



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

PDV broj: 218001040006
ID broj: 4218001040006
Porezni broj: 05000322
Matični-registarski broj subjekta: 43-01-0525-09 (stari broj 1-645)
Transakcijski računi:
199-513-01002124-55 Sparkasse banka d.d.
140-601-00246936-55 Sberbank BiH
134-010-00000111-78 ASA banka
141-801-00078353-28 Bosna Bank International
338-580-22000397-10 UniCredit Bank

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 • www.vikze.ba

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
GRAD ZENICA
SLUŽBA KABINETA GRADONAČELNIKA
72000 ZENICA
Trg BiH br.6**

Broj: 101-6629 /22 ŠS

Datum: 04.05.2022. godine

**PREDMET: Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu,
sa potrebnom dokumentacijom – dostavlja se**

Poštovani,

obavještavamo Vas da je Nadzorni odbor JP „ViK“ d.o.o. Zenica na 8. sjednici održanoj dana, 28.04.2022. godine usvojio Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, te Nezavisno revizorsko mišljenje i finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. decembra 2021. godine.

U skladu sa članom 257. Zakona o privrednim društvima FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 81/15 i 75/21) i članom 22. Statuta JP „ViK“ d.o.o. Zenica („Službene novine Općine Zenica“, broj: 5/06, 3/07, 7/07, 1/12 i „Službene novine Grada Zenica“, broj: 3/15 i 6/21) u prilogu dostavljamo:

1. Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu sa Prijedlogom Odluke Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica o usvajanju i Zaključak Odbora za reviziju sa Odlukom o usvajanju Izvještaja-Revizija usklađenosti bilansnih pozicija finansijskih izvještaja za 2021. godinu,
2. Izvještaj Nezavisnog revizora za godinu koja je završila 31.12.2021. godine sa Zaključkom Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica o prihvatanju istog bez primjedbi i sugestija,
3. Izvještaj o radu Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu sa ocjenom stanja u preduzeću i ocjenom direktora preduzeća i Zaključak Nadzornog odbora o utvrđivanju istog,
4. Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu.

Molimo Vas da, vršeći ovlaštenja Skupštine Preduzeća, a u skladu sa članom 234. tačkom d) Zakona o privrednim društvima („Službene novine FBiH“, br. 81/15) i članom 21. Statuta JP „ViK“ d.o.o. Zenica, donesete potrebne odluke o usvajanju navedenih izvještaja.

PRILOZI: kao u tekstu

DOSTAVLJENO:

- 1 x Naslovu, preporučeno s povratnicom
- 1 x Sektor za javna preduzeća i javne ustanove
- 1 x Služba za vodoprivredu, putnu infrastrukturu i mjesne zajednice
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom. dir. za ekon. i pravne poslove
- 1 x Služba za kadrovske i opšte poslove
- 1 x Uz Zapisnik NO-a
- 1 x a/a



DIREKTOR

Pašalić Emir, dipl.ing.građ.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Nadzorni odbor

Broj: 100-6559 /22ŠS
Zenica, 28.04.2022. godine

Na osnovu člana 22. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica Zenica („Službene novine Općine Zenica“, br. 5/06, 3/07, 07/07, 1/12 i „Službene novine Grada Zenica“, broj: 3/15 i 6/21), razmatrajući Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu, iz mjeseca aprila 2022. godine, Nadzorni odbor Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica na 8. sjednici održanoj dana, 28.04.2022. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE

I

Usvaja se Izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica za 2021. godinu, u tekstu kako je dostavljen članovima Nadzornog odbora, u kojem su osnovne agregatne veličine iskazane u sljedećim vrijednostima, i to:

- ukupan prihod.....	7.629.291,73KM
- ukupan rashod.....	7.329.162,56KM
- bruto dobit.....	300.129,17KM
- neto dobit.....	293.408,75KM

II

Zadužuje se Uprava JP „ViK“ d.o.o. Zenica da Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu i ovaj Prijedlog Odluke dostavi Gradonačelniku Grada Zenica koji vrši ovlaštenja Skupštine preduzeća na razmatranje i usvajanje.



**PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA**

Korlat Emir

Korlat Emir, dipl.ing.

DOSTAVLJENO:

- ☒ Gradonačelnik/Skupština preduzeća
- 1 x Sektor za javna preduzeća i javne ustanove
- 1 x Služba za vodooprivredu, putnu infrastrukturu i mjesne zajednice
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne poslove
- 1 x Služba računovodstva
- 1 x Služba za plan i analizu
- 1 x Služba za kadrovske i opšte poslove
- 1 x Uz zapisnik NO-a
- 1 x a/a

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju**

Broj: 1026599 /22MS
Zenica, 29.04.2022. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06,3/07,7/07,1/12 i 3/15), razmatrajući Izvještaj o poslovanju JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2021.godinu, urađen od strane Uprave preduzeća, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica na 41. sjednici održanoj dana, 29.04.2022. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaj o poslovanju JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2021.godinu urađen od strane Uprave preduzeća i isti je primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom. za ekon. i pravne poslove
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr.sci. Pidro Elvira, dip.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-6249 /22MS
Zenica, 29.03.2022.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj – Revizija usklađenosti bilansnih pozicija finansijskih izvještaja za 2021.g. oznaka 03/22, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 40. sjednici održanoj dana , 29.03.2022.godine, donio je

ODLUKU

o usvajanju Izvještaj - Izvještaj – Revizija usklađenosti bilansnih pozicija
finansijskih izvještaja za 2021.g. oznaka 03/22

I

Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica je, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima razmatrao Izvještaj – Revizija usklađenosti bilansnih pozicija finansijskih izvještaja za 2021.g. oznaka 03/22 i isti je, usvojen u cjelosti, u tekstu kako je dostavljen od strane direktorice Odjela za internu reviziju za 40. sjednicu Odbora za reviziju, održanu dana, 29.03.2022.godine.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr.sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



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 • www.vikze.ba

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
JAVNOG PREDUZEĆA "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o. ZENICA
ZA 2021. GODINU

Zenica, april 2022. 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	6
1.3. Organizacija preduzeća	7
2. POSLOVANJE PREDUZEĆA	8
2.1. Vodosnabdijevanje	8
2.1.1. Zahvaćene i isporučene količine vode	8
2.1.2. Kontrola kvaliteta vode	10
2.1.3. Isporučene fakturisane količine vode, podaci o potrošačima, gubici	12
2.1.4. Praćenje DMA putem telemetrijskog sistema i otklanjanje kvarova	14
2.2. Kanalizacija	16
2.2.1. Održavanje fekalne kanalizacije	16
2.2.2. Održavanje kišne kanalizacije	17
2.3. Javne nabavke	17
2.3.1. Pregled žalbi izjavljenih u postupcima javnih nabavki u 2021. godini	21
2.4. Statusi predmeta zaključno sa 31.12.2021. godine sa posebnim osvrtom na 2021. godinu	21
2.4.1. Tužbe pokrenute protiv JP "ViK" d.o.o. Zenica	23
2.5. Kadrovi	23
2.6. Plaće i ostala dodatna primanja iz radnog odnosa	26
2.7. Bilans stanja: Ukupna Aktiva i Pasiva JP „ViK“ d.o.o. Zenica na dan 31.12.2021. godine	27
2.8. Ukupna potraživanja i obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2021. godine	32
2.9. Novčana sredstva i novčani tok na dan 31.12.2021. godine	38
2.9.1. Pregled stanja kreditnih obaveza	39
2.10. Ukupni prihodi poslovanja	40
2.11. Ukupni rashodi poslovanja	48
2.12. Poslovni rezultat	54
2.13. Investiciona ulaganja	55
3. RAZVOJNI PROJEKTI	59
3.1. PROJEKAT: "VODOSNABDIJEVANJE I ODVODNJA OTPADNIH VODA BiH II"	60
3.1.1. Cilj Projekta	60
3.1.2. Vrijednost investicije i struktura finansiranja	60
3.1.3. Projektne mjere	60
3.1.4. Stanje realizacije	61
3.2. PROJEKAT: „SAKUPLJANJE I TRETMAN OTPADNIH VODA GRADA ZENICA“	61
3.2.1. Cilj Projekta	61
3.2.2. Vrijednost investicije i struktura finansiranja	61
3.2.3. Projektne mjere	62
3.2.4. Stanje realizacije	62
3.3. PROJEKAT: „IZGRADNJA REGIONALNOG VODOVODA PLAVA VODA“	63
3.3.1. Cilj Projekta	63
3.3.2. Vrijednost investicije i struktura finansiranja	63
3.3.3. Projektne mjere	64
3.3.4. Stanje realizacije	64
4. REZIME ZNAČAJNIH PARAMETARA	65
5. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA	68
PRILOZI	Error! Bookmark not defined.
SPISAK TABELA	Error! Bookmark not defined.
SPISAK GRAFIKA	Error! Bookmark not defined.

UVOD

Izveštaj o poslovanju JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica predstavlja redovni godišnji izveštaj koji se dostavlja na razmatranje i usvajanje Gradskom vijeću grada Zenica, a nakon što je usvojen od strane Nadzornog odbora Preduzeća, radi ostvarenja uvida u funkcionisanje ovog segmenta komunalnih djelatnosti.

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

S hidrološkog aspekta, 2021. godina je bila karakteristična po veoma sušnom ljetu, s dugim periodima bez padavina. Ovakvi klimatski uslovi su uzrokovali nedostatak pitke vode u cijeloj BiH, te su u mnogim gradovima bili prinuđeni uvoditi i višemjesečne redukcije u vodosnabdijevanju. Međutim, bez obzira na veoma nepovoljne okolnosti, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je uspjelo obezbijediti kontinuirano snabdijevanje vodom za piće koja odgovara propisanim standardima iz ove oblasti, svim građanima i privrednim subjektima Zenice. Pored toga, pružilo je uslugu uredne odvodnje otpadnih voda, u obimu i kvalitetu koje su zadovoljili korisnike naših usluga, odnosno Osnivača i građane Zenice, te je na taj način uspješno izvršilo svoju osnovnu funkciju. Spomenimo i to da je preduzeće uredno izmirilo sve obaveze, te ostvarilo pozitivan poslovni rezultat.

Sve izraženije klimatske promjene, koje su se u 2021. godini manifestovale u vidu dugotrajnog sušnog perioda, nažalost su uzrokovale pojavu da su potpuno presušila mnoga izvorišta u okolini Zenice iz kojih su se vodom snabdijevali lokalni vodovodi, što ne pamte ni najstariji stanovnici tih mjesnih zajednica. Obzirom da je snabdijevanje pitkom vodom od životnog značaja za svako društvo, potvrđuje se konstatacija da grad Zenica ima stvarnu potrebu da obezbijedi dodatne količine pitke vode za snabdijevanje svog stanovništva.

Kako bi se osigurao čist okoliš i kvalitet života, kakav građani Zenice zaslužuju, funkcionalno vodosnabdijevanje, ekološki prihvatljiv tretman otpadnih voda i održivo poslovanje JP "ViK" Zenica su ključni. U skladu s tim, u fazi realizacije su obimna investiciona ulaganja, koja su definisana u tri Megaprojekta i to:

1. Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BIH II, za Grad Zenica,
2. Sakupljanje i tretman otpadnih voda u Zenici,
3. Izgradnja regionalnog vodovoda "Plava voda".

Implementacija ovih infrastrukturnih projekata i obezbjeđivanje njihovog održivog rada, postaviće Zenicu u ravnopravan položaj s modernim evropskim gradovima, zbog čega su oni dobili značajnu međunarodnu podršku, u vidu grantova i kredita s povoljnim uslovima. Ukupni planirani budžet za ove Projekte iznosi cca 100 miliona KM, od čega su donatorska sredstva cca 48 miliona KM, dok kreditna sredstva iznose cca 52 miliona KM.

Svaki napredak ima svoju cijenu, a to je slučaj i u Zenici kada su u pitanju aktuelni projekti. Naime, donošenjem odluka o prihvatanju realizacije razvojnih projekata, prihvaćene su i obaveze koje proizilaze iz potpisanih sporazuma i ugovora. Jedna od tih ugovorenih obaveza je bila i prilagodba tarifa, tj. povećanje cijena usluga, koja je imala za cilj osposobljavanje JP "ViK" Zenica da održivo posluje uz otplatu svih kreditnih obaveza po tim projektima. Odlukom o povećanju cijena vode i naknade za kanalizaciju, koju je donio Gradonačelnik u funkciji Skupštine Preduzeća, a koja se primjenjuje od 01.11.2021. godine, ispunjena je ova ugovorna obaveza Grada Zenica. U toku 2021. godine, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je uspješno izvršilo sve zadatke iz svoje nadležnosti, koji se odnose na dosadašnju realizaciju pomenutih razvojnih projekata. Spomenimo i to, da su građani Zenice i u 2021. godini plaćali najniže iznose računa za usluge vodosnabdijevanja i odvodnje otpadnih voda od svih gradova u BiH, koji se na bilo koji način mogu porediti sa Zenicom.

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", broj 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 osvježavajućih 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.

Tabela broj 1: Osnovne korporativne informacije

PUNI NAZIV	Javno preduzeće „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica
SKRAĆENI NAZIV	JP „ViK“ d.o.o. Zenica
PRAVNI STATUS	Društvo sa ograničenom odgovornošću
ADRESA/SJEDIŠTE	Bistua Nuova 17, 72000 Zenica BiH
TELEFON/FAX	032/209-334; 032/209-359
E-MAIL ADRESA	info@vikze.ba
WE STRANICA	www.vikze.ba
TIP KOMPANIJE	Komunalno preduzeće
ID/PDV BROJ	4/218001040006
UPIS U REGISTAR	Općinski sud Zenica, Rješenje broj: 043-0-Reg-15-000213 od 05.03.2015. godine
OSNOVNA DJELATNOST	Proizvodnja i distribucija čiste vode, odvođenje i prečišćavanje otpadnih i atmosferskih voda i proizvodnja električne energije.
TRANSAKCIJSKI RAČUNI	199-51301002124-55 SPARKASSE BANK 134-010-00000111-78 ASA BANKA 101-180-01000281-91 PBS 140-601-00246936-55 SBERBANK 141-801-00078353-28 BBI 154-260-20030088-58 INTESA S.BANK 161-055-00005900-83 RAIFFEISEN BANK 186-000-10608090-96 ZIRAAT BANK 306-029-00010324-72 ADDIKO BANK d.d. 338-580-22000397-10 UNICREDIT BANK
SKUPŠTINA PREDUZEĆA	Gradonačelnik Fuad Kasumović
NADZORNI ODBOR	Emir Korlat, dipl.ing.metalurgije – predsjednik, Haris Mahić, dipl.iur – član, Muamer Arnautović, dipl.ecc. – član.
ODBOR ZA REVIZIJU	mr.sci.Pidro Elvira, dipl.ecc, predsjednica, Kolak Zdenka, dipl.ecc- član, Kavaz Amela, dipl.ecc- član.
DIREKTOR ODJELA INTERNE REVIZIJE	Dijana Ajanović, dipl.ecc.
UPRAVA PREDUZEĆA	Pašalić Emir, dipl.ing.grad. – Direktor
BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2021. GODINE	176

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

Javno preduzeće „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica u svom radu poštuje principe unutar predviđene važeće legislative i to prioritarno:

1. Zakon o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“ broj: 8/05, 109/12),
2. Zakon o privrednim društvima („Službene novine F BiH“ broj: 81/15),
3. Zakon o komunalnim djelatnostima ZE – DO kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“ broj: 17/08),
4. Zakon o vodama („Službene novine F BiH“ broj: 70/06),
5. Zakon o radu („Službene novine F BiH“ broj: 29/03, 26/16, 89/18),
6. Kolektivni ugovor o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti komunalne privrede Grada Zenica („Službene novine Grada Zenica“ broj: 1/17, 3/18),
7. Odluka o vodovodu i kanalizaciji („Službene novine općine Zenica“ broj: 5/11, 2/12),
8. Zakon o javnim nabavkama („Službeni glasnik BiH“, broj: 39/14).

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 prekršajima („Službene novine F BiH“ broj: 36/03, 63/14),
5. Zakon o zaštiti od požara i vatrogastvu („Službene novine F BiH“ broj: 64/09),
6. Statut JP „ViK“ d.o.o. Zenica sa izmjenama i dopunama,
7. Poslovnik o radu Nadzornog odbora,
8. Poslovnik o radu Odbora za reviziju,
9. Pravilnik o nabavci, korištenju, održavanju i vrstama lične zaštitne opreme za zaštitu na radu zaposlenika,
10. Etički kodeks,
11. Pravilnik o radu JP „ViK“ d.o.o. Zenica,
12. Pravilnik o disciplinskom postupku,
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 kancelarijskom i arhivskom poslovanju,
17. Pravilnik o stambenim odnosima,
18. Pravilnik o načinu upotrebe čuvanja pečata i štambilja,
19. Pravilnik o donacijama,
20. Pravilnik o računovodstvu,
21. Pravilnik o računovodstvenim politikama,
22. 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 sa izmjenama i dopunama,
23. Interne procedure i Uputstva koje je izradilo JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica.

1.3. Organizacija Preduzeća

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

- Skupština preduzeća,
- Nadzorni odbor i
- Uprava Preduzeća,

a organi kontrole su:

- Odbor za reviziju i
- Odjel interne revizije.

Preduzeće je u organizovano u tri sektora, i to;

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

Posebnu organizacionu cjelinu čini Kabinet direktora.

Unutar Sektora djelatnosti Društva obavljaju se u okviru Službi.

