c) Zakon o komunalnim djelatnostima ZE-DO kantona ( „Službene novine zeničko-dobojskog kantona“ broj: 17/08)

- d) Zakon o vodama („Službene novine F BiH“ broj: 70/06)
- e) Zakon o radu („Službene novine F BiH“ broj: 26/16, 89/18)
- f) Okvirni kolektivni ugovor o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti komunalne privrede za teritoriju FBiH („Službene novine F BiH“ broj: 79/16)
- g) Kolektivni ugovor o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti komunalne privrede Grada Zenica („Službene novine Grada Zenica“ broj: 1/17, 3/18)
- h) Odluka o vodovodu i kanalizaciji („Službene novine općine Zenica“ broj: 5/11, 2/12)

Pored naprijed navedenih zakona i propisa, preduzeće u svome radu primjenjuje i niz drugih zakona, propisa i procedura koje regulišu pojedinačne oblasti iz okvira poslovanja preduzeća, kao što su:

- 1) Zakon o prostornom uređenju i građenju („Službene novine ZE-DO kantona“ broj: 01/14)
- 2) Zakon o parničnom postupku („Službene novine F BiH“ broj: 53/03, 19/06, 98/15)
- 3) Zakon o izvršnom postupku („Službene novine F BiH“ broj: 32/03)
- 4) Zakon o prekršajnom postupku („Službene novine F BiH“ broj: 36/03, 63/14)
- 5) Zakon o zaštiti od požara i vatrogastvu („Službene novine F BiH“ broj: 65/09)
- 6) Statut JP „ViK“ d.o.o. Zenica sa izmjenama
- 7) Etički kodeks
- 8) Poslovnik o radu Nadzornog odbora
- 9) Poslovnik o radu Odbora za reviziju
- 10) Pravilnik o radu preduzeća
- 11) Pravilnik o disciplinskom postupku
- 12) Pravilnik o nabavci, korištenju, održavanju i vrstama lične zaštitne opreme za zaštitu na radu zaposlenika
- 13) Pravilnik o zaštiti na radu JP „ViK“ d.o.o. Zenica
- 14) Pravilnik o zaštiti od požara u JP „ViK“ d.o.o. Zenica
- 15) Pravilnik o obrazovanju zaposlenika
- 16) Pravilnik o stambenim odnosima
- 17) Pravilnik o načinu upotrebe čuvanja pečata i štambilja
- 18) Pravilnik o donacijama
- 19) Pravilnik o računovodstvu
- 20) Pravilnik o računovodstvenim politikama
- 21) Odluka o utvrđivanju cijena rada vozila i mašina, naknada za ranija ulaganja u infrastrukturu, naknadu za obradu zahtjeva i ostalih usluga JP „ViK“ d.o.o. Zenica
- 22) Procedura za provođenje postupka nabavke u JP „ViK“ d.o.o. Zenica
- 23) Procedura broj 2a, neovlašteni priključci i ilegalna potrošnja
- 24) Procedura za prijavu novih i odjavu dosadašnjih potrošača i priključenje na instalacije vodovoda i kanalizacije u Zenici
- 25) Procedura broj 4, o slučajevima ugovora o finansijskom ili operativnom leasingu nekretnina



- 26) Procedura broj 7, o privremenim gradilišnim priključcima
- 27) Procedura pri kontroli ispravnosti vodomjera po zahtjevu potrošača
- 28) Uputstvo za bakteriološku analizu vode za piće
- 29) Uputstvo broj 6, o sadržaju i načinu vođenja evidencije i dostavljanja podataka o količinama zahvaćene vode
- 30) Uputstvo o načinu rada blagajni JP "ViK" d.o.o. Zenica

### 1.3. Organizacija preduzeća

Preduzeće je u organizovano u tri sektora i to:

- Sektor razvoja i investicija
- Tehnički sektor
- Sektor zajedničkih poslova

Posebnu organizacionu cjelinu čini Kabinet direktora.

Organi upravljanja u Javnom preduzeću „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica su:

- Skupština preduzeća
- Nadzorni odbor
- Uprava preduzeća

Organi kontrole u Javnom preduzeću „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica su:

- Odbor za reviziju
- Odjel interne revizije.

## 2. POSLOVANJE PREDUZEĆA

### 2.1. Vodosnabdijevanje

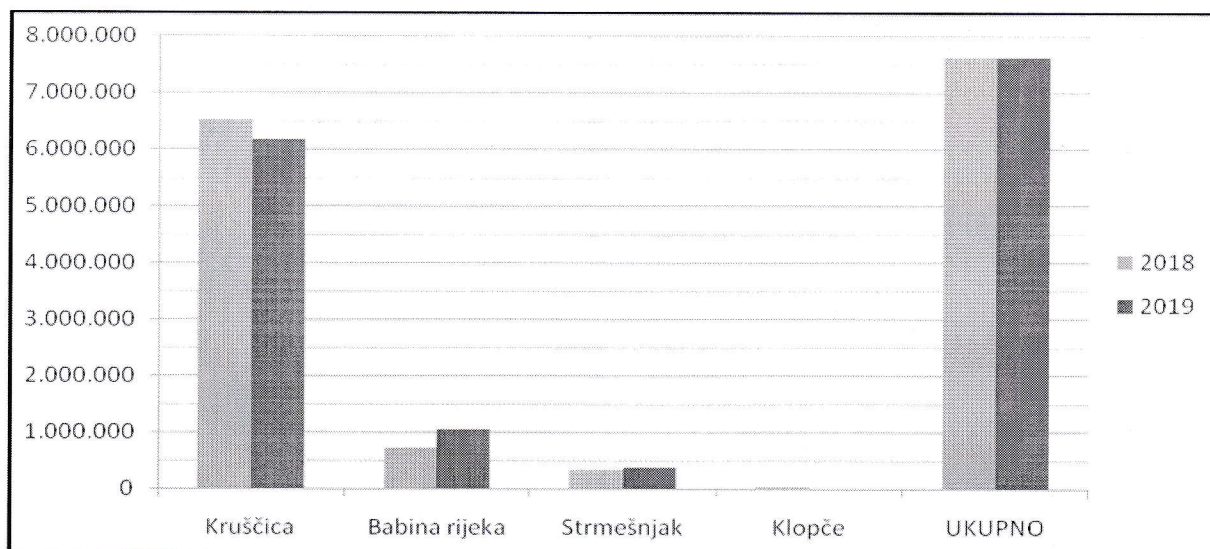
#### 2.1.1. Proizvedene i isporučene količine vode

Vodosnabdijevanje Grada Zenica se vrši s tri izvorišta (Kruščica, Strmešnjak i Klopče) te jednog otvorenog vodozahvata (Babina rijeka). U nastavku je dat tabelarni i grafički prikaz proizvedenih i isporučenih količina vode:

Tabela 1: Proizvodnja pitke vode po vodozahvatima (ostvareno u 2018. godini, plan za 2019. godinu i ostvareno u 2019. godini)

Vodozahvat	Ostvareno 2018.godine		Planirano 2019.godine		Ostvareno 2019.godine		Index	
	1	2	3	4	5	6		
	m <sup>3</sup>	%	m <sup>3</sup>	%	m <sup>3</sup>	%	(5:1)x100	(5:3)x100
Kruščica	6.517.737	85,5	6.900.000	88,5	6.177.025	81,1	94,8	89,5
Babina rijeka	724.604	9,5	500.000	6,4	1.056.485	13,9	145,8	211,3
Strmešnjak	344.313	4,5	350.000	4,5	377.146	5,0	109,5	107,8
Klopče	39.549	0,5	50.000	0,6	2.056	0,0	5,2	4,1
<b>UKUPNO</b>	<b>7.626.203</b>	<b>100,0</b>	<b>7.800.000</b>	<b>100,0</b>	<b>7.612.712</b>	<b>100,0</b>	<b>99,8</b>	<b>97,6</b>

Graf 1: Proizvodnja pitke vode po vodozahvatima (ostvareno u 2018. godini i ostvareno u 2019. godini)



U hidrološkom smislu, 2019. godina je bila prosječna po pitanju padavina tokom godine. Ukupno je proizvedeno 0,20 % manje pitke vode nego u 2018. godini. Imajući u vidu, da je 2018. godina bila izrazito kišovita, zbog čega su potrebe za vodom stanovništva bile smanjene, smanjenje proizvodnje pitke vode u 2019. godini je najvjerovatnije posljedica odliva stanovništva, jer je proizvodnja vode direktno ovisna od potreba potrošača. U Tabeli br.1 su detaljno prikazani svi relevantni podaci za ovu kategoriju.

Kao što se može vidjeti, smanjena je količina zahvaćene vode s izvorišta Kruščica dok je istovremeno povećana količina zahvaćene vode iz Babine rijeke. Naime, voda s izvorišta Kruščica se ubacuje u sistem samo u onoj količini koja zadovoljava propisane kriterije mutnoće. Najveći uticaj na ovakav rezultat je imalo veliko i dugotrajno zamućenje izvorišta Kruščica koje se dogodilo sredinom maja mjeseca 2019. godine i koje je trajalo preko mjesec dana. Ovu pojavu je uzrokovalo veliko nevrijeme s obilnim padavinama u kombinaciji s intenziviranjem aktivnosti na sječi šume koju je, po nalogu kantonalnog šumarskog inspektora SBK, sprovodilo ŠPD "Srednjobosanske šume" d.o.o. Gornji Vakuf. U tom periodu je došlo do potpunog uništenja šumskih puteva što je uzrokovalo pomenuto zamućenje izvorišta. JP "ViK" d.o.o. Zenica je poduzelo sve u svojoj moći po pitanju zaustavljanja ovog negativnog djelovanja od strane šumarije i skladno tome je upućeno više urgencija prema Federalnoj vodnoj inspekciji, Vladi SBK, Šumarskoj i Vodoprivrednoj inspekciji SBK, itd. te su obavljeni i inspeksijski nadzori koji nisu u potpunosti zadovoljili zahtjeve JP "ViK" d.o.o. Zenica. S obzirom na navedeno, bilo je neophodno u povećanoj mjeri prerađivati vodu s Babine rijeke. Što se tiče druga dva vodozahvata, na izvorištu Strmešnjak je proizvedena nešto veća količina vode nego u 2018. godini, dok je početkom 2019. godine kaptaža Klopče stavljena van funkcije zbog radova na rekonstrukciji ovog vodozahvata.

Iz prikazanog se mogu konstatovati sljedeće činjenice:

- Ukupno je proizvedeno 0,20 % manje pitke vode nego u 2018. godini i 2,6 % manje nego što je bilo planirano za 2019.godinu. Ukoliko se ukupna količina proizvedene vode normira na sekunde, proizilazi da prosječno proizvedemo 241,40 l/s pitke vode (uključujući sve gubitke).
- Na vodozahvatima Babina rijeka i Strmešnjak je ostvarena veća proizvodnja u odnosu na 2018. godinu i u odnosu na plan za 2019. godinu, dok je na vodozahvatima Kruščica i Klopče proizvedeno manje pitke vode u odnosu na 2018. godinu i u odnosu na plan za 2019.godinu.



- Na izvorištu Kruščica je proizvedeno cca 81,1% od ukupne količine pitke vode za vodosnabdijevanje Grada Zenica. Iz ovog podatka se jasno vidi značaj izvorišta Kruščica za vodosnabdijevanje grada i stoga mu JP „ViK“ d.o.o. Zenica pridaje najveću pažnju te u tom smislu poduzima najveće napore upravo u cilju zaštite ovog cjelokupnog sistema. To podrazumijeva konstantno praćenje dešavanja na izvorištu i u vodozaštitnoj zoni, periodične kontrole cjevovoda i sl. I u 2019. godini je nastavljena povremena sječa šume u III vodozaštitnoj zoni koju je, u skladu s izvedbenim projektom i po naređenju šumarskog inspektora SBK izvodilo ŠPD "Srednjobosanske šume / Šume Središnje Bosne". Preduzeće je uputilo nekoliko obavještenja, upozorenja, zahtjeva i urgencija prema: Federalnom ministru poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva, Federalnom vodnom inspektoratu, Federalnom šumskom inspektoratu, Agenciji za vodno područje rijeke Save, nadležnim kantonalnim ministarstvima i inspektoratima kao i kantonalnom premijeru SBK. Međutim, preduzeće je ostalo usamljeno u toj borbi za očuvanje vodozaštitne zone izvorišta. Poseban problem predstavlja nepostojanje Federalnog Zakona o šumama što omogućava nadležnima iz SBK da primjenjuju odgovarajuće kantonalne zakone koji omogućavaju sprovođenje navedenih aktivnosti. Međutim, JP „ViK“ d.o.o. Zenica će ustrajati u borbi za zaštitu ovog prirodnog resursa.

### 2.1.2. Kontrola kvaliteta vode

U JP „ViK“ d.o.o. Zenica se pridaje velika pažnja kontroli kvaliteta vode koja se distribuira u sistem vodosnabdijevanja. Sve aktivnosti i obaveze Službe kontrole kvaliteta vode JP „ViK“ d.o.o. Zenica, regulisane su važećim zakonskim propisima Pravilnikom o zdravstvenoj ispravnosti vode za piće (Sl. glasnik BiH br. 40/10, 43/10 i 30/12), član 4, Anex I dio B i C i Anex II tabele A.

Higijenski-zdravstveno ispravnim vodom za piće u smislu navedenog Pravilnika, smatra se voda koja odgovara u pogledu :

- mikrobioloških osobina
- fizičko – hemijskih i hemijskih osobina
- hemijskih supstanci
- pesticida
- bojnih otrova
- radioloških osobina

Sve osobine vode za piće odnosno svi pokazatelji, nemaju podjednak značaj u pogledu opasnosti po zdravlje ljudi, te zato postoji nijansiran tretman u pogledu higijenskih normi koje su date u Pravilniku, a odstupanje od bilo koje osobine i kod bilo kojeg pokazatelja nije uvijek dovoljan razlog da se voda proglasi higijenski neispravnom.

Takođe, ovim Pravilnikom, a na osnovu izračunatog broja ekvivalentnih stanovnika (EBS), propisuje se ukupan broj uzoraka vode koje treba uzimati, dinamika i način uzimanja, vrsta određivanja, broj tačaka na mreži, standardne metode odgovarajućih analiza i norme, to jest maksimalno dozvoljene koncentracije (MDK) za svaki parametar.

Broj ekvivalentnih stanovnika dobija se na osnovu ukupne količine vode koju JP „ViK“ d.o.o. Zenica distribuira, preračunato na potrošnju od 100 litara na dan po stanovniku, što iznosi 144.319 (EBS), na osnovu čega je JP „ViK“ d.o.o. Zenica, prema datoj tabeli Pravilnika, dužno raditi minimalno 120 analiza godišnje.

U laboratoriji JP „ViK“ d.o.o. Zenica, prema Pravilniku, rade se fizikalno hemijske analize sa 16 parametara u osnovnim analizama kao i bakterijske analize za higijensku ispravnost vode. U Službi kontrole kvaliteta vode, na mikrobiološkim analizama, po ugovoru o djelu kontinuirano je angažovan i ljekar specijalista mikrobiologije i parazitologije.



Pregled urađenih fizikalno kemijskih i bakterioloških analiza u periodu od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine prikazan je u sljedećim tabelama:

Tabela 2: Ukupan broj fizikalno-hemijskih i mikrobioloških analiza za **NEHLORISANE** vode Krušćice, Babine rijeke, Strmešnjaka i Klopča u 2019. godini

2019. god.	MIKROBIOLOŠKA ANALIZA VODE					HEMIJSKA ANALIZA VODE				
MJESEC	UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO		UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO	
	broj	broj	%	broj	%	broj	broj	%	broj	%
JANUAR	24	3	12,50	21	87,50	56	33	58,93	23	41,07
FEBRUAR	26	2	7,69	24	92,31	44	28	63,64	16	36,36
MART	30	3	10,00	27	90,00	50	14	28,00	36	72,00
APRIL	29	6	20,69	23	79,31	48	25	52,08	23	47,92
MAJ	28	4	14,29	24	85,71	49	17	34,69	32	65,31
JUNI	27	2	7,41	25	92,59	48	29	60,42	19	39,58
JULI	30	2	6,67	28	93,33	51	34	66,67	17	33,33
AVGUST	21	1	4,76	20	95,24	44	28	63,64	16	36,36
SEPTEMBAR	29	2	6,90	27	93,10	48	27	56,25	21	43,75
OKTOBAR	26	3	11,54	23	88,46	48	23	47,92	25	52,08
NOVEMBAR	22	7	31,82	15	68,18	42	14	33,33	28	66,67
DECEMBAR	30	5	16,67	25	83,33	51	21	41,18	30	58,82
<b>UKUPNO</b>	<b>322</b>	<b>40</b>	<b>12,4</b>	<b>282</b>	<b>87,58</b>	<b>579</b>	<b>293</b>	<b>50,56</b>	<b>286</b>	<b>49,44</b>
<b>PROSJEČNO MJESEČNO</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>-----</b>	<b>24</b>	<b>-----</b>	<b>48</b>	<b>24</b>	<b>-----</b>	<b>24</b>	<b>-----</b>

Tabela 3: Ukupan broj fizikalno-hemijskih i mikrobioloških analiza za **HLORISANE** vode Krušćice, Babine rijeke, Strmešnjaka i Klopča u 2019. godini

2019. god.	MIKROBIOLOŠKA ANALIZA VODE					HEMIJSKA ANALIZA VODE				
MJESEC	UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO		UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO	
	broj	broj	%	broj	%	broj	broj	%	broj	%
JANUAR	181	181	100,00	0	0,00	199	199	100,00	0	0,00
FEBRUAR	180	180	100,00	0	0,00	195	195	100,00	0	0,00
MART	175	175	100,00	0	0,00	191	191	100,00	0	0,00
APRIL	199	199	100,00	0	0,00	216	216	100,00	0	0,00
MAJ	182	182	100,00	0	0,00	199	199	100,00	0	0,00
JUNI	183	183	100,00	0	0,00	199	199	100,00	0	0,00
JULI	199	199	100,00	0	0,00	217	217	100,00	0	0,00
AVGUST	195	195	100,00	0	0,00	213	213	100,00	0	0,00
SEPTEMBAR	183	183	100,00	0	0,00	199	199	100,00	0	0,00
OKTOBAR	211	211	100,00	0	0,00	230	230	100,00	0	0,00
NOVEMBAR	183	183	100,00	0	0,00	199	199	100,00	0	0,00
DECEMBAR	200	200	100,00	0	0,00	217	217	100,00	0	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>2.271</b>	<b>2.271</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474</b>	<b>2.474</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>PROSJEČNO MJESEČNO</b>	<b>189</b>	<b>189</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>206</b>	<b>206</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>



Iz tabela 2 i 3 se vidi da je Služba kontrole kvaliteta vode u 2019. godini kontrolisala ukupno 5.646 uzoraka vode. Od navedenog broja uzoraka urađeno je 2.593 bakterioloških i 3.053 hemijskih analiza. Ukoliko se posmatraju samo analize hlorisane vode može se konstatovati, da je svih 2.271 bakterioloških analiza, odnosno 2.474 hemijskih analiza, bilo 100% ispravno.

Pored toga, Služba kontrole kvaliteta vode vrši sedmične fizikalno kemijske i bakteriološke analize izvorišta Strmešnjak, Klopče i rezervoara Zmajevac te analize vode u toku tehnološkog tretmana prerade sliva Babine rijeke na „objektu Crkvice“. Na osnovu tih analiza se prave mjesečni izvještaji koji se dostavljaju Službi za inspeksijske poslove Grada Zenica i Institutu za zdravlje i sigurnost hrane. Godišnji izvještaj se dostavlja na više adresa na nivou Federacije BiH.

Na osnovu izrađene tehnološke sheme, Služba kontrole kvaliteta vode mjesečno uzima uzorke sirove vode sa izvorišta Kruščica, u koje ulaze 4 kaptaže i sabirni rezervoar te vodozahvata Babina rijeka.

Za vode izvorišta Kruščica utvrđeno je da se radi o vodama ugodnim (prijatnog okusa i mirisa) za piće tokom cijele godine. Vode navedenog izvorišta, sagledavajući po kaptažama, imaju uglavnom nizak, sa istaknutim izuzecima, sporadični sadržaj koliformnih bakterija.

Karakteristike po kojima se Babina rijeka izdvaja od drugih izvorišta su sljedeće: Radi se o slivnom području (Sebujski i Selački potok sa svojim pritokama), način eksploatacije (vodozahvat), sistem prečišćavanja (pjeskolov, taložnici), prerada i tretman koagulantom aluminijum sulfatom, filtriranje (osam brzih gravitacionih pješčanih filtera) i hlorisanje gasovitim hlorom do dobijanja higijenski zdravstveno ispravne vode za piće. Ostala izvorišta ne zahtijevaju preradu vode, kao npr. izvorište Strmešnjak, koje po svojoj prirodi nikada ne muti. Za izvorišta Kruščica i Klopče koja povremeno imaju zamućenja nije predviđena prerada, nego se takva mutna voda stavlja izvan sistema vodosnabdijevanja sve do njenog izbistravanja.

Pored laboratorijskih analiza hemijske i bakteriološke ispravnosti vode, izuzetan značaj se daje kontinuiranoj kontroli rezidualnog hlora u vodovodnoj mreži na većem broju tačaka (ukupno 33), kao najbržem načinu indentifikacije mogućeg zagađenja.

Služba kontrole kvaliteta vode JP „ViK“ d.o.o. Zenica vrši kontrole daleko iznad minimuma koji se traži prema Pravilniku o ispravnosti vode za piće. Laboratorija je opremljena odgovarajućom opremom i ima na raspolaganju stručni kadar, što omogućuje da ima savršen monitoring kontrole nad svim segmentima, fazama prerade te načinu pružanja usluga i distribuciji ispravne vode za piće prema potrošačima.

U ovoj godini izvršeno je ukupno 5.646 kontrola rezidualnog hlora. Uz odgovornu saradnju sa grupom ispitivača kvarova, koja vrlo pouzdano inicira i locira mjesto kvara na cjevovodima, mjerenjem nivoa rezidualnog hlora, te po potrebi i drugim mjerama, najefikasnije se doprinosi zaštiti higijenske ispravnosti vode za piće.

Osim što se brine za sanitarno – higijensku ispravnost vode, Služba kontrole kvaliteta vode u suradnji sa Službom operative vrši praćenje i nadzor prilikom ispiranja svih glavnih cjevovoda i dezinfekcije rezervoara tokom cijele godine, što ima za rezultat da vrlo rijetko dolazi do primjedbi građana kada je u pitanju mutnoća vode na slavinama.

Pored toga, postupajući po pozivu upravitelja nekih seoskih vodovoda ili po narudžbi privrednih subjekata s teritorije Grada Zenica, Služba kontrole kvaliteta vode JP „ViK“ d.o.o. Zenica je izvršila zahtijevane dezinfekcije rezervoara.

### 2.1.3. Isporučene fakturisane količine vode, podaci o potrošačima, gubici

Tabela 4: Pregled ukupnih proizvedenih količina vode kao i isporučenih fakturiranih količina vode po kategorijama potrošača te ostvareni gubici vode

Red. broj	Kategorija	Ostvarenou 2018.god.	Planirano za 2019.god.	Ostvareno u 2019.god.	Indeks	
					(5:3)x 100	(5:4)x 100
1	2	3 m <sup>3</sup>	4 m <sup>3</sup>	5 m <sup>3</sup>	6	7
1.	<b>UKUPNO PROIZVEDENO VODE</b>	<b>7.626.203</b>	<b>7.800.000</b>	<b>7.612.712</b>	<b>99,8</b>	<b>97,6</b>
2.	<b>ISPORUČENA FAKTURISANA VODA</b>					
	Domaćinstvo	4.103.303	4.200.000	3.993.621	97,3	95,1
	Privreda	1.505.524	1.600.000	1.473.936	97,9	92,1
	<b>UKUPNO</b>	<b>5.608.827</b>	<b>5.800.000</b>	<b>5.467.557</b>	<b>97,5</b>	<b>94,3</b>
3.	<b>Ukupni gubici vode</b>	<b>2.017.376</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.145.155</b>	<b>106,3</b>	<b>107,3</b>
4.	Objektivni gubici vode	1.280.000	1.280.000	1.280.000		
5.	Gubici (3-4)	737.376	720.000	865.155		
6.	<b>Neobračunata voda (3:1) u %</b>	<b>26,5%</b>	<b>25,6%</b>	<b>28,2%</b>		

Kao što se vidi iz prethodne tabele, u 2019. godini je ukupno isporučeno i fakturirano za 2,5% manje vode nego u 2018. godini odnosno za 5,7% manje vode nego što je planirano za 2019. godinu. S obzirom da je količina isporučene i fakturirane vode direktno proporcionalna potrebama potrošača, može se zaključiti da je tokom 2019. godine došlo do osjetnog smanjenja broja stanovnika Zenice te da su u izvjesnoj mjeri smanjene privredne djelatnosti (npr. Mittal koji je najveći potrošač).

Posmatrajući kategorije potrošača, vidi se da je smanjena količina isporučene fakturirane vode za obe kategorije potrošača. Količina isporučene fakturirane vode za domaćinstva su manja za 2,7% nego u 2018. godini. Ovaj podatak najvjerojatnije potvrđuje činjenicu o smanjenju broja stanovnika Zenice koji odlaze u druge zemlje, kao i o racionalnoj potrošnji vode i pravovremenom otklanjanju kvarova na kućnim instalacijama.

Istovremeno, došlo je i do smanjenja količina isporučene fakturirane vode za kategoriju privreda i to 2,1% manje nego u 2018. godini. Najveći uticaj na smanjenje potrošnje vode za ovu kategoriju potrošača je vjerovatno manja stopa privrednog razvoja, a primjetno je i pravovremeno otklanjanje kvarova na internim instalacijama.

Nakon završetka svakog mjesečnog obračuna, JP „ViK“ d.o.o. Zenica radi analizu značajnih pokazatelja potrošnje vode. Najznačajniji podaci za 2019. godinu su dati u sljedećoj tabeli:



Tabela 5: Pregled broja priključaka, broja računa i broja članova domaćinstva po kategorijama

Red. broj	OPIS	Ostvareno u 2018.godini	Ostvareno u 2019.godini	Index (4:3)
1	2	3	4	5
1.	<b>Broj priključaka (vodomjera)</b>			
	Domaćinstvo	10.954	11.217	102,40
	Privreda	2.436	2.474	101,56
	<b>Ukupno</b>	<b>13.390</b>	<b>13.691</b>	<b>102,25</b>
2.	<b>Broj računa - domaćinstvo (MB)</b>			
	Zgrade i kuće na zajedničkim vodomjerima	18.432	18.333	99,46
	Kuće i stanovi sa pojedinačnim vodomjerima	9.717	10.069	103,62
	Paušalci	5	5	100,00
	<b>Ukupno</b>	<b>28.154</b>	<b>28.407</b>	<b>100,90</b>
3.	<b>Broj računa - privreda (MB)</b>			
	Privreda	1.669	1.742	104,37
	Privreda - zbirni	253	258	101,98
	<b>Ukupno</b>	<b>1.922</b>	<b>2.000</b>	<b>104,06</b>
4.	<b>Ukupno računa (2.+3.)</b>	<b>30.076</b>	<b>30.407</b>	<b>101,10</b>
5.	<b>Broj članova domaćinstva</b>			
	Zgrade i kuće na zajedničkim vodomjerima	39.505	38.812	98,25
	Kuće i stanovi sa pojedinačnim vodomjerima	38.868	38.286	98,50
	Paušalci	8	12	150,00
	<b>Ukupno</b>	<b>78.381</b>	<b>77.110</b>	<b>98,38</b>

Iz tabele 5 se vidi, da je u 2019. godini, u odnosu na 2018. godinu, došlo do blagih promjena analiziranih parametara. Ukupan broj priključaka povećan je za 2,25% ili 301 priključak i to: 263 priključka za domaćinstvo i 38 priključaka za privredu. Kada je u pitanju broj računa (za privredu i domaćinstva) također je došlo do povećanja za 1,10% ili 331 račun i to: 253 računa za domaćinstvo i 78 računa privreda. Međutim, ukupan broj članova domaćinstva je smanjen za 1,62 % ili 1.271 član. Smanjenje ukupnog broja članova domaćinstva je rezultat odliva stanovništva i tačnije evidencije broja članova.

Ukupni gubici vode u 2019. godini iznosili su 28,2% i u odnosu na ostvareno u 2018. godini veći su za 1,7%. Bez obzira na povećanje gubitaka vode u 2019. godini, ostvareni rezultat je još uvijek veoma dobar ali je neophodno u 2020. godini istražiti i otkloniti uzroke povećanja gubitaka. Ostvareni rezultat predstavlja i dalje jedan od najboljih rezultata u BiH po pitanju neprihodovane vode što je potvrđeno u Izvještaju revizije učinka pod nazivom "Efikasnost upravljanja gubicima vode u vodovodnim preduzećima" koju je sproveo Ured za reviziju institucija Federacije BiH prošle godine. Važno je naglasiti, da su u ukupne gubitke uračunati i objektivni gubici vode koji se odnose na: greške vodomjera, protupožarnu zaštitu, tehnološke potrebe (ispiranje filtera, ispiranje cijevi vodovoda, ispiranje kanalizacije, pranje rezervoara i sl.) te ilegalni priključci.

Iako su ukupni gubici u 2019. godini bili na zadovoljavajućem nivou, realizacijom projekta "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II", ovi rezultati će biti i bolji.



#### 2.1.4. Praćenje DMA putem telemetrijskog sistema i otklanjanje kvarova

JP „ViK“ d.o.o. Zenica ima razvijen telemetrijski sistem kojim vrši cjelovit nadzor nad formiranim zonama i operativnim mjernim parametrima (nivo, mutnoća, protok, hlor i sl.) koji je instaliran u 9 objekata, čime se obezbijedilo pravovremeno i adekvatno upravljanje resursima vode i na taj način postigla bolja snabdjevenost građanstva i industrije potrebnom količinom i kvalitetom vode. Svaki objekat opremljen je telemetrijskom podstanicom, a prenos podataka od telemetrijskih podstanica do dispečerskog centra se vrši preko GSM mreže podataka pomoću SMS poruka.

Vodovodni sistem grada Zenice podijeljen je u 13 DMA i iste se prate pomoću instalirane telemetrije. Svako jutro se vrši provjera svake zone pojedinačno pri čemu se kontroliše njihov minimalni protok u ranim jutarnjim satima. Ukoliko se primjete neka odstupanja u protoku pokreću se daljnje aktivnosti u cilju detekcije i pronalaženja kvarova. Oprava lociranog kvara se vrši isti dan ili najkasnije sutra. To znači da od momenta lociranja kvara pa do njegove opravke prođe od 24 sata do najduže 48 sati. Za kvarove koje je teže locirati zbog postojanja drugih podzemnih instalacija vrši se Step by step testiranje (korak po korak), tj. vrši se plansko noćno zatvaranje sekcioni ventila. Ovakav način detekcije i otklanjanja kvara traje najduže 72 sata.

U sklopu Odjeljenja za održavanje vodovoda JP „ViK“ d.o.o. Zenica postoji poseban odjel koji je direktno uključen u proces detekcije i pronalaženja kvarova na vodovodnoj mreži. Zaposlenici u ovom odjelu dobro su obučeni, motivisani i opremljeni sa svom potrebnom opremom i instrumentima za traganje, posebnim vozilom za detekciju i pronalaženje kvarova, komunikacijskim uređajima i sigurnosnom opremom.

Grupa za istraživanje kvarova, u 2019. godini detektovala je 638 kvara, te je otvorila isti broj naloga za njihovo otklanjanje. Navedeno znači da je JP "ViK" d.o.o. Zenica u 2019. godini u prosjeku svakodnevno otklonilo 1,75 kvara. Ovi kvarovi se odnose na kvarove na vodovodnoj mreži, te kvarove u šahtovima i hidrantima. U 2019. godini je znatno povećan broj kvarova na cjevovodima što je uticalo na povećanje gubitaka u izvještajnom periodu. Pod ostalim kvarovima se podrazumijeva: zavarivanje baglama i poklopaca, regulacija pritiska, popravak i ugradnja poklopaca na vodovodnom šahtu, muljni ispušt, kvar na hidrantskoj mreži-hidrantu, ugradnja garniture na ventilu, blindiranje izlaza, ugradnja nepovratnih ventila i rekonstrukcija vodovodnog šahta.

Tabela 6: Pregled strukture kvarova za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

Br.	Opis posla	2018. godina		2019. godina	
		Intervencija	%	Intervencija	%
1	Kvar na cjevovodu	104	13,0%	174	27,3%
2	Kvar u šahtu	398	49,7%	305	47,8%
3	Kvar na liniji priključka	109	13,6%	53	8,3%
4	Kvar na ventilu za DN $\geq$ 50 mm	25	3,1%	14	2,2%
5	Kvar na ventilu za DN $<$ 50 mm	33	4,1%	15	2,4%
6	Zamjena ventila u šahtu za DN $\geq$ 50	27	3,4%	18	2,8%
7	Zamjena ventila u šahtu za DN $<$ 50	48	6,0%	24	3,8%
8	Ostalo	57	7,1%	35	5,5%
	<b>UKUPNO</b>	<b>801</b>	<b>100,0%</b>	<b>638</b>	<b>100,0%</b>

S obzirom da se u JP „ViK“ d.o.o. Zenica vrši svakodnevna aktivna kontrola curenja i otklanjanja kvarova, gubici vode u vodovodnoj mreži su svedeni na više nego zadovoljavajući nivo. Ova činjenica posebno dobiva na snazi ukoliko se ima u vidu da starost vodovodne mreže u prosjeku iznosi oko 45 godina. Nije zanemariv ni podatak da vodovodna mreža kojom upravlja JP „ViK“ d.o.o. Zenica ima dužinu cca 200 km.



Podsjetimo da je u sklopu projekta "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II" izgrađen veći broj mjernih okana u koja će biti ugrađena telemetrijska oprema za mjerenje protoka, pritiska, rezidualnog hlora i sl. Izgradnjom ovih okana, Grad Zenica je podijeljen na 30 DMA što će omogućiti potpuni nadzor i, između ostalog, olakšati lociranje i otklanjanje kvarova što će doprinijeti dodatnom smanjenju neprihodovane vode tj. gubitaka.

## 2.2. Kanalizacija

### 2.2.1. Održavanje fekalne kanalizacije

Odjeljenje kanalizacija održava rasprostranjenu i izuzetno kompleksnu kanalizacionu mrežu Grada Zenica i prigradskih naselja u dužini 120 km. Glavni zadaci ovog odjeljenja su: proštopavanja na postojećoj mreži, proširenje kanalizacione mreže te veći zahvati na rekonstrukciji postojeće mreže.

Gradski kanalizacioni sistem je najvećim dijelom izgrađen kao mješoviti sistem kanalizacije, a u puno manjoj mjeri je kanalizacija odvojena na fekalnu i oborinsku. Ovakva situacija veoma često uzrokuje velike probleme na održavanju iz nekoliko razloga. Prvi razlog je taj što neodgovorni građani samovoljno priključuju svoje kišne odvode na fekalnu kanalizaciju koja nije projektovana da prihvati tolike količine vode pa dolazi do preopterećenja. Drugi razlog je što su ponekad zaccjevljeni potoci priključeni na mješoviti sistem kanalizacije i u koje, opet neodgovorni građani, bacaju krupni otpad i drugo smeće što dovodi do začepjenja kanalizacionih kolektora. Ovo su najčešći slučajevi kad odjeljenje kanalizacija mora da interveniše i rješava probleme.

U toku 2019. godine, odjeljenje za održavanje kanalizacione mreže je imalo 1.043 intervencije na fekalnoj kanalizaciji, te je otvorilo isti broj radnih naloga. Navedeno znači da je JP "ViK" d.o.o. Zenica u 2019. godini u prosjeku svakodnevno imalo 2,86 intervencija na kanalizacionoj mreži. Ove intervencije se odnose na intervencije na fekalnoj kanalizacionoj mreži, čišćenja i proštopavanja, intervencije za druga lica, sanacije šahtova, kineta i penjalica, malterisanje, saniranje kvarova, mašinsko i ručno otkopavanje što je prikazano na sljedećoj tabeli:

Tabela 7: Pregled strukture intervencija na fekalnoj kanalizaciji za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

Br.	Opis posla	2018. godina		2019. godina	
		Intervencija	%	Intervencija	%
1	Mašinsko proštopavanje kanalizacije	300	24,8%	168	16,1%
2	Preventivno čišćenje kanalizacije	247	20,4%	165	15,8%
3	Intervencije za druga lica (K)	235	19,4%	219	21,0%
4	Ručno čišćenje šahtova i proštopavanja sajlom	125	10,3%	35	3,4%
5	Sanacija šahtova, kineta, penjalica, malterisanje (GIS)	86	7,1%	108	10,4%
6	Maš. otkopavanje i sanacija kvara na šahtovima i kanal. linijama	15	1,2%	9	0,9%
7	Ručno otkopavanje i sanacija kvara na šahtovima i linijama	40	3,3%	12	1,2%
8	Ispomoć drugim skupinama	61	5,0%	124	11,9%
9	Vremenske nepogode	3	0,2%	6	0,6%
10	Ostali poslovi	98	8,1%	197	18,9%
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.210</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.043</b>	<b>100,0%</b>

Poseban problem kod održavanja fekalne kanalizacije predstavlja otklanjanje posljedica loše prakse iz prethodnog perioda. Naime, za određeni broj prigradskih naselja, Gradska uprava je donirala kanalizacione cijevi nakon čega su mještani, najčešće nekvalitetno i bez odgovarajućeg stručnog nadzora, sami izgradili kanalizacione sisteme u svojim naseljima. Neki od ovih kanalizacionih sistema su predati na održavanje JP „ViK“ d.o.o. Zenica bez odgovarajućeg tehničkog prijema od strane preduzeća. U narednom periodu će ovakav nepravilan pristup kod izgradnje kanalizacije doći na naplatu i otklanjanje posljedica će uzrokovati velike troškove. Zbog navedenog, u budućnosti treba odustati od ovakve prakse.



### 2.2.2. Održavanje kišne kanalizacije

Održavanje kišne kanalizacije nije u direktnoj nadležnosti JP „ViK“ d.o.o. Zenica nego je to u nadležnosti gradske Službe za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove. Međutim, JP „ViK“ d.o.o. Zenica ima potpisan ugovor s nadležnom Službom prema kojem, na poziv iste, vrši intervencije na mreži kišne kanalizacije. U toku 2019. godine je izvršeno više hiljada intervencija na kišnoj kanalizaciji za koje je otvoren isti broj radnih naloga što je prikazano u narednoj tabeli:

Tabela 8: Pregled strukture intervencija na kišnoj kanalizaciji za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

Br.	Opis posla	J.M.	2018.	2019.
1	Angažovanje spec. kombinovanog vozila sa posadom	h	151	18
2	Čišćenje uličnih slivnika	kom	1.544	1.881
3	Čišćenje kolektora od nanosa	m	2.219	3.200
4	Čišćenje i ispiranje sistema kišne kanalizacije	m	4.313	4.255
5	Zamjena raznih poklopaca i slivnih rešetki	kom	16	32
7	Čišćenje i ispiranje rešetkastih rigola	m	198	200
8	Čišćenje potoka "Meokušnice"	m	0	20
9	Izrada novih šahtova i linija	kom	2	2

### 2.3. Javne nabavke

Opredjeljenje Uprave i Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica vezano za javne nabavke je:

- Poduzimati stalne aktivnosti kako bi se poštovali opći principi javnih nabavki uz uvažavanje svih zakonskih odredbi u punom kapacitetu
- Postupak nabavki provoditi planski i racionalno
- Broj i vrijednost direktnih sporazuma svesti na najmanju moguću mjeru

U tom smislu, donesena je interna Procedura za provođenje postupaka javnih nabavki u JP ViK d.o.o. Zenica koja bi trebala optimizirati proces nabavke poštujući važeće zakonske i podzakonske akte koji uređuju ovu oblast.

Od samog početka primjene Uputstva o uslovima i načinu objavljivanja obavještenja i dostavljanja izvještaja o postupcima javnih nabavki u informacionom sistemu "e-Nabavke" („Sl. glasnik BiH“, broj 53/15 ; 01.07.2015.), JP „ViK“ d.o.o. Zenica je tendersku dokumentaciju objavljivalo u sistemu e-Nabavke. Navedena praksa se primjenjuje za 100 % javnih nabavki za koje se objavljuje obavještenje o nabavci, tj. za sve tenderske postupke. Na taj način je postignuta maksimalna transparentnost u postupcima javnih nabavki, ali napravljena i značajna ušteda u pripremi i štampi tenderske dokumentacije.

Od samog stupanja na snagu Pravilnika o uslovima i načinu korištenja e-aukcije ("Sl. glasnik BiH", broj 66/16), JP „ViK“ d.o.o. Zenica je predvidjelo provođenje e-Aukcije za sve postupke (100%), izuzev za postupke koji su zakonski izuzeti od provođenja e-aukcije (intelektualne usluge kao npr. projektovanje). Ovakav pristup je zadržan u 2019. godini, čime su se ostvarile uštede u svakodnevnom poslovanju, a opredjeljenje je da ovako nastavi i u budućnosti.

U 2019. godini je zaključeno 44 ugovora i okvirna sporazuma nakon provedenih postupaka javne nabavke za koje se objavljuje obavještenje o nabavci na portalu javnih nabavki ([www.ejn.gov.ba](http://www.ejn.gov.ba)) . U 2019. godini, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je poništilo 13 postupaka nabavke, dok su 2 postupka nabavke otkazana u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama.

Ukupan broj ugovora i okvirnih sporazuma, te ukupna vrijednost dodjeljenih ugovora i okvirnih sporazuma po vrsti postupka i predmetu nabavke u periodu 01.01.-31.12.2019. godine je predstavljen u sljedećoj tabeli:

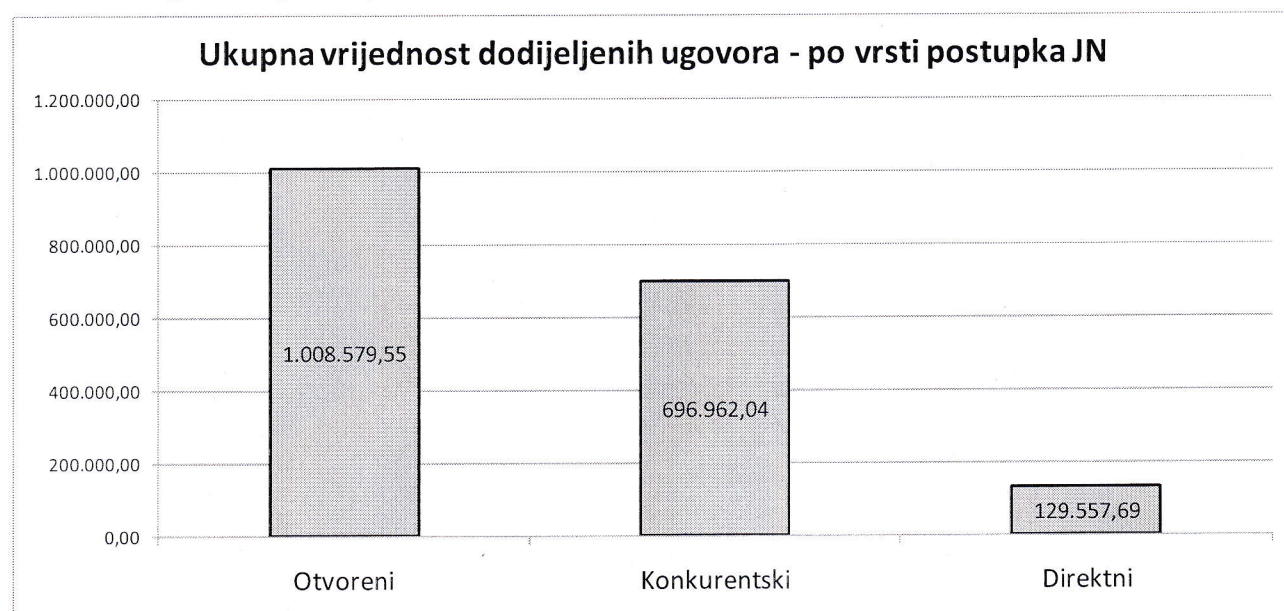
Tabela 9: Ukupan broj postupaka i ukupna vrijednost dodijeljenih ugovora po vrsti postupka i predmetu nabavke u periodu 01.01.2019. – 31.12.2019.