Tabela broj 2: Službe Preduzeća

Sektor razvoja i investicija	Tehnički sektor	Sektor zajedničkih poslova
Tehnička služba	Služba za kontrolu kvaliteta vode	Služba za pravne poslove
Služba razvoja i investicija	Služba za ispitivanje i verifikacija vodomjera	Služba za kadrovske i opšte poslove
Služba PPOV	Služba operative	Služba za evidenciju, očitavanje, AOP, obračun i informacije
Služba GIS	Služba za ZNR, ZOP i zaštite životne sredine	Služba računovodstva
		Komercijalna služba
		Služba za plan i analizu
		Finansijska služba

2. POSLOVANJE PREDUZEĆA

2.1. Vodosnabdijevanje

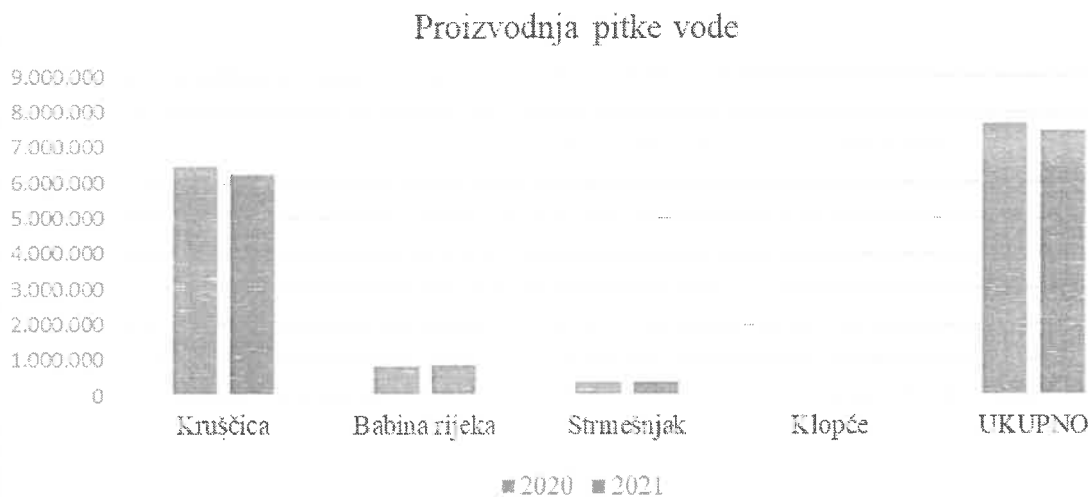
2.1.1. Zahvaćene i isporučene količine vode

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 zahvaćenih i isporučenih količina vode:

Tabela broj 3: Zahvaćene količine vode po vodozahvatima (ostvareno u 2020. godini, plan za 2021. godinu i ostvareno u 2021. godini)

Vodozahvat	Ostvareno		Planirano		Ostvareno		Index	
	2020.godine		2021.godine		2021.godine			
	1	2	3	4	5	6		
	m³	%	m³	%	m³	%	(5:1)x100	(5:3)x100
Kruščica	6.491.581	84,5	6.600.000	85,7	6.241.854	83,5	96,2	94,6
Babina rijeka	805.573	10,5	700.000	9,1	843.021	11,3	104,6	120,4
Strmešnjak	384.432	5,0	370.000	4,8	376.709	5,0	98,0	101,8
Klopče	0	0,0	30.000	0,4	18.001	0,2	0,0	60,0
UKUPNO	7.681.586	100,0	7.700.000	100,0	7.479.585	100,0	97,4	97,1

Grafik broj 1: Zahvaćene količine vode po vodozahvatima (ostvareno u 2020. godini i ostvareno u 2021. godini)

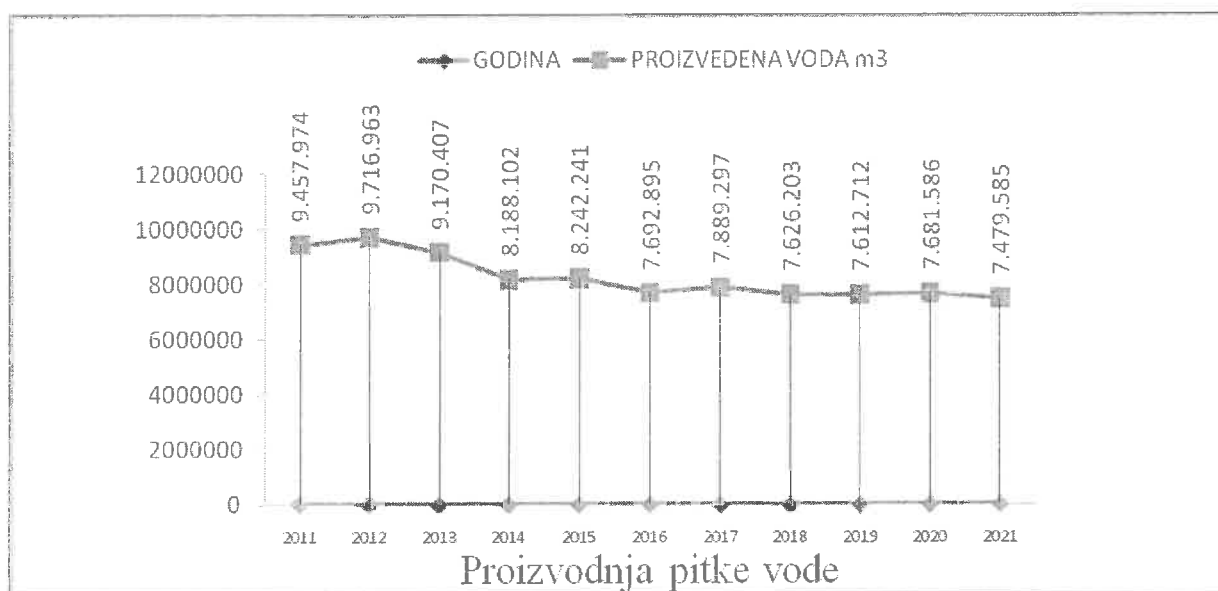


Premda je ljeto 2021. godine bilo veoma sušno, JP "ViK" d.o.o. Zenica je uprkos tome obezbijedilo snabdijevanje vodom građana i privrednih subjekata Zenice u kontinuitetu i bez redukcija, što znači da su količine zahvaćene, isporučene i fakturisane vode bile proporcionalne potrebama potrošača. Usporedba ostvarenih rezultata za 2021. godinu, u odnosu na planirane rezultate i na one koji su ostvareni u 2020. godini, prikazani su u tabeli broj 3, zajedno s pripadajućim indeksima, koji prikazuju omjer tih rezultata. Odstupanja nisu bila velika ali se mogu primjetiti sljedeći karakteristični podaci:

- Ukupno je zahvaćeno za 2,6 % manje pitke vode nego u 2020. godini i za 2,90 % manje nego što je bilo planirano za 2021. godinu. Ukoliko se normira ukupno proizvedena količina vode, zaključuje se da je prosječno proizvedeno 237,17 l/s pitke vode (uključujući sve gubitke).

- S izvorišta Kruščica je zahvaćena manja količina vode nego što je bilo planirano za 2021. godinu i zahvaćeno u 2020. godini. U hidrološko prosječnim godinama, takva situacija je uobičajena u slučaju povećanih aktivnosti koje u vodozaštitnim zonama poduzima ŠPD "Srednjobosanske šume" d.o.o. Gornji Vakuf. Međutim, u 2021. godini, opisana situacija je dobrim dijelom bila posljedica izuzetno sušnog ljetnjeg perioda tokom kojeg nekoliko mjeseci nije bilo značajnijih padavina. U cilju obezbjeđivanja kontinuiranog vodosnabdijevanja grada Zenice pitkom vodom, blago je povećana količina zahvaćene vode sa vodozahvata Babina rijeka.
- Što se tiče druga dva vodozahvata, na izvorištu Strmešnjak je proizvedena nešto manja količina vode nego u 2020. godini, dok je kaptaza Klopče vraćena funkciju u toku 2021. godine tačnije, zahvatanje vode sa vodozahvata Klopče počelo je u mjesecu augustu.

Grafik broj 2: Ukupno zahvaćene količine pitke vode za period 2011. – 2021. godina



Iz grafika broj 2 se može konstatovati smanjenje zahvaćenih količina vode u periodu 2011. – 2016. godina, te stagnacija količina zahvaćene vode u sljedećih 5 analiziranih godina. Postoji nekoliko faktora, koji su uticali na ovu pojavu od kojih su najznačajniji smanjenje gubitaka u mreži, te popravljivanje internih instalacija od strane korisnika usluge vodosnabdijevanja. Pored toga, na smanjenje zahvaćenih količina vode, koje su u direktnoj vezi i sa fakturiranim količinama vode, uticala je i efikasnost naplate isporučenih usluga, što je uticalo na racionalizaciju potrošnje vode. Nažalost, smanjenje broja građana Zenice zbog iseljavanja stanovništva je također uticalo na smanjenje potrebnih količina vode za trenutni obuhvat vodosnabdijevanja JP "ViK" d.o.o. Zenica.

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. Sistematska (redovna) kontrola vode za piće vrši se u laboratoriju Javnog preduzeća „Vodovod i Kanalizacija“ d.o.o. Zenica, koji na osnovu višedecenijskog iskustva i visoko obučenog kadra detaljno provodi analize.

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 broj 40/10, 43/10 i 30/12), član 4, Anex I dio B i C i Anex II tabele B 1.

Pored navedene svakodnevne sistematske kontrole, dodatnu kontrolu u skladu s važećim zakonskim propisima vrši akreditovana eksterna laboratorija.

U toku jedne godine, u laboratoriju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, a samo iz javnog vodovoda Zenica se pregleda oko 6000 uzoraka. Programska šema se pravi tako da se pokrije cjelokupni vodovodni sistem, pri čemu se vodi računa da se uzimaju uzorci u blizini objekata sa velikom potrošnjom; to su škole, bolnica, centralni dio grada, cijevi glavnog vodovoda prema pojedinim naseljima itd.

Higijenski-zdravstveno ispravnom 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) ili na osnovu količine isporučene vode, propisuje se ukupan broj uzoraka vode koje treba uzimati, dinamika i način uzimanja uzoraka, vrsta određivanja, broj tačaka na mreži, standardne metode odgovarajućih analiza i norme, to jest maksimalno dozvoljene koncentracije (MDK) za svaki parametar.

U laboratoriji JP „ViK“ d.o.o. Zenica, prema Pravilniku, rade se fizikalno hemijske analize sa 16 parametara u osnovnim analizama kao i bakteriološke analize za higijensku ispravnost vode. Laboratorija je opremljena potrebnom opremom i ima na raspolaganju potreban stručni kadar, što omogućuje da ima odličan monitoring kontrole nad svim segmentima, fazama prerade te načinu pružanja usluga i distribuciji ispravne vode za piće prema potrošačima.

U Službi kontrole kvaliteta vode, na mikrobiološkim analizama kontinuirano je angažovan i ljekar specijalista mikrobiologije i parazitologije. S obzirom na značaj, kojeg JP „ViK“ d.o.o. Zenica daje higijenskoj ispravnosti vode za piće, broj izvršenih kontrola je znatno iznad minimuma koji je propisan Pravilnikom o ispravnosti vode za piće.

Pregled urađenih fizikalno hemijskih i bakterioloških analiza u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine prikazan je u tabelama broj 4 i 5:

Tabela broj 4: Ukupan broj fizikalno-hemijskih i mikrobioloških analiza za **NEHLORISANE** vode Kruščice, Babine rijeke, Strmešnjaka i Klopča u 2021. godini

2021. god.	MIKROBIOLOŠKA ANALIZA VODE					HEMIJSKA ANALIZA VODE				
MJESEC	UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO		UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO	
	broj	broj	%	broj	%	broj	broj	%	broj	%
JANUAR	27	1	3,70	26	96,30	47	21	44,68	26	55,32
FEBRUAR	27	3	11,11	24	88,89	47	15	31,91	32	68,09
MART	28	4	14,29	24	85,71	49	29	59,18	20	40,82
APRIL	27	5	18,52	22	81,48	49	25	51,02	24	48,98
MAJ	26	5	19,23	21	80,77	45	19	42,22	26	57,78
JUNI	28	2	7,14	26	92,86	50	23	46,00	27	54,00
JULI	30	1	3,33	29	96,67	52	21	40,38	31	59,62
AVGUST	34	6	17,65	28	82,35	55	28	50,91	27	49,09
SEPTEMBAR	33	5	15,15	28	84,85	55	28	50,91	27	49,09
OKTOBAR	31	1	3,23	30	96,77	52	23	44,23	29	55,77
NOVEMBAR	33	4	12,12	29	87,88	52	22	42,31	30	57,69
DECEMBAR	33	4	12,12	29	87,88	55	25	45,45	30	54,55
UKUPNO	357	41	11,5	316	88,52	608	279	45,77	329	54,23
PROSJEČNO MJESEČNO	29,75	3,42	—	26,33	—	50,67	23,25	—	27,42	—

Tabela broj 5: Ukupan broj fizikalno-hemijskih i mikrobioloških analiza za **HLORISANE** vode Kruščice, Babine rijeke, Strmešnjaka i Klopča u 2021. godini

2021. god.	MIKROBIOLOŠKA ANALIZA VODE					HEMIJSKA ANALIZA VODE				
MJESEC	UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO		UKUPNO	ISPRAVNO		NEISPRAVNO	
	broj	broj	%	broj	%	broj	broj	%	broj	%
JANUAR	162	162	100,00	0	0,00	178	178	100,00	0	0,00
FEBRUAR	160	160	100,00	0	0,00	176	176	100,00	0	0,00
MART	174	174	100,00	0	0,00	192	192	100,00	0	0,00
APRIL	174	174	100,00	0	0,00	192	192	100,00	0	0,00
MAJ	152	152	100,00	0	0,00	167	167	100,00	0	0,00
JUNI	174	174	100,00	0	0,00	192	192	100,00	0	0,00
JULI	169	169	100,00	0	0,00	185	185	100,00	0	0,00
AVGUST	172	172	100,00	0	0,00	189	189	100,00	0	0,00
SEPTEMBAR	177	177	100,00	0	0,00	191	191	100,00	0	0,00
OKTOBAR	167	167	100,00	0	0,00	184	184	100,00	0	0,00
NOVEMBAR	172	172	100,00	0	0,00	182	182	100,00	0	0,00
DECEMBAR	179	179	100,00	0	0,00	196	196	100,00	0	0,00
UKUPNO	2032	2032	100,00	0	0,00	2224	2224	100,00	0	0,00
PROSJEČNO	169	169	100,00	0	0,00	185	185	100,00	0	0,00

Iz tabela 4 i 5 se vidi da je Služba kontrole kvaliteta vode u 2021. godini kontrolisala ukupno 5.221 uzoraka vode. Od navedenog broja uzoraka urađeno je 2.389 bakterioloških i 2.832 hemijskih analiza. Ukoliko se posmatraju samo analize hlorisane vode može se konstatovati, da je svih 2032 bakterioloških analiza, odnosno 2.224 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 inspekcijske poslove Grada Zenica i Institutu za zdravlje i sigurnost hrane. Godišnji izvještaj se dostavlja na više adresa na nivou Federacije BiH.

Na osnovu izradene 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.

Pored laboratorijskih analiza hemijske i bakteriološke ispravnosti vode, izuzetan značaj se daje kontinuiranoj kontroli rezidualnog hlora u vodovodnoj mreži na većem broju tačaka (ukupno 36). U ovoj godini izvršeno je oko 4.000 kontrola rezidualnog hlora.

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.

Pored toga, postupajući po narudžbi upravitelja seoskih vodovoda ili 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 broj 6: Pregled ukupnih proizvedenih količina vode kao i isporučenih fakturisanih količina vode po kategorijama potrošača te ostvareni gubici vode

Red. broj	Kategorija	Ostvareno u 2020. god.	Planirano za 2021.god.	Ostvareno u 2021.god.	Indeks	
					(5:3) x 100	(5:4) x100
1	2	3 m ³	4 m ³	5 m ³	6	7
1.	UKUPNO PROIZVEDENO VODE	7.681.586	7.700.000	7.479.585	97,4	97,1
	ISPORUČENA FAKTURISANA VODA					
2.	Domaćinstvo	4.175.080	4.180.000	4.010.903	96,1	96,0
	Privreda	990.454	1.050.000	976.358	98,6	93,0
	Povlašteni	418.590	450.000	410.781	98,1	91,3
	UKUPNO	5.584.124	5.680.000	5.398.042	96,7	95,0
3.	Ukupni gubici vode	2.097.462	2.020.000	2.081.543	99,2	103,0
4.	Neobračunata voda (3:1) u %	27,3%	26,2%	27,8%		

Kao što se vidi iz tabele broj 6, u 2021. godini je ukupno isporučeno i fakturisano za 3,3% manje vode nego u 2020. godini odnosno za 5,0% manje vode nego što je planirano za 2021. godinu. Obzirom da je količina isporučene i fakturisane vode direktno proporcionalna potrebama potrošača, može se zaključiti da su tokom 2021. godine potrebe stanovništva za vodom bile smanjene.

Usporen oporavak privrede od uticaja pandemije, te smanjeni broj potrošača zbog trenda iseljavanja stanovništva se najbolje vidi iz podataka o fakturisanoj vodi u 2020. i 2021. godini. Zbog toga je došlo i do smanjenja količina isporučene fakturisane vode za kategoriju domaćinstvo i to za 3,9% manje nego u 2020. godini, te za 4,0% manje nego što je planirano za 2021. godinu.

Istovremeno, količina isporučene fakturisane vode za privredu je manja za 1,4% u odnosu na 2020. godinu, dok je za 7,0% manja u odnosu na plan 2021. godine.

Što se tiče količine isporučene vode za povlaštene potrošače manja je za 1,9% u odnosu na 2020. godinu, dok je u odnosu na plan manja za 8,7%.

Što se tiče količine neprihodovane vode (gubitaka), može se konstatovati poboljšanje stanja u 2021. godini u odnosu na godinu prije. Ostvareni rezultat predstavlja i dalje jedan od najboljih rezultata u BiH po pitanju neprihodovane vode, zbog preduzetih aktivnosti na poboljšanju efikasnosti upravljanja gubicima kao što su:

- osiguranje redovnog i preciznog evidentiranja i praćenja gubitaka vode u vodovodnoj mreži, te kontinuirana kontrola i nadzor iskazanih podataka o zahvaćenoj i isporučenoj vodi i gubicima vode,
- uspostavljanje metoda aktivnih kontrola gubitaka vode i osiguranja njihovog kontinuiranog provođenja,
- osiguranje redovnog održavanja vodovodne infrastrukture i izdvajanja dovoljnih finansijskih sredstava za ove namjene,
- jasno definisanje ciljeva i planiranje konkretnih mjera usmjerenih na smanjivanje gubitaka vode u mreži,
- utvrđivanje prioritetnih kapitalnih ulaganja u održavanje i rekonstrukciju vodovodne mreže.

Nakon završetka svakog mjesečnog obračuna, JP „ViK“ d.o.o. Zenica radi analizu značajnih pokazatelja potrošnje vode. Najznačajniji podaci za 2021. godinu su dati u tabeli broj 7.

Tabela broj 7: Pregled broja priključaka, broja računa i broja članova domaćinstva po kategorijama za mjesec decembar 2021.godine u odnosu na novembar 2021. godine i mjesec decembar 2020.godine.