Red. broj	Vrsta postupka	Robe		Usluge		Radovi		UKUPNO	
		Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM	Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM	Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM	Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM
1.	Otvoreni postupak	4	583.399,55	0	0,00	1	425.180,00	5	1.008.579,55
2.	Ograničeni postupak	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Pregovarački postupak sa objavom obavještenja	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Pregovarački postupak bez objave obavještenja	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5.	Konkurentski zahtjev	21	450.484,00	15	112.396,04	3	134.082,00	39	696.962,04
6.	Direktni sporazum	223	57.899,56	332	64.028,51	4	7.629,62	559	129.557,69
7.	<b>Ukupna vrijednost</b>	248	1.091.783,11	347	176.424,55	8	566.891,62	603	1.835.099,28

Kao što se vidi iz prethodne tabele, preduzeće nije provodilo nikakve pregovaračke postupke u izvještajnom periodu, dok je prosječna vrijednost nabavke koje su izvršene putem direktnog sporazuma iznosila 231,77 KM bez PDV-a (129.557,69 KM / 559 postupka).

Omjer ukupne vrijednosti dodijeljenih ugovora se može vidjeti i iz sljedećeg grafikona:

Graf 2: Pregled ukupne vrijednosti dodijeljenih ugovora u 2019. Godini – po vrsti postupka



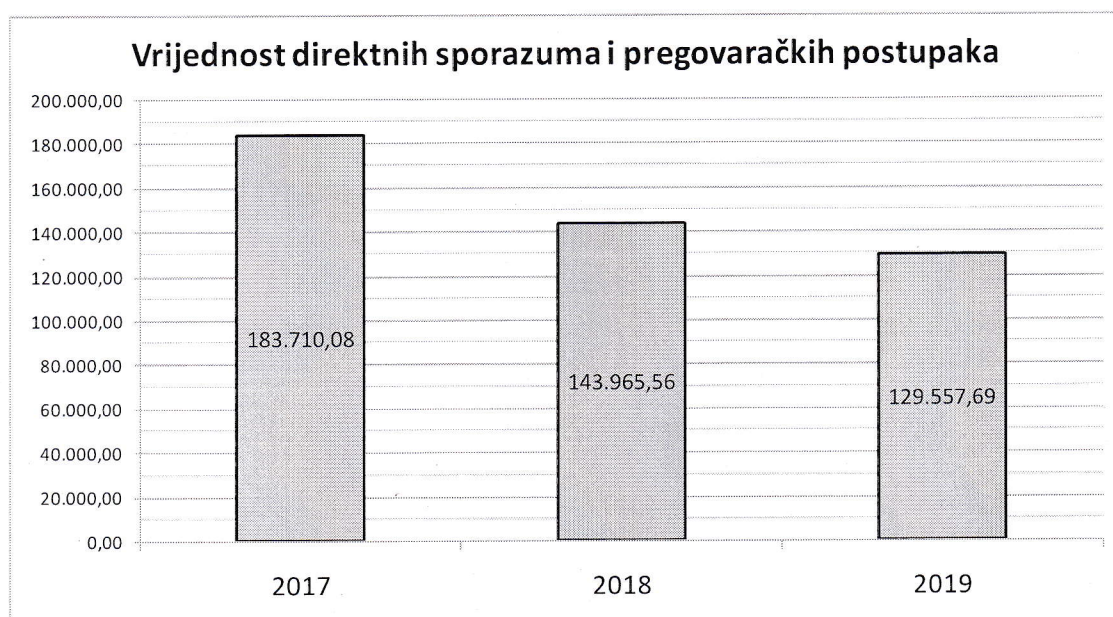
Opredjeljenje Uprave i Nadzornog odbora preduzeće je da se broj i vrijednost direktnih sporazuma svede na najmanju moguću mjeru. Ovakav pristup je jasno vidi iz sljedeće tabele i grafa.



Tabela 10: Pregled direktnih i pregovaračkih postupaka bez objave obavještenja za 2017., 2018. i 2019. godinu.

Red. broj	Vrsta postupka	Robe		Usluge		Radovi		UKUPNO	
		Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM	Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM	Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM	Ukupan broj	Ukupna vrijednost bez PDV-a u KM
<b>1.</b>	<b>Period od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine</b>								
1.1.	Pregovarački postupak bez objave obavještenja	0	0,00	2	19.791,01	0	0,00	2	19.791,01
1.2.	Direktni sporazum	357	96.930,74	371	61.159,02	1	5.829,31	729	163.919,07
1.3.	<b>Ukupna vrijednost</b>	<b>357</b>	<b>96.930,74</b>	<b>373</b>	<b>80.950,03</b>	<b>1</b>	<b>5.829,31</b>	<b>731</b>	<b>183.710,08</b>
<b>2.</b>	<b>Period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine</b>								
2.1.	Pregovarački postupak bez objave obavještenja	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.2.	Direktni sporazum	275	72.847,92	353	61.234,04	4	9.883,60	632	143.965,56
2.3.	<b>Ukupna vrijednost</b>	<b>275</b>	<b>72.847,92</b>	<b>353</b>	<b>61.234,04</b>	<b>4</b>	<b>9.883,60</b>	<b>632</b>	<b>143.965,56</b>
<b>3.</b>	<b>Period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine</b>								
3.1.	Pregovarački postupak bez objave obavještenja	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2.	Direktni sporazum	223	57.899,56	332	64.028,51	4	7.629,62	559	129.557,69
3.3.	<b>Ukupna vrijednost</b>	<b>223</b>	<b>57.899,56</b>	<b>332</b>	<b>64.028,51</b>	<b>4</b>	<b>7.629,62</b>	<b>559</b>	<b>129.557,69</b>
<b>4.</b>	<b>Ukupna vrijednost (1.3.+2.3.+3.3.)</b>	<b>855</b>	<b>227.678,22</b>	<b>1058</b>	<b>206.212,58</b>	<b>9</b>	<b>23.342,53</b>	<b>1922</b>	<b>457.233,33</b>

Graf 3: Pregled vrijednosti direktnih i pregovaračkih postupaka bez objave obavještenja za 2017., 2018. i 2019. godinu.



Pored navedenog, preduzeće, u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama, potencira zaključivanje okvirnih sporazuma na duži period u cilju dobijanja ekonomski povoljnijih ponuda.

Vrijednost nabavki koje su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavkama (član 10. ZJN) u 2019. godini su iznosile 5.933.946,31 KM bez PDV-a. Od ovog iznosa, 96,43 % nabavki se odnosi na

nabavke koje su izvršene u sklopu međunarodnog projekta „Vodosnabdjevanje i odvodnja otpadnih voda u BiH II, komponenta Zenica“, koji finansiraju KfW Njemačka razvojna banka i Švicarski sekretarijat za ekonomske odnose (SECO).

U skladu sa članom 10. stav 1. tačka c. ZJN navedeno je, da se od primjene ZJN izuzimaju ugovori koji se dodjeljuju u skladu s međunarodnim sporazumom prema kojem se primjenjuje posebna procedura međunarodnih, kreditnih ili donatorskih aranžmana. U konkretnom slučaju, nabavka je izvršena u skladu sa Smjernicama za nabavu robe, radova i pratećih usluga u finansijskoj saradnji sa partnerskim zemljama, zadnje izdanje verzija august 2016. godine izdate od strane KfW Njemačke razvojne banke dostupne na web stranici <https://www.kfw-entwicklungsbank.de/Download-Center/PDF-Dokumente-Richtlinien/Vergabe-E.pdf>.

Tabela 11: Potpisani Ugovori tj. nabavke koje su izvršene u sklopu međunarodnog projekta "Vodosnabdjevanje i odvodnja otpadnih voda u BiH II"

Red. broj	Naziv postupka	Naziv dobavljača	Vrsta nabavke	Vrijednost ugovora (KM bez PDV-a)
1.	Nabavka radova na izgradnji nove vodovodne linije rezervoara Putovići – gradska vodovodna mreža (desnoobalni dio)	JV: Roco Commerce d.o.o. Livno & MIBRAL d.o.o. Sarajevo	Radovi	4.302.266,40
2.	Nalog za izmjene broj 1 (VO no 1) Nabavka radova na izgradnji nove vodovodne linije rezervoara Putovići – gradska vodovodna mreža (desnoobalni dio)	JV: Roco Commerce d.o.o. Livno & MIBRAL d.o.o. Sarajevo	Radovi	72.588,71
3.	Nabavka vozila	Nipex d.o.o. Tuzla	Roba	131.538,47
4.	Nabavka radova na izgradnji nove vodovodne linije Crkvice – Crkvičko brdo – Lamela, pumpnih stanica Hamida i Crkvice i četiri kišna preljeva, te rehabilitacija vodnih i laboratorijskih prostorija Crkvice u Zenici	JV: MIBRAL d.o.o. Sarajevo & ŠPIC-BETON d.o.o. Zenica	Radovi	1.215.419,73
5.	<b>Ukupno</b>			<b>5.721.813,31</b>

Poštujući princip transparentnosti, sva obavještenja o nabavci i izvještaji o provedenom postupku po ovom projektu su objavljene i na službenoj web stranici [www.vikze.ba](http://www.vikze.ba), pored propisanog objavljivanja obavještenja o nabavci u jednom lokalnom dnevnom listu (Oslobodenje) i web stranicama <http://www.gtai.de>, [www.seco.admin.ch](http://www.seco.admin.ch) i <http://ted.europa.eu>.

Ugovori o izvođenju radova se implementiraju u skladu sa FIDIC Pink knjigom (Uvjeti Ugovora o građenju MDB usklađeno izdanje za građevinske i inženjerske radove po projektima naručioca) izdatom od strane Međunarodne federacije inženjera konsultanata (FIDIC) prema zahtjevu finansijera (KfW Njemačke razvojne banke).

Ostale nabavke, koje su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavkama, se odnose na nabavke prirodnih i zakonskih monopola, a koji mogu uključiti nabavku vode, električne energije, plina, toplotne energije i drugih usluga, prema odredbama člana 10. stav 1. tačka d. ZJN i član 10. stav 1 tačka f ZJN.

Preduzeće uredno objavljuje sva zakonski propisana obavještenja iz oblasti nabavki kao i obrasce za praćenje realizacije ugovora i okvirnih sporazuma na službenoj web stranici [www.vikze.ba](http://www.vikze.ba).



### 2.3.1. Pregled žalbi izjavljenih u postupcima javnih nabavki u 2019. godini

Ugovorni organ je od ukupno 62 provedena postupka zaprimio ukupno 8 (osam) žalbi koje se odnose na postupke javnih nabavki.

Četiri osnovane žalbe su se odnosile na tendersku dokumentaciju pa je preduzeće izvršilo odgovarajuće izmjene te ponovilo postupak koji je naknadno uspješno okončan.

Četiri žalbe su se odnosile na Odluku o izboru najpovoljnijeg ponuđača od kojih je, prema Rješenju Ureda za razmatranje žalbi, samo jedna bila osnovana (Nabavka usluga mobilnog interneta: Odluka o najpovoljnijem ponuđaču – BH Telekom, žalba M-Tel).

### 2.4. Statusi predmeta zaključno s 31.12.2019. godine s posebnim osvrtom na 2019. godinu

U skladu sa Zakonskim odredbama, Služba za pravne poslove preduzeća, nadležnim sudovima podnosi prijedloge za izvršenje za dugovanja za vodu i naknadu za kanalizaciju te tužbe za dugovanja potrošača po računima koji se odnose na ostale usluge (priključne takse, isključenja sa vodovodne mreže i dr.). Zaključno sa 31.12.2019. godine, situacija po navedenim predmetima je sljedeća:

Tabela 12: Pregled broja predmeta na nadležnim sudovima do 31.12.2019. godine

Kategorija	Voda i kanalizacija		Ostale usluge		Ukupno	
	Podneseno	Okončano	Podneseno	Okončano	Podneseno	Okončano
Domaćinstvo	70.828	33.347	687	284	71.515	33.631
Privreda	2.597	1.244	25	7	2.622	1.251
<b>UKUPNO</b>	<b>73.425</b>	<b>34.591</b>	<b>712</b>	<b>291</b>	<b>74.137</b>	<b>34.882</b>

U periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, Služba za pravne poslove Općinskom sudu u Zenici podnijela je 3.182 prijedloga za izvršenje zbog duga za vodu i usluge kanalizacije, za kategoriju potrošača „Domaćinstvo“, za period 01.06.2018. do 30.04.2019. godine, a isti su dana 25.06.2019. godine putem SOKOP-a podneseni Općinskom sudu u Zenici.

Kada su u pitanju potrošači iz kategorije „Privreda“, Služba za pravne poslove Općinskom sudu u Zenici podnijela je 213 prijedloga za izvršenje zbog duga za vodu i usluge kanalizacije, za period 01.07.2016. do 31.05.2018. godine, a isti su dana 31.01.2019. godine, putem SOKOP-a, podneseni Općinskom sudu u Zenici.

Tužbe za ostale usluge za kategorije potrošača privreda i domaćinstvo su pokrenute pred Općinskim sudom u Zenici zaključno sa zaduženjima do 31.12.2017. godine.

U 2019. godini u pogledu predmeta koji su pokrenuti u ranijim periodima, došlo je do izmjene statusa predmeta u smislu da su neki predmeti okončani donošenjem Rješenja o dovršenju u slučajevima kada su po predmetima izvršene uplate od strane izvršenika, ili donošenjem Presuda od strane suda u slučajevima kada se blagovremenim ulaganjem prigovora od strane izvršenika izvršni postupak nastavio kao parnični postupak.

U 2019. godini bilo je i slučajeva gdje su, od strane suda, donesena Rješenja o odbacivanju zbog smrti izvršenika u situacijama kada su postupci pokrenuti protiv lica koja su umrla prije pokretanja postupka. U ovakvim slučajevima, tek u toku postupka sud po službenoj dužnosti dođe do podatka da je lice umrlo iako su korisnici usluga preduzeća, skladno odredbi člana 47. Odluke o vodovodu i kanalizaciji, dužni prijaviti promjene. Zbog navedenog, preduzeće je pojačalo saradnju s nadležnom gradskom službom u cilju pravovremenog dobivanja podataka i ažuriranja baze korisnika usluga.

Po nekim predmetima je doneseno Rješenje kojim se Općinski sud u Zenici oglašava mjesno nenadležnim, jer su potrošači promijenili adresu stanovanja, a time se promijenio i nadležni sud.



Za neke od predmeta u toku je parnični postupak jer je stranka uložila prigovor na Rješenje o izvršenju.

U određenom broju predmeta donesen je zaključak o popisu i procjeni pokretnih stvari izvršenika, a za druge Rješenje o izvršenju na novčanim sredstvima.

Imajući u vidu sve naprijed navedeno, status Prijedloga za izvršenje za vodu i usluge kanalizacije te Tužbi za ostale usluge je prikazan u sljedećoj tabeli:

Tabela 13: Pregled sudskih postupaka sa fazama postupka za period 01.01.2019. – 31.12.2019.

Faza sudskog postupka	Voda i kanalizacija		Ostale usluge		Ukupno	
	Domaćinstvo	Privreda	Domaćinstvo	Privreda	Domaćinstvo	Privreda
Okončani predmeti	4.558	157	28	2	4.586	159
Presuda nadležnog suda	111	5	15	1	126	6
Rješenje o odbacivanju zbog smrti izvršenika ili brisanja pravnog lica iz sudskog registra	196	4	0	0	196	4
Rješenje kojim se Općinski sud u Zenici oglašava mjesno nenadležnim	13	1	0	0	13	1
Rješenje kojim se prijedlog za izvršenje smatra tužbom	16	5	0	0	16	5
Rješenje o popisu i procjeni pokretnih stvari izvršenika	2.512	74	0	0	2.512	74
Rješenje o izvršenju na novčanim sredstvima izvršenika	1.429	25	0	0	1.429	25

Na prijedlog Uprave, Nadzorni odbor preduzeća, dana 29.05.2019. godine donio je Odluku o definisanju uslova za brisanje kamata za potrošače iz kategorije „domaćinstva“ i „privreda“, broj:100-7997/19MJ. Navedenom odlukom definisani su uslovi za oslobađanje od zakonskih zateznih kamata, a jedan od uslova bio je i izmirenje tekućeg duga. Na ovaj način, pored tog što su potrošači izmirili prijedloge i tužbe iz ranijeg perioda, izmirivali su i tekući dug zaključno sa 31.12.2019. godine, do kada je i važila navedena odluka te se, shodno navedenom, očekuje se manji broj prijedloga za izvršenje koje preduzeće planira poslati Općinskom sudu u Zenici, u mjesecu maju 2020. godine.

Pored naprijed navedenog, treba naglasiti da su radnici Službe za pravne poslove nadležnom sudu podnosili Zahtjeve za pokretanje prekršajnog postupka protiv lica koja su postupala suprotno odredbama Odluke o Vodovodu i kanalizaciji, pratili otvaranje postupaka likvidacije i stečaja dužnika preduzeća i vršili prijavu potraživanja po istim.

#### 2.4.1. Tužbe pokrenute protiv JP "ViK" d.o.o. Zenica

U periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, protiv preduzeća, pokrenuta je jedna tužba, i to:

1. Tužitelj Europski centar za prava Roma (European Roma Rights Centre – ERRC) zastupan po punomoćnicima Dr. Alminu Dautbegoviću i Saneli Dautbegović, advokatima iz Zenice, dana 13.12.2019. godine, Općinskom sudu u Zenici, podnijeli su tužbu protiv: Grada Zenica, koga zastupa Gradsko pravobranilaštvo Zenica, kao prvotuženog i JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao drugotuženog, radi utvrđivanja diskriminacije, kao vrijednost spora određen je iznos od 6.000,00KM. U konkretnom, prema navodima tužitelja, radi se o diskriminaciji Roma naseljenih u kampu Babino polje, u Zenici, koji ne mogu ostvariti osnovne životne potrebe, kao što su pristup vodi i kanalizaciji. Dana 07.01.2020. godine Općinskom sudu u Zenici dostavljen je odgovor na tužbu u navedenoj pravnoj stvari kojim smo u cjelosti osporili osnov i visinu tužbenog zahtjeva. Pripremno ročište u ovoj pravnoj stvari zakazano je za 05.05.2020. godine na Općinskom sudu u Zenici.



Također, četiri predmeta koja su protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica pokrenuta u 2018. godini, okončana su u 2019. godini, i to:

1. Tužitelj Hajdarević Ifeta, zastupana po Advokatu Huseinagić Raziji, dana 20.02.2018. godine protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao tuženog, podnijela je Općinskom sudu u Zenici tužbu radi naknade štete u iznosu od 18.000,00KM, predmet tužbenog zahtjeva je isplata nematerijalne štete na ime duševnih i fizičkih bolova te pretrpljenog straha tužiteljice zbog pada u šaht JP „ViK“ d.o.o. Zenica prilikom uređivanja cvijetnjaka ispred zgrade. Općinski sud u Zenici dana 15.02.2019. godine donio je Presudu broj: 43 0 P 156852 18 P kojom se obavezuje tuženi da tužiteljici na ime naknade nematerijalne štete isplati ukupan iznos od 11.470,00KM sa zakonskom zateznom kamatom, počev od 19.02.2018. godine do isplate uz naknadu troškova postupka u iznosu od 3.229,50KM. JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao tuženi, protiv odluke Općinskog suda u Zenici izjavio je Žalbu Kantonalnom sudu u Zenici, međutim drugostepeni sud potvrdio je prvostepenu odluku. Na zahtjev tužiteljice, a imajući u vidu činjenicu da je ista prema JP „ViK“ d.o.o. Zenica imala dugovanja za vodu i naknadu za kanalizaciju, dana 08.08.2019. godine između tužiteljice i JP „ViK“ d.o.o. Zenica zaključen je Sporazum o izmirenju međusobnih obaveza po osnovu kojeg su izmirene obaveze JP „ViK“ d.o.o. Zenica prema tužiteljici po Presudi broj: 43 0 P 156852 18 P od 15.02.2019. godine, kao i obaveze tužiteljice po osnovu duga za vodu i naknadu za kanalizaciju, prema JP „ViK“ d.o.o. Zenica.
2. Tužitelj Isaković Dževad, radnik preduzeća, zastupan po Advokatu Petrić Srđanu, dana 27.02.2018. godine protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao tuženog, podnio je Općinskom sudu u Zenici Tužbu radi isplate naknada iz radnog odnosa u iznosu od 10.560,00KM. Predmet tužbenog zahtjeva je isplata razlike plaće, uvećanja plaće zbog minulog rada, prekovremenog rada, noćnog rada i toplog obroka. Općinski sud u Zenici je dana 22.02.2019. godine donio Presudu broj: 43 0 Rs 156578 18 Rs kojom se obavezuje tuženi da tužitelju na ime razlike plaće, uvećanja plaće zbog minulog rada, prekovremenog rada, rada vikendom i za vrijeme praznika, kao i noćnog rada isplati novčani iznos od 665,68KM sa zzk, te iznos od 92,91KM sa zzk na ime razlike toplog obroka, kao i troškove postupka u iznosu od 508,09KM.
3. Tužitelji Beganović Ferid i Beganović Asim, dana 26.03.2018. godine protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao tuženog, podnijeli su Općinskom sudu u Zenici tužbu radi utvrđenja, tačnije predmet tužbenog zahtjeva bio je zahtjev tužitelja da sud utvrdi da su tužitelji kao zakonski nasljednici, suvlasnici vodovodnog priključka koji se kod tuženog vodi pod šifrom potrošača 11685 i naloži tuženom da izvrši razdvajanje navedenog vodovodnog priključka na dva vodovodna priključka te da svaki od tužitelja postane vlasnikom jednog vodovodnog priključka. U navedenom predmetu dana 10.10.2018. godine, od strane Općinskog suda u Zenici donesena je Presuda broj: 43 0 P 149900 17 P, kojom je tužbeni zahtjev tužitelja odbijen kao nedozvoljen i neosnovan. Na naprijed navedenu Presudu Općinskog suda u Zenici tužitelji su dana 14.12.2018. godine izjavili Žalbu Kantonalnom sudu u Zenici, koji je dana 18.04.2019. godine donio Rješenje kojim se Žalba odbija i prvostepeno rješenje potvrđuje.
4. Tužitelj Ajanović Emir, dana 18.06.2018. godine protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao tuženog, podnio je Općinskom sudu u Zenici Tužbu radi isplate duga u iznosu od 1.202,43KM, predmet tužbenog zahtjeva je isplata dugovanja u naprijed navedenom iznosu, koji je, kako navodi tužitelj, tuženi od tužitelja neosnovano naplatio, budući da je tuženi



stupio u posjed i vlasništvo stana nakon nastanka navedenih obaveza (isporuka vode i naknada za kanalizaciju).

Dana 03.07.2018. godine Općinskom sudu u Zenici dostavljen je odgovor na tužbu u navedenoj pravnoj stvari kojim smo u cjelosti osporili osnov i visinu tužbenog zahtjeva.

Obzirom da je tužitelj Ajanović Emir, dana 28.05.2019.godine obavijestio sud da povlači tužbu Općinski sud u Zenici dana 28.05.2019. godine donio je Rješenje kojim je tužba u ovoj pravnoj stvari povučena.

## 2.5. Zaposlenost

Na dan 31.12.2019. godine u JP „ViK“ d.o.o. Zenica, po različitim osnovama, angažovano je na radu radnika/ca kako je to prikazano u sljedećoj tabeli:

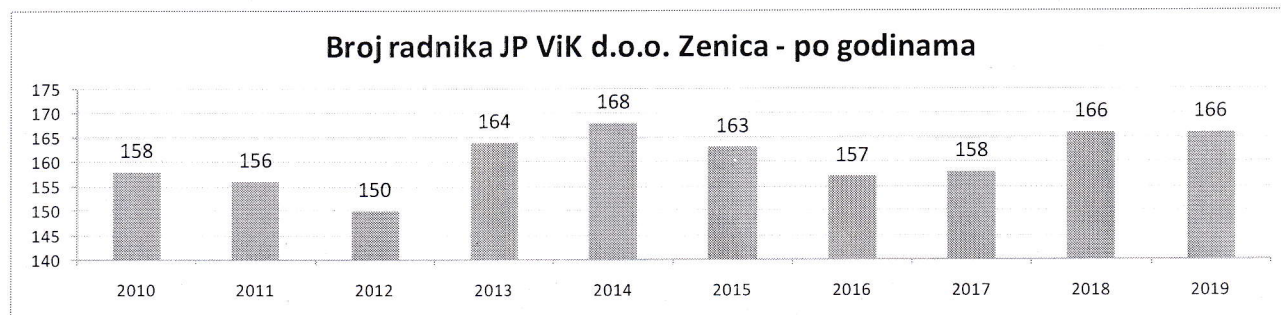
Tabela 14: Pregled radno pravnog statusa uposlenika

Br.	Status	Broj radnika na dan	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	Po ugovoru o radu na neodređeno vrijeme	150	159
2	Po ugovoru o radu na određeno vrijeme	15	6
3	Po ugovoru o radu za obavljanje pripravničkog rada	1	1
4	$\Sigma$ 1-3	166	166
5	Obavljanje pripravničkog rada bez zasnivanja radnog odnosa	0	1
6	Po ugovoru o djelu	1	1
7	$\Sigma$ 4-6	167	168

Preduzeće je na kraju 2019. godinu imalo zaposlenih ukupno 166 radnika, od čega 6 po ugovoru o radu na određeno vrijeme i 1 pripravnik po kantonalnom programu prvog radnog iskustva u struci.

Uvažavajući činjenicu da je preduzeće u 2018. i 2019. godini, pored izvršavanja svoje osnovne funkcije, intenzivno radilo na realizaciji razvojnog projekta "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II", te radilo na pripremi sljedeća 2 velika razvojna projekta iz oblasti vodosnabdijevanja, odvodnje i tretmana otpadnih voda, može se reći da je preduzeće vodilo računa o zapošljavanju optimalnog broja radnika za izvršavanje svih povjerenih zadataka. Ovu konstataciju potvrđuje analiza broja radnika preduzeća u protekloj dekadi koja je prikazana na sljedećem grafikonu:

Graf 4: Pregled kretanja broja radnika JP "ViK" d.o.o. Zenica u periodu 2010. – 2019. godina



U toku 2019. godine, fluktuacija radne snage u JP „ViK“ d.o.o. Zenica je bila sljedeća:

- 1) Poslužilac na kaptaži Kruščica (2 izvršioca): Na ovom radnom mjestu su bili zaposleni radnici po osnovu ugovora na određeno vrijeme. U toku 2019. godine preduzeće je provelo konkursnu proceduru i potpisalo Ugovore o radu na neodređeno vrijeme s izabranim radnicima.
- 2) Mlađi pravnik (3 izvršioca): Vrijedi isto kao pod (1).



- 3) Knjigovođa materijalnog knjigovodstva: Vrijedi isto kao pod (1).
- 4) Poslužilac na vodozahvatu Kasapovići: Vrijedi isto kao pod (1).
- 5) Knjigovođa glavne knjige: Povratkom radnice s porodičnog odsustva istekao je Ugovor o radu na određeno vrijeme radnice koja ju je mijenjala.
- 6) Pomoćni radnik na kanalizaciji (5 izvršilaca): U toku 2019. godine 2 radnika su otišla u starosnu penziju, jedan je koristio pravo na neplaćeni dopust, a dvojici je istekao Ugovor o radu na određeno vrijeme. Preduzeće je kroz konkursnu proceduru zaposlilo jednog radnika na neodređeno vrijeme i jednog na određeno vrijeme (do 120 dana) u skladu s Uredbom ZDK o zapošljavanju radnika. U toku 2020. godine preduzeće planira zaposliti potrebne radnike.
- 7) Čistačica (1 izvršilac): U toku 2019. godine ova radnica je otišla u starosnu penziju. Preduzeće je kroz konkursnu proceduru zaposlilo novu radnicu koja je nakon izvjesnog vremena, zbog rizične trudnoće, otišla na bolovanje. Preduzeće je zaposlilo jednu radnicu na određeno vrijeme (do 120 dana) u skladu s Uredbom ZDK, a u toku 2020. godine preduzeće planira zaposliti radnicu na određeno vrijeme – do povratka radnice s bolovanja.
- 8) Portir – čuvar (1 izvršilac): U toku 2019. godine radnik je otišao u invalidsku penziju, a preduzeće popunilo ovo radno mjesto unutarnjom preraspodjelom radnika.
- 9) III električar (1 izvršilac): Radnik s ovog radnog mjesta je u 2019. godini sporazumno raskinuo radni odnos zbog odlaska na rad u inostranstvo. U toku 2020. godine preduzeće planira zaposliti novog radnika.
- 10) III mjeritelj (1 izvršilac): Radnik s ovog radnog mjesta je u 2019. godini otišao u starosnu penziju, a preduzeće popunilo ovo radno mjesto unutarnjom preraspodjelom radnika.
- 11) Referent za organizaciju obračuna (1 izvršilac): Radnik s ovog radnog mjesta je u 2019. godini otišao u starosnu penziju, a preduzeće popunilo radno mjesto unutarnjom preraspodjelom radnika pri čemu je novom sistematizacijom izmjenjena kvalifikacija za ovo radno mjesto.
- 12) Referent za priključke (1 izvršilac): U toku 2019. godine preduzeće je provelo konkursnu proceduru i potpisalo Ugovor o radu na neodređeno vrijeme s izabranim radnikom.
- 13) Referent za razvoj i investicije (1 izvršilac): Vrijedi isto kao pod (12).
- 14) Inženjer – projektant građevinar (1 izvršilac): Vrijedi isto kao pod (12).
- 15) Knjigovođa kupaca za domaćinstvo (1 izvršilac): Zbog rizične trudnoće i iznenadnog odlaska radnice na porodično odsustvo, a zbog potreba posla, preduzeće je zaposlilo jednog radnika na određeno vrijeme (do 120 dana) u skladu s Uredbom ZDK. U toku 2020. godine preduzeće planira zaposliti jednog radnika na određeno vrijeme – do povratka radnice s bolovanja.
- 16) Pomoćni očitac (2 izvršioca): Zbog unutarnje preraspodjele jednog radnika na drugo radno mjesto i isteka Ugovora o radu na određeno vrijeme drugog radnika, preduzeće je zaposlilo 2 radnika na određeno vrijeme (do 120 dana) u skladu s Uredbom ZDK. U toku 2020. godine preduzeće planira zaposliti potrebne radnike.
- 17) Referent za GIS (1 izvršilac): Istekom Ugovora o radu na određeno vrijeme prestao radni odnos radnika na ovom radnom mjestu. Ugovor je istekao 31.12.2019. tako da je ovaj radnik uključen u ukupni broj zaposlenih na taj dan.
- 18) Blagajnik (1 izvršilac): Istekom Ugovora o radu na određeno vrijeme (do 120 dana) u skladu s Uredbom ZDK, prestao radni odnos radnika na ovom radnom mjestu, koji je mijenjao radnicu na bolovanju.
- 19) Preduzeće je, kao i ranijih godina, omogućilo obavljanje pripravnčkog staža kako bi mladim ljudima pomoglo u sticanju prvog radnog iskustva u struci za koju su se školovali. U toku



2019. godine pripravništvo su obavljala 2 pripravnika VSS. Jedan pripravnik je okončao svoje stažiranje, dok će drugi zaključiti pripravništvo u 2020. godini.

Važno je naglasiti, da je krajem 2019. godine JP "ViK" d.o.o. Zenica usvojilo novu sistematizaciju radnih mjesta. Osnovni cilj je bio uspostava najučinkovitije organizacije i najracionalnijeg korištenja ljudskog potencijala u skladu s planskim potrebama. Pomenutom sistematizacijom je izvršena i djelimična reorganizacija kojim su formirane i neke nove službe. Radna mjesta u tim službama su najvećim dijelom popunjene radnicima preduzeća ali su predviđena i neka radna mjesta koja će se popunjavati u skladu planiranim aktivnostima i Planom poslovanja preduzeća. Najznačajnije izmjene koje su se desile u novoj sistematizaciji su sljedeće:

- Sektor za razvoj i investicije je, s prijašnja tri sistematizirana radna mjesta, proširen na 19 sistematiziranih radnih mjesta. Pri tome, tehnička služba, u kojoj su zaposleni tehničari i inženjeri, je u kompletu prebačena iz Tehničkog sektora u Sektor za razvoj i investicije. Cilj jačanja Sektora za razvoj i investicije je stvoriti na jednom mjestu adekvatan tim ljudi koji će biti sposoban izvršiti sve radne zadatke iz oblasti projektovanja, revidovanja projektne dokumentacije, nadzora nad izvođenjem radova i sl. Pored toga, realizacija velikih razvojnih projekata zahtijeva odgovarajuću kadrovsku strukturu pa su sistematizirana dodatna radna mjesta za inženjere na ovim projektima koja će se popuniti u skladu s potrebama tih projekata.
- Tehnički sektor, u kojem se nalazi kompletna operativa, ima glavnu funkciju da realizuje na terenu projektna rješenja. Radna mjesta su popunjena postojećim radnicima preduzeća ali su sistematizirana i dodatna radna mjesta koja će se popunjavati u skladu s potrebama posla.
- Formirana je služba za GIS: JP "ViK" d.o.o. Zenica je duži niz godina namjeravalo da formira GIS bazu svih komunalnih vodova kojima upravlja u preduzeće ali taj zadatak nikada nije urađen. Premda je JP "ViK" d.o.o. Zenica jedno od najboljih vodovodnih preduzeća u BiH, po pitanju katastra vodovodne i kanalizacione mreže zaostaje za mnogim drugim, čak i slabijim vodovodnim preduzećima. Proteklih godina, Grad Zenica je pokrenuo aktivnosti na izradi cjelokupne GIS baze grada u kojoj značajnu ulogu igra katastar svih komunalnih vodova. Skladno tome, obaveza JP "ViK" d.o.o. Zenica je da svoju bazu "ugradi" u bazu Grada. Pored toga, digitalizirani katastar vodovodne i kanalizacione mreže je važan podatak i za samo preduzeće te je stoga uspostava ove baze bila sastavni dio projekta BiH II. Preduzeće je kroz pomenuti projekat došlo do odgovarajućeg software-a. Nakon kompletiranja baze, preduzeće će imati potpuni uvid i bolji nadzor nad mrežom, a naredni korak je uspostava sistema upravljanja imovinom (Asset management), jer će kompletirana baza, pored same geografske pozicije, sadržavati i sve bitne podatke o instalacijama preduzeća. Naime, unijeće se i svi atributi kao što su: profil cjevovoda, tip cijevi, godina ugradnje, moneterske sheme, kvarovi, itd., tako da će se argumentovano planirati aktivnosti na zamjeni dotrajalih instalacija. Služba za GIS broji 4 radnika i svi su bili zaposlenici preduzeća prije formiranja službe.
- Služba za pravne, kadrovske i opšte poslove je razdvojena na dvije službe čime se je željelo postići jasno razgraničenje odgovornosti i bolja učinkovitost u rješavanju uže specijalizovanih radnih zadataka. Nova služba za pravne poslove će fokus svog rada usmjeriti na izvršni i parnični postupak u cilju učinkovitijeg rješavanja velikog broja sudskih predmeta i bolje naplate potraživanja preduzeća. Služba za kadrovske i opšte poslove će se fokusirati na rješavanje kadrovske problematike (konkursi, ugovori o radu, razna Rješenja, itd.), izradu akata preduzeća, ugovore za javne nabavke, itd. Službe su popunjene radnicima preduzeća ali je sistematizirano još nekoliko radnih mjesta koja će se popunjavati u skladu s potrebama posla.
- Po prvi put je sistematizirano radno mjesto Službenik za javne nabavke, što je zakonska obaveza. Radno mjesto je popunjeno postojećim radnikom preduzeća.



- Služba računovodstva je izdvojena iz Službe za obračun, informacije i AOP, računovodstvo i održavanje vodomjera, koja je preimenovana u Službu za evidenciju, očitavanje, AOP, obračun i informacije. Održavanje vodomjera je prebačeno u nadležnost Tehničkog sektora i Laboratorije za verifikaciju vodomjera.

Prema važećoj Odluci o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, JP „ViK“ d.o.o. Zenica ima sistematizovanih 114 radnih mjesta, čiji je broj izvršilaca odnosno radnika 190.

Tabela 15: Kvalifikaciona, polna i nacionalna struktura radno angažovanih radnika/ca na dan 31.12.2019. godine

Kvalifikacija	Stanje na dan		Polna struktura		Nacionalna struktura		
	31.12.2018.	31.12.2019.	Ž	M	Bošnjak	Hrvat	Srbin
<b>Po ugovoru o radu na neodređeno, određeno vrijeme i pripravničkom radu</b>							
Dr.Sc.	1	1	-	1	1	-	-
Mr.	4	5	4	1	4	1	-
VSS	29	30	15	15	29	1	-
VŠ	1	1	1	-	1	-	-
SSS	39	43	13	30	40	3	-
NSS	12	12	3	9	11	1	-
VKV	18	19	-	19	19	-	-
KV	55	51	3	48	49	1	1
PK	2	1	-	1	1	-	-
NK	5	3	-	3	3	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>166</b>	<b>166</b>	<b>39</b>	<b>127</b>	<b>158</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
<b>Po ugovoru za obavljanje pripravničkog rada bez zasnivanja radnog odnosa</b>							
VSS	-	1	1	-	1	-	-
<b>Po ugovoru o djelu</b>							
Dr. Spec. Mikrobiol.	1	1	1	-	-	1	-

Kao što je prikazano u tabeli br. 15, od ukupno 166 radnika koliko je preduzeće brojalo na 31.12.2019. godine 39 radnika su žene, a 127 radnika muškarci. Važno je napomenuti da od navedenog broja radnika, 48 radnika radi u administraciji, od čega više od 50% čine žene, dok u službama operative radi 118 radnika, od čega su 8 žena (laboranti, tehnolog, skladištar i spremačice). U pomenutoj tabeli je prikazana i nacionalna struktura uposlenika preduzeća.

## 2.6. Plaće i ostala dodatna primanja iz radnog odnosa

U toku 2019. godine u JP „ViK“ d.o.o. Zenica je bilo zaposleno prosječno 165 radnika koji su, po stepenu kvalifikacije, zaradili neto plaće kako je prikazano u sljedećoj tabeli:

Tabela 16: Pregled ostvarenih neto plaća po stepenu kvalifikacije

Kvalifikacija	Ostvarene neto plaće		Index (%)
	I-XII 2018.	I-XII 2019.	
VSS (i više)	1.546,00	1.567,85	101,41
VS	1.203,00	1.254,06	104,24
VKV	1.136,00	1.151,78	101,39
SSS	990,15	944,15	95,35
KV	942,27	940,96	99,86
PK/NK	806	831,01	103,1
NSS	806,2	781,01	96,88
<b>Prosječna neto plaća</b>	<b>1.061,35</b>	<b>1.067,26</b>	<b>100,56</b>

U tabeli su prikazane prosječne isplaćene neto-neto plaće (nakon odbitka poreza na dohodak) za 2018. godinu i 2019. godinu grupisane po kvalifikacionoj spremi radnika. Također, prikazana je prosječna neto-neto plaća na nivou preduzeća na dan 31.12.2018. godine i 31.12.2019. godine. Evidentno je da je u 2019. godini prosječna plaća u preduzeći bila približno na nivou prosječne plaće u 2018. godini.

Na blago povećanje plaće po pojedinim kategorijama radnika (stručna sprema) je uticalo povećanje plaće za mjesec decembar 2019. godine, stupanjem na snagu nove sistematizacije radnih mjesta, kao i povećanje dodatka za minuli rad, koji se obračunava 0,6% za svaku godinu navršenog staža.

Po drugoj strani, smanjenje plaće za neke kategorije radnika (stručna sprema) uzrokovano je dolaskom novih radnika, čiji je minuli rad znatno manji od minulog rada radnika sa dužim radnim stažom koji su otišli u penziju, te smanjenje količine prekovremenog rada i rada u dane sedmičnog odmora boljom organizacijom poslova.

U skladu s Pravilnikom o radu JP „ViK“ d.o.o. Zenica, Općim i Okvirnim kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika komunalne privrede za teritoriju Federacije BiH, te Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti komunalne privrede Grada Zenica, radnicima je isplaćena i naknada za ishranu-topli obrok u visini 1% prosječne plaće u FBiH i u 2019. godini je iznosila 9,07KM/dan, te regres u visini 50% prosječne plaće u FBiH za 2019. godinu koji je iznosio 456,00KM/radnik. Naknada za ishranu i regres se je obračunavala u istom iznosu za sve radnike preduzeća. Pored toga, u skladu s Pravilnikom o radu JP „ViK“ d.o.o. Zenica, radnicima je isplaćivana i naknada troškova prevoza na posao i sa posla u visini 80% stvarne cijene koštanja karte u javnom prevozu ili je preduzeće vršilo kupovinu mjesečnih karata.

## **2.7. Bilans stanja: Ukupna Aktiva i Pasiva JP „ViK“ d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine**

Aktiva predstavlja konkretne oblike sredstava sa kojima raspolaže preduzeće, dok pasiva predstavlja izvore, odnosno pripadnost sredstava preduzeća. Aktiva i pasiva su prikazani u Bilansu stanja preduzeća i uvijek moraju biti u ravnoteži, tj. vrijednost aktive mora biti jednaka vrijednosti pasive i obrnuto. Ukupna aktiva i pasiva preduzeća na dan 31.12.2019. godine pojedinačno iznose 56.455.892,00KM.

A) Ukupna aktiva preduzeća u iznosu 56.455.892,00 KM se sastoji od:

i) Osnovna sredstva u iznosu od:	35.799.411,00KM
a) Nematerijalna imovina (softver)	2.266,00KM
b) Nekretnine, postrojenja i oprema	31.247.907,00KM
- Zemljište	1.181.261,00KM
- Građevinski objekti	20.475.238,00KM
- Postrojenja i oprema	1.881.717,00KM
- Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	7.709.691,00KM
c) Investicione nekretnine (nakretnine za iznajmljivanje)	49.238,00KM
d) Dugoročni finansijski plasmani (oročena sredstva)	4.500.000,00KM
ii) Kratkoročna imovina (obrtna sredstva) u iznosu	6.098.308,00KM
a) Zalihe i imovina namijenjena prodaji	2.145.869,00KM
- Zalihe sirovina, materijala i rezervni dijelova	2.145.636,00KM
- Zalihe roba	0,00KM
- Dati avansi	233,00KM
b) novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasman	3.952.439,00KM



- Novac	1.101.487,00KM
- Kratkoročna potraživanja	2.057.658,00KM
- Potraživanja za PDV-e	787.426,00KM
- Aktivna vremenska razgraničenja	5.868,00KM
iii) Vanbilansna aktiva	14.558.173,00KM
B) Ukupna pasiva preduzeća u iznosu 56.455.892,00KM se sastoji od:	
i) Kapital	30.474.485,00KM
a) Osnovni kapital	20.000.000,00KM
b) Rezerve	10.371.368,00KM
- Zakonske	5.000.000,00KM
- Statutarne i druge rezerve	5.371.368,00KM
c) Neraspoređena dobit iz ranijih godina i iz 2018.g.	103.117,00KM
- neraspoređena dobit ranijih godina (2018.g.)	13.002,00KM
- neraspoređena dobit izvještajne godine (2019.g.)	90.115,00KM
ii) Obaveze	11.423.234,00KM
- Dugoročna rezervisanja	5.784.041,00KM
- Dugoročne obaveze	3.333.409,00KM
- Kratkoročne obaveze	2.305.784,00KM
iii) Vanbilansna pasiva	14.558.173,00KM

U nastavku se daju pojašnjenja za pojedinačne stavke koje čine aktivu i pasivu preduzeća.

Nematerijalna sredstva čine softver za obračun vode i softver za računovodstvo tkz. PIS i MONW. Ukupna nabavna vrijednost nematerijalnih sredstava iznosila je 148.187,00 KM, na dan 31.12.2019. godine ispravka vrijednosti iznosi 145.921,00 KM, a sadašnja vrijednost iznosi 2.266,00 KM.

Nekretnine, postrojenja i oprema u aktivu preduzeća se sastoje od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme, avansa i nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Ukupna nabavna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme iznosi 101.153.111,00KM, ispravka vrijednosti iznosi 69.905.204,00KM, a sadašnja vrijednost iznosi 31.247.907,00KM. Iz navedenog se vidi da se radi o 69,11% otpisanim nekretninama, postrojenjima i opremi. JP „ViK“ d.o.o. Zenica priznaje unutar knjigovodstvene vrijednosti stavke nekretnina, postrojenja i opreme, te troškove zamjene dijelova određene stavke u trenutku nastanka, ako je vjerovatno da će buduće ekonomske koristi ugrađene u taj dio priticati u Javno preduzeće i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se kao trošak u periodu u kojem nastaju. Zemljište i imovina u pripremi i izgradnji se ne amortizuju. Amortizacija ostale imovine obračunava se linearnom metodom za sva sredstva osim vodovodne i kanalizacione mreže. Obračun amortizacije za sredstva vodovodna i kanalizaciona mreža obračunava se funkcionalnom metodom, a sve u skladu za Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Investicijske nekretnine (nekretnine za iznajmljivanje) se odnose na građevinske objekte –poslovni prostor koji se izdaju pod zakup, u skladu sa Zakonom o računovodstvu da se izdvoje i posebno vode u poslovnim knjigama.

Nekretnine koje se izdaju pod zakup su: građevinski objekat – poslovni prostor u ulici Čire Truhelke broj 8, garaža u ulici Sarajevska broj 77A i garaža u ulici Bulevar Kulina Bana broj 1.



Dugoročni finansijski plasmani sa sastoje od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 4.500.000,00KM u Komercijalnim bankama na period do 24 mjeseca. Detaljno obrazloženje po navedenom se nalazi u obrazloženju novčana sredstva i novčani tok.

Kratkoročna imovina se sastoji od zaliha sirovina, materijala i rezervnih dijelova, zaliha robe i dati avansa. Zalihe sirovina, materijala i rezervni dijelova se odnose na materijal i rezervne dijelove koje preduzeće svakodnevno koristi u svom redovnom poslovanju i iste se nalaze u skladištu preduzeća.

Zalihe robe se odnose na robu koju je preduzeće preuzelo od potrošača po sudskim rješenjima o dosudi pokretnih stvari zbog neplaćanja računa za isporučenu vodu i usluge kanalizacije.

Dati avansi se odnose na uplatu troškova objave oglasa u dnevnoj štampi, a sve po nalogu suda i isti na dan 31.12.2019. godine iznose 233,00KM.

Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani su detaljno obrazloženi u poglavlju novčana sredstva i novčani tok i u ukupnim potraživanjima i obavezama JP „ViK“ d.o.o. Zenica.

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na unaprijed plaćene usluge za održavanje transportnih sredstava (redovni servisi u periodu garancije) za teretna vozila - komioni koji su nabavljeni u sklopu projekta Bosna II od dobavljača ACI d.o.o. Sarajevo.

Kada je u pitanju pasiva preduzeća, koja na dan 31.12.2019. godine iznosi 56.455.892,00KM se sastoji od kapitala u iznosu od 30.474.485,00KM, obaveza u iznosu od 11.423.234,00KM i vanbilansne pasive 14.558.173,00KM. Detaljno obrazloženje za obaveze se nalazi u poglavlju potraživanja i obaveze, a kada je u pitanju kapital može se samo konstatovati da preduzeće raspolaže sa solidnim iznosom kapitala koji se iz godine u godinu povećava za iznos dobiti.

Također, iz strukture sredstava i obaveza prema izvorima sredstava se vidi da su sredstva pokrivena vlastitim izvorima (kapital preduzeća) sa  $72,74\% = 30.474.485,00 / 41.897.719,00$  (56.455.892,00-14.558.173,00). Sa aspekta ekonomske stabilnosti i finansijske sigurnosti pokrivenost sredstava vlastitim izvorima (kapital preduzeća) je iznad sigurnosne granice, obzirom da se sigurnosnom granicom smatra 50,00% učešće kapitala u izvorima sredstava.

Vanbilansna aktiva i pasiva se sastoji od obaveze povlačenja dugoročnog kredita od KfW-a, obaveza za povlačenja Grant sredstava od SECO-a i obaveza povlačenja Grant sredstva od KfW-a za Projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda za Grad Zenica" Bosna II, zatim primljenih i datih bankovnih garancija za dobro izvršenje posla od strane dobavljača prema JP "ViK" d.o.o. Zenica, preuplata od potrošača za domaćinstvo i privredu i obaveze po Elaboratu o popisu na 31.12.2019. godine, kako slijedi:

- Neiskorišteni (nepovućeni) iznos kredita od KfW-a iznos 3.278.830,20KM
- Neiskorišteni (nepovućeni) iznos za Grant od SECO-a iznos 5.761.869,96KM
- Neiskorišteni (nepovućeni) iznos za Grant od KfW-a iznos 70.481,32KM
- Neiskorišteni (nepovućeni) iznos za Grant od SECO-a za poplave iznos 2.322.548,12KM
- Primljena garancija od iC Consulanten Wien Austria na iznos 396.583,94 sa rokom važenja do 10.05.2020.godine, za dobro izvršenje posla za Projekat Bosna II
- Primljena garancija od A.C.I. d.o.o. Sarajevo na iznos 59.267,52KM sa rokom važenja do 01.04.2020. godine, za dobro izvršenje posla za nabavku kamiona, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od VMS Group d.o.o. Sarajevo na iznos od 122.504,88KM sa rokom važenja do 31.03.2020.godine, za dobro izvršenje posla za nabavku vodomjera za daljinsko očitavanje i poboljšanje sistema očitavanja, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Elektra d.o.o. Sarajevo na iznos od 229.114,20KM sa rokom važenja do 26.09.2021.godine, za dobro izvršenje posla za telemetriju-SCADA, katodna zaštita vodovodnih linija i rekonstrukcija hlorinatorske stanice na rezervoaru Zmajevac II, Projekat Bosna II,



- Primljena garancija od Elektra d.o.o. Sarajevo na iznos od 343.671,29KM sa rokom važenja do 17.10.2020.godine, za uplaćeni avans za telemetriju-SCADA, katodna zaštita vodovodnih linija i rekonstrukcija hlorigatorske stanice na rezervoaru Zmajevac II, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Hering d.d. Široki Brijeg na iznos od 152.678,37KM sa rokom važenja do 05.09.2020. godine, za dobro izvršenje posla za rekonstrukciju vodozahvata, rezervoara i pumpnih stanica, izgradnja šahtova za DMA zone, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Hering d.d. Široki Brijeg na iznos od 229.017,56KM sa rokom važenja do 27.12.2019. godine, za uplaćeni avans za rekonstrukciju vodozahvata, rezervoara i pumpnih stanica, izgradnja šahtova za DMA zone, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Infosys d.o.o. Bosanska Krupa na iznos od 14.465,98KM sa rokom važenja do 22.05.2021. godine, za dobro izvršenje posla za uvođenje novog softvera PIS i MONW, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Roco – Commerce d.o.o. Livno na iznos od 430.226,62KM sa rokom važenja do 18.07.2021. godine, za dobro izvršenje posla za izgradnju vodovodne linije duž desne obale rijeke Bosna linija Putovići, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Roco – Commerce d.o.o. Livno na iznos od 645.339,96KM sa rokom važenja do 19.07.2021. godine, za avans za izgradnju vodovodne linije duž desne obale rijeke Bosna linija Putovići, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Mibral d.o.o. Sarajevo na iznos od 121.541,97KM sa rokom važenja do 23.09.2021. godine, za dobro izvršenje posla za izgradnju vodovodne linije Crkvice-Crkvičko brdo-Lamela, pumpna stanica Hamida i Crkvice, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od Infosys d.o.o. Bosanska Krupa na iznos od 14.465,98KM sa rokom važenja do 22.05.2021. godine, za dobro izvršenje posla za uvođenje novog softvera PIS i MONW, Projekat Bosna II,
- Primljena garancija od JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo na iznos od 13.609,21KM sa rokom važenja do 03.01.2021. godine, za dobro izvršenje posla po Okvirnom sporazumu, čiji je predmet snabdijevanje električnom energijom, te obračun i fakturisanje usluga korištenja distributivne mreže Operatora distributivnog sistema u ukupnoj vrijednosti 136.092,10KM,
- Data garancija Gradu Zenica u iznosu 19.071,00KM sa rokom važenja do 10.08.2020. godine, za dobro izvršenje posla-Industrijska zona vodovodna i kanalizaciona mreža,
- Obaveze za otpisani materijal i sitan inventar po Elaboratu o popisu na 31.12.2019. godine u iznosu od 42.628,47KM,
- Obaveze za otpisana stalna sredstva po Elaboratu o popisu na 31.12.2019. godine u iznosu od 63.461,39KM,
- Tudi materijal na vlastitom skladištu od Grada Zenica za investiciju Grm – Lokvine u iznosu od 174.082,34KM,
- Preuplate potrošača domaćinstva u iznosu od 48.299,03KM i
- Preuplate potrošača privreda u iznosu od 4.413,95KM

## **2.8. Ukupna potraživanja i obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine**

### **2.8.1. Ukupna potraživanja od potrošača na dan 31.12.2019. godine**

Osnovna djelatnost JP „ViK“ d.o.o. Zenica jeste prikupljanje, prečišćavanje i distribucija vode te odvodnja otpadnih voda. U skladu sa navedenim, ovo preduzeće potrošačima jednom mjesečno vrši fakturisanje isporučene vode i naknade za kanalizaciju.

Takođe, u toku mjeseca vrši se i fakturisanje ostalih usluga koje ovo preduzeće pruža potrošačima. Na taj način nastaju potraživanja od potrošača koja na dan 31.12.2019. godine ukupno iznose 10.825.458,71KM i to :



- Potraživanja od kupaca (voda i kanalizacija) – kategorija privreda	3.198.899,34KM
- Potraživanja od kupaca (voda i kanalizacija) – kategorija domaćinstva	7.408.077,60KM
- Potraživanja od kupaca (ostale usluge)- privreda i domaćinstvo	218.481,77KM

**a) Potraživanja od kupaca za kategoriju potrošača privreda (voda i kanalizacija)**

Potraživanja od potrošača za kategoriju privreda (neplaćeni računi) u iznosu 3.198.899,34KM odnose se na račune za period od 01.01.1999. godine do 31.12.2019. godine. JP „ViK“ d.o.o. Zenica u skladu zakonskim propisima, svake godine vrši prenos potraživanja, s redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja. Shodno navedenom, na dan 31.12.2019. godine, sva potraživanja iz kategorije potrošača privreda starija od godinu dana nalaze se na kontu – sumnjiva i sporna potraživanja, odnosno svi neplaćeni računi iz perioda 01.01.1999. do 30.11.2018. godine su sa redovnih potraživanja prebačena na sumnjiva i sporna potraživanja koja na dan 31.12.2019. godine ukupno iznose 2.669.263,47KM. Redovna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznose 529.635,87KM i ista se odnose na račune za period od 01.12.2018. do 31.12.2019. godine.

U izvještajnom periodu odnosno periodu od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine za kategoriju potrošača privreda za vodu i kanalizaciju fakturisano je 2.509.062,75KM, a naplaćeno je 2.438.496,49KM redovnih potraživanja i 280.626,14KM sumnjivih i spornih potraživanja što ukupno iznosi 2.719.122,63KM, te ostvaren stepen naplate od 108,4%. Otpisano odnosno isknjiženo sumnjivih i spornih potraživanja po Presudama suda ili Odlukama Uprave u iznosu 271.893,78KM. Bitno je naglasiti da otpis duga po Presudi suda za 21. Decembar UTTD d.o.o. Zenica – u stečaju iznosi 268.605,94KM.

U nastavku slijedi spisak od 10 potrošača (kupaca-privreda) koji na dan 31.12.2019. godine imaju najveći (značajan) iznos duga prema JP „ViK“ d.o.o. Zenica:

1. Nogometni klub Čelik (mb-400148)	1.329.148,34KM
2. JP Elektropr. BiH – RMU Zenica d.o.o. Zenica (mb-600008)	308.206,32KM
3. JP Za upravljanje i održ.sport.objekata d.o.o. Zenica (mb-600137)	51.972,47KM
4. J.U. Kantonalna bolnica Zenica (mb-400155)	38.566,66KM
5. Arcelor mittal d.o.o. Zenica (mb-600001)	36.513,15KM
6. Željezara Zenica Zenica d.o.o. – u stečaju (mb-600002)	110.608,72KM
7. Zmajevac d.d. Zenica – u stečaju (mb-600084)	89.849,10KM
8. Stolarija d.o.o. Zenica – u stečaju (mb-300834)	56.591,31KM
9. Metalno d.d. Zenica – u stečaju (mb-600023)	53.350,77KM
10. JP Komrad d.o.o. Zenica – u stečaju (mb-600085)	50.770,35KM

**Ukupno**

**2.125.577,19KM**

Iz navedenog se može zaključiti da više od polovine, odnosno 66,45% ukupnih potraživanja za kategoriju potrošača "privreda" se odnosi na naprijed navedenih 10 potrošača odnosno korisnika usluga ovog preduzeća.

Također, ovo preduzeće redovno vrši utuživanje potrošača (kupaca) u smislu da nadležnim sudovima podnosi prijedloge za izvršenje i tužbe za neizmirena potraživanja, te su potraživanja iz ove kategorije potrošača utužena zaključno sa računima do 31.05.2018. godine.

**b) Potraživanja od kupaca za kategoriju potrošača domaćinstva (voda i kanalizacija)**

Potraživanja od kupaca za kategoriju potrošača domaćinstva (neplaćeni računi) u iznosu 7.408.077,60KM odnose se na račune za period od 01.04.2005. do 31.12.2019. godine. JP „ViK“



d.o.o. Zenica u skladu zakonskim propisima, svake godine vrši prenos potraživanja, sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja. Shodno navedenom, na dan 31.12.2019. godine, sva potraživanja za kategoriju potrošača domaćinstva, a koja su starija od godinu dana nalaze se na kontu – sumnjiva i sporna potraživanja, odnosno svi neplaćeni računi iz perioda 01.04.2005. do 30.11.2018. godine su sa redovnih potraživanja prebačena na sumnjiva i sporna potraživanja koja na dan 31.12.2019. godine ukupno iznose 6.587.071,27KM. Redovna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznose 821.006,33KM i ista se odnose na račune za period od 01.12.2018. do 31.12.2019. godine.

U izvještajnom periodu odnosno periodu od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine za kategoriju potrošača domaćinstvo za vodu i kanalizaciju fakturisano je 4.106.127,22KM, a naplaćeno je 3.860.449,67KM redovnih potraživanja i 513.320,08KM sumnjivih i spornih potraživanja što ukupno iznosi 4.373.769,75KM, te ostvaren stepen naplate od 106,5%. Otpisano odnosno isknjiženo sumnjivih i spornih potraživanja po Presudama suda ili Odlukama Uprave u iznosu 44.706,88KM.

Također, ovo preduzeće redovno vrši utuživanje potrošača (kupaca) u smislu da nadležnim sudovima podnosi prijedloge za izvršenje i tužbe za neizmirena potraživanja, te su potraživanja iz ove kategorije potrošača utužena zaključno sa računima do 30.04.2019. godine.

#### **c) Potraživanja od kupaca za kategoriju potrošača domaćinstva i privreda (ostale usluge)**

Potraživanja od kupaca za ostale usluge koje pruža ovo preduzeće za kategoriju potrošača domaćinstva i privreda (neplaćeni računi) u iznosu 218.481,77KM odnose se na račune za period od 01.04.2005. do 31.12.2019. godine. JP „ViK“ d.o.o. Zenica u skladu zakonskim propisima, svake godine vrši prenos potraživanja, sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja. Shodno navedenom, na dan 31.12.2019. godine, sva potraživanja za kategoriju potrošača domaćinstva i privreda, a koja su starija od godinu dana nalaze se na kontu – sumnjiva i sporna potraživanja, odnosno svi neplaćeni računi iz perioda 01.04.2005. do 30.11.2018. godine su sa redovnih potraživanja prebačena na sumnjiva i sporna potraživanja koja na dan 31.12.2019. godine ukupno iznose 118.550,21KM. Redovna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznose 99.931,56KM i ista se odnose na račune za period od 01.12.2018. do 31.12.2019. godine.

U izvještajnom periodu odnosno periodu od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine za kategoriju potrošača domaćinstvo i privredu za ostale usluge fakturisano je 988.165,44KM, a naplaćeno je 1.042.899,74KM redovnih potraživanja, 5.254,25KM sumnjivih i spornih potraživanja što ukupno iznosi 1.048.153,99KM, te ostvaren stepen naplate od 106,1%. Otpisano odnosno isknjiženo sumnjivih i spornih potraživanja po Presudama suda ili Odlukama Uprave u iznosu 3.509,88KM.

Također, ovo preduzeće redovno vrši utuživanje potrošača (kupaca) u smislu da nadležnim sudovima podnosi tužbe za neizmirena potraživanja, te su potraživanja iz ove kategorije potrošača za ostale usluge utužena zaključno sa računima do 31.12.2017. godine.

Tabela 17: Rekapitulacija potraživanja od potrošača na dan 31.12.2019. godine.

<b>Kategorija</b>	<b>Redovna potraživanja (01.12.18.-31.12.19.)</b>	<b>Sumnjiva i sporna potraživanja (do 30.11.18.)</b>	<b>Ukupno KM</b>
Privreda (voda i kanalizacija)	529.635,87	2.669.263,47	3.198.899,34
Domaćinstva (voda i kanaliz.)	821.006,33	6.587.071,27	7.408.077,60
Privreda i Domaćinstvo (ostale usluge)	99.931,56	118.550,21	218.481,77
<b>Ukupno</b>	<b>1.450.573,76</b>	<b>9.374.884,95</b>	<b>10.825.458,71</b>



#### d) Naplata potraživanja

Imajući u vidu da naplata potraživanja igra ključnu ulogu za kvalitetno funkcionisanje preduzeća, Uprava, Nadzorni odbor i Skupština preduzeća ovom pitanju poklanjaju veliku pažnju. Pored toga, kreditori i donatori svih velikih razvojnih projekata svoje sudjelovanje u finansiranju istih uslovljavaju odgovarajućim stepenom naplate potraživanja koje mora ostvariti javno komunalno preduzeće. Uobičajeno se zahtijeva da naplata potraživanja mora biti preko 90 %. S tim u vezi, svi radnici preduzeća, na čelu s Upravom poduzimaju velike napore kako bi na najbolji mogući način ostvarili željeni rezultat. Zbog takvog pristupa, u izvještajnom periodu je ostvaren veoma dobar rezultat koji je prikazan u sljedećoj tabeli.

Tabela 18: Pregled naplate potraživanja u periodu 01.01.2019. do 31.12.2019. godine.

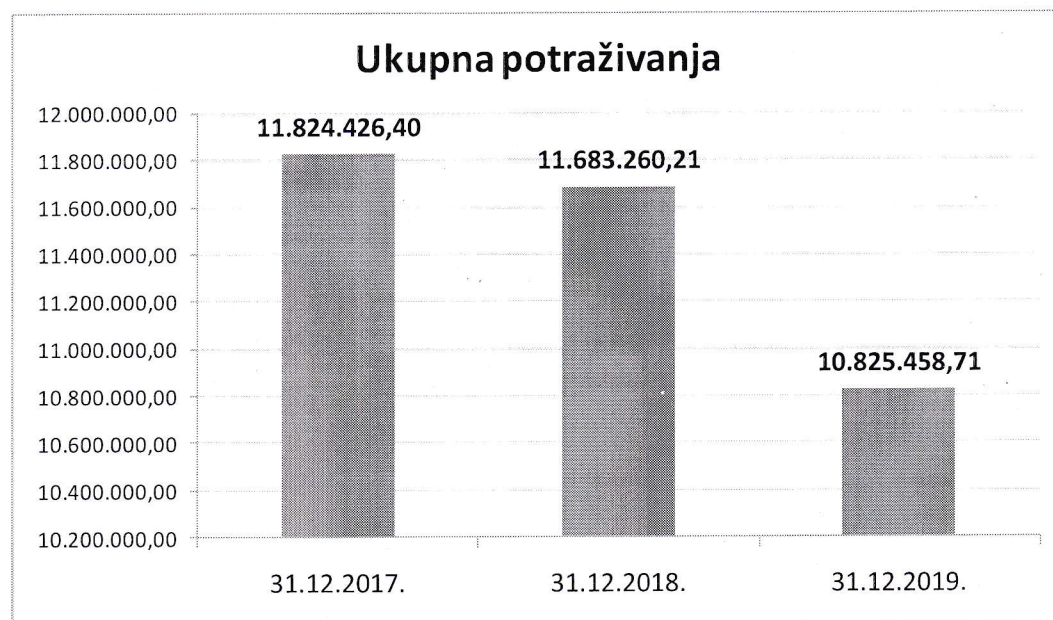
Vrsta prihoda	Fakturisano u 2019. godini	Naplata potraživanja u 2019. godini			Stepen naplate	
		Redovna	Sumnjiva i sporna	Ukupna naplata	Redovna	Ukupno
Privreda - voda	2.509.062,75	2.438.496,49	280.626,14	2.719.122,63	97,19%	108,37%
Domaćinstvo-voda	4.106.127,22	3.860.449,67	513.320,08	4.373.769,75	94,02%	106,52%
Ostale usluge	988.165,44	1.042.899,74	5.254,25	1.048.153,99	105,54%	106,07%
<b>UKUPNO</b>	<b>7.603.355,41</b>	<b>7.341.845,90</b>	<b>799.200,47</b>	<b>8.141.046,37</b>	<b>96,56%</b>	<b>107,07%</b>

Bitno je naglasiti da je prikazano ostvarenje rezultat kontinuiranog rada na smanjivanju svih vrsta potraživanja, a naročito sumnjivih i spornih potraživanja što se može vidjeti iz sljedeće tabele i grafikona.

Tabela 19: Pregled potraživanja od 2017. do 2019. godine

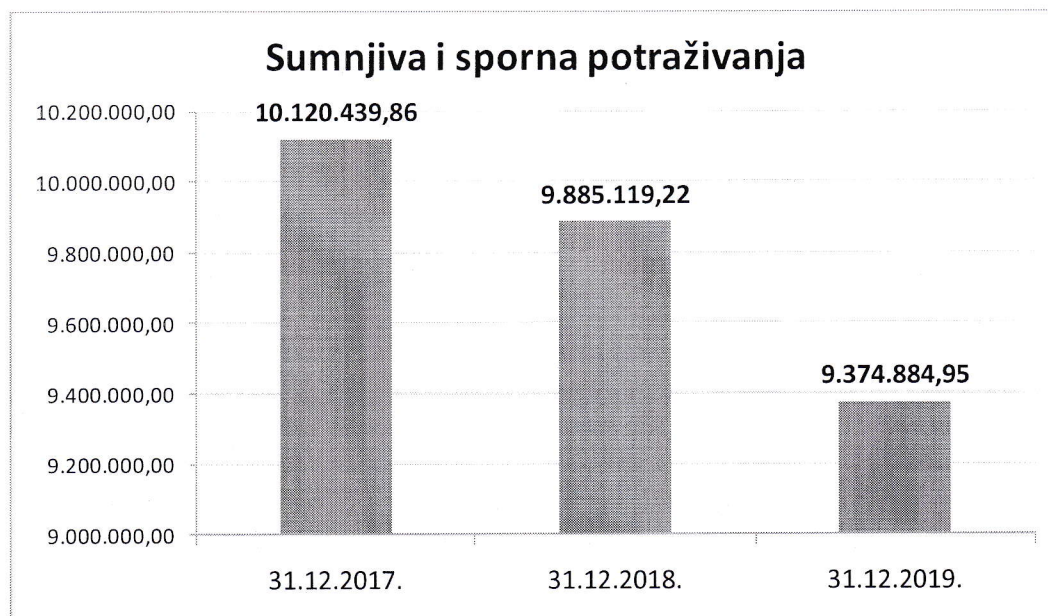
Vrsta potraživanja	Iznos potraživanja na dan		
	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.
Redovna	1.703.986,54	1.798.140,99	1.450.573,76
Sumnjiva i sporna	10.120.439,86	9.885.119,22	9.374.884,95
<b>Ukupna</b>	<b>11.824.426,40</b>	<b>11.683.260,21</b>	<b>10.825.458,71</b>

Graf 5: Grafički prikaz ukupnih potraživanja od 2017. do 2019. godine





Graf 6: Grafički prikaz sumnjivih i spornih potraživanja od 2017. do 2019. godine



## 2.8.2. Ukupne obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine

Ukupne obaveze JP „ViK“ d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine iznose 11.423.234,00KM, po stavkama kako slijedi:

- Obaveze iz primljenih donacija – odloženi prihodi (učešće općine i kantona u zajedničkom finansiranju) 5.784.041,00KM
- Ukupne obaveze - dugoročne i kratkoročne 5.639.193,00KM

### a) Obaveze iz primljenih donacija-odloženi prihodi (učešće općine i kantona u zajedničkom finansiranju)

Navedena stavka se odnosi na odloženi prihod iz donacija odnosno odloženi prihod za sva stalna sredstva koja su uvedena u poslovne knjige ovog preduzeća, a koja su finansirana ili sufinansirana od strane Grada Zenica, Ze-Do kanton, KfW-grant i SECO-grant. Za ista se vrši obračun amortizacije mjesečno, te se isti knjiži na trošak amortizacije. Obzirom da je stalno sredstvo knjiženo po osnovu donacije, po računovodstvenim propisima potrebno je mjesečno izvršiti sučeljavanje prihoda i rashoda, kako ne bi uticalo na finansijski rezultat sa jedne strane, a sa druge strane, kako bi se stalno sredstvo ispravno evidentiralo u poslovnim knjigama. Dakle, navedeni iznos obaveze od 5.784.041,00KM nije klasična obaveza po kojoj ovo preduzeće treba nešto izmiriti, nego razgraničenje odnosno odloženi prihod koji na ovom kontu „čeka“ trošak amortizacije.

### b) Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)

Ukupne obaveze na dan 31.12.2019. godine iznose 5.639.193,00KM, iste se sastoje iz:

- dugoročnih obaveza 3.333.409,00KM
- kratkoročnih obaveza 2.305.784,00KM

Dugoročne obaveze u iznosu 3.333.409,00KM se odnose na obaveze po povučenom kreditu dobivenog od Njemačke razvojne banke KfW za Projekat „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda Bosna II“, za Grad Zenica.

Ukupan iznos kredita koji je odobren od strane Njemačke razvojne banke KfW za Projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda Bosna II" za Grad Zenica iznosi 4.750.000,00€ odnosno 9.290.192,50KM na period 9 godina i grace period od 3 godine (9+3) koji ističe

31.12.2018. godine sa polugodišnjim anuitetima povrata kredita i godišnjom kamatnom stopom od 1,73%. Troškove koje ima još ovo preduzeće po ovom kreditu su: jednokratna naknada od 0,5% na iznos kredita za obradu kredita i 0,25% naknada na nepovučena sredstva koja se obračunava polugodišnje u grace periodu.

Benefiti ovog kredita su grant sredstva odnosno bespovratna sredstva od Njemačke razvojne banke KfW za institucionalno jačanje-prateće mjere u iznosu od 750.000,00 € ili 1.466.872,50KM, grant od Vlade Švicarske konfederacije (SECO) za projektovanje, nabavku, stručni nadzor-osnovne mjere u iznosu od 4.098.000,00€ ili 8.014.991,34KM i grant od Vlade Švicarske konfederacije (SECO) za mjere protiv poplava u iznosu od 1.187.500,00€ ili 2.322.548,13KM.

Kratkoročne obaveze u iznosu 2.305.784,00KM se odnose na sljedeće kratkoročne obaveze, kako slijedi:

Tabela 20: Pregled kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2019. godine po kontima:

Konto	Naziv konta	Iznos u KM
430203	Primljeni avansi u zemlji za komunalne usluge domaćinstva i privreda (preuplata)-umanjena za PDV-e	45.054,26
432000	Dobavljač u zemlji PDV obveznici	138.860,79
432001	Dobavljači u zemlji-Međ.ugovor Bosna II-osnovica	906.661,68
4320011	Dobavljači u zemlji-Međ.ugovor Bosna II-retencija	469.034,84
432002	Dobavljači u zemlji-Međ.ugovor Bosna II-PDV	116.980,48
432100	Dobavljač u zemlji PDV koji nisu PDV obveznici	3.911,51
433000	Dobavljači dobara u inostranstvu-Međ.ugovor Bosna II	0,00
433100	Dobavljači usluga u inostranstvu-Međ.ugovor Bosna II	179.848,65
439800	Ostale obaveze iz poslovanja-obaveze prema bankama (pogrešne uplate)	0,00
450 do 452	Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća (decembar 2019.g.)	308.575,86
453 do 455	Obaveze po osnovu naknade plaća -bolovanje preko 42 dana(decembar 2019.g.)	4.630,72
456100 456101	Obaveze za naknadu za topli obrok (decembar 2019.g.)	0,00
456300	Obaveze za naknadu troškova prevoza na posao i s posla (decembar 2019.g.)	3.652,24
456400	Obaveze za regres za godišnji odmor	0,00
456600 456800	Obaveze za ostale isplate,nakn.troškova i materij.prava zaposlenih	0,00
456802	Obaveze za ostale isplate- neto naknada za PIU Bosna II	13.500,00
457 do 458	Obaveze za ostale isplate-porezi i doprinosi za naknade za PIU Bosna II	10.656,64
460500	Obaveze po osnovu kamata - porez na dobit	0,00
463-468	Obaveze za naknade članovima Nadzornog odbora,Odbora za reviziju,Internu Reviz,Ugovore o djelu (decembar 2019.g.)	3.697,04
469200	Obaveze za naknadu štete trećim licima	1.270,00
469801	Obaveza za korištenje električne energije-Kelava Slavko (pumpna stanica)	9,25



Konto	Naziv konta	Iznos u KM
475000	Obaveza za uplatu PDV-a po posebnoj šemi za porezni period (decembar 2019.g.)	0,00
479000	Obaveza za uplatu PDV-a za porezni period (decembar 2019.g.)	73.194,87
481100	Obaveza za porez na dobit po poreznom bilansu (2019.g.)	0,00
483300	Obaveza za poseban doprinos Fondu za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje lica sa invaliditetom (decembar 2019.g.)	466,00
483400 483410 483801	Obaveze za članarine-Privredna komora, Vanjskotrgovinska komora, Udruženje poslodavaca	1.553,19
483604 483605 483606 483800 483802 483810	PVN za iskorištavanje voda za privredu i domaćinstvo, PVN za zaštitu voda za privredu i domaćinstvo, PVN za proizvodnju električne energije MHE Čajdraš, PVN za iskorištavanje voda za gubitke vode, koncesija za izvorišta pitke vode i koncesija za proizvodnju električne energije (decembar 2019. g.)	24.145,70
483700	Obaveze naknada za šume	79,94
489500 489510	Obaveze za vatrogastvo i obaveza za KGZ i KN	0,00
<b>Ukupne kratkoročne obaveze</b>		<b>2.305.784,00</b>

Sve obaveze prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu koje su dospjele su plaćene. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su obaveze koje se odnose na Projekat „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda Bosna II“ za Grad Zenica i iste će biti plaćene iz KfW kredita i SECO i KfW granta sredstava u toku 2020. godine. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih se odnose na decembar 2019. godine i iste su plaćene u januaru 2020. godine kao i sve druge obaveze za poreze, doprinose i obaveze po ugovorima o djelu, angažmanu, naknade komorama, PVN za iskorištavanje i zaštitu voda za privredu i domaćinstvo, PVN za proizvodnju električne energije MHE Čajdraš, PVN za iskorištavanje voda za gubitke vode, koncesija za izvorišta pitke vode i koncesija za proizvodnju električne energije i slično koje su dospjele za plaćenje su plaćene u januaru ili februaru mjesecu 2020. godine.

Navedeno znači da JP „ViK“ d.o.o. Zenica uredno i blagovremeno izmiruje sve svoje dospjele obaveze u valuti plaćanja, te se može reći da je ovo preduzeće solventno i likvidno.

### 2.8.3. Novčana sredstva i novčani tok na dan 31.12.2019. godine

Stanje novčanih sredstava na žiro računima otvorenih kod Komercijalnih banaka (ukupno 10 banaka) na dan 31.12.2019. godine iznosi 1.098.762,26KM dok stanje u blagajnama preduzeća iznosi 2.724,84KM, što ukupno iznosi 1.101.487,10KM.

U 2019. godini, JP "ViK" d.o.o. Zenica je izvršilo sljedeće značajnije isplate:

- Uplatilo 947.579,38KM po dugoročnom KfW kreditu za Projekat BiH II (za 3 anuiteta i to: sa 31.12.2018.g. iznos 315.859,79KM, sa 30.06.2019.g. iznos 315.859,79KM i 31.12.2019.g. iznos 315.859,80KM). U skladu s Ugovorom o kreditu i grantu za pomenuti projekat, navedena uplata se odnosi na zaduženje JP "ViK" d.o.o. Zenica.



- Uplatilo 256.495,37KM anuiteta po dugoročnom KfW kreditu za Projekat BiH II (za 2 anuiteta i to: sa 30.06.2019.g. iznos 131.541,30KM i 31.12.2019.g. iznos 124.954,07KM). U skladu s Ugovorom o kreditu i grantu za pomenuti projekat, navedena uplata se odnosi na zaduženje Grada Zenica.
- Uplatilo 153.500,00KM Gradu Zenica na ime naknade na nepovučena sredstva za projekat „Plava voda“ za dugoročni kredit od EBRD-a.
- Uplatilo 18.500,00KM RTV Zenica kao donaciju za tehničku realizaciju drugog Ljetnog festivala u Zenici – „Zenica Summer Fest“, koji se održava u organizaciji Grada i Gradske Uprave Zenica. Donacija je dodijeljena Odlukom Nadzornog odbora preduzeća.

Kao što je ranije napisano, preduzeće u aktivni, na dan 31.12.2019. godine, ima evidentirano pod stavkom dugoročni finansijski plasmani iznos od 4.500.000,00KM. Navedeni iznos se odnosi na novčana sredstva koja je preduzeće oročilo u Komercijalnim bankama i to:

- ASA banka d.d. Sarajevo, filijala Zenica: Iznos od 1.800.000,00KM na period od 24 mjeseca do 18.05.2020. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 2,05% godišnje
- ZiraatBank BH d.d. Sarajevo, filijala Zenica: Ukupan iznos oročenih sredstava od 1.700.000,00KM na dva oročenja i to: iznos od 1.000.000,00KM na period od 24 mjeseca do 08.06.2020. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 2,10% godišnje, te iznos od 700.000,00KM na period od 13 mjeseca do 27.01.2021. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 1,20% godišnje
- Privredna banka d.d. Sarajevo, filijala Zenica: Iznos od 1.000.000,00KM na period od 13 mjeseci do 11.10.2020. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 1,25% godišnje

Napominjemo da su oročena novčana sredstva, namjenski planirana za povrat KfW kredita za Projekat „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda Bosna II“ za Grad Zenica.

Imajući u vidu naprijed navedeno može se zaključiti da je u 2019. godini, u odnosu na stanje 31.12.2018. godine, došlo do povećanja neto gotovine za 1.069.150,70KM.

#### 2.8.4. Pregled stanja novčanih sredstava u periodu 2016. – 2019. godina

Kao rezultat racionalnog poslovanja, preduzeće već nekoliko godina zaredom bilježi kontinuitet povećanja gotovinskog toka odnosno novčanih sredstava. Zahvaljujući tome, preduzeće posjeduje finansijski kapacitet da uredno izmiruje sve obaveze poslovanja i kreditnih zaduženja bez povećanja cijene usluge, što i jeste direktna korist za građane Zenice. Pored toga, kao društveno odgovorna firma, preduzeće daje doprinos realizaciji raznih projekata koji imaju za cilj poboljšanje kvalitete života u gradu. Imajući u vidu činjenicu, da je cijena osnovne usluge koju preduzeće pruža najniža u BiH, takav rezultat još više dobiva na snazi.

U cilju cjelovitog uvida u stanje novčanih sredstava s kojima preduzeće raspolaže te novčanog toka sredstava za posebne namjene (mimo rashoda redovnog poslovanja), definirajmo sljedeće kategorije novčanih sredstava:

- 1) **Gotovina:** Na dan 31.12. svake poslovne godine, preduzeće prikazuje s koliko gotovine raspolaže:
  - na transakcijskim računima (u 10 komercijalnih banaka)
  - na oročenoj štednji u komercijalnim bankama
  - u blagajnama preduzeća
- 2) **Povrat PDV-a:** U okviru realizacije razvojnih projekata, preduzeće je, nakon provođenja međunarodnih tendera, potpisalo ugovore o izvođenju radova s prvorangiranim ponuđačima. Kad se za to steknu uslovi, Izvođač dostavlja zahtjev za plaćanje izvedenih radova s pripadajućim fiskalnim računom. U skladu sa Zakonom, JP "ViK" d.o.o. Zenica odmah uplaćuje PDV po tom računu, u ime Izvođača. Imajući u vidu da su razvojni projekti oslobođeni od



plaćanja PDV-a, preduzeće podnosi zahtjev i vrši povrat PDV-a. Na taj način, na dan 31.12. svake poslovne godine, preduzeće potražuje novčana sredstva od Uprave za indirektno oporezivanje BiH na ime povrata PDV-a za projekte koji su oslobođeni od plaćanja istog. Drugim riječima, preduzeće posjeduje dodatna novčana sredstva, koja na dan 31.12. poslovne godine nisu na računu preduzeća ali je izvjestan njihov povrat na račun preduzeća u kraćem vremenskom roku (max. 90 dana).

- 3) **Dividenda Osnivača:** U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Uprava društva pravi i dostavlja prijedlog raspodjele dobiti za prethodnu poslovnu godinu. Odbor za reviziju daje Mišljenje o tom prijedlogu, a nakon toga Nadzorni odbor preduzeća donosi Prijedlog raspodjele dobiti te isti dostavlja Skupštini preduzeća, koja donosi konačnu Odluku. Odlukom Skupštine, određen dio dobiti poslovne godine se isplaćuje Osnivaču na ime dividende u narednoj poslovnoj godini.
- 4) **Donacije:** U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima i Odlukom Skupštine (na način kako je opisano u prethodnoj tački), JP "ViK" d.o.o. Zenica, kao društveno odgovorno preduzeće, jedan dio dobiti iz poslovne godine donira u sljedećoj poslovnoj godini za realizaciju projekata koji imaju za cilj poboljšanje kvalitete života u gradu.
- 5) **Kredit BiH II:** Razvojni projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II – komponenta Zenica" se finansira kreditnim sredstvima Njemačke razvojne banke (KfW) i grant sredstvima Švicarske vlade putem Švicarskog komiteta za ekonomsku pomoć (SECO) kao i grant sredstvima KfW. Kreditno zaduženje iznosi ukupno 4.750.000,00 €. Imajući u vidu da Grad Zenica nije imao kapacitet da preuzme obavezu otplate kredita, ukupno kreditno zaduženje je podijeljeno između Grada i JP "ViK" d.o.o. Zenica u omjeru: 1.150.000,00 € Grad Zenica i 3.600.000,00 € JP "ViK" d.o.o. Zenica. Međutim, cjelokupni iznos kredita otplaćuje JP "ViK" d.o.o. Zenica na način da sredstva potrebna za otplatu anuiteta koji pripada Gradu Zenica, prije isteka valute, prebacuje na račun Grada koji potom otplaćuje svoj dio kredita.
- 6) **Naknada Plava voda:** Razvojni projekat "Izgradnja regionalnog vodovoda Plava voda" se finansira kreditnim sredstvima Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) te Razvojne banke Vijeća Evrope (CEB). EBRD je dana 02.07.2019. godine zvanično proglasio efektivnost kredita nakon čega su svi učesnici u projektu morali platiti svoj dio naknade za nepovučena sredstva. Imajući u vidu da Grad Zenica nije u budžetu imao planirana sredstva za ovu namjenu, JP "ViK" d.o.o. Zenica je, u skladu s odredbama Ugovora o isporuci vode, uplatio pomenuta sredstva na račun Grada koji ih je transferirao na namjenski podračun JP RV "Plava voda".