Red. broj	O P I S	Ostvareno XII 2020.god.	Ostvareno XI 2021.god.	Ostvareno XII 2021.god.	I N D E X (%)	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
<u>Obračunata voda u m³</u>						
1.	Zgrade i kuće na zaj.vod.	201.056	187.669	185.562	92,29	98,88
2.	Kuće i stanovi sa poj.vod.	125.681	118.431	113.240	90,10	95,62
3.	Svega (1+2)	326.737	306.100	298.802	91,45	97,62
4.	Privreda	80.621	78.364	77.753	96,44	99,22
5.	Povlašteni	33.432	32.395	32.551	97,36	100,48
6.	Svega (3+4+5)	440.790	416.859	409.106	92,81	98,14
<u>Broj priključaka (vodomjera)</u>						
7.	Domaćinstvo	11.403	11.645	11.716	102,74	100,61
8.	Privreda i povlašteni	2.524	2.572	2.571	101,86	99,96
9.	Svega (7+8)	13.927	14.217	14.287	102,58	100,49
<u>Broj računa – domaćinstva i privreda</u>						
10.	Zgrade i kuće na zaj.vod.	18.343	18.321	18.317	99,86	99,98
11.	Kuće i stanovi sa poj.vod.	10.262	10.505	10.576	103,06	100,68
12.	Svega (10+11)	28.605	28.826	28.893	101,01	100,23

Red. broj	O P I S	Ostvareno XII 2020.god.	Ostvareno XI 2021.god.	Ostvareno XII 2021.god.	I N D E X (%)	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
13.	Privreda i povlašteni	1.806	1.847	1.852	102,55	100,27
14.	Zbimi potrošači	265	276	276	104,15	100,00
15.	Ukupno (13+14)	2.071	2.123	2.128	102,75	100,24
16.	Svega (12+15)	30.676	30.949	31.021	101,12	100,23
Broj članova domaćinstva						
17.	Zgrade i kuće na ZV	38.325	37.774	37.633	98,19	99,63
18.	Kuće i stan.s pojed.vod.	30.786	31.515	31.728	103,06	100,68
19.	Svega (17+18)	69.111	69.289	69.361	100,36	100,10
Prosječna potrošnja vode po članu (m³/čl.)						
20.	Zgrade i kuće na zajed. vodomjeru (1:17)	5,246	4,968	4,931	94,00	99,26
21.	Kuće i stanovi sa pojed. vodomjerom (2:18)	4,082	3,758	3,569	87,43	94,97
22.	Prosjek 20 i 21 (3:19)	4,728	4,418	4,308	91,12	97,51

Iz tabele broj 7 se vidi, da je u 2021. godini, u odnosu na 2020. godinu, došlo do većih ili manjih promjena analiziranih parametara:

- Ukupan broj priključaka povećan je za 2,58% ili 360 priključaka i to: 313 priključka za domaćinstvo i 47 priključaka za privredu.
- Kada je u pitanju broj računa (za privredu i domaćinstva) također je došlo do povećanja za 1,12% ili 345 računa i to: 288 računa za domaćinstvo i 57 računa za privredu.
- Ukupan broj članova domaćinstva (Red. broj 19) je povećan za 0,36% ili 250 članova. Služba za evidenciju, očitavanje, AOP, obračun i informacije konstantno radi na analizi i popisu članova domaćinstva radi što bolje i adekvatnije evidencije Preduzeća. Analizom i popisom koji je sproveden u 2020. godini, konstatovano je da je broj članova domaćinstva znatno manji ali je mnogo realniji podatak te se kao takav pouzdanije može koristiti za procjene potreba i planiranje budućih aktivnosti.

2.1.4. Praćenje DMA putem telemetrijskog sistema i otklanjanje kvarova

JP „ViK“ d.o.o. Zenica ima razvijen moderan telemetrijski sistem kojim se vrši nadzor nad cijelim sistemom vodosnabdijevanja, formiranim mjernim zonama te operativnim mjernim parametrima (nivo, mutnoća, protok, pritisak, hlór i sl.). Na ovaj način se obezbijedilo pravovremeno i adekvatno upravljanje vodnim resursima i osiguralo uredno vodosnabdijevanje građanstva i privrednih subjekata potrebnom količinom i kvalitetom vode. Nadzorno-upravljački centar instaliran je na lokaciji rezervoar Zmajevac II i na lokaciji direkcije JP „ViK“ d.o.o. Zenica. Trenutno se mjere bitni parametri na 4 izvorišta, 38 rezervoara i pumpnih stanica i mini hidroelektrani. Prenos mjerenih podataka vrši se putem GPRS mobilnog interneta.

Vodovodni sistem grada Zenice podijeljen je u 28 mjernih zona (DMA) i 23 podzone (DMA'). Svi bitni parametri u istim se prate pomoću instaliranog telemetrijskog sistema. Svako jutro se vrši provjera stanja svake zone pojedinačno, pri čemu se kontroliše minimalni dotok u ranim jutarnjim satima. Ukoliko se primjete neka odstupanja pokreću se daljnje aktivnosti u cilju detekcije i pronalazjenja nastalih kvarova ili grešaka u sistemu. Lociranje i opravak lociranog kvara se vrši najkasnije u roku od 72 sata od njegovog nastanka.

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.

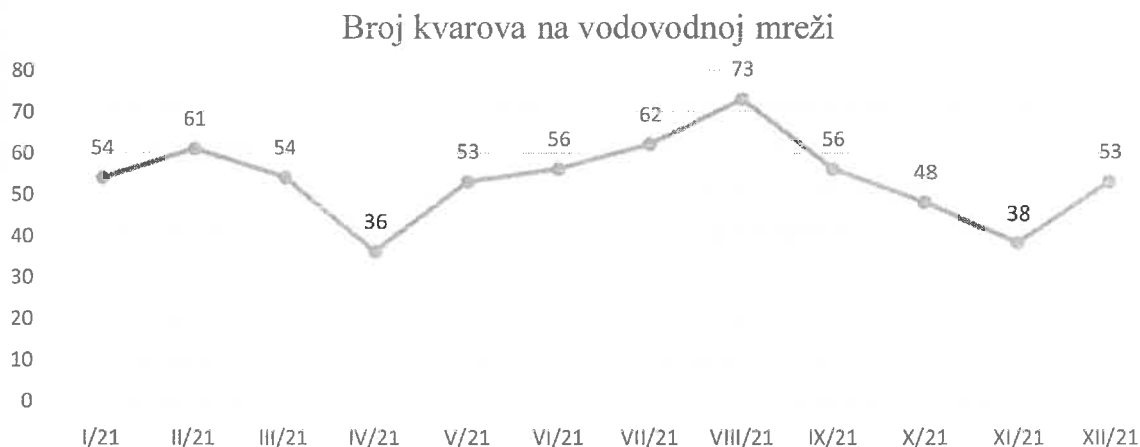
Grupa za istraživanje kvarova, u 2021. godini detektovala je 644 kvara, te je otvorila isti broj naloga za njihovo otklanjanje. Navedeno znači da je JP "ViK" d.o.o. Zenica u 2021. godini u prosjeku svakodnevno otklonilo 1,76 kvara. Ovi kvarovi se odnose na kvarove na vodovodnoj mreži, te kvarove u šahtovima i hidrantima. Pod ostalim kvarovima se podrazumijeva: kvar na hidrantskoj mreži-hidrantu, ugradnja muljnog ispusta i blindiranje izlaza.

Tabela broj 8: Pregled strukture kvarova za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godine

Br.	Opis posla	2020. godina		2021. godina	
		Intervencija	%	Intervencija	%
1.	Kvar na cjevovodu	141	18,80	99	15,40
2.	Kvar u šahtu	410	54,50	293	45,50
3.	Kvar na liniji priključka	61	8,10	99	15,40
4.	Kvar na ventilu za DN \geq 50 mm	12	1,60	16	2,50
5.	Kvar na ventilu za DN < 50 mm	84	11,20	72	11,20
6.	Zamjena ventila u šahtu za DN \geq 50 mm	8	1,10	6	0,90
7.	Zamjena ventila u šahtu za DN < 50 mm	9	2,50	45	7,00
8.	Ostalo	17	2,30	14	2,20
	UKUPNO	752	100,00	644	100,00

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.

Grafik broj 3: Pregled broja kvarova na vodovodnoj mreži, kvarova u šahtovima i hidrantima za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godine



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 cca 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. 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 zacjevljeni potoci priključeni na mješoviti sistem kanalizacije i u koje, opet neodgovorni građani, bacaju krupni otpad i drugo smeće što dovodi do začepljenja kanalizacionih kolektora, te njihovog preopterećenja. Ovo su najčešći slučajevi kad odjeljenje kanalizacija mora da interveniše i rješava probleme.

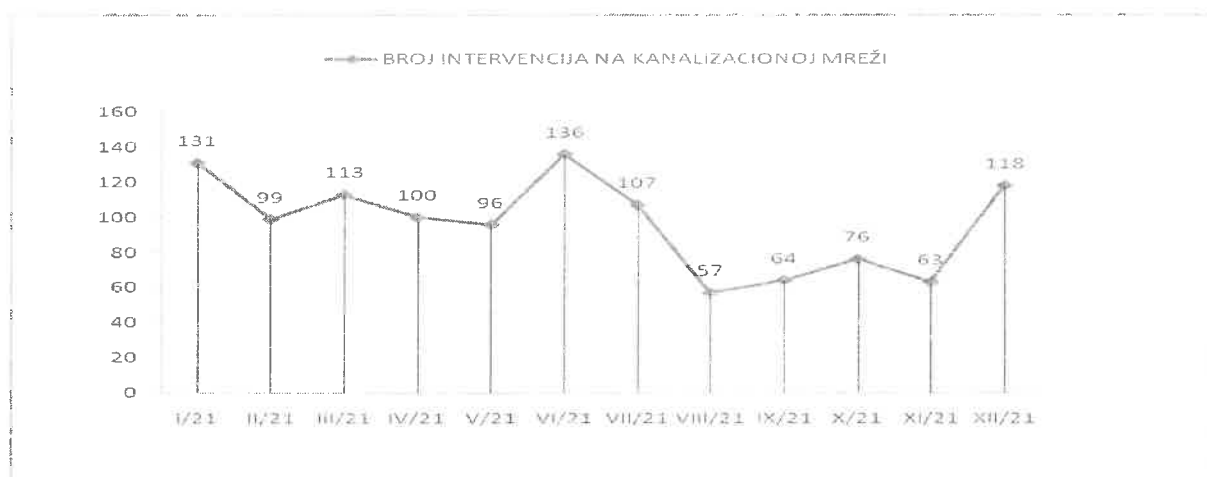
U toku 2021. godine, Odjeljenje za održavanje kanalizacione mreže je imalo 1.150 intervencija na fekalnoj kanalizaciji, te je otvorilo isti broj radnih naloga. Navedeno znači da je JP "ViK" d.o.o. Zenica u 2021. godini u prosjeku svakodnevno imalo 3,17 intervencija na kanalizacionoj mreži. Ove intervencije 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 u tabeli broj 9:

Tabela broj 9: Pregled strukture intervencija na fekalnoj kanalizaciji za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godine

Br.	Opis posla	2020. godina		2021. godina	
		Intervencija	%	Intervencija	%
1	Mašinsko proštopavanje kanalizacije	297	25,8	378	32,9
2	Preventivno čišćenje kanalizacije	121	10,5	87	7,6
3	Intervencije za druga lica (K)	247	21,5	253	21,1
4	Ručno čišćenje šahtova i ručni iskopi	35	3,0	46	4,0
5	Sanacija šahtova, kineta, zidova, penjalica, ploča, prekopi, poklopci, malterisanje	132	11,5	149	13,0
6	Maš. otkopavanje i sanacija kvara na šahtovima i kanal.linijama	18	1,6	14	1,2
7	Ispomoć drugim skupinama	189	16,4	170	14,8
8	Vremenske nepogode	0	0,0	0	0,0
9	Investicije	0	0,0	8	0,7
10	Ostali poslovi	112	9,7	55	4,8
11	UKUPNO	1151	100,00	1160	100,00

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.

Grafik broj 4: Pregled broja intervencija na kanalizacionoj mreži za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godine



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 vodoprivredu, putnu infrastrukturu i mjesne zajednice. Međutim, JP „ViK“ d.o.o. Zenica ima potpisan ugovor s nadležnom Službom prema kojem, na poziv iste, vrši intervencije na mreži kišne kanalizacije.

2.3. Javne nabavke

Opredjeljenje Uprave i Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica vezano za javne nabavke je da se sve zakonske obaveze poštuju u punom kapacitetu i poduzimaju se stalne aktivnosti kako bi se poštovali opći principi javnih nabavki te planski i racionalno vršile nabavke sa ciljem da se broj i vrijednost direktnih sporazuma svede na minimalnu moguću mjeru. 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. JP „ViK“ d.o.o. Zenica je 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.) za sve nabavke (dakle 100 %), za koje se objavljuje obavještenje o nabavci, za sve tenderske postupke, tendersku dokumentaciju objavljivalo u sistemu e-Nabavke čime je maksimizirana transparentnost u postupcima nabavki, ali napravljena i značajna ušteda u pripremi i štampi tenderske dokumentacije.

JP „ViK“ d.o.o. Zenica je predvidjelo provođenje e-Aukcije za sve postupke izuzev za postupke koji su zakonski izuzeti od provođenja e-aukcije (intelektualne usluge kao npr. projektovanje) (dakle 100 %) od samog stupanja na snagu Pravilnika o uslovima i načinu korištenja e-aukcije („Sl. glasnik BiH“, broj 66/16), pa tako i u 2021. godini, čime su se ostvarile uštede u svakodnevnom poslovanju, što će se nastaviti i u budućnosti.

U 2021. godini je pokrenuto 99 postupaka javne nabavke, od kojih je 23 poništeno (5 otvorenih postupaka i 18 konkurentskih zahtjeva). U 2021. godini je zaključen 73 ugovora i okvirna sporazuma nakon provedenih postupaka javne nabavke za koje se objavljuje obavještenje o nabavci na portalu javnih nabavki (www.ejn.gov.ba) (13 putem otvorenog postupka, 58 putem konkurentskog zahtjeva za dostavu ponuda te 2 putem pregovaračkog postupka bez objave obavještenja), kako je prikazano u tabeli broj 10:

Tabela broj 10. Pregled potpisanih ugovora za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godini

Redni broj	Postupak javne nabavke	Otvoreni postupak	Konkurentski zahtjev	Pregovarački postupak bez objave obavještenja	Ukupno
1	Pokrenut u 2020. godini zaključen u 2021. godini	4	7	0	11
2	Pokrenut u 2020. godini poništen u 2021. godini	5	3	0	8
3	Pokrenut u 2021. zaključen u 2021. godini	9	51	2	62
4	Pokrenut u 2021. poništen u 2021. godini	0	15	0	15
5	Pokrenut u 2021. godini, postupak u toku u 2022. godini	1	21	0	22
6	Ukupno pokrenutih postupaka u 2021. godini (3+4+5)	10	87	2	99
7	Ukupno zaključenih postupaka u 2021. godini (1+3)	13	58	2	73
8	Ukupno poništenih postupaka u 2021. godini (2+4)	5	18	0	23

Ukupan broj ugovora i okvirnih sporazuma, te ukupna vrijednost dodjeljenih ugovora i okvirnih sporazuma po vrsti postupka i predmetu nabavke u periodu 01.01.-31.12.2021. godine je predstavljena u tabeli broj 11:

Tabela broj 11: Ukupna vrijednost dodjeljenih ugovora po vrsti postupka i predmetu nabavke u periodu 01.01.-31.12.2021. godine

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	8	359.432,40	2	137.208,14	3	405.900,00	13	902.540,54
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	2	53.780,00	0	0,00	2	53.780,00
5	Konkurentski zahtjev	42	727.467,65	15	150.458,14	1	44.550,00	58	922.475,79
6	Direktni sporazum	225	64.303,14	298	63.878,95	2	4.610,70	525	132.792,79
7	Ukupna vrijednost	275	1.151.203,19	317	405.325,23	6	455.060,70	598	2.011.589,12

Kao što se vidi iz tabele broj 11, Preduzeće je provodilo i pregovaračke postupke u izvještajnom periodu te zaključilo ugovore i to:

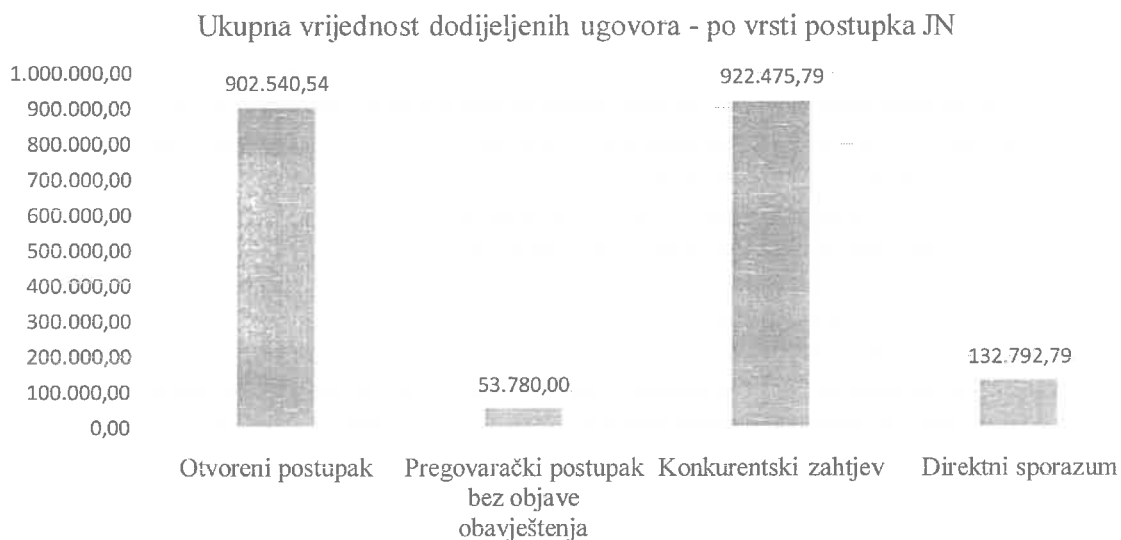
a) Pružanje usluga nadzora nad izvođenjem radova prekopa - vraćanja u prvobitno stanje u iznosu od 50.000,00 KM na period od 36 mjeseci i to sa JP za prostorno planiranje i uređenje grada „Zenica“ d.o.o. Zenica, koje je, na osnovu člana 102. Odluke o komunalnom redu („Sl. novine Općine Zenica“, broj 7/11), jedino može izvršiti predmetnu uslugu (član 21. stav (1) tačka c) Zakona o javnim nabavkama).

b) Pružanje usluga održavanja softvera meterING koji uključuje meterING mobile i GPRS terminale u iznosu 3.780,00 KM na period 12 mjeseci i to sa ECOINVEST d.o.o. Mostar koji je razvio aplikaciju (software) i posjeduje izvorni kod aplikacije i shodno tome drugi ponuđači nemaju mogućnost pristupa istom (član 21. stav (1) tačka c) Zakona o javnim nabavkama).

Prosječna vrijednost nabavke koje su izvršene putem direktnog sporazuma iznosila je 252,90 KM bez PDV-a (132.792,79 KM / 525 postupka). Nabavke putem direktnog sporazuma su se provodile u iznimnim slučajevima.

Omjer ukupne vrijednosti dodijeljenih ugovora se može vidjeti i iz grafikona broj 5.

Grafik broj 5: Pregled ukupne vrijednosti dodijeljenih ugovora u 2021. godini – po vrsti postupka



Vrijednost nabavki koje su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavkama (član 10. ZJN) u 2021. godini su iznosile 738.607,84 KM bez PDV-a. Od ovog iznosa, 82,20 % nabavki se odnosi na nabavke koje su izvršene u sklopu međunarodnog projekta „Vodosnabdjevanje i odvodnja otpadnih voda u BiH II, komponenta Zenica“, koji finansira 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 nabavku konsultantskih usluga, radova, postrojenja, robe i usluga koje nisu konsultantske u finansijskoj saradnji sa partnerskim zemljama“, izdanje januar 2019. godine izdate od strane KfW Bankengruppe dostupne na web stranici <https://www.kfw-entwicklungsbank.de/Download-Center/PDF-Dokumente-Richtlinien/Vergabe-E.pdf>.

Tabela broj 12: Nabavke koje su izvršene u sklopu međunarodnog projekta „Vodosnabdjevanje i odvodnja otpadnih voda u BiH II, komponenta Zenica“

Red. broj	Naziv postupka	Naziv dobavljača	Vrsta nabavke	Vrijednost ugovora (KM bez PDV-a)
1.	Dodatni radovi za sistem telemetrijskog monitoringa podataka, katodnu zaštitu i sistem za hlorinaciju (Addendum 2 – Tender 5)	JV: Electra d.o.o. Sarajevo (vođa JV); KLAUS LEHMANN GmbH d.o.o. Gračanica & TECHART d.o.o. Beograd & CONTROLMATIK BH d.o.o. Sarajevo	Radovi	227.833,56
2.	Dodatni radovi za građevinske radove 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 (Addendum 1 - Tender 8),	JV: Mibral d.o.o. Sarajevo & Špic beton d.o.o. Zenica	Radovi	379.261,02
3.	Ukupno (1 do 2)			607.094,58

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, pored propisanog objavljivanja obavještenja o nabavci u jednom lokalnom dnevnom listu (Oslobođenje) i web stranicama <http://www.gtai.de> i www.seco.admin.ch.

Ugovori o izvođenju radova se implementiraju u skladu sa FIDIC Pink knjigom (Uslovi 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 (u JP „VIK“ d.o.o. Zenica je proveden otvoreni postupak nabavke jer je otvoreno relevantno tržište za konkurenciju), plina, toplotne energije i drugih usluga, prema odredbama člana 10. stav 1. tačka d. ZJN i član 10. stav 1. tačka f. ZJN.

Za potrebe implementacije projekta „Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenice“, JP „VIK“ d.o.o. Zenica je vlastitim resursima razvilo vlastiti portal www.etenderi.vikze.ba na kojem ponuđači iz čitavog svijeta mogu besplatno preuzimati tendersku dokumentaciju, čime je maksimalno podignut nivo transparentnosti, kao jednog od osnovnih principa na kojima počivaju javne nabavke, svih postupaka koje ovo Preduzeće objavljuje.

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.

2.3.1. Pregled žalbi izjavljenih u postupcima javnih nabavki u 2021. godini

Ugovorni organ je od ukupno 99 provedena postupka nabavke zaprimio ukupno 6 žalbi u 5 postupaka koji se odnose na sljedeće postupke nabavki:

Tabela broj 13: Pregled žalbi izjavljenih u postupcima javnih nabavki u 2021. godini

Red. broj	Podaci o postupku		Žalba			
	Naziv	Vrsta	Na tendersku dokument.	Na odluku ugovornog organa (u.o.- VIK)	Osnovano st (u.o.)	Rješenje (URŽ/u.o.)
1.	Nabavka i ugradnja peći na pelet sa pripadajućom opremom	Konkurentski zahtjev	NE	DA	NE	URŽ odbacio. Neuredna žalba.
2.	Nabavka materijala za kućne priključke	Konkurentski zahtjev	DA	NE	NE	URŽ odbacio. Neuredna žalba.
3.1.	Nabavka usluga osiguranja	Konkurentski zahtjev	DA	NE	NE	URŽ odbacio. Neuredna žalba.
3.2.	Nabavka usluga osiguranja	Konkurentski zahtjev	DA	NE	NE	URŽ odbio kao neutemeljenu
4.	Nabavka usluge ispitivanja i mjerenja komfora radne sredine u radnim i pomoćnim prostorijama za topli i hladni period	Konkurentski zahtjev	NE	DA	NE	UO odbio žalbu zbog isteka roka za žalbu
5.	Nabavka usluga tehničkog pregleda vozila i radnih mašina	Konkurentski zahtjev	NE	DA	NE	URŽ odbio kao neutemeljenu

2.4. Statusi predmeta zaključno sa 31.12.2021. godine sa posebnim osvrtom na 2021. godinu

U skladu sa Zakonskim odredbama, Služba za pravne poslove Preduzeća, nadležnim sudovima podnosi prijedloge za izvršenje radi naplate duga za vodu i naknade za kanalizaciju te tužbe radi naplate duga potrošača po računima koji se odnose na ostale usluge (priključne takse, isključenja sa vodovodne mreže i dr.). Zaključno sa 31.12.2021. godine, situacija po navedenim predmetima je sljedeća:

Tabela broj 14: Pregled broja predmeta na nadležnim sudovima do 31.12.2021. godine

Kategorija	Voda i kanalizacija		Ostale usluge		Ukupno	
	Podneseno	Okončano	Podneseno	Okončano	Podneseno	Okončano
Domaćinstvo	79.287	40.692	775	333	80.062	41.025
Privreda	2.888	1.607	41	24	2.929	1.631
UKUPNO	82.175	42.299	816	357	82.991	42.656

U 2021. godini Služba za pravne poslove je dana 29.01.2021. godine putem SOKOP-a Općinskom sudu u Zenici protiv potrošača iz kategorije „Domaćinstvo“, radi naplate duga za vodu i usluge kanalizacije za period od 01.01.2020. do 30.11.2020. godine, podnijela 3.240 prijedloga za izvršenje.

Kada su u pitanju prijedlozi za izvršenje za potrošače iz kategorije „Privreda“, kao i tužbe za ostale usluge za kategorije potrošača „Privreda“ i „Domaćinstvo“ Služba za pravne poslove, pred nadležnim sudovima, u 2021. godini, nije pokretala prijedloge za izvršenje odnosno tužbe.

Naime, imajući u vidu činjenicu da je zastarni rok za podnošenje naprijed navedenih prijedloga odnosno tužbi tri godine, aktivnosti za pokretanje istih planirane su za 2022. godinu, a sve kako bi se potrošačima ostavilo više vremena za izmirenje duga mirnim putem i bez dodatnih troškova te kako bi se u konačnici umanjio broj pokrenutih sudskih postupaka.

U 2021. 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 2021. 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 pored kontinuirane terenske kontrole potrošača, 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 tabeli broj 15:

Tabela broj 15: Pregled sudskih postupaka sa fazama postupka za period 01.01.2021. – 31.12.2021.

Faza sudskog postupka	Voda i kanalizacija		Ostale usluge		Ukupno	
	Domaćinstvo	Privreda	Domaćinstvo	Privreda	Domaćinstvo	Privreda
Okončani predmeti	5.217	130	36	1	5.235	131
Presuda nadležnog suda	41	0	2	0	43	0
Rješenje o odbacivanju zbog smrti izvršenika ili brisanja pravnog lica iz sud. registra	193	1	0	0	193	1
Rješenje kojim se Općinski sud u Zenici oglašava mjesno nenadležnim	35	1	0	0	35	1
Rješenje kojim se prijedlog za izvršenje smatra tužbom	15	0	2	0	17	0
Rješenje o popisu i procjeni pokretnih stvari izvršenika	2.908	60	0	0	2.908	60
Rješenje o izvršenju na novčanim sredstvima izvršenika	650	11	11	0	661	11

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.

Napominjemo da je u 2021. godini na snazi bila Odluka o definisanju uslova za brisanje kamata za sve potrošače, kojom je Preduzeće uvažavajući tešku materijalnu situaciju potrošača dodatno otežanu nastalom pandemijom COVID-om nastojalo olakšati potrošačima izmirenje njihovih obaveza. Ispostavilo se donošenje naprijed navedene odluke itekako odrazilo na naplatu potraživanja i broj okončanih predmeta, koji je za četiri puta veći u odnosu na prethodnu godinu.

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

U periodu od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine, protiv Preduzeća podnesene su dvije tužbe, odnosno pokrenuta su dva spora, i to:

1. Tužitelj Spahić Harun dana 12.04.2021. godine, protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica kao tuženog, podnio je Općinskom sudu u Zenici tužbu broj: 43 0 Rs 196563 21 Rs, radni spora, vrijednost spora 2.800,00KM.
Naime, tužitelj navodi da je nezakonita Odluka direktora o otkazu ugovora o radu bez poštivanja otkaznog roka tuženog, broj:105-14206-5/20MS od 11.12.2020.godine, i Odluka Nadzornog odbora tuženog, broj: 101.15466-1/20ME od 11.01.2021.godine, te traži da se tuženom naloži da vrati tužitelja na poslove na kojima je ranije radio i isplati istom iznos od 2.800,00KM sa zakonskim zateznim kamatama.
Na navedenu tužbu JP „ViK“ d.o.o. Zenica je, kao tuženi, dana 28.04.2021. godine dostavio odgovor na tužbu kojim tužbeni zahtjev osporava kao neosnovan u cjelosti.
U navedenoj pravnoj stvari dana 19.10.2021. godine održano je pripremno ročište, a glavna rasprava koja se održala dana 24.01.2022.godine nastavit će se na ročištu zakazanom za dan 07.04.2022.godine.
2. Tužitelj Zatagić Maja, zastupana po punomoćnicima advokatima Buljubašić Kenanu i Adinu, dana 15.01.2021. godine, protiv JP „ViK“ d.o.o. Zenica kao tuženog, podnijela je Općinskom sudu u Zenici tužbu broj: 43 0 P 192917 21 P, radi naknade materijalne štete, vrijednost spora 7.599,43KM.
Naime, tužena navodi da joj je pričinjena šteta na vozilu kada je njeno pmv ostvarilo kontakt sa metalnim poklopcem šahta-okna koji joj je prosekao pod vozila.
Na navedenu tužbu JP „ViK“ d.o.o. Zenica je, kao tuženi, dana 09.02.2021. godine dostavio odgovor na tužbu kojim tužbeni zahtjev osporava kao neosnovan u cjelosti obzirom da ista sadrži nedostatak pasivne legitimacije.

2.5. Kadrovi

Prema važećoj Odluci o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je na dan 31.12.2021. godine imalo 114 sistematizovanih radnih mjesta, čiji je broj izvršilaca odnosno radnika 191. Organizaciona struktura je uspostavljena u cilju najučinkovitije organizacije i najracionalnijeg korištenja ljudskog potencijala u skladu s planskim potrebama.

Na dan 31.12.2021. godine u JP „ViK“ d.o.o. Zenica, po različitim osnovama, angažovano je na radu radnika/lica, kako je to prikazano u tabeli broj 16.

Tabela broj 16: Pregled radno pravnog statusa uposlenika

Red broj.	Status	Broj radnika na dan	
		31.12.2020.	31.12.2021.
1.	Po ugovoru o radu na neodređeno vrijeme	162	170
2.	Po ugovoru o radu na određeno vrijeme	9	2
3.	Po ugovoru o radu za obavljanje pripravnčkog rada	5	1
4.	Ukupno (1+2+3)	176	173
5.	Obavljanje pripravnčkog rada bez zasnivanja radnog odnosa	1	2
6.	Po ugovoru o djelu	1	1
Ukupno: (4+5+6)		178	176

Preduzeće je na kraju 2021. godine imalo zaposlenih ukupno 176 radnika, od čega 170 radnika po ugovoru na neodređeno vrijeme, 2 po ugovoru o radu na određeno vrijeme, 3 pripravnika (1 po kantonalnom programu prvog radnog iskustva u struci i 2 volontera bez zasnivanja radnog odnosa) i 1 po ugovoru o djelu.

Važno je naglasiti, da su u ukupnom broju radnika na neodređeno vrijeme uračunata i 2 radnika, koji su tokom 2021. godine bili na dugotrajnom bolovanju (trudničko bolovanje, porodijsko odsustvo, teška bolest), a čije je odsustvo s posla nadoknađeno zapošljavanjem radnika na određeno vrijeme, koji su također obuhvaćeni tabelom broj 16.

Uvažavajući činjenicu da je Preduzeće, 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 vođeno računa o zapošljavanju optimalnog broja radnika za izvršavanje svih postavljenih zadataka.

U toku 2021. godine, fluktuacija radne snage u JP „ViK“ d.o.o. Zenica je bila sljedeća:

1) Na radnom mjestu: „Čistačica“, nakon isteka ugovora o radu na određeno vrijeme, prestao je radni odnos jednoj radnici u toku 2021. godine. S obzirom da je predviđeni broj izvršioca na radnom mjestu „Čistačica“ nedostatan, na osnovu Uredbe o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru u Zeničko-dobojskom kantonu, broj: 02-34-9226/19 od 29.05.2019. godine, radni odnos zasnovan je sa jednom radnicom i to na period od 4 mjeseca. Nakon toga je provedena oglasna procedura za prijem radnice na radno mjesto „Čistačica“, te je zaključen ugovor o radu na određeno vrijeme sa jednom radnicom na period do povratka radnice sa porodijskog odsustva, a najduže 1 godinu.

2) Na radnom mjestu: „Pomoćni radnik“ u toku 2021. godine, nakon isteka ugovora o radu na određeno vrijeme, prestao je radni odnos dvojici radnika. Na ovom radnom mjestu 3 izvršioca su, zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i zbog nemogućnosti njihovog odlaganja, primljena na period od 4 mjeseca, u skladu sa Uredbom ZDK. Nakon provedene oglasne procedure primljena su 3 radnika u radni odnos na neodređeno vrijeme.

3) Na radnom mjestu: „Pomoćni radnik na kanalizaciji“ u toku 2021. godine, nakon isteka ugovora o radu na određeno vrijeme, prestao je radni odnos dvojici radnika. Na ovom radnom mjestu 2 izvršioca su, zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i zbog nemogućnosti njihovog odlaganja, primljena na period od 4 mjeseca, u skladu sa Uredbom ZDK. Nakon provedene oglasne procedure primljena su 2 radnika u radni odnos na neodređeno vrijeme.

4) „Poslužilac na objektu Kasapovići-Crkvice“: Na ovom radnom mjestu 1 izvršioci je angažovan, zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i zbog nemogućnosti njihovog odlaganja, primljen

na period od 4 mjeseca, u skladu sa Uredbom ZDK. Nakon provedene oglasne procedure primljen je 1 radnik u radni odnos na neodređeno vrijeme.

5) Na radnom mjestu „Portir-čuvar“ jedan radnik je otišao u penziju, nakon čega je na ovo radno mjesto primljen 1 radnik na neodređeno vrijeme, nakon provedene oglasne procedure.

6) Na radnom mjestu „Pomoćni očitatelj“ primljen je 1 radnik na neodređeno vrijeme, jer je navedeno radno mjesto bilo upražnjeno, nakon što je radnik, nakon provedenog disciplinskog postupka, dobio otkaz iz preduzeća.

7) Na radnom mjestu „Referent za obradu radnih naloga i fakturisanje“, je angažovan 1 izvršilac na određeno vrijeme na 4 mjeseca, zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i zbog nemogućnosti njihovog odlaganja, u skladu sa Uredbom ZDK.

8) Na radnom mjestu „Stručni saradnik za kadrovske i opšte poslove“ jedna radnica je odsutna zbog trudničkog odsustva, te je na period od 4 mjeseca, u skladu sa uredbom ZDK, angažovana 1 radnica.

9) Na upražnjenom radnom mjestu „Vodeći inženjer za razvoj i investicije-građevinar“ nakon provedene konkursne procedure, primljen je jedan radnik na neodređeno vrijeme, jer se za ovim poslovima ukazala potreba, s obzirom da se u toku implementacije razvojnih projekata značajno povećao obim poslova.

10) Na upražnjenom radnom mjestu „Inženjer projektant građevinar“ nakon provedene konkursne procedure, primljena je jedna radnica na neodređeno vrijeme, jer se za ovim poslovima ukazala potreba, s obzirom da se u toku implementacije razvojnih projekata značajno povećao obim poslova.

11) Na radnom mjestu „Ekonomista za plan i analizu“, nakon uspostavljanja nove sistematizacije radnih mjesta u Preduzeću, ostalo je upražnjeno ovo radno mjesto, te je nakon provedene konkursne procedure radni odnos na neodređeno vrijeme zasnovan sa jednom radnicom.

12) Na radnom mjestu „Mjeritelj II“ jedan radnik je sporazumno raskinuo radni odnos zbog odlaska u inostranstvo.

13) Na radnom mjestu „Rukovodilac tehničke službe“ jedan radnik je otišao u penziju, nakon čega je na ovo mjesto primljen 1 radnik na neodređeno vrijeme, nakon provedene konkursne procedure.

14) Radno mjesto „Tehničar za IT podršku“ je upražnjeno, te je Preduzeće ovo radno mjesto popunilo internom preraspodjelom radnika.

15) Preduzeće je kao i ranijih godina omogućilo obavljanje pripravničkog staža, radi pružanja prilike mladim ljudima za sticanje prvog radnog iskustva u struci za koju su se školovali. U okviru ovih angažmana radi odrađivanja pripravničkog staža u 2021. godini je angažovan 1 pripravnik. Pet pripravnika sa završenom VSS stručnom spremom u 2021. godini je završilo pripravnički koji je započet po programu iz 2020. godine.

16) Na radnom mjestu „Knjigovođa kupaca za domaćinstvo“ u toku 2021. godine, nakon isteka ugovora o radu na određeno vrijeme, prestao je radni odnos jednoj radnici. Na ovom radnom mjestu 1 izvršilac je, zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i zbog nemogućnosti njihovog odlaganja, primljen na period od 4 mjeseca, u skladu sa Uredbom ZDK.

17) Na radnom mjestu „Pomoćni knjigovođa glavne knjige“ u toku 2021. godine, nakon isteka ugovora o radu na određeno vrijeme, prestao je radni odnos jednom radniku.

18) Radno mjesto „Inženjer za razvoj i investicije-građevinar“ je upražnjeno, te je zbog potreba posla Preduzeće ovo radno mjesto popunilo internom preraspodjelom radnika.

Tabela broj 17: Kvalifikaciona struktura radnih mjesta i polna i nacionalna struktura radno angažovanih radnika/lica na dan 31.12.2021. godine

Kvalifikacija	Stanje na dan 31.12.2021.	Polna struktura		Nacionalna struktura			
		Ž	M	Bošnjak	Hrvat	Srbin	Ne želi se izjasniti
Po ugovoru o radu na neodređeno, određeno vrijeme i za obavljanje pripravnčkog rada							
VSS	38	20	18	36	2	-	-
VŠ	1	1	-	1	-	-	-
SSS	32	14	18	30	2	-	-
VKV	12	-	12	12	-	-	-
KV	51	1	50	50	-	1	-
PK	20	1	19	20	-	-	-
NSS	18	5	13	16	2	-	-
Pripravnici VSS	1	-	1	1	-	-	-
UKUPNO:	173	42	131	166	6	1	-
Po ugovoru za obavljanje pripravičkog rada bez zasnivanja radnog odnosa							
VSS	2	2	-	2	-	-	-
Po ugovoru o djelu							
Doktor spec. mikrobiolog.	1	1	-	-	-	-	1

2.6. Plaće i ostala dodatna primanja iz radnog odnosa

U toku 2021. godine u JP „ViK“ d.o.o. Zenica je bilo zaposleno prosječno 172 radnika koji su, po stepenu kvalifikacije, zaradili plaće (plaća na ruke) kako je prikazano u tabeli broj 18.

Tabela broj 18: Pregled ostvarenih plaća (plaća na ruke) po stepenu kvalifikacije

Kvalifikacija	Ostvarene neto plaće		Index (%)
	I-XII 2020.	I-XII 2021.	
VSS	1.612,80	1.606,46	99,61
VŠ	1.478,67	1.483,75	100,34
VKV	1.223,63	1.222,23	99,89
SSS	1.003,75	1.026,83	102,30
KV	1.022,07	1.041,99	101,95
PK/NK	834,17	824,87	98,89
NSS	781,36	763,93	97,77
Prosječna neto plata	1.136,64	1.138,58	100,17

U tabeli su prikazane prosječne ostvarene plate (plata na ruke odnosno plata nakon odbitka poreza na dohodak) za 2020. i 2021. godinu grupisane po kvalifikacionoj stručnoj spremi radnika. Također, prikazana je prosječna plata (plata na ruke) na nivou Preduzeća na dan 31.12.2020. i 31.12.2021.

godine. Prosječna isplaćena neto plata u 2021. godini je skoro ista prosječnoj isplaćenoj neto plati u 2020. godini, odnosno zabilježeno je povećanje za 0,17% u odnosu na 2020. godinu. Na povećanje prosječne isplaćene plate u Preduzeću za 2021. godinu uticalo je povećanje dodatka na platu za minuli rad, koji se obračunava 0,6% za svaku godinu navršenog staža.