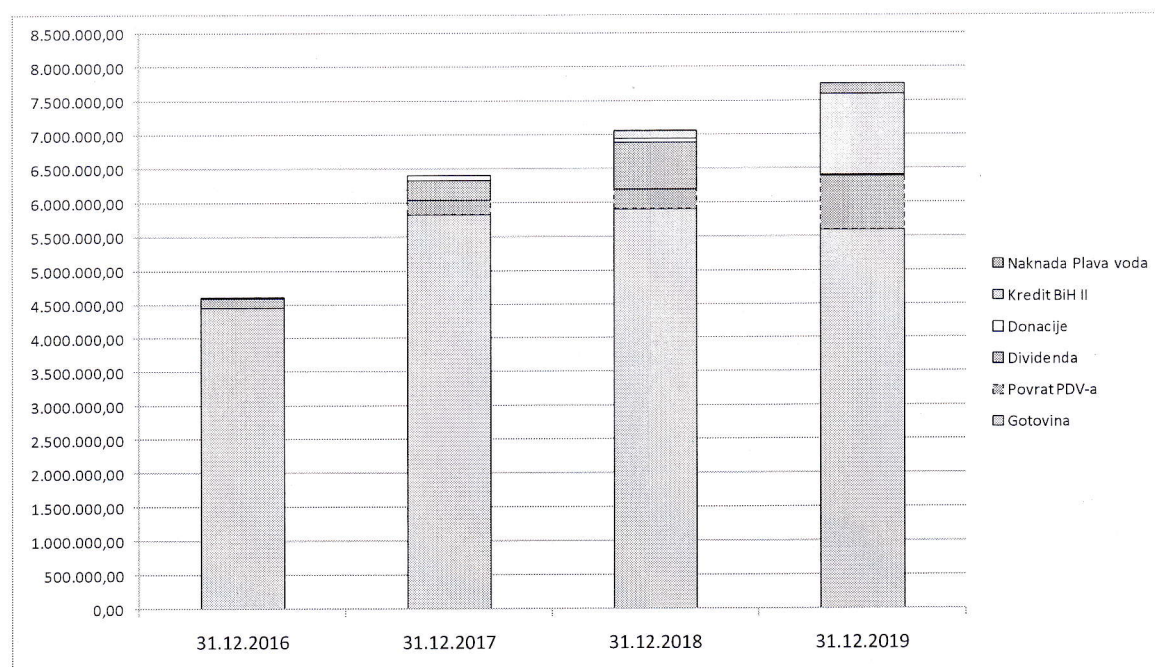
Iznosi svih gore navedenih sredstava za posmatrani period su prikazani u sljedećoj tabeli i grafikonima.

Tabela 21: Pregled stanja novčanih sredstava u periodu 2016. – 2019. godina

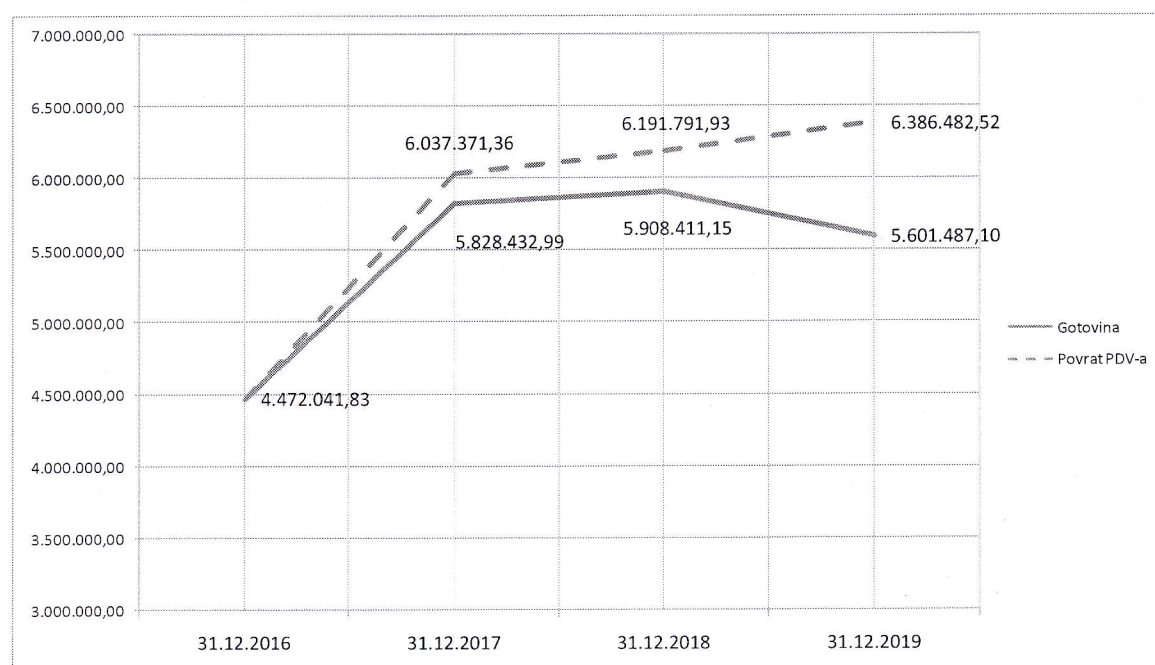
Br.	Lokacija sredstava	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	
1	Transakcijski računi	1.471.794,61	2.125.613,93	1.405.586,46	1.098.762,26	
2	Oročena štednja	3.000.000,00	3.700.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	
3	Blagajne preduzeća	247,22	2.819,06	2.824,69	2.724,84	
4	<b>Ukupno gotovina</b>	<b>4.472.041,83</b>	<b>5.828.432,99</b>	<b>5.908.411,15</b>	<b>5.601.487,10</b>	
5	Povrat PDV-a	0,00	208.938,37	283.380,78	784.995,42	
6	<b>Raspoloživa sredstva (4+5)</b>	<b>4.472.041,83</b>	<b>6.037.371,36</b>	<b>6.191.791,93</b>	<b>6.386.482,52</b>	<b>UKUPNO</b>
7	Dividenda	150.000,00	300.000,00	700.000,00	0,00	1.150.000,00
8	Donacije	2.900,00	71.000,00	50.000,00	18.500,00	142.400,00
9	Kredit BiH II	0,00	0,00	118.366,83	1.204.074,75	1.322.441,58
10	Naknada Plava voda	0,00	0,00	0,00	153.500,00	153.500,00
11	<b>Ukupno isplaćeno (<math>\Sigma_{7-10}</math>)</b>	<b>152.900,00</b>	<b>371.000,00</b>	<b>868.366,83</b>	<b>1.376.074,75</b>	<b>2.768.341,58</b>
12	<b>Ukupno (6+11)</b>	<b>4.624.941,83</b>	<b>6.408.371,36</b>	<b>7.060.158,76</b>	<b>7.762.557,27</b>	



Graf 7: Grafički prikaz stanja novčanih sredstava u periodu 2016. – 2019. godina



Graf 8: Grafički prikaz stanja raspoloživih novčanih sredstava u periodu 2016. – 2019. godina



Iz prikazanog je evidentno kontinuirano povećanje salda raspoloživih novčanih sredstava uprkos činjenici da je preduzeće u posmatranom periodu:

- Isplatilo dividendu Osnivaču u iznosu od 1.150.000,00 KM,
- Doniralo za razne projekte iznos 142.400,00 KM, od čega u 2019. godini 18.500,00 KM,
- Otplatilo anuitete kredita za projekat BiH II u iznosu od 1.322.441,58 KM, od čega samo u 2019. godini iznos od 1.204.077,75 KM,
- Isplatilo u 2019. godini naknadu za nepovučena sredstva za projekat Plava voda u iznosu od 153.500,00 KM.

Podsjetimo još jednom: Raspoloživa sredstva su planski namijenjena za otplatu kredita projekta BiH II bez povećanja cijene vode.



## 2.9. Ukupni prihodi poslovanja

U periodu januar – decembar 2019. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 7.922.786,16KM i veći je za 0,7% u odnosu na isti period prošle godine, dok je u odnosu na plan za 2019. godinu manji za 0,8%, što potvrđuju pokazatelji iz niže navedene tabele.

Tabela 22: Pregled ukupnih prihoda JP "VIK" d.o.o. Zenica u periodu 01.01.-31.12.2019.g.

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Voda - privreda	1.024.071,05	1.080.000,00	985.785,72	96,3	91,3
2	Voda - domaćinstva	1.680.600,25	1.720.000,00	1.639.665,73	97,6	95,3
3	Voda-povlašteni potrošači	354.058,09	360.000,00	376.378,44	106,3	104,5
4	<b>Svega (1+2+3)</b>	<b>3.058.729,39</b>	<b>3.160.000,00</b>	<b>3.001.829,89</b>	<b>98,1</b>	<b>95,0</b>
5	Kanalizacija - privreda	310.720,76	345.000,00	312.096,36	100,4	90,5
6	Kanalizacija - domaćinstva	730.446,03	750.000,00	704.019,34	96,4	93,9
7	Kanalizacija - povlašteni potrošači	217.886,77	220.000,00	231.882,47	106,4	105,4
8	<b>Svega (5+6+7)</b>	<b>1.259.053,56</b>	<b>1.315.000,00</b>	<b>1.247.998,17</b>	<b>99,1</b>	<b>94,9</b>
9	<b>Svega (4+8)</b>	<b>4.317.782,95</b>	<b>4.475.000,00</b>	<b>4.249.828,06</b>	<b>98,4</b>	<b>95,0</b>
10	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna za privredu	165.415,77	166.000,00	169.767,35	102,6	102,3
11	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna za domaćinstva	1.005.082,52	1.010.000,00	1.014.876,44	101,0	100,5
12	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna povlašteni potrošači	16.426,50	17.000,00	16.499,92	100,4	97,1
13	<b>Svega (10+11+12)</b>	<b>1.186.924,79</b>	<b>1.193.000,00</b>	<b>1.201.143,71</b>	<b>101,2</b>	<b>100,7</b>
14	<b>Svega (9+13 ili 4+8+13)</b>	<b>5.504.707,74</b>	<b>5.668.000,00</b>	<b>5.450.971,77</b>	<b>99,0</b>	<b>96,2</b>
15	Prihod - proštopavanje	44.641,20	45.000,00	43.241,86	96,9	96,1
16	Prihod - održavanje gradskih fontana	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!



Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
17	Prihod - dosadašnja potrošnja vode (nelegalna potrošnja)	11,90	500,00	0,00	0,0	0,0
18	Prihod - održavanje kišne kanalizacije	76.922,78	50.000,00	85.544,88	111,2	171,1
19	Prihod - ostale usluge popravke	8.285,72	9.000,00	8.434,78	101,8	93,7
20	Prihodi od iznajmlj. muljne pumpe	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
21	Prihod od isp.pitke vode putem cisterne	54,39	100,00	97,57	179,4	97,6
22	Prihod - rad teretnih vozila	970,08	500,00	1.164,22	120,0	232,8
23	Prihod - rad vibro valjka, ploče i žabe	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
24	Prihod - usluge rezačice asfalta	10,26	500,00	6,84	66,7	1,4
25	Ostali prihodi - prihodi po osnovu komercijalnih ugovora	186.909,94	50.000,00	56.354,19	30,2	112,7
26	Prihod po osnovu ispitivanja vode na bazi uzorka	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
27	Prihod po osnovu revizije projekata	560,00	1.000,00	850,00	151,8	85,0
28	Prihod - usluge agregata za struju/varenje	0,00	0,00	166,67	#DIV/0!	#DIV/0!
29	Prihodi od premija - osiguravajuća društva	4.531,36	4.500,00	0,00	0,0	0,0
30	Prihodi od poticaja za zapošljavanje	2.086,67	5.000,00	5.625,01	269,6	112,5
31	Prihodi od refundacije-bolovanje preko 42 dana	0,00	0,00	49.173,97	#DIV/0!	#DIV/0!
32	Prihod - zakup (poslovni prostori i oprema)	42.497,52	43.000,00	42.697,52	100,5	99,3

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
33	Prihod - Ostali prihodi donacija - materijal	0,00	5.000,00	0,00	#DIV/0!	0,0
34	Prihod - odloženi prihodi donacije	83.656,65	85.000,00	83.258,37	99,5	98,0
35	Tekući prihod po osnovu donacija-Bosna II (SECO grant)	330.126,63	350.000,00	123.243,21	37,3	35,2
36	Tekući prihod po osnovu donacija-Bosna II (KfW grant-IC Consulente-prateće mjere)	0,00	0,00	281.527,42	#DIV/0!	#DIV/0!
37	Odloženi prihod po osnovu donacija- Bosna II (SECO grant)	19.879,64	25.000,00	44.084,20	221,8	176,3
38	Prihod - naplaćene sudske takse	113.816,20	120.000,00	119.421,23	104,9	99,5
39	Ostali prihodi	1.316,78	2.000,00	7.179,98	545,3	359,0
40	Prihod - tehnička priprema obrada zahtjeva	18.363,47	20.000,00	14.981,43	81,6	74,9
41	Prihod - izrada novih priključaka, ugradnja i razdvajanje	111.228,03	115.000,00	105.982,07	95,3	92,2
42	Prihodi od naknada za infrastrukturu - domaćinstva (stan-matični broj)	21.382,00	10.000,00	24.558,92	114,9	245,6
43	Prihod od naknada za infrastrukturu-vodovodna mreža (kuće-matični broj)	9.888,65	10.000,00	12.617,18	127,6	126,2
44	Prihod - naplata od tendera i licitacije	2.510,70	1.500,00	1.534,68	61,1	102,3
45	Prihod-isključenje i uključanje vodomjera sa vod.mreže, i sprečavanje isključenja	3.112,64	5.000,00	2.959,70	95,1	59,2
46	Prihod - izdavanje potvrde	76,95	100,00	0,00	0,0	0,0
47	Prihodi od naknada za infrastrukturu - privrem.gradilišni priključak	0,00	1.000,00	0,00	#DIV/0!	0,0
48	Prihodi - priklj. na kanalizacionu mrežu	0,00	3.000,00	0,00	#DIV/0!	0,0



Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
49	Prihodi od naknada za infrastrukturu-kanal.mreža (kućematični broj)	3.159,76	5.000,00	3.705,08	117,3	74,1
50	Prihodi od naknada za infrastrukturu-vodov.mreža (privredamatični broj)	6.787,95	7.000,00	11.101,60	163,5	158,6
51	Prihodi od naknada za infrastrukturu-kanal.mreža (privreda -matični broj)	3.197,48	5.000,00	4.471,86	139,9	89,4
52	Prihodi od proizvodnje vode preko mobilnog prečištača	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
53	Prihodi od prve i naredne verifikacije vodomjera	69.052,00	70.000,00	39.718,51	57,5	56,7
54	Prihodi-usluge kopiranja	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
55	Prihodi od prodaje starog željeza	23.357,84	5.000,00	2.997,78	12,8	60,0
56	Prihod-zatezna kamata	15.248,38	50.000,00	22.607,89	148,3	45,2
57	Prihod-kamate na depozit	21,38	200,00	335,78	1570,5	167,9
58	Prihod-kamata na oročena sredstva	80.026,45	80.000,00	81.988,04	102,5	102,5
59	Prihod - pozitivne kursne razlike	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
60	Naknadno odobrena kasa skonto, rabati i dr.popusti	3.572,92	4.000,00	4.087,63	114,4	102,2
61	Ostali finansijski prihodi - nadoknada štete	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
62	Ostali finansijski prihodi	697,41	500,00	0,00	0,0	0,0
63	Ostali finansijski prihodi-penali (kašnjenja u isporuci dobavl.j.)	32,26	1.000,00	3.274,40	10150,0	327,4
64	Prihod od prodaje transportnih sredstava	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
65	Prihodi od prodaje sitnog inventara	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
66	Viškovi stalnih sredstava, sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara	220,36	0,00	0,00	0,0	#DIV/0!
67	Viškovi novca i novčanih ekvivalenata	40,50	0,00	10,00	24,7	#DIV/0!
68	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž. od kupaca - PRIVREDA	174.496,62	200.000,00	280.626,14	160,8	140,3
69	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž.od kupaca - DOMAĆINSTVA (od 01.04.2005. i dalje)	440.885,56	500.000,00	513.320,08	116,4	102,7
70	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž.od kupaca - OSTALA POTRAŽIVANJA	6.115,79	7.000,00	5.254,25	85,9	75,1
71	Naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja od radnika	2.040,00	2.040,00	2.060,00	101,0	101,0
72	Prihodi po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja-DOMAĆINSTVA (01.01.99.-31.03.05.)	1.973,69	5.000,00	2.158,99	109,4	43,2
73	Prihodi po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja-PRIVREDA	0,00	0,00	1.167,00	#DIV/0!	#DIV/0!
74	Prihod od naplate štete od osigur. društava	0,00	2.000,00	6.650,20	#DIV/0!	332,5
75	Prihodi po osnovu otpisanih ostalih obaveza	751,69	500,00	0,00	0,0	0,0
76	Ostali prihodi - zaokruženje	6,92	0,00	5,41	78,2	#DIV/0!
77	Ostali prihodi-dobijeni sudski sporovi angažovanjem advokata	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
78	Ostali prihodi - naknada štete od radnika	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
79	Prihodi od usklađivanja vrijednosti mat.stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
80	Prihod - raniji period	53.568,40	5.000,00	92,12	0,2	1,8



Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
81	Prihod od prodaje el. energije MHE Čajdraš	390.861,75	405.000,00	369.958,43	94,7	91,3
82	Prihod od prodaje robe sa skladišta	1.222,00	1.500,00	668,50	54,7	44,6
83	Prihodi od prodaje otpisane robe	0,00	1.000,00	848,80	#DIV/0!	84,9
84	Prihod od prodaje robe sa skladišta-zapljena roba po sudskim rješanjima	0,00	1.500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
<b>85</b>	<b>Ukupno (15 do 84)</b>	<b>2.360.177,27</b>	<b>2.321.440,00</b>	<b>2.471.814,39</b>	<b>104,7</b>	<b>106,5</b>
<b>86</b>	<b>Ukupan prihod (14+85)</b>	<b>7.864.885,01</b>	<b>7.989.440,00</b>	<b>7.922.786,16</b>	<b>100,7</b>	<b>99,2</b>

Ukupni ostvareni prihodi u 2019. godini su približno jednaki ostvarenom rezultatu u 2018. godini, odnosno planiranom rezultatu za 2019. godinu. Preciznije, ukupni prihodi će biti veći za 0,7% u odnosu na ostvareno u 2018. godini, a za 0,8% manji u odnosu na plan za 2019. godinu. Najveći uticaj na povećanje ukupnih prihoda ima povećanja ostalih prihoda odnosno od ostalih usluga koje pruža preduzeće, koji će biti veći za 4,7% u odnosu na ostvarene ostale prihode u 2018. godini, dok su prihodi od osnovne djelatnosti koju pruža ovo preduzeće odnosno prihodi od prodaje vode i usluga kanalizacije manji u odnosu na ostvareno u 2018. godini za 1,6%.

Ukupni prihodi za period 01.01. - 31.12.2019. godine utvrđeni su na osnovu ukupno ispostavljenih faktura za isporučenu vodu i izvršene usluge odvođenja otpadnih voda, kao i za izvršene ostale usluge kupcima u navedenom periodu, bez obzira da li je izvršena naplata faktura. Naime, računovodstvene politike i računovodstvene evidencije JP "ViK" d.o.o. Zenica utemeljene su i usklađene sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), okvirom za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) u kojima stoji da se finansijski izvještaji sastavljaju na akrealnoj osnovi računovodstva. Prema toj osnovi, učinci transakcija i drugih događaja se prepoznaju kada se dese (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili plati) i oni se knjiže u računovodstvenu evidenciju i prezentiraju u finansijskim izvještajima perioda na koji se odnose.

Prihod od osnovne djelatnosti odnosno prihod ostvaren po osnovu isporučene vode i naknade za kanalizaciju domaćinstvima, privrednim subjektima i povlaštenim potrošačima iznosi 4.249.828,06KM i čini 53,6% ostvarenog ukupnog prihoda.

Ukupni ostvareni prihodi od vode i kanalizacije u odnosu na isti period prošle godine manji su za 1,6% ili 67.954,89KM, a u odnosu na planirane prihode za 2019. godinu manji su za 5,0% ili 225.171,94KM. Smanjenje prihoda od vode i kanalizacije u odnosu na isti period prošle godine za 1,6% se odnosi na smanjenje prihoda od kategorije potrošača privreda i domaćinstvo za vodu i kanalizaciju u prosjeku oko 3,5%, dok su se kod kategorije potrošača povlašteni potrošači prihodi po ovom osnovu povećali u prosjeku oko 6,3%.

Uzroci smanjenja ove vrste prihoda su sasvim sigurno: promjena svijesti građana da se voda mora plaćati zbog toga što se vrše redovna utuženja, što potrošači racionalno troše odnosno štede vodu i



što potrošači blagovremeno saniraju kvarove na vlastitim instalacijama. Sasvim sigurno, značajan uticaj je imalo migracija stanovništva odnosno odlazak u druge države.

Ukupni ostvareni prihodi od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna iznosi 1.201.143,71KM, što čini 15,1% ostvarenog ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prošle godine veći su za 1,2% ili 14.218,92KM, a u odnosu na plan za 2019. godinu veći su za 0,7% ili 8.143,71KM. Iz navedenog se vidi da prihod po tom osnovu iz godine u godinu skoro pa konstantan. Navedeno nam govori da je broj novih potrošača koji su prijavljeni na osnovu proširenja vodovodne mreže približno jednak broju potrošača koji su se odjavili privremeno ili trajno i isti plaćaju samo naknadu za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna dok nemaju potrošnje vode za stanove ili kuće (odselili van BiH).

Naknada za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna je uvedena od maja mjeseca 2013. godine i ista je namijenjena za vraćanje kredita prema KfW-u za projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II" za grad Zenicu".

Pored prihoda od osnovne djelatnosti, preduzeće je dodatnim zalaganjem svih uposlenih ostvarilo i dodatne prihode i to 31,2% ukupnih prihoda ili 2.471.814,39KM. U odnosu na isti period prošle godine veći su za 4,7% ili 111.637,12KM, a u odnosu na plan za 2019. godinu veći su za 6,5% ili za 150.374,39KM.

Bitno je naglasiti i sljedeće: Preduzeće ima najnižu cijenu vode i usluga kanalizacije u BiH (pa i šire) i prihodi od osnovne djelatnosti nisu dovoljni da se pokriju svi troškovi za redovno vodosnabdijevanje i blagovremeno izmirenje obaveza preduzeća. Ostvarivanjem dodatnih prihoda preduzeće je nadomjestilo manjak prihoda iz osnovne djelatnosti i na taj način obezbijedilo redovno vodosnabdijevanje i blagovremeno izmirenje svih obaveza uz zadržavanje cijena svojih usluga na istom nivou.

Kada su u pitanju ostali odnosno dodatni prihodi koje je preduzeće ostvarilo u 2019. godini, posebno ističemo prihode od prodaje električne energije od 369.958,43KM, koje je preduzeće ostvarilo proizvodnjom električne energije na vlastitoj mini hidroelektrani Čajdraš, pri čemu su ukupni troškovi održavanja iste u 2019. godini iznosili manje od 5.000,00KM (samo redovan servis – podmazivanje). Pored troškova održavanja, na mini hidroelektrani Čajdraš preduzeće je imalo i troškove amortizacije (građevinski dio, mašinska oprema, elektro oprema) koji za 2019. godinu iznose ukupno 27.283,96KM.

Pored toga, preduzeće je natjecanjem na tržištu potpisalo i komercijalne ugovore s Gradom Zenica i drugim pravnim licima, te na taj način ostvarilo prihode u iznosu 56.354,19KM. Radi se o sljedećim Komercijalnim ugovorima:

- 1) Sanacija vodovodne i kanalizacione mreže u Poslovnoj zoni Zenica I. Ugovor potpisan sa Gradom Zenica i ukupan ugovoreni iznos je 64.764,40KM sa PDV-om. Ostvaren prihod po ovom Ugovoru u 2019. godini iznosi 55.354,19KM bez PDV-a. Radovi po ovom ugovoru su okončani i isti su koštali 45.886,14KM. Po ovom Ugovoru preduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 9.468,05KM
- 2) Ispitivanje, dezinfekcija i ispiranje cjevovoda i tlačna proba u Poslovnoj zoni Zenica I. Ugovor potpisan sa Komgrad-Ze d.o.o. Zenica i ukupan ugovoreni iznos je 1.170,00KM sa PDV-om. Ostvaren prihod po ovom Ugovoru u 2019. godini iznosi 1.000,00KM bez PDV-a. Radovi po ovom ugovoru su okončani i isti su koštali 680,00KM. Po ovom Ugovoru preduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 320,00KM.

Ukupni prosječni troškovi za radove u 2019. godini po naprijed navedenim Komercijalnim ugovorima su iznosili cca. 46.566,14KM, što znači da je preduzeće ostvarilo dobit u neto iznosu cca. 9.788,05KM.



Od potrošača koji su utuženi preduzeće je u 2019. godini naplatilo 22.607,89KM zateznih kamata što je više u odnosu na isti period prošle godine za 48,3% ili 7.359,51KM, a u odnosu na plan za 2019. godinu manji su za 54,8% ili 27.392,11KM. Smanjenje naplate zateznih kamata u odnosu na plan za 2019. godinu je nastalo zbog toga što je, na Prijedlog Uprave, bila na snazi Odluka Nadzornog odbora o oslobađanju plaćanja zateznih kamata za sve potrošače iz kategorija domaćinstva i privreda. Za potrošače iz kategorije domaćinstvo omogućeno je oslobađanje plaćanja zateznih kamata za sve koji izmire glavni dug i sudske troškove, uz uslove da nemaju tekućeg duga starijeg od dva mjeseca. Za privredne subjekte je data dodatna pogodnost u vidu otplate starog duga na rate.

Pored zateznih kamata, preduzeće je u 2019. godini ostvarilo prihod od naplaćenih sudskih taksi u iznosu od 119.421,23KM. U odnosu na isti period prošle godine ti prihodi su veći za 4,9%, a u odnosu na plan za 2019. godinu manji su za 0,5%. Povećanje prihoda od naplaćenih sudskih taksi u odnosu na prošlu godinu je rezultat većeg odziva potrošača na Odluku Nadzornog odbora o oslobađanju plaćanja zateznih kamata. Naime, Nadzorni odbor je nekoliko godina za redom donosio sličnu odluku i u 2019. Godini je odziv potrošača bio veći nego godinu ranije ali je bio manji nego što je to Preduzeće planiralo za 2019. godinu. Također, podsjetimo da je preduzeće dužno platiti sudsku taksu na Prijedlog i Rješenje odmah prilikom slanja Prijedloga za izvršenje na sud, a taksu na Presudu u roku od 8/15 dana od dana donošenja Presude. Na taj način, preduzeće je 2019. godini, na ime sudskih taksi, platilo 55.177,45KM u budžet ZDK.

Sva novčana sredstva koja preduzeće naplati od potrošača koristi za izmirenje tekućih obaveza prema radnicima, državi i dobavljačima, a dio novčanih sredstava preduzeće je oročilo i ostvarilo dodatnih prihod od kamata na oročena sredstva u iznosu od 81.988,04KM.

Pored ostvarivanja prihoda od osnovne djelatnosti odnosno prihoda od vode i usluga kanalizacije, preduzeće je ostvarilo i dodatne prihode od održavanja kišne kanalizacije 85.544,88KM, proštopavanja kanalizacije i slično 43.241,86KM, popravki vodovodne i kanalizacione mreže 8.434,78KM, izrade novih priključaka, ugradnje i razdvajanje 105.982,07KM, naknada za infrastrukturu-domaćinstva (stan) 24.558,92KM, naknada za infrastrukturu-domaćinstva (kuće) 12.617,18KM, naknada za infrastrukturu kanalizaciona mreža-kuće 3.705,08KM, naknada za infrastrukturu vodovodna mreža-privreda 11.101,60KM, naknada za infrastrukturu kanalizaciona mreža-privreda 4.471,86KM, tehničke pripreme i obrade zahtjeva 14.981,43KM, prihodi od poticaja za zapošljavanje odnosno refundacije za pripravnike 5.625,01KM, naplate tenderske dokumentacije i licitacija 1.534,68KM, isključenja i uključenja vodomjera sa vodovodne mreže (neplatiše) 2.959,70KM, prodaje starog željeza koji su radnici vratili sa terena prilikom zamjene ili rekonstrukcije vodovodne linije 2.997,78KM, naknadno odobreni rabati i drugi popusti 4.087,63KM.

Donacije su priznate kao prihod shodno Međunarodnom računovodstvenom standardu 20- Računovodstvo obuhvatanje državnih donacija i objavljivanje državne pomoći. Ostvareni prihod od donacija po osnovu sučeljavanja sa troškovima amortizacije doniranih stalnih sredstava iznosi 83.258,37KM. Ostvareni prihod od donacija je rezultat toga što je Grad Zenica učestvovao u finansiranju i sufinansiranju izgradnje stalnih sredstava odnosno izgradnje vodovodne ili kanalizacione mreže u ranijem periodu sve do 31.12.2019. godine.

Također, preduzeće je ostvarilo prihod po osnovu donacija Bosna II, SECO grant, iznos od 167.327,41KM (123.243,21+44.084,20), a koji se odnosi na nabavku i ugradnju vodomjera sa radio modulom i M-bus stanica i GPRS modema za daljinsko očitavanje vodomjera u sklopu Projekta Bosna II. Navedeni prihod pokriva dio ukupnih troškova od 46,32% koji se odnose na ugradnju naprijed navedenih vodomjera za daljinsko očitavanje vodomjera nabavljeni u sklopu Projekta Bosna II, a koji se finansiraju iz sredstava kredita i granta. Pravilnikom o računovodstvu u računovodstvenim politikama JP "ViK" d.o.o. Zenica, stavljanjem u upotrebu vodomjera, primjenjuje se 100% otpis sitnog inventara u upotrebi što predstavlja tekući trošak. Iznos granta



kojim je plaćena nabavka vodomjera predstavlja odloženi prihod i isti pokriva dio ukupnih troškova koji se odnose na ugradnju vodomjera za daljinsko očitavanje u sklopu Projekta Bosna II. U 2019. godini, ukupni troškovi nabavke vodomjera za daljinsko očitavanje u sklopu Projekta Bosna II iznose 248.793,88KM.

Dalje, preduzeće je ostvarilo prihod i po osnovu donacija Bosna II, KfW grant, iznos od 281.527,42KM, a koji se odnosi na finansiranje pratećih mjera konsultanta IC Consulanten sve u sklopu Projekta Bosna II. Navedeni prihod pokriva ukupne troškove (100,0%) koji se odnose na prateće mjere konsultanta IC Consulanten.

Preduzeće posjeduje vlastitu Laboratoriju za ispitivanje i verifikaciju vodomjera (Baždarnica) i za istu posjeduje Certifikat odnosno Rješenje o imenovanju laboratorije izdato od strane Instituta za mjeriteljstvo BiH. Navedenim Rješenjem nam je omogućeno da se radi prva i naredna verifikacija vodomjera različitih promjera od DN15 do DN200 nominalnog promjera  $Q_n 250 \text{ m}^3/\text{h}$ .

Vlastitim resursima u 2019. godini preduzeće je vršilo prvu i narednu verifikaciju vodomjera za vlastite potrebe za 43 vodomjera različitih profila, a za ostale kupce izvršilo prvu i narednu verifikaciju vodomjera za 1.433 vodomjera i na taj način ostvarilo dodatni prihod u iznosu od 39.718,51KM.

Također, preduzeće je ostvarilo i prihod od izdavanja vlastitih prostorija-kancelarija, poslovnog prostora i garaža u iznosu 42.697,52KM. Preduzeće ima zaključeno 5 (pet) ugovora o zakupu, i to za: dvije garaže, jedan poslovni i skladišni prostor, jedan za kancelarije i jedan za korištenje opreme, kako slijedi:

- Ugovor o zakupu nadzemne garaže u ulici Bulevar Kulina Bana br. 1, površine 16 m<sup>2</sup> je zaključen sa Miljak Ivicom dana 31.05.2010. godine, sa početkom primjene od 01.06.2010. godine i isti je zaključen na neodređeno vrijeme. Cijena mjesečnog zakupa iznosi 50,00KM sa uračunatim PDV-om.
- Ugovor o zakupu nadzemne garaže u ulici Sarajevska br. 77A, površine 17 m<sup>2</sup> je zaključen sa Gasal Nešadom dana 29.05.2015. godine ( sa imenovanim ugovor zaključen nakon smrti njegove majke Gasal Almase) i isti je zaključen na neodređeno vrijeme. Cijena zakupa iznosi 77,50KM sa uračunatim PDV-om.
- Ugovor o zakupu poslovnog i skladišnog prostora koji se nalazi u ulici Ćire Truhelke br. 8, zaključen je dana 22.04.2014. godine sa preduzećem "BINGO" d.o.o. Tuzla, sa početkom primjene počev od 01.06.2014. godine, a Anexom je početak primjene promjenjen na 01.07.2014. godine. Radi se o 100m<sup>2</sup> poslovnog prostora i 124m<sup>2</sup> skladišnog prostora. Ugovor je zaključen na neodređeno vrijeme. Cijena zakupa iznosi 1.521,00KM sa uračunatim PDV-om.
- Ugovor o zakupu kancelarijskih prostorija u ulici Bistua Nuova br. 17, zaključen je dana 01.11.2016. godine sa Zavodom za vodoprivredu d.d. Sarajevo. Radi se o 53m<sup>2</sup> kancelarijskog prostora u zgradi "Restoran" i 66,79m<sup>2</sup> kancelarijskog prostora u nadograđenoj zgradi u krugu Upravne zgrade Preduzeća (ukupno 119,79m<sup>2</sup> prostora). Cijena zakupa iznosi 2.202,50 KM sa uračunatim PDV-om.
- Ugovor o obezbjeđenju uslova rada i iznajmljivanja opreme za rad u poslovnom prostoru na adresi u ulici Prve zeničke brigade br. 3, čije je vlasnik Grad Zenica, zaključen sa Telemach d.o.o. Sarajevo dana 27.10. 2017. godine na neodređen period. Ovaj prostor je besplatno izdat JP "ViK"-u za rad Zajedničkih blagajni, a mi fakturišemo zakup opreme i kancelariskog namještaja i mjesečna cijena tog zakupa iznosi 292,50 KM sa uračunatim PDV-om.

U okviru ostalih prihoda, značajno mjesto zauzimaju i prihodi koji se odnose na prihode od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja koji iznose 804.586,46KM i u odnosu na prošlu godinu veći su za 28,6% ili 179.074,80KM, a u odnosu na plan za 2019. godinu veći su za 12,7% ili 90.546,46KM. Ovi prihodi odnose se na naplaćena potraživanja iz ranijeg perioda koja su



prebačena sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja, a na teret rashoda tog perioda. Ista se odnose na period od 01.04.2005. do 30.11.2017. godine za kategoriju potrošača domaćinstva, a za privredu na potraživanja od 01.01.1999. godine do 30.11.2017. godine i sva potraživanja od domaćinstava koja su utužena do 31.03.2005. godine (oko 500 utuženih potrošača), kako slijedi: Prihod od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca privreda za period 01.01.1999. do 30.11.2017. godina iznos 280.626,14KM, naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca domaćinstva za period 01.04.2005. do 30.11.2017. godine iznos 513.320,08KM, naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca za ostala potraživanja do 30.11.2017. godine iznos 5.254,25KM, naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja za kategoriju potrošača domaćinstva za period od 01.01.1999. do 31.03.2005. godine iznos od 2.158,99KM, naplaćenih otpisanih potraživanja za kategoriju potrošača privreda iznos od 1.167,00KM i naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja od radnika 2.060,00KM.

U nastavku se daje pojašnjenje za neke interesantne pozicije ostvarenih prihoda u 2019. godini koji prikazani u Tabeli 17 u usporedbi s ostvarenjem u 2018. godini:

- Redni broj 9: Fakturisana usluga vodosnabdijevanja i odvodnje otpadnih voda je manja za 67.954,89KM ili 1,6% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Razlog ovog smanjenja je obrazložen u poglavlju 2.1. i 2.9.
- Redni broj 15: Prihod od prostopavanja je manji za 1.399,34KM ili 3,13 % u odnosu na rezultat u 2018. godini što predstavlja neznatno smanjenje prihoda zbog smanjene potražnje za ovom uslugom.
- Redni broj 18: Prihod od održavanja kišne kanalizacije je veći za 8.622,10KM ili 11,21% u odnosu na rezultat u 2018. godini i u biti predstavlja realizaciju godišnjeg ugovora s Gradom Zenica u čijoj je nadležnosti ovo održavanje. Radi se o ugovoru kojeg je Grad Zenica potpisao s JP „ViK“ d.o.o. Zenica u skladu sa provedenim Zakonom o javnim nabavkama.
- Redni broj 25: Prihod po osnovu realizacije komercijalnih ugovora je manji za 130.555,75KM u odnosu na rezultat u 2018. godini. Jedan od razloga za ovo smanjenje je primjena Zakona o javnim nabavkama od strane Grada Zenica za projekte izgradnje i rekonstrukcije vodovodnih i kanalizacionih sistema. Naime, realizacija komercijalnih ugovora nije osnovna zadaća JP „ViK“ d.o.o. Zenica nego dopunska djelatnost. Pored toga, preduzeće je kod ovakvih ugovora u neravnopravnom položaju u odnosu na konkurente, jer sve obaveze prema radnicima i državi izmiruje u potpunosti i na vrijeme što često nije slučaj kod konkurenata. Drugi razlog za ovo smanjenje je zauzetost ljudskog potencijala i drugih resursa preduzeća na realizaciji vlastitih investicionih projekata.
- Redni broj 34 i 37: Odloženi prihod od donacija Grada Zenica i ZDK za stalna sredstva preduzeća – zajedničko finansiranje (ViK-Grad Zenica-ZDK) su ostvareni u iznosu od 83.258,37KM, dok se odloženi prihod od donacija SECO grant u okviru projekta BiH II procjenjuje u iznosu od 44.084,20KM.
- Redni broj 35: Tekući prihod od ugradnje novih vodomjera u okviru projekta BiH II. Vodomjeri su odmah knjiženi kao sitan inventar. Projekat BiH II se finansira dijelom iz kredita i dijelom iz granta, a pod rednim br. 35 je prikazano učešće iz granta SECO kao prihod u iznosu 123.243,21 KM.
- Redni broj 36: Slično kao pod rednim brojem 35 samo što se radi o tekućem prihodu od pružanja pratećih mjera u okviru projekta BiH II. Prateće mjere se finansiraju 100% iz KfW grant sredstava. Važno je naglasiti da su iste knjižene odmah



na tekući trošak u istoj protivrijednosti što znači da samo ima uticaj na ukupni iznos prihoda i rashoda. Pod rednim br. 36 je prikazano učešće iz KfW granta kao prihod u iznosu od 281.527,42KM.

- Redni broj 38: Prihod od naplaćenih sudskih taksi je veći za 5.605,03KM ili 4,9% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Prihodi po ovoj osnovi zavise od rada suda kao i od odziva potrošača.
- Redni broj 40: Prihod od tehničke pripreme i obrade zahtijeva je manji za 3.382,04KM ili 18,4% u odnosu na rezultat u 2018. godini zbog smanjenog broja izrade novih priključaka, razdvajanja vodomjera i sl.
- Redni broj 41: Prihod od izrade novih priključaka i razdvajanja je manji za 5.245,96KM ili 4,7% u odnosu na rezultat u 2018. godini iz istog razloga kao pod rednim brojem 40.
- Redni broj 42 i 43: Prihod od naknada za matične brojeve - stan na vodovodnoj mreži je veći za 3.176,92 KM ili 14,9%, a prihod za matične brojeve - kuća na vodovodnoj mreži je veći za 2.728,53KM ili 27,59% u odnosu na rezultat u 2018. godini.
- Redni broj 49-51: Prihod od naknada za matične brojeve na kanalizacionoj mreži je veći za 1.819,70KM ili 28,6% u odnosu na rezultat u 2018. godini.
- Redni broj 53: Prihod od prve i naredne verifikacije vodomjera je manji za 29.333,49KM ili 42,5% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Uzroci za smanjenje ovih prihoda su: različit tretman akreditovanih laboratorija od strane državnog i entitetskog instituta za mjeriteljstvo i time povećana nelojalna konkurencija te povećan rad laboratorije za vlastite potrebe verifikacije zamijenjenih vodomjera.
- Redni broj 56-58: Ukupni prihod od kamata je veći za 9.635,50KM ili 10,1% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Pri tome će prihod po osnovi zateznih kamata veći za 7.359,51KM ili 48,3%, a prihodi od kamata na oročena sredstva je veći za 1.961,59KM ili 2,5%. Važno je napomenuti da je u većem dijelu 2019. godine bila na snazi Odluka NO o oslobađanju plaćanja kamata za potrošače koji ispunjavaju uslove.
- Redni broj 68-69: Ukupni prihod od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja za vodu i usluge kanalizacije je veći za 178.564,04KM ili 29,0% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Pri tome je prihod od kupaca iz kategorije Privreda veći za 106.129,52KM ili 60,8%, dok je prihod po osnovu naplate ovih potraživanja od kupaca iz kategorije Domaćinstvo veći za 72.434,52KM ili 16,4%. Ovakvom rezultatu je mnogo doprinijela Odluku o povoljnijim uslovima izmirenja obaveza, koju je donio Nadzorni odbor preduzeća ali i odziv potrošača na istu. Pored toga, potrebno je naglasiti dodatni angažman i doprinos svih radnika u vezi naplate potraživanja, od Službe za obračun i Pravne službe do Uprave, Nadzornog odbora i Skupštine preduzeća.
- Redni broj 81: Prihod od prodaje el. energije je manji za 20.903,32KM ili 5,3% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Ovaj prihod direktno zavisi od dotoka vode s izvorišta Kruščica.



## 2.10. Ukupni rashodi poslovanja

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 7.808.664,69KM i isti su veći za 0,49% u odnosu na ostvareno u 2018. godini. Kao što je navedeno u obrazloženju prihoda pod rednim brojem 36, u ukupne rashode su uključeni rashodi nastali u sklopu projekta Bosna II, a koji se odnose na mjere institucionalnog jačanja odnosno prateće mjere koje je pružio Konsultant Sachsen Wasser iz Laipciga u saradnji sa IC Consulanten iz Beča u iznosu 281.527,42 KM. Troškovi pratećih mjera u sklopu projekta Bosna II se finansiraju 100% iz sredstava KfW granta. S tog aspekta, troškovi pratećih mjera po projektu Bosna II imaju neutralan karakter. Smanjenje rashoda u 2019. godini u odnosu na ostvareno u 2018. godini su: smanjenje troškova sitnog inventara za ugradnju novih vodomjera u okviru projekta Bosna II, koji se stavljanjem u upotrebu vrši 100% otpis vodomjera na teret rashoda tekućeg perioda, smanjenje troškova sirovina i materijala za realizaciju vlastitih investicionih projekata kao i rekonstrukcije vodovodnih i kanalizacionih instalacija u sklopu rekonstrukcije puteva koju je izvela Gradska uprava (zbog realizacije projekta Bosna II), smanjenja rashoda po osnovu prenosa potraživanja sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja. Svi ostali rashodi u 2019. godini su isti ili neznatno veći u odnosu na 2018. godinu što je detaljno prikazano u Tabeli 23 i Prilogu broj 3 ovog izvještaja. U nastavku se daje tabelarni pregled rashoda, grupe rashoda, sa pojašnjenjima za neke interesantne pozicije rashoda u 2019. godini, a u prilogu izvještaja se nalazi detaljan pregled svih rashoda, Prilogu broj 3.