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 neto plaće u FBiH koji je u 2021. godini isplaćen u prosjeku 9,86KM/dan, te regres u visini 50% prosječne plaće u FBiH i isti je za 2021. godinu isplaćen u iznosu 489,50KM/radnik. Naknada za ishranu-topli obrok i regres se 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 31.12.2021. 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 31.12.2021. godine pojedinačno iznose 89.786.225,00KM.

A) Ukupna aktiva Preduzeća u iznosu 89.786.225,00KM se sastoji od:

I. Osnovna sredstva u iznosu od:	44.503.379,00KM
a) Nematerijalna imovina (softver)	86.246,00 KM
b) Nekretnine, postrojenja i oprema	39.339.372,00KM
- Zemljište	1.189.941,00KM
- Građevinski objekti	27.278.308,00KM
- Postrojenja i oprema	1.767.075,00KM
- Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	9.104.048,00KM
c) Investicione nekretnine (nakretnine za iznajmljivanje)	44.028,00KM
d) Dugoročni finansijski plasmani (oročena sredstva)	4.500.000,00KM
e) Druga dugoročna potraživanja	533.733,00KM
II. Kratkoročna imovina (obrtna sredstva) u iznosu	5.277.834,00KM
a) Zalihe i imovina namijenjena prodaji	2.004.166,00KM
- Zalihe sirovina, materijala i rezervni dijelova	2.003.274,00KM
- Zalihe roba	35,00KM
- Dati avansi	857,00KM
b) novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasman	3.273.668,00KM
- Novac	873.830,00KM
- Kratkoročna potraživanja	2.124.280,00KM
- Potraživanja za PDV-e	264.558,00KM
- Aktivna vremenska razgraničenja	11.000,00KM
III. Vanbilansna aktiva	40.005.012,00KM

B) Ukupna pasiva Preduzeća u iznosu 89.786.225,00KM se sastoji od:

I.	Kapital	30.888.918,00KM
	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	517.550,00KM
	- neraspoređena dobit ranijih godina	224.141,00KM
	- neraspoređena dobit izvještajne godine	293.409,00KM
II.	Obaveze	18.892.295,00KM
	- Dugoročna rezervisanja	11.143.982,00KM
	- Dugoročne obaveze	3.970.250,00KM
	- Kratkoročne obaveze	3.778.063,00KM
III.	Vanbilansna pasiva	40.005.012,00KM

Kada je u pitanju aktiva Preduzeća, koja na dan 31.12.2021. godine iznosi 89.786.225,00KM, sastoji se od stalnih sredstava i dugoročnih plasmana u iznosu od 44.503.379,00KM, tekućih sredstava u iznosu od 5.277.834,00KM i vanbilansne aktive 40.005.012,00KM.

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

Zasebno stečena nematerijalna imovina evidentirana je po nabavnoj cijeni umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija nematerijalne imovine je obračunata po linearnoj metodi tokom njegovog procijenjenog vijeka trajanja. Procijenjeni korisni vijek trajanja i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, sa uključenom promjenom očekivanog okvira trošenja ekonomskih koristi.

Nematerijalna sredstva čine softveri i licence. (softver Infosys, Antivirus, licence Oracle i za mobilno očitavanje) Ukupna nabavna vrijednost nematerijalnih sredstava na grupi konta 014 iznosi 262.617,00KM, ispravka vrijednosti iznosi 177.761,00KM, a sadašnja vrijednost iznosi 84.856,00KM. U okviru nematerijalnih sredstava, na grupi 015, knjižena su nematerijalna sredstva u pripremi, u iznosu od 1.390,00KM, a odnose se na pečat-Plava voda.

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabavke umanjenom za iznos amortizacije i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabavke obuhvata nabavnu cijenu i sve troškove direktno povezane s dovođenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod kad su nastali. Troškovi značajnih investicijskih održavanja i zamjene se kapitaliziraju. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme iskazuju se u bilansu uspjeha u razdoblju u kojem su nastali. Zemljište i imovina u pripremi i izgradnji se ne amortizuju. Amortizacija se obračunava linearnom metodom za sva sredstva uključujući vodovodne i kanalizacione mreže.

Nekretnine, postrojenja i oprema u aktivu preduzeća se sastoje od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme, avansa i nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi. Ukupna nabavna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme iznosi 111.270.982,00KM, ispravka vrijednosti iznosi 71.931.610,00KM, a sadašnja vrijednost iznosi 39.339.372,00KM. Iz navedenog se vidi da se radi o 64,64% 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 Preduzeće i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se kao trošak u periodu u kojem nastaju.

Zemljište Preduzeća odnosi se na 72.355m² zemljišta na 23 lokacije/parcele, a uključuje zemljište u krugu Uprave Preduzeća-Radakovo, zemljište Čajdraš (MHE), zemljište rezervoara (Kruščica, Crkvice, Zmajevac I i II, Donja Gračanica, Pečuj, Klopče, Strmešnjak, Babino itd.). Neto vrijednost zemljišta na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.189.941,00KM.

Neto vrijednost građevinskih objekata na dan 31.12.2021. godine iznosi 27.278.308,00KM, a odnosi se na građevinske objekte vodovodne i kanalizacione mreže, proizvodne i prateće objekte, upravne (administrativne) objekte i ostale građevinske objekte.

Neto vrijednost postrojenja i opreme na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.767.075,00KM, a odnosi se na mašine i postrojenja za obavljanje osnovne djelatnosti, transportna sredstva, alate, pogonski i kancelarijski namještaj, opremu za grijanje, ventilaciju i održavanje prostorija, telefonske i telegrafске centrale te ostala postrojenja i opremu za proizvodnju, preradu i obradu i sl.

Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi odnosi se na investicije u toku, koje na dan 31.12.2021. godine iznose 9.104.048,00KM. Najveći dio odnosi se na Projekat Bosna II u iznosu od 7.191.498,00KM, u okviru kojeg je i investicija u toku izgradnje zgrade direkcije u iznosu od 1.384.477,00KM. Pored navedenog, uključuje i investicije u toku za izgradnju vodovodne i kanalizacione mreže, građevinskih objekata te Projekat WWTP – Konsultantske usluge – p2m Berlin.

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 saastoje 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.

Druga dugoročna potraživanja u iznosu od 533.733,00KM odnose se na potraživanja od povezanih lica u zemlji, u konkretnom se odnosi na Grad Zenica i to: Potraživanja od Grada Zenica za polaganje cijevi gasovoda (Zenicagas d.o.o. Zenica) u sklopu projekta Bosna II za iznos od 277.633,00KM i potraživanje za projekat „Plava voda“, koje je ovo Preduzeće platilo u ime grada za obradu kredita EBRD, naknada na nepovućena novčana sredstva, kamate i glavnica u ukupnom iznosu od 256.100,00KM.

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 po nalogu suda (680,00KM), uplate za saglasnosti od Elektro distribucije Zenica za elektro saglasnost za vodovodnu liniju MZ Čajdraš (58,50KM) i vodovodnu liniju Grm Lokvine (58,50KM) i uplata za Službeni list BiH Sarajevo kao trošak objave oglasa (60,00KM). Isti na dan 31.12.2021. godine iznose 857,00KM.

Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose 3.273.668,00KM, od toga stanje novčanih sredstava na žiro računima otvorenih kod Komercijalnih banaka (ukupno 10 banaka) na dan 31.12.2021. godine iznosi 871.130,22KM, dok stanje u blagajnama Preduzeća iznosi 2.699,65KM, što ukupno iznosi 873.829,87KM.

Kratkoročna potraživanja u iznosu od 2.124.280,00KM odnose se na kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 1.509.615,00KM (uključena ispravka vrijednosti redovnih potraživanja

shodno zahtjevima MSFI 9 u iznosu od 46.267,00KM) i druga kratkoročna potraživanja u iznosu od 614.665,00KM. Druga kratkoročna potraživanja odnose se na potraživanja za SECO grant - Projekat Bosna II (474.930,20KM), potraživanja za neiskorištene avanse Bosna II (97.190,30KM), potraživanja za više plaćeni porez na dobit (32.677,00KM), potraživanja za refundacije bolovanja preko 42 dana (5.464,00KM), potraživanja po osnovu premije osiguranja-Sarajevo osiguranje (2.234,00KM), potraživanja od Zavoda za zapošljavanje - VSS, VŠ, SSS (900,00KM), potraživanja za kamatu od banaka (769,00KM), ostala potraživanja od zaposlenih (489,50KM), blagajna-taxene markice (11,00KM).

Potraživanja za refundaciju poreza na dodanu vrijednost (PDV) iznose 264.558,00KM. Odnose se na potraživanja za PDV-e od Uprave za indirektno oporezivanje po fakturama dobavljača i izvođača radova u vezi sa projektom „Program vodosnadbijevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica“ (Preduzeće odmah plaća PDV-e, a onda podnosi zahtjev za povrat PDV-a u skladu s Zakonom o PDV-u jer je projekat oslobođen od plaćanja PDV-a) u iznosu od 257.998,00KM. Ostatak potraživanja za PDV od 6.560,00KM se odnosi na PDV na koji još nije stečeno pravo odbitka.

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 11.000,00KM se odnose na unaprijed plaćene troškove održavanja programa za obradu podataka na period od deset mjeseci. Naime, Preduzeću je u okviru projekta „Bosna II“ iz grant sredstava (KFW) doniran Program za obradu podataka, a sastavni dio te donacije je i unaprijed plaćeno održavanje programa na period od godinu dana, odnosno za postgaranтни rok u trajanju od 12 mjeseci počev od 01.11.2021. do 31.10.2022. godine.

Kada je u pitanju pasiva Preduzeća, koja na dan 31.12.2021. godine iznosi 89.786.225,00KM se sastoji od kapitala u iznosu od 30.888.918,00KM, obaveza u iznosu od 18.892.295,00KM i vanbilansne pasive 40.005.012,00KM. 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 62,04% = 30.888.918,00/49.781.213,00 (89.786.225,00-40.005.012,00). 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 obaveza za povlačenje Grant sredstava od SECO-a za Projekat "Vodosnadbijevanje i odvodnja otpadnih voda za Grad Zenica" Bosna II, te odobrenih grant sredstava (KFW i SECO) za projekat „Prikupljanje i tretman otpadnih voda za grad Zenicu“, čiju je realizaciju Preduzeće započelo u 2021. godini. U vanbilanskoj evidenciji uključene su i primljene i date bankovne garancije za dobro izvršenje posla od strane dobavljača prema JP "ViK" d.o.o. Zenica, preuplate od potrošača za domaćinstvo i privredu i obaveze po Elaboratu o popisu na 31.12.2021. godine.

- Neiskorišteni (nepovučeni) iznos za Grant od SECO-a (Projekat Bosna II) iznosi 1.091.728,15KM.
- Neiskorišteni (nepovučeni) iznos za Grant od SECO-a (Projekat Bosna II - za poplave 2014. godine) iznosi 2.143.467,67KM.
- Neiskorišteni (nepovučeni) iznos za KFW grant-a (Projekat WWTP) - Osnovni program iznosi 25.458.446,10KM.
- Neiskorišteni (nepovučeni) iznos za KFW grant (Projekat WWTP) – Institucionalno jačanje iznosi 977.915,00KM.
- Neiskorišteni (nepovučeni) iznos za SECO grant (Projekat WWTP) - Osnovni program iznosi 8.789.624,82KM.
- Primljena garancija od Elektra d.o.o. Sarajevo na iznos od 259.217,86KM sa rokom važenja do 30.09.2022.godine, za dobro izvršenje posla (uvećanje garancije broj 33066814 od 24.09.18.) za

telemetriju-SCADA, katodna zaštita vodovodnih linija i rekonstrukcija hlorinatorske stanice na rezervoaru Zmajevac II, Projekat Bosna II.

- Primljena garancija od Neimari d.o.o. Šerići na iznos od 194.380,71KM sa rokom važenja do 22.12.2022. godine, za dobro izvršenje posla za izgradnju i rekonstrukciju Upravne zgrade, Projekat Bosna II.
- Primljena garancija od Neimari d.o.o. Šerići na iznos od 388.761,42KM sa rokom važenja do 30.04.2022. godine, za avans za izgradnju i rekonstrukciju Upravne zgrade, Projekat Bosna II.
- Primljena garancija od Mibral d.o.o. Sarajevo na iznos od 159.468,07KM sa rokom važenja do 31.10.2022. godine, za dobro izvršenje posla za izgradnju vodovodne linije Crkvice-Crkvičko brdo-Lamela, pumpna stanica Hamida i Crkvice, Projekat Bosna II.
- Primljena garancija od ITC d.o.o. Zenica na iznos od 191.167,62KM sa rokom važenja do 10.10.2022. godine, za dobro izvršenje posla izgradnju i rekonstrukciju vodovodnih linija i izgradnju kanalizacionog kolektora u Zenici.
- Primljena garancija od Vodoskok d.o.o. Tomislav grad na iznos od 16.086,10KM sa rokom važenja do 27.09.2022. godine, za dobro izvršenje posla po Okvirnom sporazumu, čiji je predmet nabavka pocinčanih fittinga i kuglastih ventila u ukupnoj vrijednosti 160.861,00KM.
- Primljena garancija od Vodoskok d.o.o. Tomislav grad na iznos od 24.225,40KM sa rokom važenja do 02.10.2022. godine, za dobro izvršenje posla po Okvirnom sporazumu, čiji je predmet nabavka cijevi za pitku vodu (daktil) u ukupnoj vrijednosti 242.254,05 KM.
- Primljena garancija od Vodoskok d.o.o. Tomislav grad na iznos od 7.606,44KM sa rokom važenja do 26.03.2023. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet nabavka i isporuka zasuna u ukupnoj vrijednosti 76.064,40KM.
- Primljena garancija od Toplota d.o.o. Zenica na iznos od 36.643,02KM sa rokom važenja do 24.09.2022. godine, za dobro izvršenje posla po Okvirnom sporazumu, čiji je predmet nabavka fazonskih komada za ljevano-željezne i plastične cijevi u ukupnoj vrijednosti 366.430,25KM.
- Primljena garancija od Toplota d.o.o. Zenica na iznos od 5.492,50KM sa rokom važenja do 17.02.2022. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet nabavka i sukcesivna isporuka cijevi za vodu (PEHD) u ukupnoj vrijednosti 54.925,00KM.
- Primljena garancija od Toplota d.o.o. Zenica na iznos od 5.990,00KM sa rokom važenja do 28.02.2022. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet nabavka kanalizacionih cijevi (PEHD/PP i PVC) u ukupnoj vrijednosti 59.900,00KM.
- Primljena garancija od Komgrad-Ze d.o.o. na iznos od 5.040,00KM sa rokom važenja do 26.08.2022. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet izvođenje radova na asfaltiranju prekopa sa i bez pripremljene podloge – LOT 1 redovno održavanje.
- Primljena garancija od Komgrad-Ze d.o.o. na iznos od 27.000,00KM sa rokom važenja do 26.08.2022. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet izvođenje radova na asfaltiranju prekopa sa i bez pripremljene podloge – LOT 2 investicije.
- Primljena garancija od Komgrad-Ze d.o.o. na iznos od 8.550,00KM sa rokom važenja do 26.08.2022. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet izvođenje radova na asfaltiranju prekopa sa i bez pripremljene podloge – LOT 3, asfaltiranje prekopa na glavnoj magistrali.
- Primljena garancija od Almy d.o.o. Zenica na iznos od 20.215,00KM sa rokom važenja do 06.11.2022. godine, za dobro izvršenje posla po Okvirnom sporazumu, čiji je predmet nabavka mašinskih iskopa i pratećih radova u ukupnoj vrijednosti 202.150,00KM.
- Primljena garancija od BH Telecom na iznos od 7.986,25KM sa rokom važenja do 23.04.2024. godine, za dobro izvršenje posla čiji je predmet nabavka usluga komunikacijskog rješenja i fiksnog interneta u ukupnoj vrijednosti 79.862,54KM.

- Primljena garancija od Inter-com d.o.o. Zenica na iznos od 2.495,50KM sa rokom važenja do 25.09.2022. godine, za dobro izvršenje posla po Okvirnom sporazumu, čiji je predmet nabavka radne obuće u ukupnoj vrijednosti 24.955,00 KM.
- Primljena garancija od PLAN PLUS d.o.o. Zenica na iznos od 8.829,10KM sa rokom važenja 26.04.2024. godine za dobro izvršenje posla u ukupnoj vrijednosti od 88.291,00KM.
- Data garancija Gradu Zenica u iznosu 5.994,03KM sa rokom važenja do 19.03.2023. godine, za dobro izvršenje posla-Industrijska zona vodovodna i kanalizaciona mreža.
- Obaveze za otpisani materijal i sitan inventar po Elaboratu o popisu u iznosu od 51.371,07KM.
- Obaveze za otpisana stalna sredstva po Elaboratu o popisu odnosno odlukama u iznosu od 6.574,98KM.
- Tuđi materijal na vlastitom skladištu od Grada Zenica za investiciju Grm – Lokvine u iznosu od 47.559,71KM.
- Preuplate potrošača domaćinstva u iznosu od 58.499,52KM.
- Preuplate potrošača privreda u iznosu od 4.676,34KM.

2.8. Ukupna potraživanja i obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2021. godine

2.8.1. Ukupna potraživanja od potrošača na dan 31.12.2021. 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 31.12.2021. godine ukupno iznose 10.736.194,38 KM.

Tabela broj 19: Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine (R+SIS)

POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12.2021. GODINE	
PRIVREDA	3.370.072,99
DOMAĆINSTVO	7.199.800,52
OSTALE USLUGE	166.320,87
UKUPNO	10.736.194,38

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

Potraživanja od potrošača za kategoriju privreda (neplaćeni računi) u iznosu 3.370.072,99KM odnose se na račune za period od 01.01.1999. godine do 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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 30.11.2020. godine su sa redovnih potraživanja prebačena na sumnjiva i sporna potraživanja koja na dan 31.12.2021. godine ukupno iznose 2.723.521,48KM. Redovna potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznose 646.551,51KM i ista se odnose na račune za period od 01.12.2020. do 31.12.2021. godine.

U izvještajnom periodu odnosno periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine za kategoriju potrošača privreda za vodu i kanalizaciju fakturirano je 2.534.993,83KM, a naplaćeno je 2.244.596,39KM redovnih potraživanja i 79.411,44KM sumnjivih i spornih potraživanja što ukupno iznosi 2.324.007,83KM te ostvaren stepen naplate od 91,7%. Otpisano odnosno isknjiženo sumnjivih i spornih potraživanja po Presudama suda ili Odlukama Uprave u iznosu 52.612,86KM. Bitno je naglasiti da su samo otpisana potraživanja koje Preduzeće imalo od potrošača „Zening“

d.o.o. Zenica, u ukupnom iznosu od 30.966,10KM, po osnovu Rješenja Općinskog suda, kojim se zaključuje stečajni postupak nad privrednim društvom „Zening“ d.o.o. Zenica i koje je izbrisano iz Registra društva, koje vodi Općinski sud u Zenici. Po istom osnovu, odnosno po Rješenju Općinskog suda, kojim se zaključuje stečajni postupak nad imovinom Građevinskog dioničkog društva „IZGRADNJA-INVEST“ d.d. Zenica, i koje se briše iz Registra društva, koje vodi Općinski sud u Zenici, Preduzeće vrši otpis potraživanja za vodu i naknadu za kanalizaciju u iznosu od 16.044,98KM.

U nastavku slijedi spisak od 10 potrošača (kupaca-privreda) koji na dan 31.12.2021. godine imaju najveći (značajan) iznos duga prema JP „ViK“ d.o.o. Zenica:

Tabela broj 20: Potrošači sa najvećim dugom za vodu i nakandama za kanalizaciju na dan 31.12.2021. godine

Naziv potrošača	Šifra potrošača	Ukupan dug na dan 31.12.2021.
Nogometni klub Čelik	400148	1.397.551,15
Rudnik Mrkog uglja Zenica d.o.o. Zenica	600008	406.152,26
Željezara Zenica d.o.o. u stečaju	600002	112.867,33
Arcelormittal Zenica d.o.o.	600001	91.587,36
Zmajevac d.d. Zenica - u stečaju	600084	89.849,10
JU Kantonalna bolnica Zenica	400155	80.508,19
JP za upravljanje i održavanje sport.objekata Zenica d.o.o. Zenica	600137	66.128,83
Stolarija d.o.o. Zenica u stečaju	300834	56.591,31
Metalno d.d. Zenica - u stečaju	600023	50.049,32
Ze - Steel d.o.o. Zenica	301661	27.504,08
UKUPNO		2.378.788,93

Iz navedenog se može zaključiti da više od polovine, odnosno 70,58% 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 31.12.2019. godine.

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

Potraživanja od kupaca za kategoriju potrošača domaćinstva (neplaćeni računi) u iznosu 7.199.800,52KM odnose se na račune za period od 01.04.2005. do 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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 30.11.2020. godine su sa redovnih potraživanja prebačena na sumnjiva i sporna potraživanja koja na dan 31.12.2021. godine ukupno iznose 6.380.517,89KM. Redovna potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznose 819.282,63KM i ista se odnose na račune za period od 01.12.2020. do 31.12.2021. godine.

U izvještajnom periodu odnosno periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine za kategoriju potrošača domaćinstvo za vodu i kanalizaciju fakturisano je 4.282.202,68KM, a naplaćeno je 4.032.176,68KM redovnih potraživanja i 467.176,77KM sumnjivih i spornih potraživanja što

ukupno iznosi 4.499.353,06KM te ostvaren stepen naplate od 105,1%. Otpisano odnosno isknjiženo sumnjivih i spornih potraživanja po Presudama suda ili Odlukama Uprave u iznosu 11.574,67KM.

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 30.11.2020. 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 166.320,87KM odnose se na račune za period od 01.04.2005. do 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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 30.11.2020. godine su sa redovnih potraživanja prebačena na sumnjiva i sporna potraživanja koja na dan 31.12.2021. godine ukupno iznose 76.272,41KM. Redovna potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznose 90.048,46KM i ista se odnose na račune za period od 01.12.2020. do 31.12.2021. godine.

U izvještajnom periodu odnosno periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine za kategoriju potrošača domaćinstvo i privredu za ostale usluge fakturisano je 988.757,25KM, a naplaćeno je 967.556,33KM redovnih potraživanja, 5.430,32KM sumnjivih i spornih potraživanja što ukupno iznosi 972.986,65KM, te ostvaren stepen naplate od 98,4%. Otpisano odnosno isknjiženo sumnjivih i spornih potraživanja po Presudama suda ili Odlukama Uprave u iznosu 6.692,44KM.

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 31.12.2019. godine.

Tabela broj 21: Rekapitulacija potraživanja od potrošača na dan 31.12.2021. godine.

Kategorija	Redovna potraživanja (01.12.20.-31.12.21.)	Sumnjiva i sporna potraživanja (do 30.11.20.)	Ukupno KM
Privreda (voda i kanalizacija)	646.551,51	2.723.521,48	3.370.072,99
Domaćinstva (voda i kanaliz.)	819.282,63	6.380.517,89	7.199.800,52
Privreda i Domaćinstvo (ostale usluge)	90.048,46	76.272,41	166.320,87
Ukupno	1.555.882,60	9.180.311,78	10.736.194,38

a) Naplata potraživanja

Imajući u vidu da naplata potraživanja igra ključnu ulogu na održivo poslovanje Preduzeća, Uprava, Nadzorni odbor i Skupština Preduzeća ovome 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. U izvještajnom periodu ostvaren je vrlo dobar rezultat, što je prikazano u tabeli broj 22.

Tabela broj 22: Pregled naplate potraživanja u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godine.

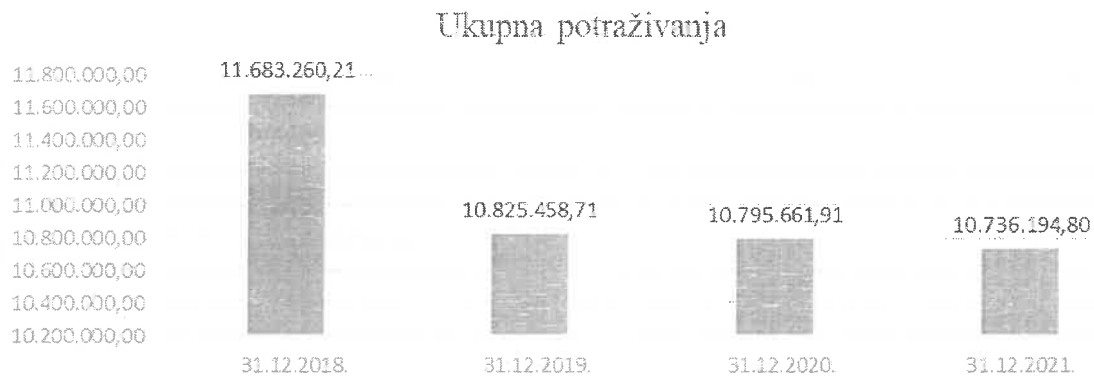
Vrsta prihoda	Fakturisano u 2021. godini	Naplata potraživanja u 2021. godini			Stepen naplate	
		Redovna	Sumnjiva i sporna	Ukupna naplata	Redovna	Ukupno
Privreda - voda	2.535.041,53	2.244.596,39	79.411,44	2.324.007,83	88,5%	91,7%
Domaćinstvo - voda	4.282.202,68	4.032.176,29	467.176,77	4.499.353,06	94,2%	105,1%
Ostale usluge	988.757,25	967.556,33	5.430,32	972.986,65	97,9%	98,4%
UKUPNO	7.806.001,46	7.244.329,01	552.018,53	7.796.347,54	92,8%	99,8%

Bitno je još jednom naglasiti, da je loša socijalno – ekonomsku situaciju u državi, koja je u 2021. godini bila dodatno otežana pandemijom COVID 19, uticala na slabljenje platežne moći građana i privrednih subjekata u Zenici. U takvim uslovima egzistencijalne nesigurnosti, potrošači su u manjoj mjeri izmirivali svoje obaveze iz tekućeg i ranijeg perioda. Međutim, kontinuiranim radom na naplati potraživanja, čak i u takvim uslovima, ukupna potraživanja su smanjena, što se može vidjeti iz tabele broj 23.

Tabela broj 23: Pregled potraživanja od 2018. do 2021. godine

Vrsta potraživanja	Iznos potraživanja na dan			
	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
Redovna	1.798.140,99	1.450.573,76	1.460.135,38	1.555.882,60
Sumnjiva i sporna	9.885.119,22	9.374.884,95	9.335.526,53	9.180.311,78
Ukupna	11.683.260,21	10.825.458,71	10.795.661,91	10.736.194,80

Grafik broj 6: Pregled ukupnih potraživanja od 2018. do 2021. godine



2.8.2. Ukupne obaveze JP "ViK" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2021. godine

Ukupne obaveze JP „ViK“ d.o.o. Zenica na dan 31.12.2021. godine iznose 18.892.295,00KM po stavkama kako slijedi:

- | | |
|--|-----------------|
| a) Obaveze iz primljenih donacija-odloženi prihodi
(učesće općine i kantona u zajedničkom finansiranju i donacija SECO i KfW) | 11.143.982,00KM |
| b) Dugoročne i kratkoročne obaveze | 7.748.313,00KM |

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

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 11.143.982,00KM nije klasična obaveza po kojoj ovo preduzeće treba nešto izmiriti, nego razgraničenje odnosno odloženi prihod koji na ovom kontu „čeka“ trošak amortizacije.

b) Dugoročne i kratkoročne obaveze

Dugoročne i kratkoročne obaveze na dan 31.12.2021. godine iznose 7.748.313,00KM iste se sastoje iz:

- dugoročnih obaveza 3.970.250,00KM
- kratkoročnih obaveza 3.778.063,00KM

Dugoročne obaveze u iznosu 3.967.356,00KM 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. Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 2.894,00KM odnose se na obaveze po osnovu najma građevinskog zemljišta s pravom korištenja - 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), sa polugodišnjim anuitetima povrata kredita i godišnjom kamatnom stopom od 1,73%. Otplata KfW kredita ističe 30.06.2027. godine.

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 3.778.063,00KM se odnose na sljedeće kratkoročne obaveze:

Tabela broj 24: Pregled kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2021. godine po kontima:

Konto	Naziv konta	Iznos u KM
429803	Kratkoročni dio dugoroč. obaveze – najam Grad Zenica	6.362,06
424300	Kratkoročni dio dugoročnog kredita od Njemačke razvojne banke KfW	881.627,74
432003	Dobavljači u zemlji – Projekat WWTP - osnovica	449.972,40
430203	Primljeni avansi u zemlji za komunalne usluge domaćinstva i privreda (preuplata)-umanjena za PDV-e	53.996,54
432000	Dobavljač u zemlji PDV obveznici	226.015,92
432001	Dobavljači u zemlji-Međ.ugovor Bosna II-osnovica	921.907,86
4320011	Dobavljači u zemlji-Međ.ugovor Bosna II-retencija	675.794,53

Konto	Naziv konta	Iznos u KM
432002	Dobavljači u zemlji-Međ.ugovor Bosna II-PDV	33.591,35
432100	Dobavljač u zemlji koji nisu PDV obveznici	3.121,06
450 do 452	Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća (decembar 2021.g.)	339.265,32
453 do 455	Obaveze po osnovu naknade plaća -bolovanje preko 42 dana(decembar 2021.g.)	4.288,11
456300	Obaveze za naknadu troškova prevoza na posao i s posla (decembar 2021.g.)	3.614,75
456400	Obaveze za regres za godišnji odmor	1.737,00
456600 456800	Obaveze za ostale isplate,nakn.troškova i materij.prava zaposlenih	17.300,00
456801	Obaveze za ostale isplate i mater. prava zaposlenih (komisije i sl.-komisija za javne nabavke)	1.722,00
456802	Obaveze za ostale isplate- neto naknada za PIU Bosna II	14.600,00
457 do 458	Obaveze za ostale isplate-porezi i doprinosi za naknade za PIU Bosna II	12.867,03
462800	Ostale obaveze za učešće u dobiti-obaveze za novčane donacije	18.000,00
463-468	Obaveze za naknade članovima Nadzornog odbora,Odbora za reviziju,Internu Reviziju,Ugovore o djelu i Ugovori o angažmanu za PIU-Bosna II (decembar 2021.g.)	9.494,15
469801	Obaveza za korištenje el. energije – Kelava Slavko	21,12
479000	Obaveza za uplatu PDV-a za porezni period (decembar 2021.g.)	77.655,73
483300	Obaveza za poseban doprinos Fondu za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje lica sa invaliditetom (decembar 20201.g.)	499,50
483400 483410 483801	Obaveze za članarine-Privredna komora,Vanjskotrgovinska komora, Udruženje poslodavaca	2.366,00
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 2021. g.)	22.032,82
483700	Obaveze naknada za šume	210,24
Ukupne kratkoročne obaveze		3.778.063,00

Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih se odnose na decembar 2021. godine i iste su plaćene u januaru 2022. 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 2022. 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.

2.9. Novčana sredstva i novčani tok na dan 31.12.2021. godine

Novac i novčani ekvivalenti podrazumijevaju žiro i tekući račun, novac u blagajni, devizni žiro račun te ostalu gotovinu (hartije od vrijednosti, depoziti...) Novac na računima, koji se vodi u konvertibilnim markama (KM) kod ovlaštenih organizacija (banaka), vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac u blagajni u konvertibilnim markama (KM) iskazuje se u nominalnoj vrijednosti. Novac i novčani ekvivalenti za potrebe novčanog toka uključuju tekuće račune i depozitne račune sa originalnim dospeljećem do 3 mjeseca ili manje.

Stanje novčanih sredstava na žiro računima otvorenih kod Komercijalnih banaka (ukupno 10 banaka) na dan 31.12.2021. godine iznosi 871.130,22KM, dok stanje u blagajnama Preduzeća iznosi 2.699,65KM, što ukupno iznosi 873.829,87KM.

U 2021. godini, JP "ViK" d.o.o. Zenica je izvršilo sljedeće značajnije isplate:

- Uplatilo 687.449,80KM po dugoročnom KfW kreditu za Projekat BiH II, u skladu s Ugovorom o kreditu i grantu za pomenuti projekat. Ova uplata se odnosi na zaduženje JP "ViK" d.o.o. Zenica.
- Uplatilo 276.929,98KM anuiteta po dugoročnom KfW kreditu za Projekat BiH II, uskladu s Ugovorom o kreditu i grantu za pomenuti projekat. Ova uplata se odnosi na zaduženje Grada Zenica.
- Uplatilo 52.000,00KM Gradu Zenica na ime naknade na nepovučena sredstva za projekat „Plava voda“ za dugoročni kredit od EBRD-a. Premda, servisiranje kreditnih obaveza po ovom projektu nikada nije bilo planirano uz cijene usluga koje su važile do 01.11.2021. godine, Preduzeće je uspjelo iz poslovne dobiti i raspoloživih novčanih sredstava izmiriti dospjele obaveze.
- Pored toga, Preduzeće je na dan 31.12.2021. godine u Komercijalnim bankama imalo oročena novčana sredstva u iznosu 4.500.000,00KM i to:
- ASA banka d.d. Sarajevo, filijala Zenica: Iznos od 1.800.000,00KM na period od 24 mjeseca do 29.05.2022. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 1,55% 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 19.06.2022. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 1,57% godišnje i iznos od 700.000,00KM na period od 13 mjeseci do 22.03.2022. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 1,32% godišnje.
- Privredna banka d.d. Sarajevo: Iznos od 1.000.000,00KM na period od 13 mjeseci do 30.01.2023. godine po fiksnoj kamatnoj stopi od 0,55%.

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

Pored navedenog, na dan 31.12.2021. godine, JP "ViK" d.o.o. Zenica ima potraživanja za povrat PDV -a u iznosu od 257.997,64KM (Projekat Bosna II – 181.502,33KM, Projekat WWTP – 76.495,31KM). Preduzeće je obezbjedilo dovoljan finansijski kapacitet, da uredno izmiri sve obaveze poslovanja i kreditnih zaduženja bez povećanja cijena usluga, koje je trebalo uslijediti još 01.01.2018. godine. Zahvaljujući uspješnom i domaćinskom poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, promjena cijena je uslijedila tek u novembru 2021. godine. U novembru je donesena Odluka o

utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača, počev od 01.11.2021. godine. Raspoloživa novčana sredstva i značajnije isplate su prikazani u tabeli broj 25.

Tabela broj 25: Pregled stanja novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine

Redni broj	Lokacija sredstava	31.12.2021.
1	Transakcijski računi	871.130,22
2	Oročena štednja	4.500.000,00
3	Blagajne preduzeća	2.699,65
4	Ukupno govotina (1+2+3)	5.373.829,87
5	Povrat PDV-a	257.997,64
6	Raspoloživa sredstva (4+5)	5.631.827,51
7	Kredit BIH II	964.379,78
8	Naknada Plava voda	52.000,00
9	Ukupno isplaćeno (7+8)	1.016.379,78
10	Ukupno (6+9)	6.648.207,29

2.9.1. Pregled stanja kreditnih obaveza

U tabeli broj 26. prikazani su odlivi po kreditnim obavezama za velike razvojne projekte na dan 31.12.2021. godine.

Tabela broj 26: Pregled stanja kreditnih obaveza

Red broj	Naziv kredita	Ukupno zaduženje (glavnica, kamata, naknada)	Otplaćeno	Preostalo
1	Kredit KfW – Bosna II	9.819.982,66	4.719.335,13	5.100.647,53
2	Kredit EBRD – Plava voda	8.651.183,76	250.030,30	8.401.153,46
3	Kredit CEB – Plava voda	9.106.888,30	0,00	9.106.888,30
4	UKUPNO	27.578.054,72	4.969.365,43	22.608.689,29

Ukupno zaduženje po kreditu KfW Bosna II iznosi 9.819.982,66KM (glavnica, naknade i kamate). Na dan 31.12.2021. godine otplaćeno je 4.719.335,13KM, dok je preostalo za uplatu 5.100.647,53KM. Kredit se otplaćuje 9 godina, u polugodišnjim anuitetima, a prva rata je uplaćena 30.12.2018. godine, dok je zadnja rata po otplatnom planu 30.06.2027. godine.

Ukupno zaduženje po Kreditu EBRD – Plava voda iznosi 8.651.183,76KM (glavnica, naknade i kamate). Ugovorom o isporuci vode, koji je bio uslov za efektivnost ovog kredita, definisano je da otplatu kredita vrši JP RV „Plava voda“. Preduzeće je osnovano od strane Općinskih vijeća Travnika i Zenice kao Projektni entitet, čiji je prvi zadatak izgradnja regionalnog vodovoda „Plava voda“. Ugovorom je također definisano, da će potreban iznos sredstava na podračunu, koji je dodijeljen Gradu Zenica, transferirati JP „ViK“ d.o.o. Zenica, a u slučaju nedostatka sredstava nedostajući iznos obezbijedit će Grad Zenica. Faktički, otplata cjelokupnog kredita za ovaj projekat, prebaćena je sa Grada Zenica na JP „ViK“ d.o.o. Zenica. Rok otplate kredita je 3+12 godina, a otplaćuje se u polugodišnjim anuitetima. Na dan 31.12.2021. godine, JP „ViK“ d.o.o. Zenica prebacilo je Gradu

Zenica iznos od 250.030,30KM na ime navedenog kredita, Grad je taj iznos transferirao na JP RV „Plava voda“, te dalje prema kreditoru EBRD.

Kredita CEB – Plava voda iznosi 9.106.888,30KM (glavnica, naknade i kamate). Rok otplate kredita je 5+15 godina, a otplaćuje se u polugodišnjim ili godišnjim anuitetima i još nije počela realizacija navedenog kreditnog zaduženja.

2.10. Ukupni prihodi poslovanja

U periodu januar – decembar 2021. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 7.629.291,73KM i veći je 3,99% u odnosu na ostvarene prihode u 2020. godini, a za 0,76% u odnosu na planirane prihode za 2021. godinu što potvrđuju pokazatelji iz tabele broj 27.

Tabela broj 27: Pregled ukupnih prihoda JP "VIK" d.o.o. Zenica u periodu 01.01.-31.12.2021.g.