Tabela 23: Pregled ukupnih rashoda JP "VIK" d.o.o. Zenica u periodu 01.01.-31.12.2019.g.

Red. broj	ELEMENTI	Ostvareno I - XII 2018. god.	Plan I - XII 2019. god.	Ostvareno I - XII 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Utrošene sirovine i materijal	514.606,38	337.000,00	437.962,88	85,11	129,96
2.	Potrošena energija	216.865,45	257.000,00	229.429,66	105,79	89,27
3.	Utrošeni rezervni dijelovi	22.724,42	20.000,00	19.490,23	85,77	97,45
4.	Troškovi sitnog inventara	712.240,81	725.000,00	312.135,99	43,82	43,05
5.	Odstupanja od cijena sitnog inventara	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	Troškovi plaća zaposlenih	3.583.124,98	3.724.000,00	3.603.648,30	100,57	96,77
7.	Putni troškovi	8.983,86	25.000,00	2.344,28	26,09	9,38
8.	Ostali troškovi zaposlenih	543.929,67	668.000,00	593.941,25	109,19	88,91
9.	Naknade-nadzorni odbor, odbor za reviziju, ugovor o djelu i drugi troškovi	55.245,39	70.000,00	90.107,39	163,10	128,72
10.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	30.895,19	20.000,00	61.084,62	197,72	305,42
11.	Prevozne usluge	1.169,65	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Red. broj	ELEMENTI	Ostvareno I - XII 2018. god.	Plan I - XII 2019. god.	Ostvareno I - XII 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
12.	Usluge održavanja	31.760,73	90.000,00	63.291,96	199,28	70,32
13.	Troškovi zakupnina	2.100,00	3.000,00	1.800,00	85,71	60,00
14.	Usluge reklame	2.466,36	15.000,00	12.507,62	507,13	83,38
15.	Ostale usluge	2.559,60	2.000,00	2.478,00	96,81	123,90
16.	Troškovi amortizacije	1.309.830,68	1.300.000,00	1.317.278,97	100,57	101,33
17.	Troškovi neproizvodnih usluga	68.992,44	91.100,00	349.594,17	506,71	383,75
18.	Troškovi reprezentacije	9.596,04	20.000,00	5.064,52	52,78	25,32
19.	Troškovi osiguranja	20.398,19	26.000,00	19.133,38	93,80	73,59
20.	Bankarske usluge	3.531,20	5.000,00	2.986,53	84,58	59,73
21.	PTT troškovi	36.940,62	39.000,00	37.594,17	101,77	96,40
22.	Porezi i takse	176.454,57	207.100,00	140.918,12	79,86	68,04
23.	Doprinosi, članarine i druga davanja	11.076,00	11.500,00	11.436,76	103,26	99,45
24.	Ostali troškovi	52.260,65	42.000,00	40.538,83	77,57	96,52
25.	Rashodi kamata	211,52	1.100,00	2.213,89	1.046,66	201,26
26.	Negativne kursne razlike	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
27.	Ostali rashodi	22,79	2.000,00	537,47	2.358,36	26,87
28.	Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	6.259,77	5.000,00	9.894,12	158,06	197,88
29.	Manjkovi sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitn. invent., autoguma	102,23	1.000,00	0,00	0,00	0,00
30.	Rashodi po osnovu prenosa potraživanja sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja	637.512,70	567.500,00	544.769,79	85,45	95,99



Red. broj	ELEMENTI	Ostvareno I - XII 2018. god.	Plan I - XII 2019. god.	Ostvareno I - XII 2019. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
31.	Ostali rashodi i nabavna vrijednost prodane robe	14.295,74	28.900,00	47.539,01	332,54	164,49
32.	Gubici od umanjenja vrijednosti dugoročnih potraživanja-KFW kredit-Federacija BiH (vojska)	0,00	0,00	89.502,37	#DIV/0!	#DIV/0!
33.	Umanjenje vrijednosti zaliha	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
34.	Rashodi -raniji period	3.131,63	5.000,00	160.514,63	5.125,59	3.210,29
35.	Raspored troškova za obračun učinka	-308.324,24	-600.000,00	-401.074,22	130,08	66,85
36.	<b>UKUPNI RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>7.770.965,02</b>	<b>7.709.200,00</b>	<b>7.808.664,69</b>	<b>100,49</b>	<b>101,29</b>

U strukturi rashoda poslovanja, najveći dio troškova vezan je za osnovnu djelatnost i u funkciji je osiguranja kontinuiranog vodosnabdijevanja, što se vidi iz prethodne tabele.

Najveća stavka u rashodima su plaće radnika. Za bruto plaće radnika je isplaćeno 3.603.648,30KM, što čini 46,83% ukupnih rashoda poslovanja, koji se odnose na prosječnih 165 radnika koji su u 2019. godine ostvarili prosječnu isplaćenu neto plaću u iznosu od 1.067,26KM. Ukupni troškovi plaća zaposlenih za 2019. godinu su veći za 0,57% u odnosu na isti period prošle godine, a u odnosu na plan za 2019. godinu su manji za 3,23%.

Pored plaća, koje su redovno isplaćivane, radnicima su u toku 2019. godine isplaćena sredstva za topli obrok, troškove prijevoza na posao i sa posla, otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne i druge nagrade zaposlenicima, pomoć u slučaju smrti i teškog invaliditeta, stručno usavršavanje i seminare u ukupnom iznosu od 593.941,25KM što je za 9,19% više u odnosu na isti period prošle godine, a u odnosu na plan za 2019. godinu manje za 11,09%. Povećanje ostalih troškova zaposlenih u odnosu na prošlu godinu se odnosi na povećanje troškova otpremnina prilikom odlaska u penziju i povećanje troškova za jubilarne nagrade i druge nakanade zaposlenicima. Broj radnika koji su ostvarili i imali to pravo u odnosu na isti period prošle godine se povećao, a što je isplaćeno u skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu ovog Preduzeća.

Pored naprijed navedenih rashoda, smatramo da je bitno istaći i sljedeće rashode koji u ukupnim rashodima učestvuju s više od 3,0%: utrošene sirovine i materijal su u odnosu na isti period prošle godine manji za 14,89%, a u odnosu na plan veći za 29,96%; troškovi električne energije, koji su u odnosu na isti period prošle godine veći za 5,79%, a u odnosu na plan manji za 10,73%; troškovi sitnog inventara, koji su u odnosu na isti period prošle godine manji za 56,18%, a u odnosu na plan manji za 56,95%; troškovi amortizacije, koji su u odnosu na isti period prošle godine veći za 0,57%, a u odnosu na plan veći za 1,33%; porezi i takse koji su u odnosu na isti period prošle godine manji za 20,09%, a u odnosu na plan manji za 31,92%; rashodi po osnovu prenosa potraživanja sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja koji su u odnosu na isti period prošle godine manji za 14,55%, a u odnosu na plan manji za 4,01%. Svi drugi rashodi su ispod 3,0% od ukupnih rashoda koji su ostvareni u 2019. godini i oni su daleko manji u odnosu na rashode koji su ostvareni za isti period prošle godine i u odnosu na plan za 2019. godinu, a vrlo malo takvih rashoda su veći ili su



jednaki u odnosu na rashode koji su ostvareni za isti period prošle godine i u odnosu na plan za 2019. godinu pa ih nećemo posebno obrazlagati. Detaljan pregled svih troškova se nalazi u prilogu br. 2 ovog izvještaja.

U nastavku se daje pojašnjenje za neke interesantne pozicije ostvarenih rashoda u 2019. godini:

- Redni broj 1: Ukupni rashodi utrošenih sirovina i materijala su manji za 76.643,50KM ili 14,89% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Najveći dio smanjenja tih rashoda se odnosi na smanjenje rashoda za cijevi i to u iznosu od 106.621,85KM. Do ovog smanjenja troškova je došlo zbog većeg utroška materijala koji je nabavljen u sklopu projekta Bosna II, koji se finansira iz kredita 53,68%, a 46,32% iz SECO grant sredstava i samim tim su manji troškovi utroška materijala koji se koristio za tekuće i investiciono održavanje vodovodne i kanalizacione mreže. Drugi razlog smanjenja ovih troškova je zajednička realizacija projekata za koje je Grad Zenica nabavio materijal.
- Redni broj 2: Ukupni rashodi utrošene energije su veći za 12.564,21KM ili 5,79% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Najveći dio povećanja tih rashoda se odnosi na povećanje rashoda za električnu energiju u iznosu 7.302,06KM zbog slabog kvaliteta daljinskog grijanja te rashoda za naftu u iznosu 4.638,05KM zbog realizacije investicionih i razvojnih projekata.
- Redni broj 4: Ukupni troškovi sitnog inventara su manji za 400.104,82KM ili 56,18% u odnosu na rezultat u 2018. godini. Najznačajnija stavka u smanjenju ovih troškova predstavlja smanjenje troškova ugradnje novih vodomjera i modula za daljinsko očitavanje u iznosu 425.718,87KM, koji su nabavljeni u sklopu projekta BiH II u cilju unapređenja sistema očitavanja. Na rashodovnoj strani je prikazana ukupna vrijednost ugrađenih vodomjera i modula u iznosu 248.793,88KM, jer preduzeće stavljanjem u upotrebu vrši 100% otpis vodomjera na teret rashoda tekućeg perioda. Pošto se dio projekta finansira grant sredstvima, na prihodovnoj strani je prikazan proporcionalni dio granta kako je obrazloženo u prihodima pod rednim brojem 35. Ostali troškovi sitnog inventara su približno isti kao u 2018. godini.
- Redni broj 6: Troškovi plaća zaposlenih su neznatno veći nego u 2019. godini. Tačnije, 0,57 % u odnosu na rezultat u 2018. godini ili za 20.523,32KM. Navedeno povećanje je najvećim dijelom rezultat donošenja novog Pravilnika o radu kojim su plaće povećane u prosjeku cca 4,0%, a primjena novog Pravilnika o radu je uticala samo na plaću za 12 mjesec 2019. godine.
- Redni broj 8: Ostali troškovi zaposlenih su veći za 50.011,58KM ili 9,19% u odnosu na rezultat u 2018. godini.  
  
Povećanje ovih troškova se u najvećoj mjeri odnosi na povećanje troškova otpremnina prilikom odlaska u penziju, zatim jubilarne i druge nagrade zaposlenicima sve u skladu s Pravilnikom o radu, te naknade članovima PIU za projekat Bosna II.
- Redni broj 9: Troškovi naknada su veći za 34.862,00KM ili 63,10% u odnosu na rezultat u 2018. godini.  
  
Pri tome je bitno naglasiti da se naknade Nadzornog odbora i Odbora za reviziju preduzeća nisu mijenjale od 01.03.2015. godine.



Povećanje ovih troškova se skoro u cjelosti odnose na troškove ugovora o djelu koji su za 33.735,70KM veći u odnosu na rezultat u 2018. godini. Naime, preduzeće je tokom godine angažovalo nekoliko radnika po ugovoru o djelu za poslove koji nisu predviđeni sistematizacijom radnih mjesta, kao npr: Terenska snimanja i svi poslovi vezani za GIS bazu, uređenje vodnih objekata, priprema i argonsko zavarivanje cijevi, prevođenje projektnih dokumentacija, i sl.

- Redni broj 10: Troškovi izrade i dorade učinaka su veći za 30.189,43KM ili 97,72% u odnosu iste u 2018. godini.

Povećanje ovih troškova u najvećoj mjeri se odnosi na troškove asfaltiranja koje je preduzeće ugovorilo s podizvođačem koji je pobijedio na javnom natječaju. Ovo je još jedan pokazatelj povećanja investicionih aktivnosti preduzeća u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu. Bitno je napomenuti da su sve dostavljene ponude za asfaltiranje bile znatno više nego prethodnih godina.
- Redni broj 12: Troškovi održavanja su veći za 31.531,23KM ili 99,28% u odnosu iste troškove u 2018. godini.

Povećanje ovih troškova u najvećoj mjeri se odnosi na troškove asfaltiranja prekopa i troškove tekućeg održavanja vodovodne i kanalizacione mreže kao i troškove održavanja transportnih sredstava.
- Redni broj 14: Troškovi reklame su veći za 10.041,26KM u odnosu na iste u 2018. godini. Povećanje ovih troškova je rezultat potpisivanja koprodukcijuskog Ugovora sa RTV Zenica, a u vezi snimanja i emitovanja reportaža o realizaciji investicijskih projekata, kao i višestruke objave poziva potrošačima da iskoriste pogodnost oslobađanja plaćanja zakonskih zateznih kamata.
- Redni broj 16: Zbog stavljanja novih stalnih sredstava u upotrebu, troškovi amortizacije su veći za 7.448,29 KM ili 0,57 % u odnosu na te troškove u 2018. godini.
- Redni broj 17: Troškovi neproizvodnih usluga su veći za 280.601,73KM u odnosu na te troškove u 2018. godini i isti se najvećim dijelom odnose na troškove pružanja pratećih mjera u okviru projekta BiH II koji iznose 281.527,42KM. Prateće mjere se finansiraju 100% iz KfW grant sredstava pa su iste knjiženi na tekući trošak odnosno troškove neproizvodnih usluga, a po istom osnovu, pod rednim br. 36, u tabeli struktura prihoda, je prikazano učešće iz KfW granta kao prihod u iznosu od 281.527,42KM. Ako uzmemo u obzir naprijed navedeno, troškovi neproizvodnih usluga u 2019. godini će biti manji za 925,69KM u odnosu na te troškove u 2018. godini.
- Redni broj 18: Troškovi reprezentacije su manji za 4.531,52KM ili 47,22% u odnosu na 2018. godinu.
- Redni broj 22: Troškovi za poreze i takse su manji za 35.536,45KM ili 20,14% u odnosu na 2018. godinu. Do smanjenja ovih troškova je došlo najviše iz razloga što je preduzeće u 2019. godini pokrenulo manje Prijedloga za izvršenje i na taj način platilo manji iznos takse. Pored toga, troškovi sudskih taksi zavise i od dinamike rada sudova tj. izdavanja Rješenja o izvršenju, ZK izvadaka, taksi na Presudu i sl.
- Redni broj 30: Rashodi po osnovu prenosa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja su manji za 92.742,91KM ili 14,55% u odnosu na 2018. godinu. Smanjenje ovih

troškova je posljedica aktivnosti koje je preduzeće poduzelo u cilju naplate sumnjivih i spornih potraživanja. Primjetan je doprinos Odluke Nadzornog odbora u vezi povoljnijih uslova za izmirenje obaveza kao i Opomena pred isključenje za pravna lica.

- Redni broj 31: Ostali rashodi su veći za 33.243,28KM ili 232,54% u odnosu na 2018. godinu. Povećanje ovih troškova je posljedica pričinjene štete trećim licima i sudski troškovi za iste (pad fizičkog lica u šaht, sudski troškovi za Energoinvest i drugi za MHE Čajdraš, te poplava u podrumskim prostorijama zgrade-pucanje cijevi).
- Redni broj 32: Gubici po osnovu umanjenja vrijednosti dugoročnih potraživanja za potraživanja od Vojske FBiH su veći za 89.502,37KM u odnosu na 2018. godinu. Potpisivanje vanskudske nagodbe sa Federalnim ministarstvom finansija za potraživanja od Vojske FBiH u kojem su potraživanja za zatezne kamate priznate za umanjeni iznos od 89.502,37KM u odnosu na obračunate kamate u ranijem periodu.
- Redni broj 34: Rashodi iz ranijeg perioda su iznosili 160.514,63 KM i za 157.383,00KM su veći u odnosu na 2018. godinu. Povećanje ovih troškova se odnosi na rashode za koje je Preduzeće tokom 2019. godine otkrilo i korigovalo grešku iz ranijeg perioda. S obzirom da su bitno uticali na poslovni rezultat za 2019. godinu, detaljnije su opisani u tom poglavlju. Pored toga, na povećanje ovih troškova je uticalo i uplata doprinosa za PIO iz ranijih godina (1992.g.-1995.g.) za radnike koji su otišli u penziju u 2019. godini u iznosu od 4.941,16KM, kao i preknjiženja, otpis i ispravke računa za vodu i kanalizaciju te ostale usluge koje pruža ovo preduzeće iz ranijeg perioda.
- Redni broj 35: Investiciona ulaganja koja je preduzeće izvelo vlastitim sredstvima rezultiralo je značajnim smanjenjem rashoda po osnovu sticanja sredstava angažovanjem vlastitog materijala, radne snage i mehanizacije. Pomenuto smanjenje rashoda je veće za iznos od 92.749,98 KM od onog koje ostvareno u 2018. godini što govori o osjetnom povećanju realizacije investicionih i razvojnih projekata u toku 2019. godine.

## **2.11. Poslovni rezultat**

Razlika ukupnih prihoda i rashoda predstavlja ostvarenu bruto dobit preduzeća, koja za 2019. godinu iznosi 114.121,47 KM. Ukupna dobit preduzeća za 2019. godinu je za 20.201,48 KM, odnosno 21,51 % veća od dobiti ostvarene u 2018. godini.

Premda je ostvareno povećanje dobiti u odnosu na 2018. godinu, bitno je naglasiti da bi dobit preduzeća ostvarena u 2019. godini bila znatno veća bez negativnog uticaja nekoliko značajnih faktora:

- 1) Troškovi zbog realizacije razvojnog projekta BiH II
- 2) Ispravljanje greške iz ranijeg perioda – Sudski spor protiv vojske FBiH
- 3) Ispravljanje greške iz ranijeg perioda – Kontrola poreske uprave
- 4) Ispravljanje greške iz ranijeg perioda – Prenos s redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja
- 5) Evidentiranje budućih gubitaka u skladu s MSFI 9

### **1) Troškovi zbog realizacije razvojnog projekta BiH II**

U okviru projekta BiH II preduzeće je nabavilo nove vodomjera i module za daljinsko očitavanje velike novčane vrijednosti. Cilj ovog dijela pomenutog projekta je unapređenje sistema očitavanja



vodomjera. Preduzeće je i u 2019. godini nastavilo sa sistematskom zamjenom vodomjera koja je započela u 2018. godini. Pošto se prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama JP "ViK" d.o.o. Zenica, stavljanjem u upotrebu vrši 100 % otpis vodomjera na teret rashoda tekućeg perioda, jasno je da je masovna ugradnja novih vodomjera imala negativan uticaj na poslovni rezultat. Skladno tome, masovna zamjena vodomjera je povećala rashode, odnosno umanjila dobit u 2019. godini za **125.550,67 KM**.

## **2) Ispravljanje greške iz ranijeg perioda – Sudski spor protiv vojske FBiH**

U 2015. godini, JP "ViK" d.o.o. Zenica je oprihodovalo sudsku presudu protiv Vojske FBiH, uključujući zakonske zatezne kamate na način kako je obračunao vještak kojeg je angažovalo preduzeće, u ukupnom iznosu 1.445.014,00 KM. Međutim, vještak kojeg je angažovalo Ministarstvo finansija FBiH je dao stav, da su ZZK obračunate nezakonito tj. da su obračunate u prevelikom iznosu. Skladno tome, Ministarstvo finansija FBiH i Federalni pravobranilac nisu prihvatili obračun ZZK JP "ViK" d.o.o. Zenica.

Usljedili su pregovori Ministarstva finansija FBiH i Uprave JP "ViK" d.o.o. Zenica na kojima su predstavnici Ministarstva preduzeću ponudili mogućnost prihvatanja obračuna ZZK, kako je izračunao sudski vještak kojeg je angažovalo Ministarstvo ili nastavak sudskog spora. Imajući u vidu: da su novčana sredstva koja bi preduzeće naplatilo po osnovu ovog sudskog spora planirana za finansiranje otplate kredita za projekat BiH II koja je u toku, neizvjesnost i dugotrajnost sudskog postupka protiv federalnog ministarstva te kvalitet naplate (mogućnost plaćanja vrijednosnim papirima i/ili dugotrajno odloženo plaćanje), Uprava JP "ViK" d.o.o. Zenica je prihvatila obračun ZZK na način koji je bio prihvatljiv Ministarstvu. Za prihvatanje predloženog načina obračuna ZZK, Uprava je zahtijevala od Ministarstva da cjelokupni nesporni iznos presude isplati odjednom, umanjnjem kreditnog zaduženja JP "ViK" d.o.o. Zenica za taj iznos.

Nakon nekoliko pregovora, u rješavanje ove problematike su bili uključeni Odbor za reviziju i Nadzorni odbor preduzeća kojima je detaljno prezentirana situacija. Odbor za reviziju je dao pozitivno mišljenje dok je Nadzorni odbor dao saglasnost na postignuti sporazum. Ministarstvo finansija FBiH i JP "ViK" d.o.o. Zenica su u vezi ovog dogovora potpisali i Vansudsku nagodbu te Aneks Ugovora o finansiranju projekta BiH II.

Veoma je bitno još jednom naglasiti: Pomenutim Aneksom ugovora odmah je izvršeno umanjnje kreditnog zaduženja JP "ViK" d.o.o. Zenica u cjelokupnom dogovorenom iznosu čime je znatno smanjena osnovica za obračun kamata po kreditu za projekat BiH II. Drugim riječima, kreditno zaduženje JP "ViK" d.o.o. Zenica definirano Ugovorom o finansiranju projekta BiH II je odjednom umanjeno sa 3.600.000,00 € na 2.906.937,98 € odnosno 5.685.476,51 KM.

Međutim, pošto je u 2015. poslovnoj godini, po ovom osnovu, uvažen prihod te prikazana dobit u iznosu većem od realnog, u 2019. godini je bilo neophodno ispraviti grešku iz tog perioda na teret rashoda 2019. poslovne godine u iznosu **89.502,37 KM**. To znači da je za navedeni iznos umanjena dobit preduzeća za 2019. poslovnu godinu.

## **3) Ispravljanje greške iz ranijeg perioda – Kontrola poreske uprave**

U periodu avgust – oktobar 2019. godine, Poreska uprava je izvršila kontrolu poslovnih knjiga preduzeća za period prethodnih 5 godina. Rješenjem PU konstatovana je obaveza plaćanja dodatnih poreza i doprinosa zbog grešaka iz ranijeg perioda. Naime, tokom 2015. i 2016. godine preduzeće je sa svojim radnicima potpisivalo ugovore o djelu za plansku zamjenu vodomjera za koje su plaćani tzv. mali porezi i doprinosi što je bila greška u tom periodu. Sa stanovišta poreza i doprinosa, prema Rješenju PU, radilo se o poslovima iz redovne djelatnosti, koji su opisani u radnim mjestima i za koje je trebalo platiti tzv. velike poreze i doprinose. Na taj način, u 2015. i



2016. godini su nezakonito umanjeni rashodi po ovom osnovu, a greška iz ranijeg perioda se morala ispraviti na teret rashoda u 2019. godini u iznosu **24.069,08 KM**.

#### **4) Ispravljanje greške iz ranijeg perioda – Prenos s redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja**

U sklopu projekta BiH II preduzeće je nabavilo i implementiralo novi poslovno – informacioni sistem (PIS). Radi se o savremenom softverskom rješenju koje će znatno unaprijediti rad službi kao i kreiranje potrebnih izvještaja.

Bitno je naglasiti da je nabavka i implementacija PIS-a finansirana grant sredstvima koja su bila namijenjena konsultantu. Naime, donatori su predmetna grant sredstva namijenili isključivo za plaćanje konsultantskih usluga ali je preduzeće uspjelo ispregovarati da se dio tih sredstava utroši za nabavku opreme i usluge od koje će imati veću korist.

U periodu 2005. – 2019. godina, preduzeće je koristilo programske pakete 5 različitih programerskih kuća koje su ili izradile nepotpune programske pakete ili pokušavale da dograde i otklone nedostatke prethodnih programskih paketa. Zbog toga su se javljali brojni problemi s programima za automatsku obradu podataka, a između ostalih najznačajniji su bili sljedeći:

- Nije bilo moguće analitički razdvojiti redovna te sumnjiva i sporna potraživanja
- Nije postojala ročna struktura potraživanja

U toku implementacije PIS-a, izvršen je prenos svih analitičkih podataka iz starih programa koje je preduzeće koristilo i tada su ustanovljene određene razlike. Ustanovljeno je da su ukupna potraživanja u starom i novom programu identična i da iznose 10.948.817,25 KM. Međutim, pojavila se razlika u pojedinačnim iznosima redovnih i sumnjivih i spornih potraživanja koje su prikazivali stari i novi program. Naime, preduzeće je u starom programu prikazivalo da su sumnjiva i sporna potraživanja manja za 114.158,95 KM od onih koje prikazuje novi program. Slučajnim uzorkom provjereno je nekoliko stotina finansijskih kartica potrošača iz novog programa i nije ustanovljena niti jedna greška, što daje jednu vrstu povjerenja u novi program.

Zbog korištenja različitih i nepotpunih programskih rješenja za različite evidencije u prošlosti, kao i zbog ogromnog broja podataka (više miliona) bilo je nemoguće ustanoviti kada je došlo do pomenute razlike u iznosima redovnih i sumnjivih i spornih potraživanja ali se definitivno može tvrditi da se radi o grešci iz ranijeg perioda.

S obzirom da je greška iz ranijeg perioda konstatovana, bilo je neophodno istu ispraviti. U skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima, greška iz ranijeg perioda se mogla evidentirati na dva načina:

- Na teret akumulirane dobiti (kapital preduzeća)
- Na teret rezultata (bilans uspjeha)

Organi upravljanja preduzeća su donijeli odluku da se ispravka greške iz ranijeg perioda evidentira na teret rezultata tekućeg perioda što je umanjilo dobit preduzeća za 2019. godinu za iznos **114.158,95 KM**.

#### **5) Evidentiranje budućih gubitaka u skladu s MSFI 9**

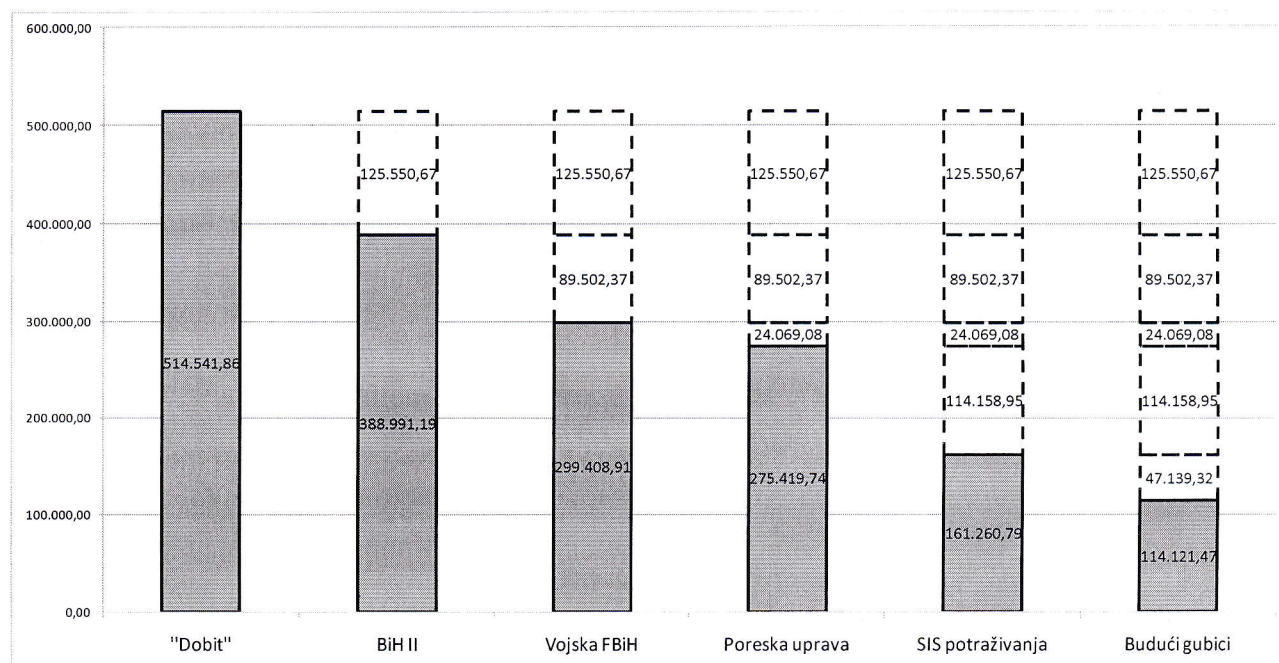
U 2019. godini, po prvi put u istoriji preduzeća, je izvršena procjena očekivanog kreditnog gubitka za redovna potraživanja (potraživanja do 360 dana/12 mjeseci). Laički rečeno, radi se o procjeni da se dio redovnih potraživanja iz 2019. godine neće moći naplatiti u 2020. godini.

Obračun iznosa ovakvih potraživanja je izvršen prema matrici propisanoj međunarodnim finansijskim standardima, a zbog početka primjene ovog propisa, rashodi u 2019. godini su neplanirano povećani, odnosno dobit je umanjena za iznos: **47.139,32 KM**.



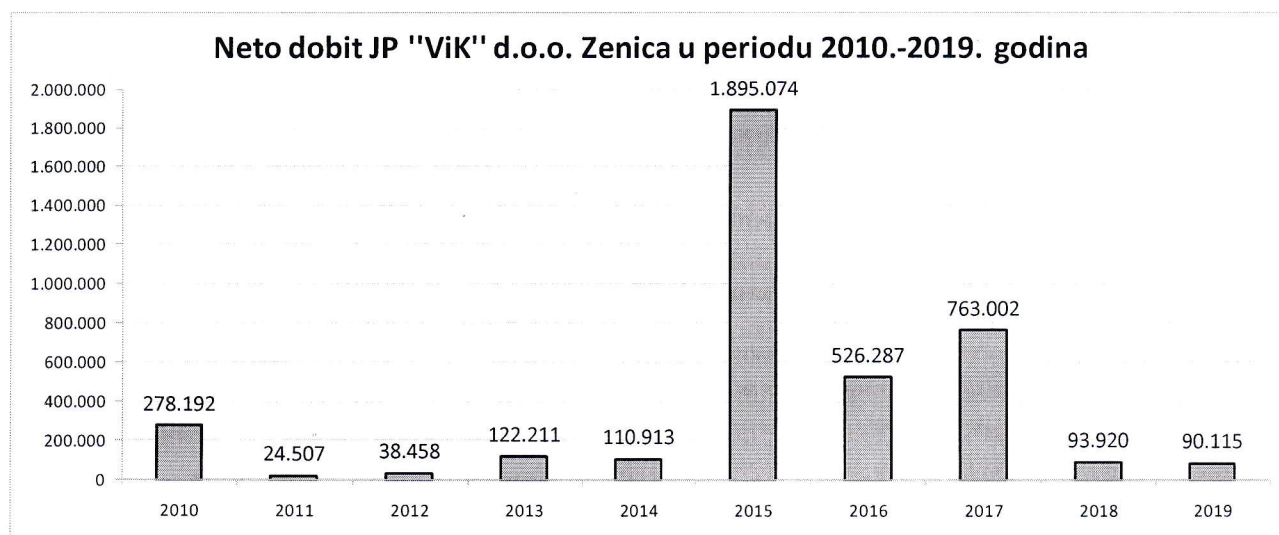
Iz navedenog je jasno da nabrojani faktori predstavljaju vanredne događaje u odnosu na uobičajenu poslovnu godinu preduzeća. Iako su knjiženi kao rashodi u 2019. godini, nedvojbeno se radi o: troškovima realizacije razvojnog projekta koji se ne događa svake godine, ispravljanju grešaka iz ranijeg perioda ili čak priznavanja budućih gubitaka. Pored toga, premda je dobar dio ovih rashoda ostvaren u ranijem periodu, kada su kao takvi trebali biti i knjiženi, oni su kao vanredni rashodi teretili poslovni rezultat u 2019. godine. Ukoliko sumiramo sve navedeno, navedeni vanredni faktori su umanjili bruto dobit za 2019. godinu za iznos **400.420,39 KM**, odnosno bruto dobit bi bez uticaja navedenih faktora iznosila **514.541,86 KM** te se poslovni rezultat za 2019. godinu može smatrati kao dobar. Uticaj navedenih faktora je prikazan i na sljedećem grafikonu:

Graf 9: Grafički prikaz uticaja vanrednih faktora na dobit preduzeća u 2019. godini



Imajući u vidu, da je preduzeće u 2019. godini ispravilo nekoliko grešaka iz ranijeg perioda, te da je zbog realizacije razvojnog projekta BiH II imalo povećane troškove, zbog otpisa sitnog inventara (vodomjeri i moduli) i povećanja troškova rada (radnici neophodni za realizaciju projekta), ostvareni rezultat se može vrednovati i usporedbom **neto** dobiti koje je preduzeće ostvarilo u periodu 2010. – 2019. godina što je prikazano na sljedećem grafikonu:

Graf 10: Pregled ostvarene dobiti JP "ViK" d.o.o. Zenica u periodu 2010. – 2019. Godina





## 2.12. Evidentiranje konsultantskih usluga – Ispravka 2018. godine

Projekat „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda za Grad Zenica“ – Bosna II je podijeljen na dvije osnovne komponente i to:

- Osnovne mjere (finansirane iz KfW kredita i SECO granta)  
Osnovne mjere obuhvataju: izradu projektnih dokumentacija, izradu tenderskih dokumentacija, provođenje međunarodnih tenderskih postupaka, nabavke roba, izvođenje radova i nadzor.
- Prateće mjere (finansirane iz KfW granta – 100 %)  
Ovaj dio projekta BiH II predstavlja mjere tzv. institucionalnog jačanja i prihvatanje realizacije ovih mjera je bio uslov za dodjelu sredstava za provođenje osnovnih mjera. Naime, kreditori/donatori su insistirali da se provedu mjere institucionalnog jačanja koje su obuhvatale obuke radnika, seminare, izrade raznih procedura, izračun tarifa i sl.

Sve nabrojane aktivnosti, u saradnji s radnicima JP "ViK" d.o.o. Zenica i Jedinicom za implementaciju projekta, sprovodi Konsultant tj. Konzorcij kojeg čine firme: IC consulenten ZT (Wien), Sachsen Wasser (Leipzig) i Zavod za vodoprivredu (Sarajevo). Provođenje pratećih mjera je povjereno članu konzorcija Sachsen Wasser (Leipzig). Konsultant je počeo s radom u 2016. godini.

Imajući u vidu da je JP "ViK" d.o.o. Zenica preduzeće koje je znatno bolje uređeno od preduzeća s kojima su kreditori/donatori sarađivali u dotadašnjem radu, najviše nesuglasica je bilo u vezi provođenja pratećih mjera. Za provođenje pratećih mjera donatori su obezbjedili 750.000 € ili 1.466.872,50 KM. S obzirom na naprijed navedeno, preduzeće je od početka rada Konsultanta 2016. do 2019. pokušavalo da od pomenutih sredstava ostvari konkretniju materijalnu korist i u tome je uspjelo. Na taj način je iz sredstava namjenjenih za plaćanje Konsultanta nabavljen novi Poslovno informacioni sistem (PIS) u vrijednosti 144.659,99 KM te stalna sredstva i sitni inventar (server, računari, štampači, laptopi, skeneri, bar kod čitači, mobiteli, kancelarijski namještaj i dr.) u vrijednosti 70.479,45 KM, što ukupno iznosi 215.139,44 KM.

S obzirom da se tokom implementacije pratećih mjera nije znao obim u kojem će preduzeće uspjeti da poveća stalna sredstva i sitan inventar, a koliko će biti rashoda, do 2019. godine sve fakture Pratećih mjera su knjižene kao Investicija u toku i Odloženi prihod. Okončanjem projekta Prateće mjere dobila se tačna informacija koliko šta iznosi i stvoreni su uslovi da se pružena usluga knjiži na prihode i rashode tj. da se izvrši sučeljavanje prihoda i rashoda. To znači, da je u skladu s MRS 8 bilo potrebno evidentirati umanjenje Investicija u toku i povezanog Odloženog prihoda na račun povećanja prihoda i rashoda.

Zbog toga je preduzeće sve konsultantske usluge, koje po MRS ne zadovoljavaju uvjete za priznavanje materijalne ili nematerijalne imovine, knjižilo kao rashod, a grant sredstva kojima je plaćena usluga, kao prihod. Za period 2016. – 2018. se radi o iznosu od 969.153,43 KM i to: 138.562,20 KM u 2016. godini, 643.766,85 KM u 2017. godini te 186.824,38 KM u 2018. godini. Vrijednost konsultantskih usluga realizovanih u 2019. godini u iznosu 281.527,42 KM, preduzeće je knjižilo u rashode 2019. godine, a isti iznos granta kojim je usluga plaćena, kao prihod iste godine.

Zbog ispravljanja opisane greške za period 2016. – 2018. godina, bilo je neophodno izvršiti ispravku početnog stanja 2019. godine, te ispravku uporednih pokazatelja za 2018. godinu (povećanje prihoda i rashoda u istom iznosu) uz izmjenu seta finansijskih izvještaja za 2018. godinu.

Opisano ispravljanje greške iz ranijeg perioda nije imalo nikakav uticaj na bilans uspjeha i akumuliranu dobit preduzeća.



### **2.13. Investiciona ulaganja**

U toku 2019. godine, preduzeće je izvršilo investicionih ulaganja u iznosu 6.666.631,77KM. Od tog iznosa, JP „VIK“ d.o.o. Zenica je investiralo 643.594,04KM iz vlastitih sredstava, 299.621,14KM Grad Zenica, 5.070.252,30KM (53,68%) iz KfW-kredita, 215.139,44KM iz KfW-granta i 438.024,85KM (46,32%) iz SECO granta (Projekat BiH II). Grad Zenica je sufinansirao izgradnju vodovodne linije za naselje Grm i Lokvine u iznosu 55.887,57KM, vodovodna mreža u poslovnoj zoni Zenica 1 u iznosu 157.105,49KM, kanalizaciona mreža u poslovnoj zoni Zenica 1 u iznosu 67.330,93KM i 19.297,15KM troškovi KfW kredita za projekat Bosna II. Preduzeće je u ime Grada Zenica, iz vlastitih sredstava, platilo i iznos od 19.297,15KM što je bila obaveza Grada na ime zajedničkog finansiranja projekta BiH II, a u vezi Supsidijarnog kredita (naknada na nepovučena sredstva kredita 0,25% u iznosu 2.775,08KM i troškovi kamata za KfW kredit 1,73% u iznosu 16.522,07KM).

Na dan 31.12.2018. godine, odnosno 01.01.2019. godine, preduzeće je imalo nezavršenih investicija odnosno investicija u toku 1.937.769,72KM. U toku 2019. godine preduzeće je investiralo u investicije u toku (započete investicije u 2018. godini i ranije) i u nove investicije koje su započete u 2019. godini iznos od 6.666.631,77KM.

Sa 31.12.2019. godine preduzeće je završilo odnosno aktiviralo i stavilo u upotrebu stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 894.710,27KM, dok preduzeće ima nazavršenih investicionih ulaganja odnosno investicija u toku koje će prenijeti u 2020. godinu iznos od 7.709.691,22KM.

Investiciona ulaganja sa 31.12.2019. godine koja su završena odnosno stavljena u upotrebu iznose 894.710,27KM od čega u vodovodnu mrežu 452.602,40KM, kanalizacionu mrežu 302.569,74KM, postrojenja i oprema 7.783,67KM, alati, pogonski i kancelarijski namještaj 216,00KM, transportna sredstva 131.538,46KM.

Investiciona ulaganja u investicije koje nisu završene sa 31.12.2019. godine i koje su prenesene u 2020. godinu u ukupnom iznosu 7.709.691,22KM se sastoje od ulaganja u vodovodnu mrežu 7.478.354,50KM, kanalizacionu mrežu 126.210,47KM, građevinski objekti 90.721,34KM, skladište postrojenja i opreme u pripremi 10.439,75KM i skladište postrojenja i opreme u pripremi - Bosna II iznos 3.965,16KM. Detaljan pregled investicionih ulaganja je dat u prilogu broj 6 ovog izvještaja.

## **3. RAZVOJNI PROJEKTI**

### **3.1. VODOSNABDIJEVANJE I ODVODNJA OTPADNIH VODA BiH II (KOMPONENTA ZENICA)**

#### **3.1.1. Cilj**

Glavni cilj projekta je, kako je navedeno u ToR-u, "da se pomogne općinama u BiH u cilju održivog razvoja infrastrukture, što će doprinijeti ispunjavanju uslova BiH za sticanje okolišne dozvole Europske unije u srednjoročnom i dugoročnom periodu". Definiran je i kao "poboljšanje stanja vodovoda u Gradu Zenici" za kratkoročne mjere aktivnosti. Osnova za postizanje gore navedenog cilja, pored projektnog zadatka (ToR-a), je "Studija izvodljivosti" - Vodosnabdijevanje i odvođenje voda u Zenici" BiH I, koju je uradio Dorsch Internacionalni konsultant i saradnici 2013 godine. U okviru projekta konozorcij, koji se sastoji od IC consulenten ZT (Wien), Sachsen Wasser (Leipzig) i Zavod za vodoprivredu (Sarajevo), je izabran da pruži podršku JP "ViK" d.o.o Zenica u dvije odvojene komponente: osnovne mjere i institucionalno jačanje.

#### **3.1.2. Vrijednost projekta i finansiranje**

Ukupna vrijednost projekta kojeg finansiraju KfW i SECO iznosi: 21.094.604,47 KM (10.785.500,00 EUR), od toga na kredit otpada 9.290.192,50 KM (4.750.000,00 EUR) a na grant 11.804.412,97 KM (6.035.500,00 EUR). U ukupnu vrijednost projekta pored osnovnih mjera



uračunata je i vrijednost sanacija šteta od poplava u iznosu od 2.322.548,13 KM (1.187.500,00 EUR) i vrijednost institucionalnog jačanja u iznosu od 1.466.872,50 KM (750.000,00 EUR).

Važno je još jednom naglasiti sljedeće činjenice:

- Vraćanje cjelokupnog kredita za projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda Bosna II" je prebačeno na teret JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica.
- Zbog prethodno navedenog razloga, došlo je do povećanja cijene usluga preduzeća. To povećanje je postignuto uvođenjem naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna i na taj način je ostvareno povećanje cijene prosječno za 14 %. Uslov za odobrenje kredita od 4,75 miliona od KfW-a i grant sredstava u iznosu od 4,83 miliona od SECO-a je bilo povećanje cijene vode od 25% i to: 14% prije potpisivanja ugovora, a 11 % od 01.01.2018. godine. Povećanje od 14% je postignuto Odlukom načelnika općine 2013. godine dok povećanje od 11 % nikada nije sprovedeno bez obzira na preuzetu obavezu.
- Zahtijevano povećanje cijene od 11 % preduzeće nije sprovelo zbog povećanja novčanih sredstava od naplate potraživanja iz ranijeg perioda i novčanih sredstava koje je prikupilo i prikuplja od pružanja ostalih usluga (ostali prihodi). Na taj način stvoreni su finansijski uslovi, da nije bilo neophodno povećati cijenu vode i kanalizacije u 2019. godini.