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno 2020. god.	Planirano 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Voda - privreda	982.568,21	1.000.000,00	1.016.140,96	103,42	101,61
2	Voda - domaćinstva	1.719.112,78	1.720.000,00	1.742.619,72	101,37	101,32
3	Voda-povlašteni potrošači	331.558,02	360.000,00	347.492,17	104,81	96,53
4	Svega (1+2+3)	3.033.239,01	3.080.000,00	3.106.252,85	102,41	100,85
5	Kanalizacija - privreda	285.833,48	290.000,00	334.521,56	117,03	115,35
6	Kanalizacija - domaćinstva	723.535,86	725.000,00	738.088,21	102,01	101,81
7	Kanalizacija - povlašteni potrošači	205.184,67	220.000,00	229.367,19	111,79	104,26
8	Svega (5+6+7)	1.214.554,01	1.235.000,00	1.301.976,96	107,20	105,42
9	Svega (4+8)	4.247.793,02	4.315.000,00	4.408.229,81	103,78	102,16
10	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna za privredu	173.711,30	175.000,00	174.281,20	100,33	99,59
11	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna za domaćinstva	1.021.150,34	1.030.000,00	1.028.879,93	100,76	99,89
12	Prihod od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna povlašteni potrošači	16.171,39	16.500,00	16.320,47	100,92	98,91
13	Svega (10+11+12)	1.211.033,03	1.221.500,00	1.219.481,60	100,70	99,83
14	Svega (9+13 ili 4+8+13)	5.458.826,05	5.536.500,00	5.627.711,41	103,09	101,65
15	Prihod od prodaje el. energije MHE Čajdraš	388.459,99	390.000,00	378.951,27	97,55	97,17

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno 2020. god.	Planirano 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
16	Prihod - prostopavanje	36.849,92	40.000,00	31.085,41	84,36	77,71
17	Prihod - održavanje kišne kanalizacije	85.388,93	85.000,00	67.057,43	78,53	78,89
18	Prihod-ostale usluge	32.977,21	15.000,00	58.028,38	175,97	386,86
19	Prihodi po osnovu komercijalnih ugovora	0,00	50.000,00	51.225,87	#DIV/0!	102,45
20	Prihod-tehnička obrada zahtjeva	24.563,50	19.000,00	17.922,38	72,96	94,33
21	Prihod-izrada novih priključaka, ugradnja i razdvajanje, izmještanje vodovodne /kanalizacione mreže	150.381,93	121.000,00	127.112,05	84,53	105,05
22	Naknada za infrastrukturu (priključna taksa)	42.044,06	41.000,00	59.237,52	140,89	144,48
23	Prihodi od prve i naredne verifikacije vodomjera	30.285,00	35.000,00	21.265,00	70,22	60,76
24	Prihodi od prodaje starog željeza	7.175,32	5.000,00	8.192,77	114,18	163,86
25	Prihodi od poticaja za zapošljavanje	19.509,00	15.000,00	14.325,00	73,43	95,50
26	Prihodi od refundacije-bolovanje preko 42 dana	17.235,47	15.000,00	16.833,35	97,67	112,22
27	Prihodi od refundacije-bolovanje do 42 dana COVID	4.241,36	5.000,00	2.532,52	59,71	50,65
28	Prihod - zakup (poslovni prostori i oprema)	24.352,72	25.000,00	20.867,76	85,69	83,47
29	Tekući prihod	158.755,78	171.000,00	87.964,72	55,41	51,44
29.1.	Tekući prihodi po osnovu donacija od državnih organa-don.u materijalu	293,60	1.000,00	5.461,27	1.860,1	546,13
29.2.	Tekući prihodi po osnovu donacija od državnih organa-u novcu	0,00	0,00	48.628,44	#DIV/0!	#DIV/0!

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno 2020. god.	Planirano 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
29.3.	Tekući prihod po osnovu donacija-Bosna II (SECO grant)	142.862,83	70.000,00	31.675,01	22,17	45,25
29.4.	Tekući prihod po osnovu donacija-Bosna II (KfW grant-IC Consulente-prateće mjere)	15.599,35	100.000,00	2.200,00	14,10	2,20
30	Odloženi prihod	151.788,92	234.000,00	211.310,68	139,21	90,30
30.1.	Prenos sa odloženih prihoda po osnovu donacija od državnih organa	83.922,95	84.000,00	72.517,91	86,41	86,33
30.2.	Odloženi prihod po osnovu donacija Bosna II (SECO grant)	50.118,47	120.000,00	104.833,76	209,17	87,36
30.3.	Odloženi prihod po osnovu donacija- Bosna II (KfW grant)	17.747,50	30.000,00	33.959,01	191,35	113,20
31	Svega (29+30)	310.544,70	405.000,00	299.275,40	96,37	73,90
32	Prihod - naplaćene sudske takse	52.748,81	100.000,00	123.771,84	234,64	123,77
33	Prihodi od kamata	123.744,08	95.000,00	122.721,25	99,17	129,18
34	Naknadno odobrena kasa skonto, rabati i dr.popusti	2.794,80	0,00	1.875,83	67,12	#DIV/0!
35	Ostali finansijski prihodi	60,00	0,00	686,75	1.144,5	#DIV/0!
36	Dobici od prodaje postrojenja i opreme (mašina)	1.925,22	0,00	2.597,00	134,89	#DIV/0!
37	Prihod od prodaje transportnih sredstava	11.236,30	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
38	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž. od kupaca - PRIVREDA	47.072,57	149.000,00	79.411,44	168,70	53,30
39	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž.od kupaca - DOMAĆINSTVA (od 01.04.2005. i dalje)	259.132,20	400.000,00	467.176,77	180,29	116,79

Red. broj	Struktura prihoda	Ostvareno 2020. god.	Planirano 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
40	Naplaćena sumnjiva i sporna potraž. od kupaca - OSTALA POTRAŽIVANJA	7.004,11	6.000,00	5.430,32	77,53	90,51
41	Naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja od radnika	2.040,00	2.040,00	2.210,00	108,33	108,33
42	Prihodi po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja-DOMAĆINSTVA (01.01.99.-31.03.05.)	1.199,36	2.000,00	9.012,62	751,45	450,63
43	Prihodi po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja-PRIVREDA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
44	Prihodi po osnovu naplaćenih SIS potraživanja - Federalni zavod za zapošljavanje	1.620,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
45	Prihodi po osnovu otpisa redovnih potraživanja-MATRICA	409,23	0,00	462,49	113,01	#DIV/0!
46	Ostali nespecificirani prihodi	192.737,04	15.400,00	12.311,90	6,39	79,95
47	Ukupno (15 do 46)	1.877.732,83	2.035.440,00	2.001.580,32	106,60	98,34
48	Ukupan prihod (14+47)	7.336.558,88	7.571.940,00	7.629.291,73	103,99	100,76

Ukupni prihodi za period 01.01. - 31.12.2021. 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.

- Osnovna djelatnost (Prihodi br: 1-14)

Prihodi od pružanja osnovne usluge su za 1,65% veći od planiranih za 2021. godinu, a za 3,09% veći od ostvarenih iz 2020. godine. Iako su fakturisane količine vode približno jednake kao ranijih godina, na povećanje prihoda uticala je promjena tarifa, tj. povećanje cijena usluga, čija je primjena počela od 01.11.2021. godine.

Važno je naglasiti, da su donošenjem odluka o prihvatanju realizacije razvojnih projekata, prihvaćene i obaveze koje proizilaze iz potpisanih sporazuma i ugovora. Jedna od ugovorenih

obaveza je i prilagodba tarifa, odnosno povećanje cijena usluga koja ima za cilj poboljšanje finansijskog stanja Preduzeća. Odluku o utvrđivanju cijena vode i naknade na kanalizaciju po kategorijama potrošača, broj 02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine, donio je Gradonačelnik Grada Zenica. Ovom Odlukom se utvrđuje tarifa cijena vode i kanalizacije, a podrazumijeva postepeno povećanje cijena usluga, svake godine tokom četverogodišnjeg perioda, počev od 01.11.2021. godine.

Ostvareni prihodi od prodaje vode za domaćinstva veći su za 1,37% u odnosu na 2020. godinu, a za 1,32 % veći u odnosu na plan 2021. godine. Prihodi od naknade za kanalizaciju za istu kategoriju potrošača veći su za 2,01% u odnosu na 2020. godinu te za 1,81% u odnosu na plan 2021. godine. Ostvareni prihodi od prodaje vode za kategoriju potrošača privreda veći su za 3,42% u odnosu na 2020. godinu, a za 1,61% u odnosu na plan za 2021. godinu. Prihodi od naknade za kanalizaciju za istu kategoriju potrošača veći su za 17,03% u odnosu na 2020. godinu, a 15,35% u odnosu na plan za 2021. godinu.

Kada su u pitanju povlašteni potrošači, prihodi od prodaje vode za tu kategoriju potrošača veći su za 4,81% u odnosu na 2020. godinu, a manji za 3,47% u odnosu na plan za 2021. godinu. Prihodi od naknade za kanalizaciju veći su za 11,79% u odnosu na 2020. godinu, a za 4,26% u odnosu na plan za 2021. godinu.

Kada uzmemo u obzir sve naprijed navedeno, prihodi od vode i usluga kanalizacije za sve kategorije potrošača veći su 3,78% u odnosu na isti period 2020. godine, te u odnosu na plan 2021. godine veći su za 2,16%. Prihod od osnovne djelatnosti odnosno prihod ostvaren po osnovu isporučene vode i naknade za kanalizaciju domaćinstvima, privrednim subjektima i povlaštenim potrošačima iznosi 4.408.229,81 KM i čini 57,78% ostvarenog ukupnog prihoda.

Fiksni troškovi su oni troškovi koje ima davalac usluge JP "VIK" d.o.o. Zenica, neovisno od tog koju količinu vode preuzima potrošač, a to su: očitavanje vodomjera, obračun potrošnje i naknada, štampanje faktura (računa), dostava fakura, održavanje, baždarenje i zamjena vodomjera. 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.

Ukupni ostvareni prihodi od naknade za fiksni trošak očitavanja vodomjera i obračuna iznosi 1.219.481,60KM, što čini 15,98% ostvarenog ukupnog prihoda. Prihodi od naknade za fiksni trošak približno su jednaki ostvarenim prihodima u 2020. godini te planiranim prihodima za 2021. godinu jer Odlukom o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju nije predviđeno povećanje naknade za fiksni trošak ni za jednu kategoriju potrošača. U odnosu na isti period prošle godine veći su za 0,70%, a u odnosu na plan za 2021. godinu manji za 0,17%. Iz navedenog se vidi da prihod po tom osnovu ima tendenciju blagog porasta.

Bitno je naglasiti i sljedeće: JP „ViK“ d.o.o. Zenica još uvijek 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.

- Ostali prihodi (Prihodi br: 15-46)

Pored prihoda od osnovne djelatnosti, Preduzeće je dodatnim zalaganjem svih uposlenih ostvarilo i dodatne prihode u iznosu od 2.001.580,32KM što čini 26,23% ukupnih prihoda. Cijene ostalih usluga Preduzeća (rad vozila i mašina, naknada za priključak, saglasnosti , potvrde i sl.) definisane su Odlukom Nadzornog odbora o utvrđivanju cijena rada vozila i mašina, naknada za ranija ulaganja u infrastrukturu, naknada za obradu zahtjeva i ostalih usluga JP "VIK" d.o.o. Zenica od 01.01.2017. godine sa važećim izmjenama odluka iz 2018. godine.

Ostali prihodi evidentirani su u većem iznosu za 6,60% nego u 2020. godini, dok su u odnosu na plan 2021. godine manji za 1,66%. Najveći finansijski uticaj na povećanje ovih prihoda u 2021. godini je rast naplate potraživanja iz ranijeg perioda.

- Redni broj 15:

Preduzeće je ostvarilo prihode od prodaje električne energije od 378.951,27KM u toku 2021. godine, proizvodnjom električne energije na vlastitoj mini hidroelektrani Čajdraš, pri čemu su ukupni troškovi održavanja iste u 2021. godini iznosili oko 600,00KM (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 2021. godinu iznose ukupno 28.119,37KM i troškovi koncesije u iznosu od 7.578,96KM.

- Redni broj: 16-22

Pored ostvarivanja prihoda od osnovne djelatnosti odnosno prihoda od vode i usluga kanalizacije, Preduzeće je ostvarilo i dodatne prihode od proštopavanja kanalizacije u iznosu od 31.085,41KM, održavanja kišne kanalizacije u iznosu od 67.057,43KM, tehničke pripreme i obrade zahtjeva u iznosu od 17.922,38KM, zatim prihode od izrade novih priključaka, ugradnje i razdvajanje u iznosu od 127.112,05 KM, te prihode od naknada za infrastrukturu (priključna taksa) - domaćinstva i privreda u iznosu od 59.237,52KM.

Prihodi od ostalih usluga evidentirani su u iznosu od 58.028,38KM i veći su za 75,97% u odnosu na prethodnu godinu, te za 286,86% u odnosu na plan za 2021. godinu. Prihodi od ostalih usluga podrazumijevaju prihode od rada mašina i opreme, prihode od isporuke pitke vode putem cisterne i ispitivanja vode, te prihode od popravki kvarova za tržište. U toku 2021. godine izvršeno je nekoliko usluga koje su direktno uticale na povećanje prihoda od ostalih usluga, kao što su sanacija uništenih vodovodnih i kanalizacionih instalacija u Donjoj Gračanici za kupca Chengiz Insaat Sanayi, zatim sanacija gradskih bazena, te usluge rada spec. Vozila Iveco za isporuku pitke vode za Civilnu zaštitu.

Ostvareni su i prihodi po osnovu komercijalnih ugovora u iznosu od 51.225,87KM. Naime, Preduzeće je pred kraj 2020. godine potpisalo komercijalni ugovor sa Gradom Zenica za izgradnju fekalne kanalizacije u Perinom hanu, broj Ug. 02-11-19421-11/20 te u toku 2021. godine ostvarilo zaradu po osnovu navedenog ugovora u iznosu od 6.083,65KM sa uračunatim PDV-om. Važno je napomenuti, da Preduzeće izvodi i radove na proširenju obuhvata pružanja usluge tako da učestvuje u tenderskim nadmetanjima u okviru raspoloživih kapaciteta.

- Redni broj 23:

Prihodi od prve i naredne verifikacije vodomjera ostvareni su iznosu od 21.265,00KM, te u odnosu na prethodnu godinu manji su za 29,78%, a u odnosu na plan manji su za 39,24 % zbog manjeg broja vodomjera verifikovanih za tržište u toku 2021. godine. Služba je u 2021. godini također vršila verifikaciju vodomjera u vlasništvu JP "ViK" d.o.o. Zenica, što se ne evidentira kao prihod.

- Redni broj 24:

Preduzeće je ostvarilo i prihodi od prodaje starog željeza u iznosu od 8.192,77KM. Obzirom da Preduzeće maksimalno iskorištava resurse te otpad od korištenja materijala i dotrajalih roba, (starih cijevi, vodomjera, restova,...) Preduzeće ostvaruje dodatni prihod prodajom starog željeza.

- Redni broj 25:

Preduzeće je u 2020. godini omogućilo sticanje prvog radnog iskustva za 5 VSS pripravnika po Kantonalnom programu sufinansiranja. Program je trajao do juna 2021. godine kada je Preduzeće ostvarivalo veće prihode po tom osnovu. Od jula mjeseca prihodi po osnovu poticaja za zapošljavanje evidentirani su u iznosu od 450,00KM na mjesečnom nivou što se odnosi na jednog pripravnika zaposlenog po Kantonalnom programu sufinansiranja. Isplaćene naknade su teretile ukupne rashode plaća radnika preduzeća, jer je preduzeće moralo potpisati s pripravicima ugovore o radu na određeno vrijeme, a dodatni troškovi za preduzeće su bile naknade za topli obrok, prevoz i regres kao i svi Zakonom propisani doprinosi.

- Redni broj 28:

Prihod od izdavanja poslovnih prostora, opreme i garaža ostvareni su u iznosu od 20.867,76KM. Preduzeće je u toku 2021. godine imalo zaključenih 6 (šest) ugovora o zakupu, i to za: dvije garaže, jedan poslovni i skladišni prostor, jedan za korištenje opreme, dva za zakup prostora za postavljanje kafe aparata kako slijedi:

- Ugovor o zakupu nadzemne garaže u ulici Bulevar Kulina Bana broj 1, površine 16 m2 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 broj 77A, površine 17 m2 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 broj 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 100m2 poslovnog prostora i 124m2 skladišnog prostora. Ugovor je zaključen na neodređeno vrijeme. Cijena zakupa iznosi 1.521,00KM sa uračunatim PDV-om.
- Ugovor o obezbjeđenju uslova rada i iznajmljivanja opreme za rad u poslovnom prostoru na adresi u ulici Prve zeničke brigade broj 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.
- Ugovor o zakupu prostora za postavljanje kafe aparata, koji se nalazi u zgradi direkcije JP "VIK" d.o.o. Zenica u ulici Bistua Nuova broj 17, u prizemlju zgrade površine 1m2 sa „Kantina – Nečko“ d.o.o. Zenica. Ugovor o zakupu se zaključuje na određeno vrijeme u trajanju od 12 mjeseci, počev od 01.08.2019. godine, zaključno sa 30.06.2020. godine, sa mogućnošću produženja na određeno ili neodređeno vrijeme i sa mogućnosti prijevremenog raskida ugovora sa obje ugovorene strane. Ugovorena mjesečna zakupnina iznosi 46,80KM sa uračunatim PDV-om.
- Ugovor o zakupu prostora za postavljanje kafe aparata, površine 1m2, koji se nalazi u sklopu zgrade Dubrovnik City Centra. Ugovor o zakupu se zaključuje na određeno vrijeme u trajanju od 12 mjeseci, počev od 01.08.2020. godine, zaključno sa 31.07.2021. godine, sa mogućnošću produženja na određeno ili neodređeno vrijeme i sa mogućnosti prijevremenog raskida ugovora sa obje ugovorene strane. Ugovorena mjesečna zakupnina iznosi 46,80KM sa uračunatim PDV-om.

- Redni broj 29:

U toku 2021. godine ukupni tekući prihod je ostvaren u iznosu od 87.964,72KM, a odnosi se na tekući prihod po osnovu donacija od državnih organa (donacije u materijalu i donacije u novcu), zatim tekući prihod po osnovu donacija – Bosna II (Seco grant) i tekući prihod po osnovu donacija – Bosna II (KfW grant IC Consulanten – prateće mjere).

- Redni broj 30:

Navedena planirana sredstva su odloženi prihodi po osnovu izgradnje stalnih sredstava iz grant sredstava, a koji se odnose na sučeljavanje sa troškovima amortizacije za stalna sredstva koja su u cjelosti ili djelimično finansirana iz donacija (SECO, KfW grant, državni organi).

Preduzeće je ostvarilo prihod po osnovu donacija Bosna II, SECO grant u iznosu od 104.833,76KM, a prihod po osnovu donacija – Bosna II (KfW grant) u iznosu od 33.959,01KM, a koji se odnose na prihode koji pokrivaju i dio troškova amortizacije za ona stalna sredstva koja su izgrađena, aktivirana - stavljena u upotrebu, a koja su finansirana u sklopu Projekta Bosna II.