### 3.1.3. Koncept projektnog rješenja

Realizacija mjera iz projektnog zadatka podrazumijeva ulaganja u sanaciju, rekonstruiranje i proširenje sistema vodosnabdijevanja, uključujući sljedeću imovinu: vodozahvati (rehabilitacija i proširenje), postrojenje za prečišćavanje vode (rehabilitacija), pumpne stanice (rehabilitacija i izgradnja), rezervoari (rehabilitacija), dovodni cjevovodi (rehabilitacija i izgradnja), distribuciona mreža (rehabilitacija i izgradnja), vodomjeri (isporuka, ugradnja i unapređenje očitavanja), DMA zone (njihovo definisanje i izgradnja), SCADA – sistem (ažuriranja i proširenje postojećeg sistema te video nadzor), Izgradnja nove katodne zaštite za oko 21 km glavnog dovodnog cjevovoda Kruščica – Zmajevac II i glavnog dovodnog cjevovoda Kasapovići – Crkvice, Rekonstrukcija i nadogradnja upravne Zgrade i pratećih objekata, Nabavka materijala, opreme, vozila i radnih mašina.

U saradnji sa konsultantom napravljena je dinamika implementacije projekta kroz devet tenderskih paketa i jedan postupak dobijanja najniže ponuda i to:

- Tender br.1: Rehabilitacija upravne zgrade (rekonstrukcija postojećeg i izgradnja potpuno novog dijela objekta), te rekonstrukcija servisnih objekata.
- Tender br.2: Rekonstrukcija vodozahvata, rekonstrukcija rezervoara, rekonstrukcija pumpnih stanica, izgradnja šahtova za DMA zone.
- Tender br.3: Izgradnja magistralne linije Rezervoar Putovići – gradska vodovodna mreža
- Tender br. 4: Nabavka vodovodnog materijala
- Tender br. 5: Radovi na izgradnji telemetrijskog sistema, katodne zaštite, mjerne stanice za hlor i video nadzor.
- Tender br. 6: Nabavka jednog rovokopača i tri kamiona
- Tender br. 7: Nabavka vodomjera i unapređenje sistema očitavanja
- Tender br. 8: Protupoplavne mjere D6-2 i D3, Izgradnja jednog rezervoara i 4 kišna preljeva, Izgradnja vodovodne linije Crkvice - Crkvičko brdo
- Tender br.9: Rekonstrukcija glavne vodovodne linije u Čajdrašu, Izgradnja distribucione mreže u naselju Grm i spajanje na gradski vodovodni sistem, Izgradnja fekalnog kolektra Podbriježje – Banlozi i Zamjena dijela čeličnog cjevovoda Kruščica – Zenica.



- PQ4: Nabavka jednog putničkog vozila tipa Škoda Oktavia (odgođeno za kraj implementacije Programa „Vodosnabdijevanje i odvođenje voda BiH II), Nabavka dva obična Caddy vozila, Nabavka jednog Caddy vozila 4x4 i jednog putničkog vozila Polo VW. (Napomena: Naknadno zaključkom na jednom od sastanaka sa konsultantom IC consulenten ZT GmbH objedinjena je nabavka svih vozila pod PQ4).

#### **3.1.4. Procedura realizacije projekta**

Projekat se realizuje u skladu s KfW-ovim smjernicama za nabavke i kao takav je, skladno članu 10 Zakona o javnim nabavkama, izuzet od primjene pomenutog Zakona. Procedura realizacije je kompleksna i dugotrajna, a podrazumijeva višestepenu koordinaciju između: banke (KfW), dva inostrana i jednog domaćeg konsultanta (IC consulenten ZT (Wien), Sachsen Wasser (Leipzig) i Zavod za vodoprivredu (Sarajevo)), Jedinice za implementaciju projekta (PIU: predstavnici Grada Zenica i JP "ViK" d.o.o. Zenica), te JP "ViK" d.o.o. Zenica.

Obaveze konsultanta za osnovne mjere (IC consulenten ZT (Wien) i Zavod za vodoprivredu (Sarajevo)) su podijeljene u faze koje podrazumijevaju:

- Faza 1: Priprema Konačnog projektnog rješenja i Tenderske dokumentacije
- Faza 2: Pomoć PEA prilikom provedbe tenderskog postupka i zaključivanja ugovora
- Faza 3: Nadzor radova na lokaciji
- Faza 4: Pomoć PEA tokom Perioda za prijavu manjkavosti

Nakon pripreme Konačnog projektnog rješenja i Tenderske dokumentacije, po proceduri slijedi dugotrajan proces do početka radova na terenu koji podrazumijeva višestepeno dobivanje saglasnosti tzv. "bez prigovora (No Objection)" od strane KfW banke. To podrazumijeva sljedeće saglasnosti:

- KfW No Objection na tendersku dokumentaciju
- KfW No Objection na dopunu tenderske dokumentacije
- KfW No Objection na evaluacijski izvještaj za tehnički dio
- KfW No Objection na evaluacijski izvještaj za finansijski dio
- KfW No Objection na ugovorni sporazum

Sve nabrojane saglasnosti, banka daje nakon detaljne analize cjelokupne dostavljene dokumentacije, tako da procedura, od okončanja pripreme tenderske dokumentacije do potpisa ugovora traje minimalno 8 mjeseci. Saglasnosti se daju na osnovu zahtjeva dostavljenog od strane Konsultanta, a zahtijev se priprema na osnovu saglasnosti Jedinice za implementaciju projekta (PIU). Procedura za svaki tenderski paket između ostalog podrazumijeva: Saglasnost PIU na tendersku dokumentaciju, pripremu za tendersku proceduru, objavljivanje tendera, podjelu tenderske dokumentacije, organizovanje obilaska gradilišta, odgovore na pitanja ponuđača i eventualnu dopunu tenderske dokumentacije, otvaranje ponuda (posebno za tehnički i finansijski dio ponude), pripremu tenderskih evaluacijskih izvještaja (posebno za tehnički i finansijski dio ponude), slanje pisama namjere o dodjeli ugovora, slanje pisama o prihvatanju najpovoljnije ponude, itd.

Na osnovu navedenog je jasno, da početku realizacije prethodi dugotrajan postupak pripreme sve potrebne dokumentacije. Aktivnosti koje su realizovane u 2019. godini su prikazane u sljedećem poglavlju.

#### **3.1.5. Realizovano od 01.01.2019 do 31.12. 2019 godine**

- Tender br.1:
  - Napravljen glavni projekat Upravne zgrade (rekonstrukcija i izgradanja) i izvršena revizija istog.
  - U toku je tenderski postupak za izbor izvođača radova.

- Tender br.2:
  - Izvođač je završio sve radove sa 27.12.2019 godine.
  - Od dana završetka radova teče Period otklanjanja nedostataka (Defect Notification Period – FIDIC terminologija) u trajanju od 1 godine. U tom periodu izvođač mora otkloniti sve nedostake koji su evidentirani na posebnoj listi na dan završetka radova.
- Tender br.3:
  - Ugovor sa izvođačem radova je potpisan u februaru 2019 godine.
  - Zvanični početak radova je 06.06.2019 godine.
  - Implementacija ugovora je u toku.
  - Do 31.12.2019. godine realizovano 65 % ugovorenih radova
- Tender br.4:
  - Realizovano 100 %.
- Tender br.5:
  - Implementacija ugovora je u toku.
  - Do 31.12.2019. godine realizovano 55 % ugovorenih radova
- Tender br.6:
  - Realizovano 100 %.
- Tender br.7:
  - Realizovano 100 %.
- Tender br.8:
  - Ugovor sa izvođačem radova je potpisan 02.12.2019 godine,
  - Početak radova se očekuje u februaru 2020 godine.
- Tender br.9:
  - Izrada projektne dokumentacije u toku,
  - Objava tendera za izbor izvođača radova se očekuje početkom 2020 godine.
- PQ4:
  - U toku 2019. Godine dobivena saglasnost (No objection – bez prigovora) za nabavku dva obična Caddy vozila, nabavka jednog Caddy vozila 4x4 i jednog putničkog vozila Polo VW,
  - Ugovor za najuspješnijim ponuđačem je potpisan 12.02.2019 godine.
  - Isporuka vozila završena 14.05.2019 godine.
  - Realizovano 100 %.

#### • **Novi Poslovno – informacioni sistem preduzeća**

U dijelu projekta BiH II, koji se naziva institucionalno jačanje, a koji se finansira sredstvima KfW granta u iznosu 750.000,00 €, preduzeće je dobilo novi Poslovno – informacioni sistem (PIS). Premda su donatori cjelokupna sredstva planirali za plaćanje konsultanata, preduzeće je pregovorima uspjelo dio tih sredstava izdvojiti za izradu novog PIS-a.

Poslovno – Informacioni Sistem je zasnovan na najnovijim softverskim tehnologijama koje omogućavaju fleksibilnije i efikasnije obavljanje svakodnevnih zadataka kao i obezbjeđenje svih potrebnih podataka za bolje menadžersko upravljanje. Novi PIS objedinjuje SVE poslovne procese, elemente i odjeljenja ViK-a (npr. finansije, komercijalu i tehničku službu, skladište, naplatna mjesta, finansijske i pravne institucije itd.) u jedinstven sistem, podižući stepene digitalizacije na zavidno visok nivo. Najnovije tehnologije omogućuju neophodne integracije sa GIS i bankovnim sistemima, integraciju sa SOKOP Sistemom tužbi, kao i buduće integracije s korisničkim portalima i mogućnošću izrade mobilnih aplikacija. Integracija DMS (Document



Management System) modula omogućava jednostavnu saradnju između službi, sa znatno smanjenim učešćem štampanih dokumenata. Sveukupna integracija omogućava efikasan rad sa udaljenih lokacija, rad od kuće i sl.

Sve navedeno će znatno doprinijeti lakšem radu uposlenika, boljoj kontroli, lakšem menadžerskom upravljanju preduzećem te bržoj izradi svih potrebnih izvještaja za potrebe Nadzornog odbora i Skupštine preduzeća, kao i zainteresovanih građana.

## **3.2. SAKUPLJANJE I TRETMAN OTPADNIH VODA**

### **3.2.1. Cilj**

Sakupljanje, transport i tretman gradskih otpadnih voda Grada Zenice na ekološki i higijenski prihvatljiv način. Doprinos zaštiti okoliša, naročito rijeke Bosne i unapređenje životnih uslova stanovnika Zenice.

### **3.2.2. Vrijednost projekta i finansiranje**

Ukupna vrijednost projekta iznosu 19.266.696,80 € i podrazumijeva 100 % grant od strane KfW (Njemačke razvojne banke) i SECO-a (Švicarski sekretarijat za ekonomske poslove) te finansijski doprinos Grada Zenica.

KfW donira 13.016.616,80 € granta za osnovne mjere i 500.000,00 € granta za prateće mjere, SECO daje grant u iznosu 4.750.000,00 € za osnovne mjere. Grad Zenica, po Sporazumu, treba da investira 1.000.000,00 € u mjere integrisanog urbanog razvoja (npr. biciklističke staze ili sl.), dok će JP "ViK" d.o.o. Zenica dati svoj doprinos kao nosilac implementacije projekta sa konsultantom, nadziranjem izvođača radova, te kroz učešće vlastitih kapaciteta na izvođenju pojedinih radova.

### **3.2.3. Koncept projektnog rješenja**

Realizacija osnovnih mjera projekta podrazumijeva:

- Izgradnju postrojenja za tretman otpadnih voda kapaciteta 80 000 EBS
- Izgradnju kolektora Drivuša – Bojin vir
- Izgradnju lijevoobalnog kolektora Kapija IV – Banlozi
- Izgradnju kolektora Blatuša
- Izgradnju nastavka desnoobalnog kolektora
- Sanaciju lijevoobalnog kolektora

Paralelno će se realizovati prateće mjere odnosno mjere institucionalnog jačanja.

Do sada je izrađena sljedeća projektna dokumentacija:

- Idejni projekat „Progetto preliminare impianto di depurazione acque reflue di Zenica“, Smart gruppo Italija 2009 god ;
- „Glavni projekat nastavka izgradnje fekalnih kolektora grada Zenice“ br.10/4514 ,IPSA Institut Sarajevo, Oktobar 2012 god.
- Glavni projekat fekalnog kolektora „Drivuša – Bojin vir, Institut za hidrotehniku građevinskog fakulteta u Sarajevu, 2013 god.

Urađen je i Izvještaj od strane KfW agenta na osnovu kojeg je odobren Grant za finansiranje ovog projekta ("Misija stručnjaka za pripremu projekta: "Sakupljanje i tretman otpadnih voda", Bankarska grupacija KfW oktobar 2016), a u novembru 2016 godine je potpisan Zapisnik o finansijskoj saradnji na projektu "Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenice" između KfW-a, Grada Zenice i JP ViK d.o.o Zenica.



Akcioni plan i obavezivanje potpisan je u martu 2017 godine između Grada Zenice, Federalnog ministarstva okoliša i turizma, Federalnog ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede, Agencije za slivno područje rijeke Save i Federalne uprave za inspekcijske poslove.

U novembru 2017 godine potpisan je sporazum o finansiranju i projektu između KfW-a, Ministarstva finansija i trezora BiH, Federalnog ministarstva finansija i Grada Zenice za projekat "Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenice".

U julu 2018 godine je potpisan Sporazum o finansiranju i projektu između SECO-a, Ministarstva finansija i trezora BiH, Federalnog ministarstva finansija i Grada Zenice za projekat "Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenice"

Zasebni sporazuma o finansiranju i projektu između KfW i SECO grant, Grada Zenice i JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o Zenica za projekat "Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenice", potpisan je novembru 2018 godine.

#### **3.2.4. Realizovano u periodu od 01.01.2019 do 31.12.2019 godine**

U martu 2019 godine, od strane KfW-a je dodijeljen tenderski agent, čiji je zadatak da zajedno s Jedinicom za implementaciju projekta (PIU): pripremi tendersku dokumentaciju, izvrši evaluaciju ponuda i predloži odabir Implementacijskog konsultanta.

Predkvalifikacioni postupak za izbor Implementacijskog konsultanta je završen u maju 2019 godine. U pomenutom postupku je definirana lista ponuđača konsultantskih usluga koji su zadovoljili zahtijevane kriterije (short list).

Tokom mjeseca maja 2019 godine izvršena su geotehnička bušenja na lokaciji u Banlozima za potrebe budućeg postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda Grada Zenice, a nakon istih su izvršena potrebna laboratorijska ispitivanja uzetih uzoraka tla.

Nakon završenih laboratorijskih ispitivanja, u junu 2019 godine izrađena je „Pripremna geotehnička studija – misija G1 geotehnička istraživanja lokacije za postrojenje za prečišćavanje otpadnih voda u naselju Banlozi Grada Zenice“, koju je izradio Rudarsko-Geološko-Građevinski fakultet u Tuzli. Pomenutom studijom je sa stručne strane potvrđeno da je na predmetnoj lokaciji moguće izgraditi planirane objekte te su definirani načini temeljenja objekata što će naknadno trebati potvrditi detaljnim geomehaničkim analizama.

Ponude za izbor Implementacijskog konsultanta su dostavljene u oktobru mjesecu 2019 godine, a konačna evaluacija istih od strane tenderskog agenta je završena u decembru 2019 godine.

Obzirom da je većina ponuđača svojom finansijskom ponudom značajno prekoračila predviđeni budžet za Implementacijskog konsultanta, JP "ViK" d.o.o. Zenica nije prihvatilo nijednu ponudu. KfW je istog mjeseca poništio predmetni postupak i odobrio ponavljanje istog po skraćenoj proceduri. Ponovljeni postupak se očekuje početkom 2020 godine, a pravo učešća će imati samo ponuđači sa "short" liste.

Nakon izbora Implementacijskog konsultanta slijedi Tender za izbor izvođača – komponenta 1 (izgradnja kolektora po FIDIC Pink book), predkvalifikacija izvođača za komponentu 2 (PzTOV po FIDIC Yellow book), te faza tenderisanja izvođača – komponenta 2.

### **3.3. IZGRADNJA REGIONALNOG VODOVODA PLAVA VODA**

#### **3.3.1. Cilj i koncept projektnog rješenja**

Regionalni sistem vodosnabdijevanja Plava Voda ima za cilj da dugoročno obezbjedi snabdijevanje vodom gradova i naselja u općinama Travnik, Novi Travnik, Busovača i Zenica.

Kaptirane vode iz izvorišta Plava voda će se transportovati glavnim transportnim cjevovodom do postojećeg rezervoara „Putovići“ u Gradu Zenica.



Na trasu glavnog transportnog cjevovoda se priključuju cjevovodi (odvojci), koji će služiti za snabdijevanje vodom naselja Dolac na Lašvi i Nova Bila (općina Travnik), općine Novi Travnik, općine Vitez (odustao u međuvremenu) te općine Busovača.

### 3.3.2. Vrijednost projekta i način finansiranja

Projekat se finansira kreditnim zaduženjima i to:

- Kredit Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD)	11.000.000,00 €
- <u>Kredit Razvojne banke Vijeća Evrope (CEB)</u>	<u>11.000.000,00 €</u>
Ukupno	22.000.000,00 €

Kamate i glavicu na sredstva zajma će na osnovu Ugovora o zajmu plaćati šira grupa učesnika po procentualnom učešću definisanog kreditnog zaduženja:

- Fond za zaštitu okoliša Federacije BiH	25,00 %
- SBK	7,50 %
- ZDK	17,50 %
- Općina Travnik	0,00 %
- Općina Novi Travnik	6,06 %
- Općina Busovača	6,48 %
- Grad Zenica	37,46 %

(Napomena: Odustajanjem općine Vitez od projekta došlo je do povećanja procentualnog učešća u kreditnom zaduženju za općine Novi Travnik i Busovača te za Grad Zenicu.)

Oba kredita imaju rok otplate 15 godina uz Grace period od 3 godine.

Bitno je spomenuti da se projekat finansira supsidijarnim kreditom. To znači da se finansijska sredstva odobrena od kreditora prenose putem Ugovora odnosno Podugovora između: EBRD – BiH – F BiH – Kantoni – JP RV "Plava voda" dok se otplata kredita vrši po principu: Javna komunalna preduzeća – JP RV "Plava voda" – Kantoni – F BiH – BiH – EBRD.

### 3.3.3. Realizacija projekta

Nosilac realizacije projekta "Izgradnja regionalnog vodovoda Plava voda" je JP RV "Plava voda".

Osnivači ovog JP su OV Općine Travnik i tadašnje OV Općine Zenica, koji su 2009. godine potpisali Odluku o usklađivanju statusa, oblika, poslovanja, kapitala Javnog preduzeća/poduzeća Regionalni vodovod "Plava voda". Osnivači su iste godine, u funkciji Skupštine preduzeća, usvojili Statut JP RV "Plava voda", koji je na snazi i danas.

U svim Ugovorima o zajmu, JP RV "Plava voda" se definira kao "Projektni entitet". S obzirom da će se projekat realizovati na teritoriji 4 općine i teritoriji Grada Zenica odnosno na teritorijama 2 kantona (SBK i ZDK), u dosadašnju realizaciju projekta su u određenoj mjeri bili uključeni i predstavnici navedenih administrativnih cjelina kroz učešće u radu Jedinice za provedbu projekta (PIU).

U periodu 2009. – 2015. godina, pribavljene su mnoge dozvole i saglasnosti, izrađen je dio projektne i tenderske dokumentacije te su donešene neke od potrebnih odluka za daljnju realizaciju projekta.

U proteklom periodu, realizacija projekta je doživjela nekoliko zastoja, a jedan od njih je nastupio nakon 2015. godine

Zahvaljujući naporima koje je uložila gradska uprava Grada Zenica, u 2017. godini dolazi do ponovnog pokretanja aktivnosti na realizaciji ovog projekta. Uspjeh gradske uprave se najviše ogleda u tome da su oživljeni pregovori s Evropskom bankom za obnovu i razvoj (EBRD). Nakon toga su uslijedile sljedeće aktivnosti:

- Gradsko vijeće Grada Zenica je na 7. Sjednici, održanoj 11.05.2017. donijelo Zaključak o davanju garancija na zaduženje ZDK po Ugovoru o zajmu zaključenog između BiH i Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) i BiH i Razvojne banke Vijeća Evrope (CEB) za projekat "Izgradnja regionalnog vodovoda Plava voda".
- Poslanici Predstavničkog doma Parlamenta FBiH su na vanrednoj sjednici održanoj 30.10.2017. godine odobrili predloženu odluku o zaduženju kod Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD-a) za izgradnju regionalnog vodovoda "Plava voda".
- Na vanrednoj sjednici od 13.11.2017. godine, Dom naroda Federalnog parlamenta odobrio je zaduženje kod Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD-a) za projekat izgradnje regionalnog vodovoda "Plava voda" od 11 miliona eura.
- Gradonačelnik Grada Zenica i načelnici općina Travnik, Novi Travnik i Busovača, su 21.11.2017. godine u Travniku potpisali s Europskom bankom za obnovu i razvoj (EBRD-om) Ugovor o realizaciji projekta "Plava voda".
- JP "ViK" d.o.o. Zenica je 17.10.2017., putem Nadzornog odbora preduzeća, uputilo gradonačelniku Grada Zenica dokument "Neka aktuelna pitanja u vezi realizacije projekta "Plava voda".
- Na zahtjev gradonačelnika Grada Zenica, JP "ViK" d.o.o. Zenica je napravilo detaljnu analizu dostupne dokumentacije i 24.11.2017., putem Nadzornog odbora preduzeća, dostavljen je dokument "Stav Uprave JP ViK d.o.o. Zenica u vezi realizacije projekta Plava voda".

Na osnovu dokumenta "Stav Uprave JP ViK d.o.o. Zenica u vezi realizacije projekta Plava voda" od 24.11.2017. godine, u kojem je JP "ViK" d.o.o. Zenica između ostalog izrazilo svoje stručne kritike na izbor cijevnog materijala glavnog transportnog cjevovoda Plava voda, dodatno su zatražena stručna mišljenja od dvije nezavisne renomirane institucije koje su ista napravila i dostavila. Radi se o sljedećim dokumentima:

- "Stučno mišljenje o poliesterskim cijevima (GRP) i Ductil vodovodnim cijevima", koje je izradio Rudarsko Geološko Građevinski fakultet, Univeziteta u Tuzli u martu 2018 godine, i
- "Stučno mišljenje o osobinama cijevi od staklom armiranog poliestera (GRP) i Ductila (DI) za glavni transportni cjevovod na projektu regionalnog sistema vodosnabdijevanja Plava voda", koje je izradio Građevinski fakultet u Mostaru, Univerziteta Džemal Bijedić u martu 2018 godine.
- Navedenim stručnim mišljenjima je potvrđen stav JP "ViK" d.o.o Zenica u vezi izbora poliesterskog cijevnog materijala glavnog transportnog cjevovoda od strane projektanta Glavnog projekta, te je konstatovano da bi izbor cijevi od nodularnog liva (Ductil Iron – DI) bilo daleko kvalitetnije rješenje.
- Zanimljivo je podsjetiti, da je projektant Glavnog transportnog cjevovoda u Glavnom projektu naveo, da bi cijevi od nodularnog liva (DI) bile najkvalitetnije rješenje, ali je osnovni argument za odbacivanje tog rješenja bila cijena koju su tada prezentovali donosiocima odluke. Naknadnom analizom JP „ViK“ d.o.o Zenica je konstatovalo, da su prezentovane cijene bile daleko iznad stvarnih tržišnih cijena za tu vrstu cijevi.
- Skladno svom Stavu i navedenim stručnim mišljenjima, JP „ViK“ d.o.o Zenica je 10.04.2018 godine uputilo je prema Gradu Zenici dokument: „Inicijativa za izmjenu cijevnog materijala za izgradnju glavnog transportnog cjevovoda na regionalnom vodovodu Plava voda“. Nakon toga su uslijedile sljedeće aktivnosti:



- Na osnovu navedene Inicijative, Grad Zenice je 03.05.2018 godine uputio prema JPRV „Plava voda“ dokument: „Zahtjev za izmjenu projektne i tenderske dokumentacije glavnog transportnog cjevovoda regionalnog vodovoda Plava voda“.
- U međuvremenu je formirana nova Jedinica za implementaciju projekta (PIU) od strane JP RV „Plava voda“, što je dokumentovano Odlukom 48/18 od 17.04.2018 godine.
- Dana 27.07.2018 godine održan je radni sastanak užeg sastava PIU „Plava voda“, a u vezi izjašnjavanja po Zahtjevu Grada Zenice. Zaključeno je da Zahtjev Grada Zenice opravdan, te se sugeriše Upravnom odboru Projekta i organima upravljanja JP RV „Plava voda“ da se postupi po istom.
- Na sastanku Upravnog odbora, koji je održan 02.08.2018 godine, između ostalog zaključeno je: Da se odmah pokrene procedura objave tendera za Nadzor radova na izgradnji Regionalnog vodovod „Plava voda“, da se organizuje prezentacija od strane Projektanta vezana za konačnu odluku o promjeni cijevnog materijala i da se organizuje sastanak sa Europskom bankom za obnovu i razvoj (EBRD-om) u vezi Ugovora o isporuci pitke vode.
- 28.08.2018 godine, na osnovu inicijative Upravnog odbora, održana je prezentacija od strane Instituta za Hidrotehniku (HEIS) u vezi Zahtjeva za izmjenu cijevnog materijala, a na kojoj su prisustvovali: članovi Upravnog odbora Projekta „Plava voda“, članovi Nadzornog odbora JP RV „Plava voda“, članovi PIU tima i predstavnik konsultanta Sachen Waser-a. Nakon nimalo ubjedljive i šture prezentacije od strane Instituta, konzensusom svih sudionika prezentacije, zaključeno je da JP „ViK“ d.o.o Zenica preuzme obavezu da napravi Uporednu analizu između dva predmetna cijevna materijala sa predmjerom i predračunom radova iz postojećeg Projekta, ali sa ažuriranim tržišnim cijenama. Istu je neophodno poslati Institutu za Hidrotehniku (projektantu) na stručno mišljenje i JP RV „Plava voda“. Nakon dobijanja analize JP RV „Plava voda“ je bilo u obavezi da zakaže sjednicu Upravnog odbora Projekta i Nadzornog odbora JP-a.
- 17.09.2018 godine JP „ViK“ d.o.o Zenica je napravilo traženi dokument pod nazivom „Uporedna analiza cijena cijevnog voda“ u kojem su korištene ažurirane cijene cijevnog materijala, jer su iste u predmjeru i predračunu radova u Glavnom projektu datiraju iz 2011 godine. Analiza je pokazala da su cijene poliestera u Glavnom projektu podcijenjene, a cijene duktila (DI) nerealno visoke.
- U komentarima na dokument, Institut za Hidrotehniku potvrđuje navode JP „ViK“ d.o.o Zenica da nove cijene daju prednost daktilu (DI) u odnosu na poliestar (GRP), ali da treba obratiti posebnu pažnju kod pripreme tehničkih specifikacija da bi se dobile cijevi najbolje kvalitete.
- Dana 03.10.2018 godine JP „ViK“ d.o.o Zenica je napravilo dokument pod nazivom „Analiza koštanja cjelokupnog projekta izgradnje regionalnog vodovoda „Plava voda“ u cilju zamjene cijevnog materijala“, a koji je i u vidu prezentacije predstavljen u JP RV „Plava voda“ pred Upravnim odborom Projekta. Zaključak ovog dokumenta je da se uz racionalizaciju troškova projekta može izvršiti izgradnja glavnog transportnog cjevovoda od daktilnih cijevi.
- Europska banka za obnovu i razvoj (EBRD) je obaviještena 10.12.2018 godine od strane JP RV „Plava voda“ putem dopisa u kojem je dato i objašnjenje za predložene izmjene.
- 17.12.2018 godine je od strane Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD) dostavljen draft Ugovora o isporuci vode koji trebaju potpisati Grad Zenica, JP RV „Plava voda“ i JP „ViK“ d.o.o Zenica.

### **3.3.4. Realizovano u periodu od 01.01.2019 do 31.12.2019 godine**

Nakon niza održanih pripremnih sastanaka koji se tiču postizanja efektivnosti kredita od EBRD-a, u toku 2019 godine usaglašeni su i potpisani slijedeći ugovor:

- Supsidijarni ugovor o zajmu između BiH i FBiH (potpisan dana 15.05.2019.g.);
- Podugovor o zajmu između FBiH i SBK (potpisan dana 24.06.2019.g.);



- Podugovor o zajmu između FBiH i ZDK (potpisan dana 27.06.2019.g.);
- Podugovor o zajmu između SBK i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 18.06.2019.g.);
- Podugovor o zajmu između ZDK i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 20.06.2019.g.);
- Ugovor o isporuci vode između Općine Novi Travnik, JP Vilenica vodovod i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 19.03.2019.g.);
- Ugovor o isporuci vode između Grada Zenice, JP ViK d.o.o. Zenica i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 14.05.2019.g.);
- Ugovor o isporuci vode između Općine Travnik, JKP Bašbunar i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 20.03.2019.g.);
- Ugovor o isporuci vode između Općine Travnik, JKP Trebišnjica i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 22.03.2019.g.);
- Ugovor o isporuci vode između Općine Busovača, JKP Komunalac i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 13.03.2019.g.);
- Ugovor o podršci projektu „Regionalni vodovod Plava voda“ između Fonda za zaštitu okoliša FBiH i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 28.06.2019.g.);
- Ugovor u vezi otplate kredita između SBK i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 18.06.2019.g.);
- Ugovor u vezi otplate kredita između ZDK i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik (potpisan dana 20.06.2019.g.);
- Ovjerena i potpisana Pravna mišljenja na sve Ugovore vezane za Projekat „Plava voda“.

Nakon ispunjenja uslova za efektivnost kredita od strane svih učesnika u Projektu, **EBRD je dana 02.07.2019.g. zvanično proglasio efektivnost kredita.**

Što se tiče kreditnih sredstava CEB-a, čeka se konačna Odluka od nivoa Federacije BiH o prihvatanju zaduženja po Okvirnom sporazumu o zajmu između CEB-a i BiH i ista još nije formalno donesena. Naime, nakon što je Odluka usaglašena od strane Ureda za zakonodavstvo i Ministarstva pravde FBiH i usvojena od Vlade Federacije (25.10.2018.g.), ista je proslijeđena Parlamentu FBiH (oba doma) na dalju proceduru usvajanja.

Odluka o zaduženju za FBiH je usvojena (juli 2019.g.) na Predstavničkom domu Federacije BiH i trenutno se nalazi na usvajanju kod Doma naroda Federacije BiH.

Nakon usvajanja Odluke o zaduženju od strane Doma naroda FBiH, ista će biti proglašena u Službenim novinama F BiH, čime će biti okončan postupak zaduženja od nivoa FBiH.

Onda slijedi daljnji tok, isto kao i kod EBRD kredita, potpisivanje Supsidijarnog ugovora o zajmu između BiH i FBiH, Podugovora o zajmu između FBiH i SBK, ZDK, kao i Podugovora o zajmu između SBK, ZDK i JP RV "Plava voda" d.o.o. Travnik.

S obzirom na to da se sredstva CEB-a planiraju koristiti za proces ekproprijacije, koji je preduslov osiguranje konačne Dozvole za izgradnju vodovoda, ovaj zastoj dodatno ugrožava čitavu koordinaciju i sinhronizaciju planiranih aktivnosti na realizaciji čitavog Projekta.

Dana 12.02.2019.g. održan je radni sastanak PIU-a „Plava voda“ u Općini Travnik na kojem su doneseni slijedeći zaključci:

- Usvaja se nova verzija Plana implementacije projekta; osnova za revidiranje Plana je FIDIC – žuta knjiga; jedna od bitnih promjena u odnosu na prethodni Plan je da se sada sve komponente Projekta (A- Izgradnja Regionalnog vodovoda, B-Vodozaštitna zona i C-Uređenje turističke



zone) objedine u jedan LOT, tako da će pripremati Tender za izvođenje radova (za sve komponente) i Tender za nadzor (za sve komponente).

- Daje se preporuka Upravnom odboru Projekta i Upravi JP-a za nastavak angažmana sa konsultantskom kućom Sachsen Wasser.

Na osnovu ovih Odluka započet je proces Tendera za Nadzor, a potom i za Izvođača radova u 2019.g. S tim u vezi, sve komponente Projekta (A- Izgradnja Regionalnog vodovoda, B- Vodozaštitna zona i C-Uređenje turističke zone) objedine u jedan LOT, tako da će pripremati Tender za izvođenje radova (za sve komponente) i Tender za nadzor (za sve komponente), izrađen je i usaglašen sa EBRD-om novi PIP dana 17.06.2019.g.

Nakon izrade PIP-a, kao obavijest o pokretanju javne nabavke, Opća obavijest o nabavci (General Procurement Notice - GPN) objavljena je 20.06.2019.g. na EBRD elektronskoj platformi za javne nabavke (ECEPP), kao i Službenom glasniku BiH, Europskom službenom glasniku za javne nabavke i službenoj web stranici Preduzeća.

Obzirom na potrebu obnavljanja Konsultantskog ugovora sa Sachsen Wasserom, predloga od strane PIU-a za nastavak suradnje sa istim Konsultantom, kao i odluke EBRD od 29.01.2019.g. o dodatnih 7.000 EUR na ranijih 70.000 EUR granta za konsultantske usluge, usaglašen je i potpisan Produžetak konsultantskog ugovora između Preduzeća i konsultantske firme Sachsen Wasser 08.10.2019.g.

Dana 01.08.2019.g. Pretkvalifikacijski dokument (PQ) objavljen je na ECEPP i službenoj web stranici Preduzeća, a obavijest o pozivu za pretkvalifikaciju objavljena u Europskom službenom glasniku za javne nabavke. Rok za dostavu Aplikacija prvenstveno je bio 13.09.2019.g., no nakon Zahtjeva za izmjenu PQ dobivenog od Grada Zenice 30.08.2019.g. PQ je izmijenjen, a rok za dostavu Aplikacija prolongiran na 04.10.2019.g.

Nakon zatvaranja Pretkvalifikacijske faze, Evaluacijska komisija, formirana na osnovu prijedloga kandidata učesnika Projekta je pristupila procjeni pristiglih Aplikacija. Evaluacijski izvještaj pripremljen je u suradnji sa Konsultantom, potvrđen i potpisan od strane članova Komisije, te objavljen na ECEPP-u 13.02.2020.g., kao i Pisma obavijesti uspješnim i neuspješnim ponuđačima.

Poziv za iskaz interesa (REoI), kao prva faza dvofaznog otvorenog tendera za nabavku konsultantskih usluga, odnosno Nadzora nad izgradnjom, pripremljen je u saradnji sa Konsultantom, usaglašen i objavljen 28.06.2019.g. Rok za podnošenje Iskaza interesa bio je 06.09.2019.g., a u periodu do isteka roka odgovoreno je na pristigla Pitanja klarifikacije.

Nakon zatvaranja prve faze tendera Evaluacijska komisija, formirana na osnovu prijedloga kandidata učesnika Projekta, pristupila je procjeni ponuda. Uočeni su određeni sumnjivi navodi u pristiglim Iskazima, stoga su na zahtjev Komisije pripremljeni Zahtjevi za Klarifikaciju koji su potom upućeni određenim ponuđačima. Evaluacijski izvještaj pripremljen je u suradnji sa Konsultantom, potvrđen i potpisan od strane članova Komisije, te objavljen na ECEPP-u 06.12.2019.g., kao i Pisma obavijesti uspješnim i neuspješnim ponuđačima. Sastanci Evaluacijske komisije održani su 25.09., 17.10. i 30.10.2019.g.

Kao što je poznato, kroz Projekat „Plava voda“ se planiraju realizovati i određene aktivnosti na smanjenju gubitaka u općinama učesnicama Projekta. Ovaj Projekat nosi naziv FOPIP i finansira se sredstvima granta SIDA-e uz saglasnost i podršku EBRD-a. EBRD i SIDA su odlučili da se sva koordinacija i implementacija projekta FOPIP odvija preko Preduzeća JP RV „Plava voda“.

Što se tiče 2019.g., najbitniji momenat je taj, da je dana 20.11.2019.g. potpisan Ugovor o grantu za Projekat „Plava voda“ između zamjenika predsjedavajućeg Vijeća ministara BiH i ministra finansija i trezora BiH i direktorice Ureda Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD), a koji se odnosi na sredstava investicionog granta iz SIDA – EBRD II programa za komunalni okoliš i klimu za Projekat „Regionalni vodovod Plava voda“ u ukupnom iznosu od 2 miliona eura (ostalih 500.000



aura, namijenjenih za konsultantske usluge, će prema objašnjenju dobivenom od EBRD biti realizovano kroz drugu proceduru). U toku 2020. godine se očekuje daljnje intenziviranje aktivnosti na realizaciji ovog projekta. Da bi sredstva granta SIDA postala efektivna, potrebno je sprovesti još dio procedura od kojih su najbitnije:

- Ratificiranje Ugovor o grantu na oba doma Parlamenta BiH (Predstavnički dom i Dom naroda). Nakon što se Sporazum o grantu ratificira na Parlamentu, ista se objavljuje u Službenom glasniku BiH;
- Potpisivanje Supsidijarnog ugovora o grantu između BiH i F BiH
- Općine: Travnik, Novi Travnik, Busovača i Grad Zenica moraju na svojim općinskim/gradskim vijećima usvojiti Odluke o prihvatanju Grant sredstava za Projekat „Plava voda“ i iste dostaviti Federalnom ministarstvu finansija.
- Federalno ministarstvo finansija će nakon dobijenih Odluka od strane OV-a, pripremiti Nacrt Podugovor o grantu koji će u narednom periodu usaglasiti i potpisati sa općinama/gradom.

#### 4. REZIME ZNAČAJNIH PARAMETARA

Tabela 24: Pregled nekih značajnih parametara poslovanja u 2019. godini i usporedba s ostvarenim u 2018. godini

Redni broj	Naziv	I-XII 2018 odnosno na dan 31.12.2018.	I-XII 2019 odnosno na dan 31.12.2019.
1.	<b>Ukupan prihod</b>	7.864.885,01KM	7.922.786,16KM
2.	<b>Ukupni rashodi</b>	7.770.965,02KM	7.808.664,69KM
	(od toga amortizacija)	1.309.830,68KM	1.317.278,97KM
3.	<b>Bruto Dobit (+) / Gubitak (-)</b>	93.919,99KM	114.121,47KM
4.	<b>Ukupne proizvedene količine vode</b>	7.626.203m <sup>3</sup>	7.612.712m <sup>3</sup>
5.	<b>Ukupne količine isporučene fakturisane vode</b>	5.608.827m <sup>3</sup>	5.467.557m <sup>3</sup>
	Privreda	1.505.524m <sup>3</sup>	1.473.936m <sup>3</sup>
	Domaćinstva	4.103.303m <sup>3</sup>	3.993.621m <sup>3</sup>
6.	<b>Ukupni gubici vode</b>	2.017.376m <sup>3</sup>	2.145.155m <sup>3</sup>
	Neobračunata voda (gubici) u %	26,50%	28,20%
7.	<b>Cijena vode</b> (Definisana 01.01.2005.):		
	Privreda	1,00KM	1,00KM
	Povlašteni potrošači	0,80KM	0,80KM
	Vjerski objekti i institucije	0,40KM	0,40KM
	Domaćinstva	0,40KM	0,40KM
8.	<b>Naknada za kanalizaciju</b> (Definisana 01.01.2005.):		
	Privreda	0,70KM	0,70KM
	Povlašteni potrošači	0,50KM	0,50KM
	Vjerski objekti i institucije	0,20KM	0,20KM
	Domaćinstva	0,20KM	0,20KM



Redni broj	Naziv	I-XII 2018 odnosno na dan 31.12.2018.	I-XII 2019 odnosno na dan 31.12.2019.
9.	<b>Naknada za fiksni trošak</b> (Fakturiše se od 01.05.2013.):		
	Domaćinstva	2,99KM	2,99KM
	Povlašteni potrošači	4,70KM	4,70KM
	Privreda	6,83KM	6,83KM
10.	<b>Vrijednost stalnih sredstava - ukupno</b>	32.885.854,00KM	35.799.411,00KM
	(od toga građevinski objekti)	20.700.985,00KM	20.475.238,00KM
11.	<b>Vrijednost tekućih sredstava - ukupno</b>	6.737.069,00KM	6.098.308,00KM
	(od toga potraživanja)	1.798.141,00KM	1.403.434,00KM
12.	<b>Ukupna vrijednost kapitala</b>	30.402.870,00KM	30.474.485,00KM
13.	<b>Fakturisana realizacija</b> <b>(sa PDV i PVN) - ukupno</b>	7.882.497,40KM	7.603.355,41KM
	Privreda	2.502.007,34KM	2.509.062,75KM
	Domaćinstva	4.179.306,87KM	4.106.127,22KM
	Ostala fakturisanja	1.201.183,19KM	988.165,44KM
14.	<b>Naplaćena realizacija</b> <b>(sa PDV i PVN) - ukupno</b>	7.773.048,33KM	8.141.046,37KM
	Privreda	2.457.976,58KM	2.719.122,63KM
	Domaćinstva	4.190.401,21KM	4.373.769,75KM
	Ostala naplaćena realizacija	1.124.670,54KM	1.048.153,99KM
15.	<b>Prosječan ostvareni stepen naplate</b>	98,60%	107,07%
	Stepen naplate od privrede	98,20%	108,37%
	Stepen naplate od domaćinstva	100,30%	106,52%
	Stepen naplate ostalih potraživanja	93,60%	106,07%
16.	<b>Saldo potraživanja od kupaca (17+18+19)</b>		
	Ukupno: Redovna + sumnjiva i sporna	11.683.260,21KM	10.825.458,71KM
	Ukupno: Redovna	1.798.140,99KM	1.450.573,76KM
	Ukupno: Sumnjiva i sporna	9.885.119,22KM	9.374.884,95KM
17.	<b>Privreda</b> <b>(Isporuka vode i usluge kanalizacije)</b>	3.716.800,05KM	3.198.899,34KM
	Redovna potraživanja	619.578,71KM	529.635,87KM
	Sumnjiva potraživanja (I.V)	3.097.221,34KM	2.669.263,47KM
18.	<b>Domaćinstva</b> <b>(Isporuka vode i usluge kanalizacije)</b>	7.684.479,96KM	7.408.077,60KM
	Redovna potraživanja	1.020.627,20KM	821.006,33KM
	Sumnjiva potraživanja (I.V)	6.663.852,76KM	6.587.071,27KM
19.	<b>Privreda i Domaćinstva (Ostale usluge)</b>	281.980,20KM	218.481,77KM
	Redovna potraživanja	157.935,08KM	99.931,56KM
	Sumnjiva potraživanja (I.V)	124.045,12KM	118.550,21KM



## 5. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA

Na osnovu svega što je prikazano u Izvještaju o poslovanju JP „VIK“ d.o.o. Zenica, za izvještajni period 01.01.2019. – 31.12.2019. može se zaključiti sljedeće:

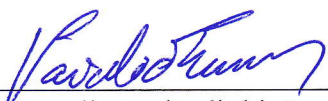
- JP „ViK“ d.o.o. Zenica je uspješno izvršilo svoju osnovnu funkciju što znači, da je obezbjedilo kontinuirano snabdijevanje vodom za piće koja odgovara propisanim standardima iz ove oblasti te pružilo usluge uredne odvodnje otpadnih voda, a sve u obimu i kvalitetu koje su zadovoljili korisnike naših usluga, odnosno Osnivača i građane Zenice.
- Cijena usluge vodosnabdijevanja i odvodnje otpadnih voda koju plaćaju građani Zenice, uključujući naknadu za fiksni trošak, je najniža u BiH. Osnovna cijena nije mijenjana od 01.01.2005. godine. Naknada za fiksni trošak počela se je fakturirati od 01.05.2013. godine, na osnovu Zaključka Općinskog vijeća odnosno Odluke načelnika Općine Zenica. Bitno je naglasiti još jednom: Dio prihoda od naknade za fiksni trošak je namijenjen za vraćanje kredita prema KfW-u za projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II za grad Zenicu".
- Ukupan prihod poslovanja iznosi 7.922.786,16KM i za 0,70% je veći nego u 2018. godini. Ukupni rashodi poslovanja iznose 7.808.664,69KM i za 0,49% su veći nego u 2018. godini.
- Preduzeće je u 2019. godini ostvarilo pozitivan finansijski rezultat tj. ostvarena je bruto dobit u iznosu 114.121,47KM.
- Preduzeće je u 2019. godini ispravilo greške iz ranijeg perioda na teret rezultata 2019. poslovne godine. Ispravljanje pomenutih grešaka je umanjilo dobit za 2019. godinu za 227.730,40 KM.
- Stepennaplate redovnih potraživanja preduzeća u 2019. godini iznosi 96,56 %.
- Ukupni stepennaplate preduzeća u 2019. godini iznosi 107,10 %.
- Ukupna potraživanja preduzeća su smanjena za 857.801,50KM, odnosno 7,34%.
- Sumnjiva i sporna potraživanja preduzeća su smanjena za 510.234,27KM, odnosno 5,16%.
- Ostvareno je povećanje gotovinskog toka za 1.069.150,70KM.
- Na dan 31.12.2019. godine, preduzeće je na transakcijskim računima, oročenoj štednji i blagajnama preduzeća raspolagalo s gotovinom u iznosu 5.601.487,10 KM.
- Na dan 31.12.2019. godine, preduzeće je imalo u proceduri podnesene osnovane zahtjeve za povrat PDV-a u iznosu 784.995,42 KM, što skupa s gotovinom na računima iznosi ukupno 6.386.482,52 KM.
- Imajući u vidu, da je stepennaplate i saldo raspoloživih novčanih sredstava u direktnoj vezi s održivim poslovanjem preduzeća, ostvareni rezultat omogućava preduzeću da normalno posluje i realizuje sve do sada preuzete obaveze bez povećanja cijene usluge, na zadovoljstvo Osnivača i građana Zenice.
- Preduzeće je u 2019. godini uspješno okončalo sudski spor protiv Vojske FBiH. U pregovorima s Ministarstvom finansija FBiH je postignut sporazum kojim je odmah, u jednom iznosu, umanjeno kreditno zaduženje preduzeća za projekat BiH II. Na taj način su značajno umanjeni izdaci kamata po tom kreditu.
- Pored navedenog salda raspoloživih novčanih sredstava, preduzeće je u 2019. godini izvršilo otplatu kreditnih obaveza za projekat BiH II u iznosu 1.204.074,75 KM.
- U 2019. godini je također izvršena otplata naknade za nepovučena sredstva EBRD kredita za projekat "Plava voda" u iznosu 153.500,00 KM.
- U toku 2019. godine, preduzeće je izvršilo investicionih ulaganja u iznosu 6.666.631,77KM. Od tog iznosa, JP „VIK“ d.o.o. Zenica je investiralo 643.594,04KM iz vlastitih sredstava, 299.621,14KM Grad Zenica, 5.070.252,30KM (53,68%) iz KfW-kredita, 215.139,44KM iz KfW-granta i 438.024,85KM (46,32%) iz SECO granta (Projekat BiH II). Grad Zenica je sufinansirao izgradnju vodovodne linije za naselje Grm i Lokvine u iznosu 55.887,57KM,



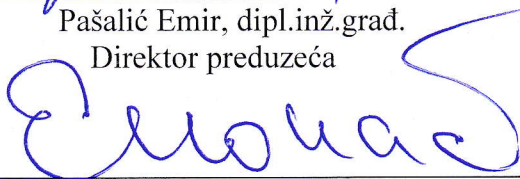
vodovodna mreža u poslovnoj zoni Zenica 1 u iznosu 157.105,49KM, kanalizaciona mreža u poslovnoj zoni Zenica 1 u iznosu 67.330,93KM.

- U okviru projekta BiH II, preduzeće je nabavilo i implementiralo novi Poslovno informacijski sistem (PIS) u vrijednosti 144.659,99 KM, koji je plaćen sredstvima namjenjenim Konsultantu.
- Sve obaveze po pitanju plaćanja: koncesija, poreza, taksi, dobavljača, plaća, doprinosa, itd., preduzeće je izmirilo redovno i na vrijeme.
- Odlukom Nadzornog odbora preduzeća, korisnicima usluga je omogućeno izmirenje utuženih dugovanja bez obračunavanja zakonskih zateznih kamata. Pored toga, pravnim licima je omogućeno izmirenje dugova na rate. Cilj Odluke je bio da se građanima olakša izmirenje obaveza prema preduzeću. Na ovaj način je postignuto povećanje broja okončanih sudskih postupaka, te smanjenje broja tužbi za tekući period. Odluka je postigla svoj cilj povećanjem zadovoljstva korisnika usluga koji su iskoristili ponuđenu priliku. Po drugoj strani, primjena Odluke je umanjila prihode preduzeća po osnovu zateznih kamata.
- Preduzeće je uspješno izvršilo sve zadatke iz svoje nadležnosti koji se odnose na dosadašnju realizaciju tri velika razvojna projekta. U narednom periodu slijedi intenziviranje realizacije značajnih razvojnih projekata, što će zahtijevati veliki angažman zaposlenih u JP „ViK“ d.o.o. Zenica kao i neophodna kadrovska pojačanja u cilju kvalitetne realizacije pomenutih projekata. Međutim, pored toga će biti potreban angažman i saradnja gradskih vlasti pri izvršavanju do sada preuzetih obaveza kao i donošenje novih odluka vezano za daljnju realizaciju pomenutih projekata.

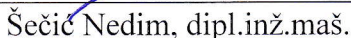
Izvještaj pripremili:



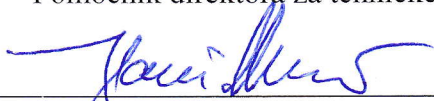
Pašalić Emir, dipl.inž.građ.  
Direktor preduzeća



Kovač Emir, dipl.ecc.  
Pomoćnik direktora za ekonomske i pravne poslove



Šečić Nedim, dipl.inž.maš.  
Pomoćnik direktora za tehničke poslove

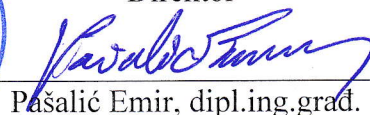


Mešić Haris, dr.sc.dipl.inž.građ.  
Pomoćnik direktora za razvoj i investicije



Izvještaj uredio i odobrio:

Direktor



Pašalić Emir, dipl.ing.građ.

## **PRILOZI:**

- PRILOG 1: Pregled proizvedenih, isporučenih i fakturisanih te količina neprihodovane vode za 2019. godinu u poređenju s ostvarenim u 2018. godini i planom za 2019. godinu, Tabela broj 1
- PRILOG 2: Struktura ukupnog prihoda za 2019. godinu u poređenju s ostvarenim u 2018. godini i planom za 2019. godinu, Tabela broj 2
- PRILOG 3: Struktura ukupnog rashoda za period 2019. godinu u poređenju s ostvarenim u 2018. godini i planom za 2019. godinu, Tabela broj 3
- PRILOG 4: Pregled potraživanja od kupaca sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, Tabela broj 4
- PRILOG 5: Pregled fakturisane i naplaćene realizacije u periodu 01.01.2019. – 31.12.2019. godine, Tabela broj 5
- PRILOG 6: Pregled investicionih ulaganja (okončane investicije i investicije u toku) koje se vode u poslovnim knjigama na dan 31.12.2019. godine, Tabela broj 6
- PRILOG 7: Pregled ukupnih potraživanja od kupaca za period 1995. do 2019. godina, Tabela broj 7
- PRILOG 8: Pregled obaveza i potraživanja za period 2004. do 2019. godina, Tabela broj 8
- PRILOG 9: Dijagram karakteristika u vodosnabdijevanju 2001.-2019. godina, Grafikon



**Pregled**

proizvedenih, isporučenih i fakturiranih te količina neprihodovane vode za 2019. godinu  
u poređenju s ostvarenim u 2018. godini i planom za 2019. godinu

(m3)

Red. broj	ELEMENTI	Ostvareno 2018. godine			Plan 2019. godine			Ostvareno 2019. godine				Indeks		
		m <sup>3</sup>	l/s	%	m <sup>3</sup>	l/s	%	m <sup>3</sup>	l/s	%		9:3	12	9:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				13
<b>PROIZVODNJA VODE</b>														
1.	Krušica	6.517.737	207	85,5	6.900.000	219	88,5	6.177.025	196		81,1	94,8		89,5
2.	Babina rijeka	724.604	23	9,5	500.000	16	6,4	1.056.485	33		13,9	145,8		211,3
3.	Strmešnjak	344.313	11	4,5	350.000	11	4,5	377.146	12		5,0	109,5		107,8
4.	Klopče	39.549	1	0,5	50.000	2	0,6	2.056	0		0,0	5,2		4,1
5.	UKUPNO (1 do 4)	7.626.203	242	100,0	7.800.000	247	100,0	7.612.712	241		100,0	99,8		97,6
<b>OBRAČUNATA VODA</b>														
6.	Domaćinstvo	4.103.303	130	73,2	4.200.000	133	72,4	3.993.621	127		73,0	97,3		95,1
7.	Privreda	1.505.524	48	26,8	1.600.000	51	27,6	1.473.936	47		27,0	97,9		92,1
8.	UKUPNO ( 6+7)	5.608.827	178	100,0	5.800.000	184	100,0	5.467.557	173		100,0	97,5		94,3
9.	Gubici vode (u m <sup>3</sup> i l/s)	2.017.376	64	-	2.000.000	63	-	2.145.155	68		-	106,3		107,3
10.	Neobračunata voda (gubici) u %	26,5%	-	-	25,6%	-	-	28,2%	-		-	106,5		109,9
11.	Objektivni gubici vode	1.280.000	41	-	1.280.000	41	-	1.280.000	41		-	100,0		100,0
12.	Ukupno (9-11)	737.376	23	-	720.000	22	-	865.155	27		-	117,3		120,2
13.	Neobračunata voda (gubici) u %	9,7%	-	-	9,2%	-	-	11,4%	-		-	117,5		120,2

Struktura ukupnog prihoda  
JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica za 2019. godinu  
u poređenju s ostvarenim u 2018. godini i planom za 2019. godinu

(KM)

Red. broj	Konto	Struktura prihoda	Ostvareno za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Ostvareno za 2019. god.	Indeks	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	611600	Voda - privreda	1.024.071,05	1.080.000,00	985.785,72	96,3	91,3
2	611601	Voda - domaćinstva	1.680.600,25	1.720.000,00	1.639.665,73	97,6	95,3
3	611604	Voda-povlašteni potrošači	354.058,09	360.000,00	376.378,44	106,3	104,5
4	-	<b>Svega (1+2+3)</b>	<b>3.058.729,39</b>	<b>3.160.000,00</b>	<b>3.001.829,89</b>	<b>98,1</b>	<b>95,0</b>
5	611602	Kanalizacija - privreda	310.720,76	345.000,00	312.096,36	100,4	90,5
6	611603	Kanalizacija - domaćinstva	730.446,03	750.000,00	704.019,34	96,4	93,9
7	611605	Kanalizacija - povlašteni potrošači	217.886,77	220.000,00	231.882,47	106,4	105,4
8	-	<b>Svega (5+6+7)</b>	<b>1.259.053,56</b>	<b>1.315.000,00</b>	<b>1.247.998,17</b>	<b>99,1</b>	<b>94,9</b>
9	-	<b>Svega (4+8)</b>	<b>4.317.782,95</b>	<b>4.475.000,00</b>	<b>4.249.828,06</b>	<b>98,4</b>	<b>95,0</b>
10	611606	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna za privredu	165.415,77	166.000,00	169.767,35	102,6	102,3
11	611607	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna za domaćinstva	1.005.082,52	1.010.000,00	1.014.876,44	101,0	100,5
12	611608	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna povlašteni potrošači	16.426,50	17.000,00	16.499,92	100,4	97,1
13	-	<b>Svega (10+11+12)</b>	<b>1.186.924,79</b>	<b>1.193.000,00</b>	<b>1.201.143,71</b>	<b>101,2</b>	<b>100,7</b>
14	-	<b>Svega (9+13 ili 4+8+13)</b>	<b>5.504.707,74</b>	<b>5.668.000,00</b>	<b>5.450.971,77</b>	<b>99,0</b>	<b>96,2</b>
15	611801	Prihod - prostopavanje	44.641,20	45.000,00	43.241,86	96,9	96,1
16	611802	Prihod - održavanje gradskih fontana	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
17	611803	Prihod - dosadašnja potrošnja vode (nelegalna potrošnja)	11,90	500,00	0,00	0,0	0,0
18	611804	Prihod - održavanje kišne kanalizacije	76.922,78	50.000,00	85.544,88	111,2	171,1
19	611805	Prihod - ostale usluge popravke	8.285,72	9.000,00	8.434,78	101,8	93,7
20	611806 611809	Prihodi od iznajmlj. muljne pumpe	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
21	611807	Prihod od isp.pitke vode putem cisterne	54,39	100,00	97,57	179,4	97,6
22	611808	Prihod - rad teretnih vozila	970,08	500,00	1.164,22	120,0	232,8
23	611810	Prihod - rad vibro valjka, ploče i žabe	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,0



24	611811	Prihod - usluge rezačice asfalta	10,26	500,00	6,84	66,7	1,4
25	611812	Ostali prihodi - prihodi po osnovu komercijalnih ugovora	186.909,94	50.000,00	56.354,19	30,2	112,7
26	611813	Prihod po osnovu ispitivanja vode na bazi uzorka	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
27	611814	Prihod po osnovu revizije projekata	560,00	1.000,00	850,00	151,8	85,0
28	611815	Prihod - usluge agregata za struju/varenje	0,00	0,00	166,67	#DIV/0!	#DIV/0!
29	650000	Prihodi od premija - osiguravajuća društva	4.531,36	4.500,00	0,00	0,0	0,0
30	650101	Prihodi od poticaja za zapošljavanje	2.086,67	5.000,00	5.625,01	269,6	112,5
31	650102	Prihodi od refundacije- bolovanje preko 42 dana	0,00	0,00	49.173,97	#DIV/0!	#DIV/0!
32	651300 651800	Prihod - zakup (poslovni prostori i oprema)	42.497,52	43.000,00	42.697,52	100,5	99,3
33	652000	Prihod - Ostali prihodi donacija - materijal	0,00	5.000,00	0,00	#DIV/0!	0,0
34	652100	Prihod - odloženi prihodi donacije	83.656,65	85.000,00	83.258,37	99,5	98,0
35	652400	Tekući prihod po osnovu donacija-Bosna II (SECO grant)	330.126,63	350.000,00	123.243,21	37,3	35,2
36	652401	Tekući prihod po osnovu donacija-Bosna II (KfV grant-IC Consulente-prateće mjere)	0,00	0,00	281.527,42	#DIV/0!	#DIV/0!
37	652500 652600	Odloženi prihod po osnovu donacija-Bosna II (SECO grant)	19.879,64	25.000,00	44.084,20	221,8	176,3
38	659000	Prihod - naplaćene sudske takse	113.816,20	120.000,00	119.421,23	104,9	99,5
39	659001	Ostali prihodi	1.316,78	2.000,00	7.179,98	545,3	359,0
40	659002	Prihod - tehnička priprema obrada zahtjeva	18.363,47	20.000,00	14.981,43	81,6	74,9
41	659003	Prihod - izrada novih priključaka, ugradnja i razdvajanje	111.228,03	115.000,00	105.982,07	95,3	92,2
42	659004	Prihodi od naknada za infrastrukturu - domaćinstva (stan-matični broj)	21.382,00	10.000,00	24.558,92	114,9	245,6
43	659005	Prihod od naknada za infrastrukturu-vodovodna mreža (kuće-matični broj)	9.888,65	10.000,00	12.617,18	127,6	126,2
44	659007	Prihod - naplata od tendera i licitacije	2.510,70	1.500,00	1.534,68	61,1	102,3
45	659008 6590081	Prihod-isključenje i uključanje vodomjera sa vod.mreže, i sprečavanje isključenja	3.112,64	5.000,00	2.959,70	95,1	59,2
46	659009	Prihod - izdavanje potvrde	76,95	100,00	0,00	0,0	0,0
47	659010	Prihodi od naknada za infrastrukturu - privrem.gradilišni priključak	0,00	1.000,00	0,00	#DIV/0!	0,0
48	659011	Prihodi - priklj. na kanalizacionu mrežu	0,00	3.000,00	0,00	#DIV/0!	0,0
49	659012	Prihodi od naknada za infrastrukturu-kanal.mreža (kuće-matični broj)	3.159,76	5.000,00	3.705,08	117,3	74,1

50	659013	Prihodi od naknada za infrastrukturu-vodov.mreža (privreda-matični broj)	6.787,95	7.000,00	11.101,60	163,5	158,6
51	659014	Prihodi od naknada za infrastrukturu-kanal.mreža (privreda - matični broj)	3.197,48	5.000,00	4.471,86	139,9	89,4
52	659015	Prihodi od proizvodnje vode preko mobilnog prečistača	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
53	659016 659017 659019	Prihodi od prve i naredne verifikacije vodomjera	69.052,00	70.000,00	39.718,51	57,5	56,7
54	659018	Prihodi-usluge kopiranja	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
55	659100	Prihodi od prodaje starog željeza	23.357,84	5.000,00	2.997,78	12,8	60,0
56	661500	Prihod-zatezna kamata	15.248,38	50.000,00	22.607,89	148,3	45,2
57	661800	Prihod-kamate na depozit	21,38	200,00	335,78	1570,5	167,9
58	661801	Prihod-kamata na oročena sredstva	80.026,45	80.000,00	81.988,04	102,5	102,5
59	662000	Prihod - pozitivne kursne razlike	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
60	669200 669300	Naknadno odobrena kasa skonto, rabati i dr.popusti	3.572,92	4.000,00	4.087,63	114,4	102,2
61	669800	Ostali finansijski prihodi - nadoknada štete	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
62	669000 669801	Ostali finansijski prihodi	697,41	500,00	0,00	0,0	0,0
63	669810	Ostali finansijski prihodi-penali (kašnjenja u isporuci dobavl.)	32,26	1.000,00	3.274,40	10150,0	327,4
64	670600	Prihod od prodaje transportnih sredstava	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
65	675200	Prihodi od prodaje sitnog inventara	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
66	676000 676100 676200 676300	Viškovi stalnih sredstava, sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara	220,36	0,00	0,00	0,0	#DIV/0!
67	676700	Viškovi novca i novčanih ekvivalenata	40,50	0,00	10,00	24,7	#DIV/0!
68	677101	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž. od kupaca - PRIVREDA	174.496,62	200.000,00	280.626,14	160,8	140,3
69	677102	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž. od kupaca - DOMAĆINSTVA (od 01.04.2005. i dalje)	440.885,56	500.000,00	513.320,08	116,4	102,7
70	677103	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž. od kupaca - OSTALA POTRAŽIVANJA	6.115,79	7.000,00	5.254,25	85,9	75,1
71	677200	Naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja od radnika	2.040,00	2.040,00	2.060,00	101,0	101,0
72	677800	Prihodi po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja-DOMAĆINSTVA (01.01.99.-31.03.05.)	1.973,69	5.000,00	2.158,99	109,4	43,2
73	677801	Prihodi po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja-PRIVREDA	0,00	0,00	1.167,00	#DIV/0!	#DIV/0!
74	678200	Prihod od naplate štete od osigur. društava	0,00	2.000,00	6.650,20	#DIV/0!	332,5



75	679200	Prihodi po osnovu otpisanih ostalih obaveza	751,69	500,00	0,00	0,0	0,0
76	679900	Ostali prihodi - zaokruženje	6,92	0,00	5,41	78,2	#DIV/0!
77	679901	Ostali prihodi-dobijeni sudski sporovi angažovanjem advokata	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
78	679902	Ostali prihodi - naknada štete od radnika	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
79	681000	Prihodi od usklađivanja vrijednosti mat.stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
80	691000	Prihod - raniji period	53.568,40	5.000,00	92,12	0,2	1,8
81	611000	Prihod od prodaje el. energije MHE Čajdraš	390.861,75	405.000,00	369.958,43	94,7	91,3
82	601803	Prihod od prodaje robe sa skladišta	1.222,00	1.500,00	668,50	54,7	44,6
83	601804	Prihodi od prodaje otpisane robe	0,00	1.000,00	848,80	#DIV/0!	84,9
84	601805	Prihod od prodaje robe sa skladišta-zaplijenjena roba po sudskim rješenjima	0,00	1.500,00	0,00	#DIV/0!	0,0
85	-	<b>Ukupno (15 do 84)</b>	<b>2.360.177,27</b>	<b>2.321.440,00</b>	<b>2.471.814,39</b>	<b>104,7</b>	<b>106,5</b>
86	-	<b>Ukupan prihod (14+85)</b>	<b>7.864.885,01</b>	<b>7.989.440,00</b>	<b>7.922.786,16</b>	<b>100,7</b>	<b>99,2</b>

Struktura ukupnog rashoda i finansijski rezultat  
JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica za 2019. godinu  
u poređenju s ostvarenim u 2018. godini i planom za 2019. godinu

(KM)

Red. broj	Konto	ELEMENTI	Ostvareno I - XII 2018. god.	Plan I - XII 2019. god.	Ostvareno I - XII 2019. god.	Indeks	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>7.864.885,01</b>	<b>7.989.440,00</b>	<b>7.922.786,16</b>	<b>100,74</b>	<b>99,17</b>
2.	511	<b>Utrošene sirovine i materijal</b>	<b>514.606,38</b>	<b>337.000,00</b>	<b>437.962,88</b>	<b>85,11</b>	<b>129,96</b>
2.1.	511010	Troškovi klora, sulfata i natrij hipoklorida	14.240,05	14.000,00	21.584,29	151,57	154,17
2.2.	511080 511081	Troškovi utrošenog kancelarijskog materijala	24.671,04	25.000,00	23.021,16	93,31	92,08
2.3.	511082	Utrošene sirovine i materijal bez ulaza u skladište	17.664,08	18.000,00	15.527,56	87,90	86,26
2.4.	511083 511800	Ostale utroš. sirov. i mat.-gusani poklopci, bet. šahtovi, T i FFR komadi, fitinzi, dihtunzi, vijci, matice i dr.	151.796,21	100.000,00	142.059,66	93,59	142,06
2.5.	5110831	Ostale utrošene sirovine i materijal spojnice i poluspojnice	30.751,23	25.000,00	40.470,87	131,61	161,88
2.6.	5110832	Ostale utrošene sirovine i materijal željezo, žica, lim	6.213,33	5.000,00	5.447,29	87,67	108,95
2.7.	5110833	Ostale utrošene sirovine i materijal ventili	47.614,74	30.000,00	68.360,27	143,57	227,87
2.8.	5110834	Ostale utrošene sirovine i materijal cijevi	166.718,54	80.000,00	60.096,69	36,05	75,12
2.9.	5110835	Ostale utrošene sirovine i materijal građevinski materijal	40.901,50	25.000,00	48.917,93	119,60	195,67
2.10.	5110836	Ostale utrošene sirovine i materijal elektro materijal	3.268,47	5.000,00	3.773,37	115,45	75,47
2.11.	5110837	Ostale utrošene sirovine i materijal laboratorijski materijal	10.767,19	10.000,00	8.703,79	80,84	87,04
3.	512	<b>Potrošena energija</b>	<b>216.865,45</b>	<b>257.000,00</b>	<b>229.429,66</b>	<b>105,79</b>	<b>89,27</b>
3.1.	512000	Troškovi električne energije	107.445,23	105.000,00	114.747,29	106,80	109,28
3.2.	512200	Troškovi grijanja	37.176,00	38.000,00	38.971,63	104,83	102,56



3.3.	512400	Troškovi goriva - nafta	59.132,90	100.000,00	63.770,95	107,84	63,77
3.4.	512500	Troškovi goriva - benzin	3.177,29	4.000,00	3.407,21	107,24	85,18
3.5.	512800	Ostala energija	9.934,03	10.000,00	8.532,58	85,89	85,33
4.	513	<b>Utrošeni rezervni dijelovi</b>	<b>22.724,42</b>	<b>20.000,00</b>	<b>19.490,23</b>	<b>85,77</b>	<b>97,45</b>
5.	514	<b>Troškovi sitnog inventara</b>	<b>712.240,81</b>	<b>725.000,00</b>	<b>312.135,99</b>	<b>43,82</b>	<b>43,05</b>
5.1.	514000	Troškovi otpisa sitnog inventara u upotrebi	13.695,32	15.000,00	6.236,52	45,54	41,58
5.2.	514001	Troškovi otpis sitnog inventara- vodomjeri	375.299,62	390.000,00	85.508,84	22,78	21,93
5.3.	514002	Troškovi otpisa kancelarijskog sitnog inventara	64,44	1.000,00	269,35	417,99	26,94
5.4.	514003	Troškovi otpisa htz opreme u upotrebi	21.699,82	25.000,00	50.268,84	231,66	201,08
5.5.	514004	Troškovi otpisa sitnog inventara u upotrebi-moduli za očitanje vodomjera	299.213,13	290.000,00	163.285,04	54,57	56,31
5.6.	514500	Troškovi otpisa auto guma u upotrebi	2.268,48	4.000,00	6.567,40	289,51	164,19
6.	519	<b>Odstupanja od cijena sitnog inventara</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
7.	520 521 555100 555200	<b>Troškovi plaća zaposlenih</b>	<b>3.583.124,98</b>	<b>3.724.000,00</b>	<b>3.603.648,30</b>	<b>100,57</b>	<b>96,77</b>
8.	523	<b>Putni troškovi</b>	<b>8.983,86</b>	<b>25.000,00</b>	<b>2.344,28</b>	<b>26,09</b>	<b>9,38</b>
8.1.	523000 523300	Dnevnice u zemlji , dnevnicke u inostranstvu	7.387,50	8.000,00	1.392,50	18,85	17,41
8.2.	523100 523400	Troškovi prevoza	756,60	8.000,00	492,75	65,13	6,16
8.3.	523500 523200	Troškovi smještaja	772,66	8.000,00	459,03	59,41	5,74
8.4.	523700 523800	Ostali troškovi	67,10	1.000,00	0,00	0,00	0,00
9.	524	<b>Ostali troškovi zaposlenih</b>	<b>543.929,67</b>	<b>668.000,00</b>	<b>593.941,25</b>	<b>109,19</b>	<b>88,91</b>
9.1.	524000 524001 524002	Troškovi toplog obroka	310.721,55	340.000,00	327.175,33	105,30	96,23
9.2.	524200	Troškovi prijevoza	50.559,68	55.000,00	52.263,11	103,37	95,02
9.3.	524300	Regres za godišnji odmor	71.668,00	75.000,00	75.696,00	105,62	100,93

9.4.	524400	Otpremnine prilikom odlaska u penziju	8.870,33	15.000,00	23.135,25	260,82	154,24
9.5.	524500	Jubilarne i druge nagrade zaposlenima	8.500,00	55.000,00	54.755,64	644,18	99,56
9.6.	524882	Ostale naknade radnicima (bruto)-PIU (Bosna II, Plava voda i Prečistač)	0,00	50.000,00	24.156,64	#DIV/0!	48,31
9.7.	524700 524710 524711	Pomoć u slučaju liječenja, smrti, teškog invaliditeta	57.724,00	30.000,00	17.152,00	29,71	57,17
9.8.	524800	Kotizacije za seminare	3.036,11	5.000,00	2.907,28	95,76	58,15
9.9.	524830	Naknada za stručno usavršavanje	0,00	2.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
9.10.	524880	Ostali izdaci-isplata zaposlenima povodom državnih i vjerskih praznika, jubileja firme i sl.	32.850,00	40.000,00	16.700,00	50,84	41,75
9.11.	524881	Naknada za upotrebu privatnog automobila u poslovne svrhe	0,00	1.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
10.	527 529	<b>Naknade-nadzorni odbor, odbor za reviziju, ugovor o djelu i drugi troškovi</b>	<b>55.245,39</b>	<b>70.000,00</b>	<b>90.107,39</b>	<b>163,10</b>	<b>128,72</b>
10.1.	527100	Trošak naknada članovima Nadzornog odbora-bruto	16.326,48	17.000,00	16.326,48	100,00	96,04
10.2.	527200	Trošak naknada članovima Odbora za reviziju-bruto	6.926,43	12.000,00	11.873,88	171,43	98,95
10.3.	527300	Trošak naknada-Odjel za internu reviziju-direktor-bruto	4.947,40	5.000,00	4.947,40	100,00	98,95
10.4.	527800	Troškovi ostalih naknada članovima odbora, komisija i sl. - bruto	3.636,35	4.000,00	0,00	0,00	0,00
10.5.	529100	Trošak naknada - Ugovor o djelu i razne komisije-bruto	23.223,93	30.000,00	56.959,63	245,26	189,87
10.6.	529300	Trošak naknada - PIO i Zdr.osig.za volontere	0,00	1.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
10.7.	529800	Trošak naknada- učenici na ferijalnoj praksi	184,80	1.000,00	0,00	0,00	0,00
11.	530	<b>Troškovi usluga izrade i dorade učinaka</b>	<b>30.895,19</b>	<b>20.000,00</b>	<b>61.084,62</b>	<b>197,72</b>	<b>305,42</b>
12.	531	<b>Prevozne usluge</b>	<b>1.169,65</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13.	532	<b>Usluge održavanja</b>	<b>31.760,73</b>	<b>90.000,00</b>	<b>63.291,96</b>	<b>199,28</b>	<b>70,32</b>
13.1.	532200	Usluge održavanja transportnih sredstava	3.427,41	5.000,00	9.214,19	268,84	184,28



13.2.	532400 532401	Usluge održavanja softvera	2.875,13	3.000,00	3.291,60	114,49	109,72
13.3.	532500	Usluge održavanja i uređenja okoliša	0,00	2.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
13.4.	532000 532100 532210 532800 532801	Ostale usluge održavanja	11.949,22	10.000,00	22.855,72	191,27	228,56
13.5.	532802	Troškovi asfaltiranja prekopa	13.508,97	70.000,00	27.930,45	206,75	39,90
14.	533	<b>Troškovi zakupnina</b>	<b>2.100,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>85,71</b>	<b>60,00</b>
15.	535	<b>Usluge reklame</b>	<b>2.466,36</b>	<b>15.000,00</b>	<b>12.507,62</b>	<b>507,13</b>	<b>83,38</b>
16.	539	<b>Ostale usluge</b>	<b>2.559,60</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.478,00</b>	<b>96,81</b>	<b>123,90</b>
17.	540, 542	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>1.309.830,68</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.317.278,97</b>	<b>100,57</b>	<b>101,33</b>
18.	550	<b>Troškovi neproizvodnih usluga</b>	<b>68.992,44</b>	<b>91.100,00</b>	<b>349.594,17</b>	<b>506,71</b>	<b>383,75</b>
18.1.	550000	Zdravstvene usluge	15.044,32	10.000,00	2.983,98	19,83	29,84
18.2.	550100 5501001	Komunalne usluge-usluge vodovoda i kanalizacije	4.386,09	5.000,00	3.855,84	87,91	77,12
18.3.	550101	Komunalne usluge-iznošenje i odvoz smeća	2.485,60	3.000,00	2.515,60	101,21	83,85
18.4.	550300	Usluge revizije	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100,00	100,00
18.5.	550400	Advokatske usluge	0,00	5.000,00	3.100,00	#DIV/0!	62,00
18.6.	550500	Notarske usluge	535,50	1.000,00	155,00	28,94	15,50
18.7.	550600	Troškovi procjene, vještačenja i sl. troškovi	1.110,00	2.000,00	200,00	18,02	10,00
18.8.	550802	Troškovi kontrole kvaliteta i atestiranja	21.711,64	20.000,00	16.025,18	73,81	80,13
18.9.	550803	Troškovi fotokopiranja, prepisa, i sl.	249,80	1.000,00	219,75	87,97	21,98
18.10.	550700 550800 550804 550801	Ostale usluge	7.543,99	2.100,00	6.369,74	84,43	303,32
18.11.	550805	Dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija	6.935,50	15.000,00	7.089,50	102,22	47,26
18.12.	550806	Trošak izrade elaborata	0,00	15.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00

18.13.	550808 550809	Monitoring, protivprovalno obezbijedenje i obezbijedenje za transport novca	0,00	3.000,00	3.168,58	#DIV/0!	105,62
18.14.	550810	Troškovi obuke radnika	990,00	1.000,00	500,00	50,51	50,00
18.15.	550811	Fizička zaštita Naplatnih mjesta - Blagajne preduzeća	0,00	0,00	13.883,58	#DIV/0!	#DIV/0!
18.16.	550812	Troškovi ostalih neproizvodnih usluga-IC Consulenti prateće mjere, Bosna II	0,00	0,00	281.527,42	#DIV/0!	#DIV/0!
19.	551	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>9.596,04</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.064,52</b>	<b>52,78</b>	<b>25,32</b>
20.	552	<b>Troškovi osiguranja</b>	<b>20.398,19</b>	<b>26.000,00</b>	<b>19.133,38</b>	<b>93,80</b>	<b>73,59</b>
20.1.	552000	Ostali troškovi osiguranja	742,60	1.000,00	996,40	134,18	99,64
20.2.	552400	Troškovi osiguranja sredstava u transportu	15.007,55	15.000,00	13.489,02	89,88	89,93
20.3.	552600	Troškovi osiguranja zaposlenih	4.648,04	10.000,00	4.647,96	100,00	46,48
21.	553	<b>Bankarske usluge</b>	<b>3.531,20</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.986,53</b>	<b>84,58</b>	<b>59,73</b>
22.	554	<b>PTT troškovi</b>	<b>36.940,62</b>	<b>39.000,00</b>	<b>37.594,17</b>	<b>101,77</b>	<b>96,40</b>
22.1.	554000 554200	Poštanske usluge	10.109,22	10.000,00	9.597,37	94,94	95,97
22.2.	554100	Telefonske usluge	16.616,33	17.000,00	14.333,56	86,26	84,32
22.3.	554300	Usluge interneta	7.692,49	9.000,00	10.816,62	140,61	120,18
22.4.	554800 554801 554802	Ostale PTT usluge, korištenje frekvencije za radio komunikaciju - RAK, GPS tracker usluga	1.522,58	2.000,00	1.846,62	121,28	92,33
22.5.	554803	Usluge fbiupos mreže permanentnih stanica	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00
23.	555	<b>Porezi i takse</b>	<b>176.454,57</b>	<b>207.100,00</b>	<b>140.918,12</b>	<b>79,86</b>	<b>68,04</b>
23.1.	555201	Naknade za vode - KONCESIJA	30.504,81	32.000,00	30.450,83	99,82	95,16
23.2.	555202	Trošak za PVN (gubici)	20.541,27	25.000,00	21.496,75	104,65	85,99
23.3.	555203	Naknade za vode - KONCESIJA - MHE Čajdraš	7.817,02	8.500,00	7.399,16	94,65	87,05
23.4.	555204	Naknade za vode - PVN iskorištenje -proizvodnja el.energije u MHE	2.842,43	3.500,00	2.690,37	94,65	76,87



23.5.	555210	Naknada za vodne dozvole	60,00	500,00	130,00	216,67	26,00
23.6.	555300	Naknada za šume	65,79	1.000,00	79,94	121,51	7,99
23.7.	555610	Naknada za monitoring otpadnih voda	999,00	1.000,00	1.470,00	147,15	147,00
23.8.	555630	Naknade za vatrogastvo	511,08	1.000,00	511,08	100,00	51,11
23.9.	555640	Usluge održavanja zajedničkih prostorija	461,16	500,00	461,16	100,00	92,23
23.10.	555680	Naknada za KGZ	14.973,72	15.000,00	0,00	0,00	0,00
23.11.	555681	Poseban dopr.fondu za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje lica sa invaliditetom	5.291,00	5.500,00	5.076,50	95,95	92,30
23.12.	555700	Taksa na istaknutu firmu (Komunalne takse)	600,00	600,00	600,00	100,00	100,00
23.13.	555710 555720	Administrativne takse, sudske takse	72.642,24	90.000,00	55.177,45	75,96	61,31
23.14.	555800	Troškovi registracije vozila	11.151,20	15.000,00	11.832,19	106,11	78,88
23.15.	555000 555600 555682 555683 555780 555801 555802 555803	Ostali porezi i takse	7.993,85	8.000,00	3.542,69	44,32	44,28
24.	556	<b>Doprinosi, članarine i druga davanja</b>	<b>11.076,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.436,76</b>	<b>103,26</b>	<b>99,45</b>
24.1.	556100	Članarine privrednim komorama	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100,00	100,00
24.2.	556110	Članarine vanjskotrgovinskoj komori BiH	240,00	500,00	600,76	250,32	120,15
24.3.	556200	Članarine udruženjima poslodavaca komunalne privrede	4.836,00	5.000,00	4.836,00	100,00	96,72
25.	559	<b>Ostali troškovi</b>	<b>52.260,65</b>	<b>42.000,00</b>	<b>40.538,83</b>	<b>77,57</b>	<b>96,52</b>
25.1.	559200	Trošak oglasa u štampi i drugim medijima (osim reklamnih)	3.760,97	5.000,00	3.978,87	105,79	79,58
25.2.	559201	Troškovi objave javne nabavke (JANAB)	379,48	1.000,00	1.217,08	320,72	121,71
25.3.	559300	Sudski i prateći troškovi	11.718,00	10.000,00	10.066,00	85,90	100,66

25.4.	559400 559500	Trošak pretplate na službena glasila i stručne publikacije, časopisi	1.589,70	3.000,00	1.865,23	117,33	62,17
25.5.	559800	Materijal za održavanje higijene	2.468,16	3.000,00	2.508,95	101,65	83,63
25.6.	559000 559801 559802 559803 559804 559807	Ostali nematerijalni troškovi	20.044,34	7.000,00	7.945,70	39,64	113,51
25.7.	559806	Troškovi vode i kanalizacije za fontane i javne česme	12.300,00	13.000,00	12.957,00	105,34	99,67
25.8.	559808	Troškovi Projekta Plava voda za JP RV "Plava voda" doo Travnik (fiksni+varijabilni)	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
25.9.	559809	Troškovi Projekta Plava voda za JP RV "Plava voda" doo Travnik (troškovi koncesije i vodnih naknada)	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
26.	561	<b>Rashodi kamata</b>	<b>211,52</b>	<b>1.100,00</b>	<b>2.213,89</b>	1.046,66	201,26
26.1.	561000	Kamate po osnovu kredita	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
26.2.		Kamate po osnovu kredita EBRD za projekat Plava voda	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
26.3.		Kamate po osnovu KfW kredita	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
26.4.		Naknada za obradu i puštanje KfW kredita	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
26.5.	561700	Zatezne kamate na neblagovremeno plaćene javne prihode-PDV,porez na dobit	112,36	1.000,00	0,00	0,00	0,00
26.6.	561800	Ostali rashodi kamata	99,16	10,00	211,51	213,30	2.115,10
26.7.	561801	Rashodi kamata po osnovu nakande štete trećim licima	0,00	90,00	2.002,38	#DIV/0!	2.224,87
27.	562	<b>Negativne kursne razlike</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	#DIV/0!	#DIV/0!
28.	569	<b>Ostali rashodi</b>	<b>22,79</b>	<b>2.000,00</b>	<b>537,47</b>	2.358,36	26,87
28.1.	569301	Ostali finansijski rashodi - knjižne obavijesti	22,79	2.000,00	537,47	2.358,36	26,87
29.	570	<b>Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava</b>	<b>6.259,77</b>	<b>5.000,00</b>	<b>9.894,12</b>	158,06	197,88
30.	576	<b>Manjkovi sirovina i materijala,rezervnih dijelova,sitn.invent.,autoguma</b>	<b>102,23</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00



31.	578	<b>Rashodi po osnovu prenosa potraživanja sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja</b>	<b>637.512,70</b>	<b>567.500,00</b>	<b>544.769,79</b>	<b>85,45</b>	<b>95,99</b>
31.1.	578101	Rashodi po osnovu prenosa potraž.sa redovnih na sumnj.i sporna potraž. kupaca - PRIVREDA	241.681,42	200.000,00	161.922,60	67,00	80,96
31.2.	578102	Rashodi po osnovu prenosa potraž.sa redovnih na sumnj.i sporna potraž. kupaca - DOMAĆINSTVA	390.812,22	360.000,00	329.725,97	84,37	91,59
31.3.	578103	Rashodi po osnovu prenosa potraž.sa redovnih na sumnj.i sporna potraž. kupaca - OSTALE USLUGE	4.298,95	5.000,00	3.269,22	76,05	65,38
31.4.	578104	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja - OSTALE USLUGE	0,00	1.000,00	109,00	#DIV/0!	10,90
31.5.	578105	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja - DOMAĆINSTVA	451,91	500,00	392,42	86,84	78,48
31.6.	578106	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja - PRIVREDA	203,73	500,00	591,26	290,22	118,25
31.7.	578107	Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti redovnih potraživanja (potraživanja do 12 mjeseci)- MATRICA - MSFI 9	0,00	0,00	47.139,32	#DIV/0!	#DIV/0!
31.8.	578300 578303	Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa ostalih potraživanja od ostalih lica	64,47	500,00	1.620,00	2.512,80	324,00
32.	579 501	<b>Ostali rashodi i nabavna vrijednost prodane robe</b>	<b>14.295,74</b>	<b>28.900,00</b>	<b>47.539,01</b>	<b>332,54</b>	<b>164,49</b>
32.1.	579000	Rashodovanje na zalihama materijala-rastur, kvar i lom	1.202,56	1.000,00	5.535,44	460,30	553,54
32.2.	579200	Troškovi sudskih i drugih sporova	11.083,77	20.000,00	22.005,15	198,53	110,03
32.3.	579400 579600 579800	Ostali nepomenuti ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
32.4.	579500	Naknada štete trećim licima	1.644,09	2.000,00	19.399,50	1.179,95	969,98
32.5.	579801	Ostali nepomenuti ostali rashodi - elementarne nepogode	0,00	5.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
32.6.	579900	Ostali rashodi - zaokruženje	193,22	200,00	27,31	14,13	13,66
32.7.	501000	Nabavna vrijednost prodane robe	172,10	200,00	571,61	332,14	285,81
32.8.	501001	Nabavna vrijednost prodane robe-zaplijenjena roba po sud.rješenj.	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,00

33.	584	Gubici od umanjenja vrijednosti dugoročnih potraživanja-KFW kredit-Federacija BiH (vojska)	0,00	0,00	89.502,37	#DIV/0!	#DIV/0!
34.	585	Umanjenje vrijednosti zaliha	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
35.	591	Rashodi -raniji period	3.131,63	5.000,00	160.514,63	5.125,59	3.210,29
36.	93	Raspored troškova za obračun učinka	-308.324,24	-600.000,00	-401.074,22	130,08	66,85
36.1	930	Obračun troškova materijala u cilju sticanja sredstava vlastitim radom	-136.065,56	-100.000,00	-219.897,18	161,61	219,90
36.2	934	Obračun troškova radne snage u cilju sticanja sredstava vlastitim radom	-63.462,50	-170.000,00	-68.800,00	108,41	40,47
36.3	935	Obračun troškova rada mašina u cilju sticanja sredstava vlastitim radom	-108.796,18	-330.000,00	-112.377,04	103,29	34,05
37.		<b>UKUPNI RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>7.770.965,02</b>	<b>7.709.200,00</b>	<b>7.808.664,69</b>	<b>100,49</b>	<b>101,29</b>
38.		<b>DOBIT/GUBITAK (1-37)</b>	<b>93.919,99</b>	<b>280.240,00</b>	<b>114.121,47</b>	<b>121,51</b>	<b>40,72</b>
39.	450000 450100 453000	Ukupna neto-neto plaća radnicima (plaća radnicima "na ruke")	2.114.200,48	2.250.000,00	2.113.182,72	99,95	93,92
40.	451000	Ukupan porez na dohodak na plaće radnicima	119.925,94	127.575,00	120.529,91	100,50	94,48
41.	450000 450100 453000 451000	Ukupna neto plaća radnicima (plaća sa porezom na dohodak) (39+40)	2.234.126,42	2.377.575,00	2.233.712,63	99,98	93,95
42.		Prosječan broj radnika	165	175	165	100,00	94,29
43.		Prosječna neto-neto plaća (plaća "na ruke")	1.067,78	1.071,43	1.067,26	99,95	99,61
44.		Prosječna neto plaća (plaća sa porezom na dohodak )	1.128,35	1.132,18	1.128,14	99,98	99,64



## PREGLED

potraživanja od kupaca JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica sa stanjem na dan 31.12.2019. godine

Red. broj	Konto	Naziv	Početno stanje 01.01.2019.g.	Korekcija početnog stanja po kategorijama potrošača	Početno stanje nakon ispravke po kategorijama potrošača (4+5)	Promet za period januar-december 2019. godine			Prenos sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja	Otpis (isknjiženje) sa sum.i spor. potraž. (pre sude, odluke, dopisi, ispravke knjiženja i sl.)	Stepen naplate (%) (8:7x100)	Potraživanje na dan 31.12.2019.g. (6+9+10-11)
						Fakturisano	Naplaćeno	Saldo (7-8)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		I Voda i usluge kanalizacije										
1.	211201 211901	Kupci - privreda	3.716.800,05	-35.947,05	3.680.853,00	2.509.062,75	2.719.122,63	-210.059,88	0,00	271.893,78	108,4	3.198.899,34
1.1.	21100	Kupci privreda-redovna	619.578,71	1.413,50	620.992,21	2.509.062,75	2.438.496,49	70.566,26	-161.922,60	0,00	97,2	529.635,87
1.2.	211900	Kupci privreda-sumnjiva	3.097.221,34	-37.360,55	3.059.860,79	0,00	280.626,14	-280.626,14	161.922,60	271.893,78	#DIV/0!	2.669.263,47
2.	211202 211902	Kupci - domaćinstva	7.684.479,96	35.947,05	7.720.427,01	4.106.127,22	4.373.769,75	-267.642,53	0,00	44.706,88	106,5	7.408.077,60
2.1.	211100	Kupci domaćinstva-redovna	1.020.627,20	-1.413,50	1.019.213,70	4.106.127,22	3.860.449,67	245.677,55	-443.884,92	0,00	94,0	821.006,33
2.2.	211900	Kupci domaćinstva-sumnjiva	6.663.852,76	37.360,55	6.701.213,31	0,00	513.320,08	-513.320,08	443.884,92	44.706,88	#DIV/0!	6.587.071,27
		Ukupno voda i kanalizacija	11.401.280,01	0,00	11.401.280,01	6.615.189,97	7.092.892,38	-477.702,41	0,00	316.600,66	107,2	10.606.976,94

		II Ostale usluge																
3.	211800 211903	Ostale usluge	281.980,20	0,00	281.980,20	988.165,44	1.048.153,99	-59.988,55	0,00	3.509,88	106,1						218.481,77	
3.1.	211800 212000	Ostale usluge-redovna	157.935,08	0,00	157.935,08	988.165,44	1.042.899,74	-54.734,30	-3.269,22	0,00	105,5						99.931,56	
3.1.1.		Privreda	157.370,58	0,00	157.370,58	912.236,34	967.282,63	-55.046,29	-2.832,22	0,00	106,0						99.492,07	
3.1.2.		Domaćinstvo	564,50	0,00	564,50	75.929,10	75.617,11	311,99	-437,00	0,00	99,6						439,49	
3.2.	211903 212000	Ostale usluge -sumnjiva	124.045,12	0,00	124.045,12	0,00	5.254,25	-5.254,25	3.269,22	3.509,88	#DIV/0!						118.550,21	
3.2.1.		Privreda	69.262,10	0,00	69.262,10	0,00	3.424,25	-3.424,25	2.832,22	2.983,88	#DIV/0!						65.686,19	
3.2.2.		Domaćinstvo	54.783,02	0,00	54.783,02	0,00	1.830,00	-1.830,00	437,00	526,00	#DIV/0!						52.864,02	
4.		Sve ukupno (1+2+3)	11.683.260,21	0,00	11.683.260,21	7.603.355,41	8.141.046,37	-537.690,96	0,00	320.110,54	107,1						10.825.458,71	

Početno stanje je za isporučenu vodu i uslugu kanalizacije korigovano po kategorijama potrošača. Naime, polovinom 2019. godine je došlo do promjene programa za obradu podataka kada je izvršena reklasifikacija nekih potrošača iz kategorije privreda u kategoriju domaćinstva i obrnuto. Ovo je urađeno iz razloga što novi program funkcionise po nešto drugačijim principima od prethodnog programa npr. preduzeće koje u svom vlasništvu posjeduje stan u prethodnom programu se kategorisalo kao domaćinstvo, dok je u novom programu obrnut slučaj. Ovakve i slične situacije su uzrok zbog kojeg je kolona 4 korigovana kolonom 5.

\*Na dan 31.12.2019. godine preduzeće ima naplaćene avanse (potrošače u preuplati) za isporučenu vodu i uslugu kanalizacije u iznosu 52.712,98 KM (privreda 4.413,95 KM, domaćinstva 48.299,03 KM).



## PREGLED

fakturisane i naplaćene realizacije JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica  
u periodu 01.01.2019. - 31.12.2019. godine

Red. broj	Mjesec	Fakturisano	Naplaćeno											% naplate (12:3)	Saldo za period od 01.01.19. do 31.12.19. (Tekući period) (3-12)
			Tekući period (Potraživanja od 01.12.2018. do 31.12.2019.)	% naplate (12:4)	Potraživanja od 01.12.2017. do 30.11.2018.	% naplate (12:6)	Potraživanja do 30.11.2017. (Sumnjiva i sporna)	% naplate (12:8)	Ostale usluge	% naplate (12:10)	Ukupno naplaćeno (4+6+8+10)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
	Privreda (voda i kanalizacija)														
1.	Januar	226.799,08	141.957,40	47,9	115.949,96	39,1	38.487,58	13,0	0,00	0,0	296.394,94	130,7	-69.595,86		
2.	Februar	188.784,86	132.632,02	74,7	14.193,78	8,0	30.748,02	17,3	0,00	0,0	177.573,82	94,1	11.211,04		
3.	Mart	191.432,92	143.432,38	78,7	11.739,75	6,4	27.139,34	14,9	0,00	0,0	182.311,47	95,2	9.121,45		
4.	April	203.256,32	224.990,84	81,5	21.149,27	7,7	30.059,04	10,9	0,00	0,0	276.199,15	135,9	-72.942,83		
5.	Maj	208.179,18	184.639,20	84,3	6.978,89	3,2	27.300,62	12,5	0,00	0,0	218.918,71	105,2	-10.739,53		
6.	Juni	209.523,43	162.248,18	82,6	4.660,99	2,4	29.417,96	15,0	0,00	0,0	196.327,13	93,7	13.196,30		
7.	Juli	220.034,97	221.034,61	86,7	3.398,90	1,3	30.550,76	12,0	0,00	0,0	254.984,27	115,9	-34.949,30		
8.	August	227.018,39	175.504,80	91,9	8.849,89	4,6	6.539,19	3,4	0,00	0,0	190.893,88	84,1	36.124,51		
9.	Septembar	210.885,64	150.943,82	94,2	2.518,94	1,6	6.781,64	4,2	0,00	0,0	160.244,40	76,0	50.641,24		
10.	Oktobar	217.353,39	247.014,78	88,4	3.350,77	1,2	29.155,25	10,4	0,00	0,0	279.520,80	128,6	-62.167,41		
11.	Novembar	203.470,15	174.774,84	95,8	3.257,73	1,8	4.350,72	2,4	0,00	0,0	182.383,29	89,6	21.086,86		
12.	Decembar	202.324,42	226.616,10	74,7	56.658,65	18,7	20.096,02	6,6	0,00	0,0	303.370,77	149,9	-101.046,35		
13.	Ukupno (1 do 12)	2.509.062,75	2.185.788,97	80,4	252.707,52	9,3	280.626,14	10,3	0,00	0,0	2.719.122,63	108,4	-210.059,88		
	Domaćinstva (voda i kanalizacija)														
14.	Januar	337.004,70	218.706,12	64,0	88.837,17	26,0	33.956,86	9,9	0,00	0,0	341.500,15	101,3	-4.495,45		
15.	Februar	311.486,99	275.519,44	81,5	26.782,56	7,9	35.624,64	10,5	0,00	0,0	337.926,64	108,5	-26.439,65		
16.	Mart	329.911,51	268.963,89	82,6	18.420,46	5,7	38.271,93	11,8	0,00	0,0	325.656,28	98,7	4.255,23		
17.	April	333.876,16	287.661,92	85,0	13.549,10	4,0	37.207,78	11,0	0,00	0,0	338.418,80	101,4	-4.542,64		



18.	Maj	354.912,61	298.392,33	83,1	15.606,95	4,3	44.975,09	12,5	0,00	0,0	358.974,37	101,1	-4.061,76
19.	Juni	356.885,93	300.284,47	84,3	12.572,34	3,5	43.144,83	12,1	0,00	0,0	356.001,64	99,8	884,29
20.	Juli	358.780,92	331.114,85	86,5	11.386,80	3,0	40.259,70	10,5	0,00	0,0	382.761,35	106,7	-23.980,43
21.	August	373.972,62	322.603,55	87,7	7.014,48	1,9	38.218,30	10,4	0,00	0,0	367.836,33	98,4	6.136,29
22.	Septembar	352.097,97	344.588,72	87,6	9.725,40	2,5	39.075,70	9,9	0,00	0,0	393.389,82	111,7	-41.291,85
23.	Oktobar	341.855,29	334.632,91	85,4	9.607,17	2,5	47.690,08	12,2	0,00	0,0	391.930,16	114,6	-50.074,87
24.	Novembar	329.921,56	317.262,62	84,5	8.262,91	2,2	49.751,66	13,3	0,00	0,0	375.277,19	113,7	-45.355,63
25.	Decembar	325.420,96	329.898,74	81,6	9.054,77	2,2	65.143,51	16,1	0,00	0,0	404.097,02	124,2	-78.676,06
26.	Ukupno (14 do 25)	4.106.127,22	3.629.629,56	83,0	230.820,11	5,3	513.320,08	11,7	0,00	0,0	4.373.769,75	106,5	-267.642,53
27.	Ukupno (13+26)	6.615.189,97	5.815.418,53	82,0	483.527,63	6,8	793.946,22	11,2	0,00	0,0	7.092.892,38	107,2	-477.702,41
	Ostale usluge												
28.	Januar	53.164,32	0,00	0,0	0,00	0,0	2.357,00	2,5	93.190,30	97,5	95.547,30	179,7	-42.382,98
29.	Februar	46.659,00	0,00	0,0	0,00	0,0	213,00	1,7	12.498,38	98,3	12.711,38	27,2	33.947,62
30.	Mart	107.455,25	0,00	0,0	0,00	0,0	131,00	0,1	89.518,36	99,9	89.649,36	83,4	17.805,89
31.	April	81.837,24	0,00	0,0	0,00	0,0	152,00	0,2	87.806,44	99,8	87.958,44	107,5	-6.121,20
32.	Maj	90.593,22	0,00	0,0	0,00	0,0	378,00	0,4	99.539,81	99,6	99.917,81	110,3	-9.324,59
33.	Juni	106.135,80	0,00	0,0	0,00	0,0	193,25	0,2	116.533,33	99,8	116.726,58	110,0	-10.590,78
34.	Juli	111.521,02	0,00	0,0	0,00	0,0	217,00	0,2	126.503,98	99,8	126.720,98	113,6	-15.199,96
35.	August	75.544,25	0,00	0,0	0,00	0,0	17,00	0,0	90.283,01	100,0	90.300,01	119,5	-14.755,76
36.	Septembar	71.228,29	0,00	0,0	0,00	0,0	635,00	1,1	54.984,00	98,9	55.619,00	78,1	15.609,29
37.	Oktobar	89.804,80	0,00	0,0	0,00	0,0	353,00	0,4	93.617,74	99,6	93.970,74	104,6	-4.165,94
38.	Novembar	65.524,89	0,00	0,0	0,00	0,0	425,00	0,5	91.543,83	99,5	91.968,83	140,4	-26.443,94
39.	Decembar	88.697,36	0,00	0,0	0,00	0,0	183,00	0,2	86.880,56	99,8	87.063,56	98,2	1.633,80
40.	Ukupno (28 do 39)	988.165,44	0,00	0,0	0,00	0,0	5.254,25	0,5	1.042.899,74	99,5	1.048.153,99	106,1	-59.988,55
41.	Ukupno (27+40)	7.603.355,41	5.815.418,53	71,4	483.527,63	5,9	799.200,47	9,8	1.042.899,74	12,8	8.141.046,37	107,1	-537.690,96



## Pregled

investicionih ulaganja (okonačane investicije i investicija u toku) koje se vode u poslovnim knjigama JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine

Red. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Novčana vrijednost (KM)										Napomena
		Konto	Početno stanje 01.01.2019.g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja				Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019.	Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)	
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO- grant	Ukupno (5+6+7)				
1	2		4	4a	5	6	7	8	9	10	11	
1	VODOVODNA MREŽA											
1.1.	Vodovodna linija u ul. Lisačka od br.1 do br.179	025127	128.622,35		0,00	0,00	0,00	0,00	128.622,35	0,00	0,00 aktivirano 21.01.2019.	
1.2.	Program vodosnabdjevanja i otpadnih voda u BiH II - KFW kredit (Projekat Bosna II)		2.333.555,49	-969.153,43	129.561,24	19.297,15	5.526.719,77	5.675.578,16	0,00	0,00	7.039.980,22	
1.2.1.	Projekat Bosna II -naknade 0,25%,0,50% - GRAD ZENICA	0251461	35.631,34		0,00	2.775,08	0,00	2.775,08	0,00	0,00	Navedeni iznos je u ime Grada platilo Javno preduzeće"ViK" doo Zenica	
1.2.2.	Projekat Bosna II -naknade 0,25%,0,50%-VIK	0251462	104.257,04		16.575,72		0,00	16.575,72	0,00	0,00	120.832,76	
1.2.3.	Projekat Bosna II - IC Consulenten (projektovanje, stručni nadzor)	0251463	1.212.199,47		0,00	0,00	595.823,43	595.823,43	0,00	0,00	1.808.022,90 - kredit: 1.246.532,11 -seco grant:561.490,79	
1.2.4.	Projekat Bosna II - IC Consulente -SW (prateće mjere)	0251464	969.153,43	-969.153,43	0,00	0,00	215.139,44	215.139,44	0,00	0,00	215.139,44 - kfw grant:215.139,44	
1.2.5.	Projekat Bosna II - vlastito učešće	0251465	3.170,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.170,00	
1.2.6.	Projekat Bosna II - redovne kamate 1,73% - GRAD ZENICA	0251467	9.144,21		0,00	16.522,07	0,00	16.522,07	0,00	0,00	Navedeni iznos je u ime Grada platilo Javno preduzeće"ViK" doo Zenica	
1.2.7.	Projekat Bosna II - redovne kamate 1,73% - VIK	0251468	0,00		24.732,65		0,00	24.732,65	0,00	0,00	24.732,65	

Rad. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Novčana vrijednost (KM)											Napomena			
		Konto	Početno stanje 01.01.2019.g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja					Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019.	Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)				
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO- grant	Ukupno (5+6+7)								
									5					6	7	8
1	2		4	4a												
1.2.8.	Prijekat Bosna II - Hering Široki Brijeg	025500	0,00		0,00	1.311.532,24	1.311.532,24	0,00	0,00	1.311.532,24	0,00	0,00	1.311.532,24	- kredit: 1.097.531,80 -seco grant: 214.000,44		
1.2.9.	Prijekat Bosna II - Hering Široki Brijeg-vlastito učešće	0255001	0,00		87.709,87	0,00	29.194,81	116.904,68	0,00	0,00	116.904,68	0,00	0,00	116.904,68	- kredit: 15.671,77 -seco grant: 13.523,04	
1.2.10.	Prijekat Bosna II - Electra d.o.o. Sarajevo	025501	0,00		0,00	0,00	1.264.730,45	1.264.730,45	0,00	0,00	1.264.730,45	0,00	0,00	1.264.730,45	- kredit: 1.145.339,05 -seco grant: 119.391,40	
1.2.11.	Projekat Bosna II - Roco Commerce (vodovodna linija Putovići-grad Zenica)	025502	0,00		0,00	0,00	2.110.299,40	2.110.299,40	0,00	0,00	2.110.299,40	0,00	0,00	2.110.299,40	- kredit: 2.110.299,40 -seco grant: 0,00	
1.2.12.	Projekat Bosna II - Roco Commerce - vlastito učešće (vodovodna linija Putovići-grad Zenica)	0255021	0,00		543,00	0,00	0,00	543,00	0,00	0,00	543,00	0,00	0,00	543,00	Donos sa konta 025171 (tab.red.br.1.9.)	
1.3.	Projekat Plava voda - naknada na nepovučena sredstva	0251011	0,00		153.500,00	0,00	0,00	153.500,00	0,00	0,00	153.500,00	0,00	0,00	153.500,00		
1.4.	Vodovodna ductil linija fi 250 mm u ul. Talića brdo	025154	23.290,29		6.570,96	0,00	1.836,95	8.407,91	0,00	0,00	31.698,20	0,00	0,00	31.698,20	- kredit: 986,07 -seco grant: 850,88	
1.5.	Vodovodna linija u zoni kružnog toka u naselju Drivuša	025160	16.337,21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.337,21	0,00	0,00	0,00	0,00	aktivirano 01.10.2019.	
1.6.	Rekonstrukcija vodovodnih priključaka i izrada novih vodomjernih okana u ul. 9 Maj od br.2 do broja 40	025164	18.833,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.833,49	0,00	0,00	0,00	0,00	aktivirano 21.01.2019. - kredit: 51,66 -seco grant: 44,58	
1.7.	Vodovodna DUCTIL linija fi 80 u ul.Zukići	025167	23.079,56		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.079,56	0,00	0,00	0,00	0,00	aktivirano 21.01.2019. - kredit: 56,82 -seco grant: 49,03	
1.8.	Pumpna stanica Crkvice	025168	130,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00			
1.9.	Glavni projekat dodvodnog cjevovoda Rezervoar Putovići-Radakovo	025171	543,00		-543,00	0,00	0,00	-543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Projekat Bosna II - Roco commerce -vlastito učešće	
1.10.	Nova PEHD vodovodna linija dn 63-2" u ul. Lisačka	025175	3.790,32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.790,32	0,00	0,00	0,00	0,00	aktivirano 21.01.2019. - kredit: 118,28 -seco grant: 102,07	



Novčana vrijednost (KM)												
Ped. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Konto	Početno stanje 01.01.2019.g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja				Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)	Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)	Napomena
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO-grant	Ukupno (5+6+7)				
1	2		4	4a	5	6	7	8	9		10	11
1.11.	Vodovodna linija od kružnog toka Radakovo do ul.Crkvice	025176	0,00		15.903,11	0,00	9.377,57	25.280,68	0,00	0,00	25.280,68	- kredit: 5.033,89 -seco grant: 4.343,68
1.12.	Pumpna stanica Hamida	025178	0,00		600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	
1.13.	Primarna vodovodna linija u naselju Čajdraš	025179	0,00		6.359,16	0,00	429,09	6.788,25	6.788,25	0,00		aktivirano 01.10.2019. - kredit: 230,33 -seco grant: 198,76
1.14.	Dovodni i distributivni cjevovodi PS Crkvice -R Crkvice	025180	0,00		49.621,61	0,00	25.661,32	75.282,93	0,00	0,00	75.282,93	- kredit: 13.775,00 -seco grant: 11.886,32
1.15.	Vodovodna linija DN150 mm ul. Blimišće od skretanja za Kasarnu do kapije Kasarne	025181	0,00		24.130,72	0,00	6.172,66	30.303,38	30.303,38	0,00		aktivirano 08.07.2019. - kredit: 3.313,48 -seco grant: 2.859,18 *povećanje vrijednosti 30.10.2019.(asfaltiranje 13.863,33 KM)
1.16.	Vodovodna linija u ul. Fra Ivana Jukića	025182	0,00		22.607,39	0,00	6.446,75	29.054,14	29.054,14	0,00		aktivirano 01.10.2019. - kredit: 3.460,62 -seco graant: 2.986,13
1.17.	Vodovodna linija u ul. Vardište od br.1 do br.6	025183	0,00		14.829,45	0,00	5.408,22	20.237,67	20.237,67	0,00		aktivirano 01.10.2019. - kredit: 2.903,13 -seco grant: 2.505,09
1.18.	Vodovodna linija za naselja Grm i Lokvine	025184	0,00		52.570,45	55.887,57	575,48	109.033,50	0,00	0,00	109.033,50	- kredit: 308,92 -seco grant: 266,56
1.19.	Vodovodna linija u naselju Čajdraš od br.1 do br.83 A	025185	0,00		1.080,00	0,00	0,00	1.080,00	0,00	0,00	1.080,00	
1.20.	Potis Hamida.PS Hamida-postojeća vodovodna linija ul.9. Maj	025186	0,00		300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	
1.21.	Vodovodna linija u ulici Ilirski put od br.6C do br. 8C	025187	0,00		6.992,65	0,00	914,31	7.906,96	7.906,96	0,00		aktivirano 01.12.2019. - kredit: 490,80 -seco grant: 423,51
1.22.	Vodovodna linija u ul. Prvomajska-Margita	025189	0,00		20.238,30	0,00	1.169,13	21.407,43	0,00	0,00	21.407,43	- kredit: 627,59 -seco grant: 541,54
1.23.	Vodovodna linija MZ Podbrežje (tehnička dokumentacija)	025208	20.061,54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.061,54	

Red. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Novčana vrijednost (KM)										Napomena
		Konto	Početno stanje 01.01.2019.g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja				Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019.	Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)	
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO- grant	Ukupno (5+6+7)				
1	2		4	4a	5	6	7	8	9	10	11	
1.24.	Vodomyerna okna u Poslovnoj zoni Zenica 1	025232	0.00		5.696,02	0,00	4.847,56	10.543,58	10.543,58	0,00	0,00	aktivirano 17.10.2019. - kredit: 2.602,17 -seco grant: 2.245,39
1.25.	Vodovodna mreža-Poslovna zona zenica I	025000	0,00		0,00	157.105,49	0,00	157.105,49	157.105,49	0,00	0,00	-prenos prava vlasništva od Grada Zenica (21.10.2019.)
1.	UKUPNO		2.568.243,25	969.153,43	510.018,06	232.290,21	5.589.558,81	6.331.867,08	452.602,40	0,00	7.478.354,50	
2.	KANALIZACIONA MREŽA											
2.1.	Fekalna kanalizacioni kolektor Bojin vir- Raspotočje-Gnjusi-Drivusa (tehnička dokumentacija)	025102	25.750,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.750,00	
2.2.	Katastar otpadnih voda (elaborat)	025103	9.350,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.350,00	
2.3.	Fekalna kanalizacija u ul.Lisačka	025157	134.055,40		11.825,56	0,00	1.626,58	13.452,14	147.507,54	0,00	0,00	aktivirano 27.03.2019. - kredit: 1.219,60 -seco grant: 1.052,39
2.4.	Kanalizaciona linija u zoni kružnog toka u naselju Drivusa	025161	19.740,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.740,64	
2.5.	Rekonstrukcija fekalne kanalizacije i fekalnih revizionih okana u ul. 9.Maj od br.1 do br.15	025163	3.307,61		0,00	0,00	0,00	0,00	3.307,61	0,00	0,00	aktivirano 31.01.2019. - kredit: 157,48 -seco grant: 135,89
2.6.	Kanalizaciona linija fi 400 mm od ul.Klopački put do ul. Bistua Nuova	025177	0,00		10.737,64	0,00	406,64	11.144,28	11.144,28	0,00	0,00	- kredit: 218,28 -seco grant: 188,36
2.7.	Projekat izgradnje fekalnih kolektora grada Zenice	025207	41.350,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.350,00	
2.8.	Postrojenje za tretman otpadnih voda - vlastito učesće	025231	0,00		20.590,00	0,00	0,00	20.590,00	0,00	0,00	20.590,00	



Red. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Novčana vrijednost (KM)										Napomena	
		Konto	Početno stanje 01.01.2019.g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja					Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019.		Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO- grant	Ukupno (5+6+7)					
1	2		4	4a	5	6	7	8	9	10	11		
9.	Kanalizaciona mreža-Poslovna zona zenica I	025000	0,00		0,00	67.330,93	0,00	67.330,93	67.330,93	0,00	0,00	-prenos prava vlasništva od Grada Zenica (21.10.2019.)	
2.10.	Asfaltiranje prekopa		0,00		73.279,38	0,00	0,00	73.279,38	73.279,38	0,00	0,00	Povećana vrijednost postojećeg stalnog sredstva "Fek.kanal.u ul. Lisacka"	
2.11.	Kanalizaciona linija u ulici Ilirski put od br.6C do br. 8C	025188	0,00		9.143,73	0,00	286,10	9.429,83	0,00	0,00	9.429,83	- kredit: 153,58 -seco grant: 132,52	
2.	UKUPNO		233.553,65		125.576,31	67.330,93	2.319,32	195.226,56	302.569,74	0,00	126.210,47		
3.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI												
3.1.	Građevinski objekti-Putovići	025100	22.675,52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.675,52		
3.2.	Građevinski objekti-Plava voda (dokumentacija)	025101	17.217,37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.217,37		
3.3.	Nadogradnja etaže na postojeći objekat uprave JP VIK (ispitivanje tla)	025134	6.261,45		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.261,45		
3.4.	Mini hidroelektrana Kamenolom (tehnička dokumentacija)	025201	44.567,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.567,00		
3.	UKUPNO		90.721,34		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.721,34		
4.	POSTROJENJA I OPREMA (022)												
4.1.	Pumpa centrifugalna za neutralizaciju hlora DM 15	022700	0,00		2.923,00	0,00	0,00	2.923,00	2.923,00	0,00	0,00	aktivirano 22.02.2019.	



Red. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Novčana vrijednost (KM)											Napomena																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		Konto	Početno stanje 01.01.2019.g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja				Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019.	Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO- grant	Ukupno (5+6+7)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
												4		4a	5	6	7	8	9	10	11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
1	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</



Novčana vrijednost (KM)													
Red. broj	Naziv stalnog sredstva i investicije u toku	Konto	Početno stanje 01.01.2019. g.	Ispravka početnog stanja	Investirano od 01.01. do 31.12.2019. god. po izvorima finansiranja					Aktivirana stalna sredstva sa danom 31.12.2019.	Preknjiženo sa IUT na troškove sa danom 31.12.2019.	Investicija u toku sa danom 31.12.2019. (4+4a+8-9)	Napomena
					Vlastiti izvori	Grad Zenica	KfW-kredit i grant, SECO-grant	Ukupno (5+6+7)					
1	2		4	4a	5	6	7	8	9	10	11		
1.2.	Caddy 4 Kombi MAXI 2.0 TDI	024000	0,00		0,00	0,00	35.811,97	35.811,97	35.811,97	0,00	0,00	aktivirano 14.05.2019. - kredit: 19.223,86 -seco gr.: 16.588,11	
6.3.	Caddy 4 Kombi MAXI 2.0 TDI	024000	0,00		0,00	0,00	34.529,91	34.529,91	34.529,91	0,00	0,00	aktivirano 14.05.2019. - kredit: 18.535,66 -seco gr.: 15.994,26	
6.4.	Polo A06 1.6 TDI Comfortline	024000	0,00		0,00	0,00	23.760,68	23.760,68	23.760,68	0,00	0,00	aktivirano 14.05.2019. - kredit: 12.754,73 -seco gr.: 11.005,96	
6.	UKUPNO		0,00		0,00	0,00	131.538,46	131.538,46	131.538,46	0,00	0,00		
7.	SKLADIŠTE POSTROJENJA I OPREME U PRIPREMI		10.439,75		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.439,75	0,00		
8.	SKLADIŠTE POSTROJENJA I OPREME U PRIPREMI- BOSNA II		3.965,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.965,16	0,00	- kredit: 2.128,50 - seco grant: 1.836,66	
9.	SVEUKUPNO (1+2+3+4+5+6+7+8)		2.906.923,15	969.153,43	643.594,04	299.621,14	5.723.416,59	6.666.631,77	894.710,27	0,00	7.709.691,22		

\* Početno stanje od 01.01.2019.g. je korigovano za iznos 969.153,43 KM po preporuci eksternog revizora i za taj iznos su korigovani obrasci za prethodnu godinu za potrebe prijema obrazaca u AFIP-u. U 2018.g. godini taj se iznos knjižio na investicije u toku pošto se radi o pratećim mjerama odnosno konsultantskim uslugama od strane Sachsen Wasser iz Leipziga. Pošto u 2018. godini nismo imali konačan stav da li iznos za konsultantske usluge može ići na povećanje investicije u toku odnosno stalnog sredstva po okončanju investicije (konsultovali smo se i bilo je mišljenja i elemenata za i protiv) odlučili smo da taj iznos za 2018.g. ostane knjižen na investicijama u toku. Konsultantske usluge se odnose na sve investicije koje se odnose na projekat Bosna II. više investicija. Po okončanju investicija odnosno utrošku tih sredstava za konsultantske usluge knjiženje bi bilo storno investicija u toku i knjiženje na prihod i rashod istovremeno pošto se radi o grant sredstvima 100%. Ne pominjemo da smo jedan dio tih sredstava čak uspjeli da se finansira nabavka novog softvera za obračun (100.000,00EUR-a) što je za nas bio još jedan element da ostane na investicijama u toku jer nabavka softvera koja će biti finansirana iz tih sredstava će povećati vrijednost stalnih sredstava (nematerijalna sredstva). Međutim, bez obzira na sve naprijed navedeno preporuka eksternog revizora u toku revizije izvještaja za 2019. g. je bila da se izvrši ispravka PS za 2019.g. i koriguju isprave obrasci za 2018. godinu, što je i postupljeno. Napominjemo, da je isti eksterni revizor radio reviziju i za 2018. godinu i isti tada nije imao primjedbi na takvo knjiženje upravo iz razloga koje smo naprijed naveli.

\* Iznos u polju kolona 7 redni broj 9 (5.723.416,59 KM) odnosi se na ulaganje u stalna sredstva u 2019. godini iz izvora KfW kredita, KfW granta i SECO granta, i to:

KfW kredit.....	5.070.252,30 KM
KfW grant.....	215.139,44 KM
SECO grant.....	438.024,85 KM
UKUPNO.....	5.723.416,59 KM

Pregled  
ukupnih potraživanja od kupaca za period 1995. do 2019. godine

Red. br.	Opis	Stanje prema završnim računima na dan 31. decembar posmatrane godine											
		Kumulativ sa 31.12.1995.	Kumulativ sa 31.12.1996.	Razlika 1996 - 1995	Kumulativ sa 31.12.1997.	Razlika 1997 - 1996	Kumulativ sa 31.12.1998.	Razlika 1998 - 1997	Kumulativ sa 31.12.1999.	Razlika 1999 - 1998	Kumulativ sa 31.12.2000.	Razlika 2000 - 1999	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Ukupno		1.281.729,89	3.666.596,89	2.384.867,00	5.854.079,21	2.187.482,32	7.829.006,41	1.974.927,20	11.051.464,04	3.222.457,63	13.854.544,48	2.803.080,44
	% naplate		-	36,4%	-	55,0%	-	62,7%	-	54,0%	-	55,0%	-
1.1.	Saldo potraživanja od kupaca		919.254,51	2.508.834,51	1.589.580,00	3.662.236,87	1.153.402,36	4.713.979,97	1.051.743,10	5.483.117,20	769.137,23	6.090.468,52	607.351,32
	% naplate		-	44,1%	-	65,5%	-	70,6%	-	77,8%	-	78,9%	-
1.2.	Kategorija domaćinstv		362.475,38	1.157.762,38	795.287,00	2.191.842,34	1.034.079,96	3.115.026,44	923.184,10	5.568.346,84	2.453.320,40	7.764.075,96	2.195.729,12
	% naplate		-	12,6%	-	31,7%	-	46,1%	-	30,6%	-	34,5%	-

Red. br.	Opis	Stanje prema završnim računima na dan 31. decembar posmatrane godine											
		Kumulativ sa 31.12.2001.	Razlika 2001 - 2000	Kumulativ sa 31.12.2002.	Razlika 2002 - 2001	Kumulativ sa 31.12.2003.	Razlika 2003 - 2002	Kumulativ sa 31.12.2004.	Razlika 2004 - 2003	Kumulativ sa 31.12.2005.	Razlika 2005 - 2004	Kumulativ sa 31.12.2006.	
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
1.	Ukupno	15.632.382,89	1.777.838,41	17.375.486,13	1.743.103,24	18.974.024,92	1.598.538,79	20.556.591,21	1.582.566,29	22.213.905,40	1.657.314,19	23.178.613,25	
	% naplate	68,7%	-	68,0%	-	68,6%	-	70,8%	-	74,2%	-	85,9%	
1.1.	Kategorija potraživanja od kupaca	5.482.657,82	-607.810,70	5.565.024,32	82.366,50	5.654.439,94	89.415,62	5.743.975,29	89.535,35	5.748.931,67	4.956,38	5.890.554,11	
	% naplate	128,7%	-	96,2%	-	95,6%	-	96,2%	-	99,8%	-	95,7%	
1.2.	Kategorija domaćinstv	10.149.725,07	2.385.649,11	11.810.461,81	1.660.736,74	13.319.584,98	1.509.123,17	14.812.615,92	1.493.030,94	16.464.973,73	1.652.357,81	17.288.059,14	
	% naplate	33,0%	-	49,4%	-	50,6%	-	51,5%	-	57,5%	-	78,5%	



Red. br.	Opis	Stanje prema završnim računima na dan 31. decembar posmatrane godine											
		Razlika 2006 - 2005	Kumulativ sa 31.12.2007.	Razlika 2007 - 2006	Kumulativ sa 31.12.2008.	Razlika 2008 - 2007	Kumulativ sa 31.12.2009.	Razlika 2009 - 2008	Kumulativ sa 31.12.2010.	Razlika 2010 - 2009	Kumulativ sa 31.12.2011.	Razlika 2011 - 2010	
		26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	
1.	Ukupno	964.707,85	22.702.836,01	-475.777,24	23.564.389,90	861.553,89	24.137.708,83	573.318,93	24.576.180,82	438.471,99	11.797.447,56	-12.778.733,26	
	% naplate	-	90,8%	-	87,7%	-	91,4%	-	92,3%	-	96,0%	-	
1.1.	Saldo potraživanja od kupaca	141.622,44	4.553.338,32	-1.337.215,79	4.716.308,64	162.970,32	4.675.225,95	-41.082,69	4.700.236,28	25.010,33	4.567.526,05	-132.710,23	
	% naplate	-	107,9%	-	94,9%	-	101,3%	-	98,2%	-	101,6%	-	
1.2.	Kategorija domaćinstva	823.085,41	18.149.497,69	861.438,55	18.848.081,26	698.583,57	19.462.482,88	614.401,62	19.875.944,54	413.461,66	7.229.921,51	-12.646.023,03	
	% naplate	-	77,7%	-	81,6%	-	83,1%	-	87,4%	-	90,7%	-	

Red. br.	Opis	Stanje prema završnim računima na dan 31. decembar posmatrane godine									
		Kumulativ sa 31.12.2012.	Razlika 2012 - 2011	Kumulativ sa 31.12.2013.	Razlika 2013 - 2012	Kumulativ sa 31.12.2014.	Razlika 2014 - 2013	Kumulativ sa 31.12.2015.	Razlika 2015 - 2014	Kumulativ sa 31.12.2016.	Razlika 2016 - 2015
		37	38	39	40	41	42	43	44	45	46
1.	Ukupno	12.213.394,77	415.947,21	13.081.344,35	867.949,58	13.338.524,54	257.180,19	12.492.642,15	-845.882,39	12.278.391,07	-214.251,08
	% naplate	93,9%	-	87,1%	-	96,4%	-	99,4%	-	102,1%	-
1.1.	Saldo potraživanja od kupaca	4.710.195,04	142.668,99	5.268.842,05	558.647,01	5.227.634,13	-41.207,92	4.398.433,41	-829.200,72	4.237.978,40	-160.455,01
	% naplate	96,2%	-	85,4%	-	101,2%	-	99,9%	-	104,2%	-
1.2.	Kategorija domaćinstva	7.503.199,73	273.278,22	7.812.502,30	309.302,57	8.110.890,41	298.388,11	8.094.208,74	-16.681,67	8.040.412,67	-53.796,07
	% naplate	91,4%	-	88,8%	-	92,7%	-	99,0%	-	100,3%	-

Red. br.	Opis	Stanje prema završnim računima na dan 31. decembar posmatrane godine									
		Kumulativ sa 31.12.2017.	Razlika 2017 - 2016	Kumulativ sa 31.12.2018.	Razlika 2018 - 2017	Kumulativ sa 31.12.2019.	Razlika 2019 - 2018				
		47	48	49	50	51	52				
1.	Ukupno	11.824.426,40	-453.964,67	11.683.260,21	-141.166,19	10.825.458,71	-857.801,50				
	% naplate	100,5%	-	98,6%	-	107,1%	-				
1.1.	Saldo potraživanja od kupaca	4.033.733,90	-204.244,50	3.943.432,73	-90.301,17	3.364.077,60	-579.355,13				
	% naplate	95,7%	-	98,2%	-	107,8%	-				
1.2.	Kategorija domaćinstva	7.790.692,50	-249.720,17	7.739.827,48	-50.865,02	7.461.381,11	-278.446,37				
	% naplate	104,7%	-	100,3%	-	106,4%	-				







Red. br.		Opis	Stanje prema završnim računima									
1	2		3	19	20	21	22	23	24	25	26	
1.	Saldo potraživanja od kupaca	Ukupno	12.213.394,77	415.947,21	13.081.344,35	867.949,58	13.338.524,54	257.180,19	12.492.642,15	-845.882,39		
1.1.		% naplate	87,7%	-	87,1%	-	96,4%	-	99,4%	-		
1.1.		Kategorija privreda	4.710.195,04	142.668,99	5.268.842,05	558.647,01	5.227.634,13	-41.207,92	4.398.433,41	-829.200,72		
1.2.		% naplate	96,2%	-	85,4%	-	101,2%	-	99,9%	-		
2.	Obaveze	Kategorija domaćinstva	7.503.199,73	273.278,22	7.812.502,30	309.302,57	8.110.890,41	298.388,11	8.094.208,74	-16.681,67		
2.1.		% naplate	91,4%	-	88,8%	-	92,7%	-	99,0%	-		
2.2.		Ukupno	2.969.183,47	814.026,47	4.308.639,83	1.339.456,36	4.171.777,56	-136.862,27	4.551.013,10	379.235,54		
2.3.		Obaveze za posebne vodopr. naknade (PVN)	20.075,60	-1.995,98	19.533,31	-542,29	21.168,82	1.635,51	22.180,80	1.011,98		
		Obaveze iz primljenih donacija - odloženi prihodi i učešće Općine i kantona u zajed. finansiranju	2.270.373,73	730.805,02	3.570.759,75	1.300.386,02	3.486.968,73	-83.791,02	3.633.112,20	146.143,47		
		Ostale obaveze (stvarne obaveze)	678.734,14	85.217,43	718.346,77	39.612,63	663.640,01	-54.706,76	895.720,10	232.080,09		
Red. br.	Opis	Stanje prema završnim računima										
1	2	3	27	28	29	30	31	32	33	34		
1.	Saldo potraživanja od kupaca	Ukupno	12.278.391,07	-214.251,08	11.824.426,40	-453.964,67	11.683.260,21	-141.166,19	10.825.458,71	-857.801,50		
1.1.		% naplate	102,1%	-	100,5%	-	100,5%	-	107,1%	-		
1.1.		Kategorija privreda	4.237.978,40	-160.455,01	4.033.733,90	-204.244,50	3.943.432,73	-90.301,17	3.364.077,60	-579.355,13		
1.2.		% naplate	104,2%	-	95,7%	-	98,2%	-	107,8%	-		
2.	Obaveze	Kategorija domaćinstva	8.040.412,67	-53.796,07	7.790.692,50	-249.720,17	7.739.827,48	-50.865,02	7.461.381,11	-278.446,37		
2.1.		% naplate	100,3%	-	104,7%	-	100,3%	-	106,4%	-		
2.1.		Ukupno	5.170.093,36	619.080,26	6.582.371,18	1.412.277,82	8.250.900,90	1.668.529,72	11.423.233,67	3.172.332,77		
2.2.		Obaveze za posebne vodopr. naknade (PVN)	21.871,87	-308,93	20.629,08	-1.242,79	26.255,86	5.626,78	24.065,79	-2.190,07		
2.3.	Obaveze iz primljenih donacija - odloženi prihodi i učešće Općine i kantona u zajed. finansiranju	4.212.314,86	579.202,66	4.166.697,18	-45.617,68	5.130.914,00	964.216,82	5.784.040,79	653.126,79			
	Ostale obaveze (stvarne obaveze dugor. +kratko.)	935.906,63	40.186,53	2.395.044,92	1.459.138,29	3.093.731,04	698.686,12	5.615.127,09	2.521.396,05			



## DIJAGRAM KARAKTERISTIKA VODOSNABDJEVANJA U ZENICI