- Redni broj 32:

Preduzeće je u 2021. godini ostvarilo prihod od naplaćenih sudskih taksi u iznosu od 123.771,84KM. Prihodi od naplaćenih sudskih taksi su dosta veći u odnosu na plan 2021. godine i u odnosu na 2020. godinu jer je u toku 2021. godine bila na snazi Odluka Nadzornog odbora o otpisu kamata. Naime, Odlukom broj 101-4793/21ŠS od 12.04.2021. godine, Upravi Preduzeća data je saglasnost da svim potrošačima, korisnicima usluga Preduzeća ne obračunava zakonske zatezne kamate, ukoliko isti izmire glavni dug i sudske troškove (sudsku taksu i eventualne troškove advokata).

- Redni broj 33:

Prihodi od kamata ostvareni su u iznosu od 122.721,25KM i odnose se na zakonske zatezne kamate, kamate na oročena sredstva te kamate na depozit.

Prihodi od zateznih kamata su približno jednaki prethodnoj godini bez obzira što je bila na snazi Odluka o otpisu kamata. Bitno je spomenuti da je naplaćena zatezna kamata po presudi za Studentski centar Zenica – Univerzitet u Zenici u iznosu od 34.706,93KM, po pokrenutom izvršenju, što predstavlja 60,48% prihoda od zateznih kamata. Ostali prihodi po osnovu zateznih kamata u iznosu od 22.670,88KM odnose se na kamate po osnovu izvršenja na novčanim potraživanjima od potrošača.

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 dodatni prihod od kamata na oročena sredstva u iznosu od 65.248,99KM. Prihodi od kamata na oročena sredstva su smanjeni zbog sve manjih kamatnih stopa koje se postižu na tržištu pri čemu se iznos oročenih sredstava nije mijenjao tokom cijelog perioda.

Prihod od kamata na depozit ostvareni su u iznosu od 94,45KM.

- Redni brojevi 38 i 39:

U okviru ostalih prihoda, značajno mjesto zauzimaju i prihodi koji se odnose na prihode od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca (domaćinstva i privreda) u iznosu od 546.588,21 KM i u odnosu na prošlu godinu veći su za 56,02%, a u odnosu na plan za 2021. godinu manji su za 0,44%.

U 2021. godini je naplaćeno 467.176,77 KM sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca-domaćinstva, tj. za 80,29 % više u odnosu na 2020. godinu, dok je od privrede naplaćeno 79.411,44KM odnosno za 68,70 % više u odnosu na 2020. godinu.

Glavni razlozi za ovako veliki rast pomenutih prihoda je postojanje Odluke o otpisu kamata, jer su u proteklom periodu brojna pravna i fizička lica koristila ovu pogodnost. Imajući u vidu da se građani Zenice, odnosno korisnici usluga JP „VIK“ d.o.o. Zenica, nalaze u teškoj ekonomskoj situaciji, koja je dodatno otežana nastalom pandemijom virusa Covid 19, te slabu platežnu moć korisnika usluga Preduzeća, koja je uticala i na izmirenje njihovih dugovanja, što je dovelo do smanjenja broja okončanih predmeta pokrenutih pred nadležnim sudom, na prijedlog Direktora Preduzeća, Nadzorni odbor je donio Odluku za otpis kamata za sve potrošače. Na taj način korisnicima usluga je olakšana situacija za plaćanje duga za vodu i sudskih troškova po pokrenutim sudskim postupcima koji bi se u konačnici okončavali. Naime, Pravna i Naplatna služba su tada imale mogućnost da motiviraju potrošače da svoja dugovanja iz ranijeg perioda izmire čak i prije nego što sud donese Rješenje o izvršenju.

2.11. Ukupni rashodi poslovanja

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose 7.329.162,56KM i isti su manji za 1,64% u odnosu na planirane rashode u 2021. godini, a za 2,97% veći u odnosu na 2020. godinu. Pregled rashoda i grupe rashoda s pojašnjenjima za neke interesantne pozicije rashoda u 2021. godini, su prikazani u tabeli broj 28, a u Prilogu broj 3 ovog Izvještaja se nalazi detaljan pregled svih rashoda.

Tabela broj 28: Pregled ukupnih rashoda JP "VIK" d.o.o. Zenica u periodu 01.01.-31.12.2021.g.

Red. broj	ELEMENTI	Ostvareno 2020. god.	Plan 2021.god.	Ostvareno 2021. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Utrošene sirovine i materijal	492.498,51	498.000,00	552.611,36	112,21	110,97
2	Potrošena energija	216.598,79	217.000,00	223.047,44	102,98	102,79
3	Utrošeni rezervni dijelovi	20.838,65	19.000,00	16.352,48	78,47	86,07
4	Troškovi sitnog inventara	148.849,24	119.000,00	112.414,68	75,52	94,47
5	Troškovi plaća zaposlenih	3.860.378,79	3.920.000,00	3.922.528,65	101,61	100,06
6	Putni troškovi	991,25	10.000,00	47,00	4,74	0,47
7	Ostali troškovi zaposlenih	583.821,17	599.500,00	637.800,43	109,25	106,39
8	Naknade-nadzorni odbor, odbor za reviziju, ugovor o djelu i drugi troškovi	49.313,47	66.500,00	59.155,93	119,96	88,96
9	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	0,00	1.000,00	7.385,77	#DIV/0!	738,58
10	Prevozne usluge	5.296,41	5.000,00	6.169,75	116,49	123,40
11	Usluge održavanja	45.787,17	49.000,00	50.858,15	111,08	103,79
12	Troškovi zakupnina	44.541,69	80.000,00	66.358,14	148,98	82,95
13	Usluge reklame	2.223,00	5.000,00	7.450,56	335,16	149,01
14	Ostale usluge	0,00	3.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
15	Troškovi amortizacije	1.311.853,65	1.400.000,00	1.422.653,12	108,45	101,62
16	Troškovi neproizvodnih usluga	67.436,36	174.000,00	50.657,79	75,12	29,11

Red. broj	ELEMENTI	Ostvareno 2020. god.	Plan 2021.god.	Ostvareno 2021. god.	Indeks	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
17	Troškovi reprezentacije	1.216,69	10.000,00	678,50	55,77	6,79
18	Troškovi osiguranja	11.535,94	22.000,00	13.923,55	120,70	63,29
19	Bankarske usluge	2.798,48	3.000,00	2.825,33	100,96	94,18
20	PTT troškovi	41.025,02	43.000,00	45.150,04	110,05	105,00
21	Porezi i takse	155.018,96	170.000,00	183.837,68	118,59	108,14
22	Doprinosi, članarine i druga davanja	11.076,00	11.500,00	11.076,00	100,00	96,31
23	Ostali troškovi	62.348,38	62.000,00	65.394,57	104,89	105,48
24	Rashodi kamata	596,27	68.500,00	44.519,86	7.466,39	64,99
25	Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	60.647,32	10.000,00	15.579,65	25,69	155,80
26	Rashodi po osnovu prenosa potraživanja sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja	379.565,16	426.000,00	468.709,76	123,49	110,03
27	Ostali rashodi i nabavna vrijednost prodate robe	87.263,43	13.000,00	21.683,90	24,85	166,80
28	Rashodi -raniji period	26.634,61	20.000,00	206,35	0,77	1,03
29	Ostali nespecificirani rashodi	1.249,39	1.000,00	7.683,25	614,96	768,33
30	Raspored troškova za obračun učinka	-573.534,32	-575.000,00	-687.597,13	119,89	119,58
31	UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	7.117.869,48	7.451.000,00	7.329.162,56	102,97	98,36

U strukturi rashoda poslovanja, najveći dio troškova vezan je za osnovnu djelatnost i u funkciji je osiguranja kontinuiranog vodosnabdijevanja, što se vidi iz tabele broj 28.

Najveća stavka u rashodima su plaće radnika. Za bruto plaće radnika je isplaćeno 3.922.528,65 KM, što čini 53,51% ukupnih rashoda poslovanja. Ukupni troškovi plaća zaposlenih za 2021. godinu su veći za 1,61% u odnosu na isti period prošle godine, a u odnosu na plan za 2021. godinu veći su za 0,06%. Na povećanje troškova plaća zaposlenih u Preduzeću za 2021. godinu uticali su: zapošljavanje radnika na četiri mjeseca u skladu sa „Uredbom o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru u Zeničko-dobojskom kantonu“ zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i

zbog nemogućnosti njihovog odlaganja, zatim smanjeni broj radnika koji su bili na bolovanju u toku 2021.godine, te povećanje dodatka na platu za minuli rad, koji se obračunava 0,6% za svaku godinu navršenog staža.

Pored plaća, koje su redovno isplaćivane, radnicima su u toku 2021. 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 637.800,43KM što je za 9,25% veće u odnosu na isti period prošle godine, a u odnosu na plan za 2021. godinu veće za 6,39%.

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 veći za 12,21%, te u odnosu na plan veći za 10,97%; troškovi električne energije, koji su u odnosu na isti period prošle godine veći za 2,98%, a u odnosu na plan veći za 2,79%; troškovi amortizacije, koji su u odnosu na isti period prošle godine veći za 8,45%, a u odnosu na plan veći za 1,62%; rashodi po osnovu prenosa potraživanja sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja koji su u odnosu na isti period prošle godine veći za 23,49%, a u odnosu na plan veći za 10,03%. Svi drugi rashodi su ispod 3,0% od ukupnih rashoda koji su ostvareni u 2021. godini.

U nastavku se daje pojašnjenje za neke interesantne pozicije ostvarenih rashoda u 2021. godini:

- Redni broj 1:

Ukupni rashodi utrošenih sirovina i materijala su za 12,21% veći u odnosu na 2020. godinu te za 10,97% veći u odnosu na plan za 2021. godinu. Ovi rashodi potvrđuju kontinuirani trend povećanja obima redovnog održavanja i vlastitih investicionih radova, ali i povećanja cijena sirovina i materijala na tržištu.

- Redni broj 2:

Ukupni rashodi energije u 2021. godini su bili veći od planiranih za 2021. godinu i ostvarenih u 2020. godini najviše zbog veće cijene goriva tokom 2021. godine. Naime, prosječna cijena goriva – benzina i nafte u 2020. godini iznosila je za benzin 1,48KM, a za naftu 1,52KM, dok je u 2021. godini povećana prosječna cijena goriva i iznosila je 1,63KM za benzin, a za naftu 1,62KM. Došlo je i do povećanja cijene sirovina za dodatno zagrijavanje gdje nema gradskog grijanja, kao što su cijene drva, uglja, peleta i električne energije. (Kruščica, Labaratorija, Kasapovići)

- Redni broj 3:

Analiza potreba rezervnih dijelova se vrši na osnovu sljedećih kriterija:

- na osnovu stanja ispravnosti opreme (tehničkih sistema),
- na osnovu godišnjih planova proizvodnje i održavanja,
- na osnovu stanja postojećih zaliha rezervnih dijelova u skladištima,
- na osnovu preporuke proizvođača opreme za novu opremu i
- analiza potrošnje rezervnih dijelova u proteklom periodu eksploatacije opreme.

Blagovremenim planiranjem potreba rezervnih dijelova, stvaraju se realne pretpostavke da će na eventualne zastoje u procesu proizvodnje, sektor održavanja moći odgovoriti u vremenu, obimu i kvalitetu te da će troškovi rezervnih dijelova biti u skladu sa planiranim potrebama.

Rashodi rezervnih dijelova za tekuće održavanje vozila i radnih mašina u 2021. godini su bili manji od ostvarenih u 2020. godini.

- Redni broj 4:

Rashodi sitnog inventara u 2021. godini su znatno niži u odnosu na planirane za 2021. godinu i ostvarene u 2020. godini najviše zbog manjeg iznosa vrijednosti ugrađenih vodomjera i modula za daljinsko očitavanje. Naime, Preduzeće je u prethodne dvije godine ugradilo većinu vodomjera nabavljenih kroz Projekat BiH II. Troškovi otpisa htz opreme su oko 30% troškova sitnog inventara

i približno su jednaki ostvarenim prethodne godine, a nastaju na osnovu člana 20. Pravilnika o ličnoj i zaštitnoj opremi.

- Redni broj 5:

Najveća stavka u rashodima su plaće radnika. Za bruto plaće radnika je isplaćeno 3.922.528,65 KM što čini 53,52 % ukupnih rashoda poslovanja. Rashodi plaća u 2021. godini su bili veći za 1,61% u odnosu na 2020. godinu, te za 0,06 % veći od planiranih za 2021. godinu. Preduzeće plaća porez na dohodak, kao i doprinose za penzijsko - invalidsko , zdravstveno i osiguranje od nezaposlenosti, na i iz plata, koji se obračunavaju po zakonskim stopama tokom godine na bruto platu. Preduzeće plaća navedeni porez i doprinose u korist intitucija Federacije Bosne i Hercegovine na federalnom, kantonalnom i općinskom nivou. Organizaciona stuktura je uspostavljena u cilju najučinkovitije organizacije i najracionalnijeg korištenja ljudskog potencijala u skladu s planskim potrebama. U 2021. godini izvršeno je zapošljavanje radnika na četiri mjeseca u skladu sa „Uredbom o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru u Zeničko-dobojskom kantonu“ zbog hitnosti u potrebi za obavljanjem poslova i zbog nemogućnosti njihovog odlaganja. U ukupnom rashodu plaća je uračunat i bruto iznos plaća za pripravnike pri čemu ZDK finansira samo neto iznos (koji je prikazan u prihodima – redni broj 25).

- Redni broj 6:

Obzirom na smanjene mogućnosti putovanja zbog pandemije, putni troškovi u 2021. godini su bili zantno niži nego ranije.

- Redni broj 7:

Ostali troškovi zaposlenih u 2021. godini su za 9,25% veći u odnosu na 2020. godinu te za 6,39% veći u odnosu na plan za 2021. godinu.

Topli obrok, prevoz sa i na posao i regres plaćeni su u skladu sa domaćim zakonskim propisima i knjiže se kao trošak perioda. Topli obrok se isplaćuje u iznosu od 1% od prosječne plaće u FBiH po radnom danu. Regres je isplaćen u iznosu od 50% prosječne plaće u FBiH. Naknada troškova prevoza na posao i sa posla isplaćivana je u visini od cijene mjesečne autobusne karte u javnom saobraćaju. Skladno tome, zbog povećanja prosječne plate FBiH, povećani su i troškovi toplog obroka i regresa. Evidentno je da su povećani i troškovi kao pomoć u slučaju liječenja, smrti, teškog invaliditeta zbog isplata radnicima povodom smrti užeg člana porodice, a koje su definisane Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavca i radnika komunalne privrede Grada Zenica (Prilog broj. 3). Nažalost, u 2021. godini je zabilježen povećan broj smrtnih slučajeva članova uže porodice radnika (između ostalog zbog Covid-a). Pored toga, u ovoj grupi rashoda obuhvaćene su bruto naknade radnika Preduzeća za rad u Jedinicama za implementaciju projekta BiH II i Prikupljanje i tretman otpadnih voda u Zenici, koje su imenovane rješenjima Gradonačelnika grada.

- Redni broj 8:

Troškovi pod ovim rednim brojem su u 2021. godini bili veći u odnosu na 2020. godinu za 19,96%, a manji u odnosu na plan za 11,04%. Do povećanja ovih rashoda u odnosu na 2020. godinu došlo je iz razloga što su povećani troškovi po osnovu Ugovora o angažmanu – PIU. Naime, od početka 2021. godine, formirana je i počela s radom Jedinica za implementaciju i drugog razvojnog projekta Prikupljanje i tretman otpadnih voda u Zenici, te su u ovoj grupi rashoda prikazane i bruto naknade za rad predstavnika Grada Zenica u Jedinicama, koje su navedene pod rednim brojem 7, kako je definisano pomenutim Rješenjem.

- Redni broj 9:

Troškovi usluga izrade i dorade učinaka odnose se na troškove koje se plaćaju izvršiocima usluga obrade, izrade, dorade, prerade ili proizvodnje određenih proizvoda ili usluga odnosno angažovanje izvršioca za određenu vrstu posla. U konkretnom slučaju knjiženi troškovi usluga izrade i dorade učinaka se odnose na izradu projektne dokumentacije za iskoličenje trase Perin Han, te na mašinske iskope prilikom izrade fekalne kanalizacije za naselje Perin Han.

- Redni broj 10:

Troškovi prevoznih usluga u 2021. godini su bili nešto veći u odnosu na prethodni period, a najvećim dijelom se odnose na troškove odvoza otpadnog materijala iz iskopa tokom realizacije investicionih ulaganja do deponije.

- Redni broj 11:

Ukupni troškovi usluga održavanja u 2021. godini su bili veći od planiranih za 2021. godinu kao i od ostvarenih u 2020. godini. Najveći dio ovih troškova se odnosi na troškove asfaltiranja prekopa na području grada, koji čine 61,35% ukupnih troškova održavanja. U navedene troškove uključeni su troškovi održavanja transportnih sredstava, zatim troškovi održavanja softvera te tekuće održavanje. Troškovi održavanja programa Infosys za dva mjeseca iznose 2.200,00KM, a odnose se na postgarantni period (dva mjeseca za 2021. godinu, a deset mjeseci za 2022. godinu). Međutim, ova stavka nema nikakvog uticaja na poslovni rezultat, jer se u istom iznosu priznaje na prihodovnoj strani.

- Redni broj 12:

Troškovi zakupnina u 2021. godini su bili veći nego ranijih godina i obuhvataju sljedeće troškove:

- Zbog izgradnje zgrade direkcije JP „VIK“ d.o.o. Zenica izmjestilo je svoje poslovne prostorije na adresu Školska broj 10, u Hotel Dubrovnik, te radi toga zaključen je Ugovor o najmu kancelarijskog prostora ukupne površine 388,47m², te ukupno šest garažnih mjesta. Kako izvođač radova nije izvršio svoje ugovorene obaveze o renoviranju i nadogradnji upravne zgrade, JP „VIK“ d.o.o. Zenica je moralo produžiti Ugovor o zakupu, čime su prouzrokovani dodatni troškovi za zakupninu. Na osnovu toga, potpisan je Sporazum o plaćanju troškova zakupnine u ime i za račun JP „VIK“ d.o.o. Zenica sa Društvom za građevinarstvo i trgovinu Neimari Šerići d.o.o. Zenica. Obaveza iz navedenog Sporazuma je plaćanje troškova zakupnine počev od mjeseca oktobra 2021. godine i dalje za sve naredne mjesece do useljenja JP „VIK“ d.o.o. Zenica u novoizgrađenu zgradu direkcije u Radakovu.
- Troškovi zakupa prostorije, koja se nalazi u dvorištu stambene zgrade u Zenici, u svrhu smještaja pumpne stanice Hamida za snabdijevanje vodom stanovništva u višim zonama MZ Novo Radakovo.
- Naknada za korištenje otvorenog skladišnog prostora na osnovu Ugovora o najmu zemljišta za skladištenje robe. Predmet Ugovora je najam zemljišta, cca 3000m².
- Troškovi zakupa postrojenja i opreme odnose se na naknadu za najam kopir aparata i troškove najma telefonske centrale, te njeno uvezivanje u sistem i programiranje po potrebi na osnovu mjesečne narudžbenice.

- Redni broj 13:

U 2021. godini troškovi reklame su nešto veći od planiranih, a odnose se na informisanje građana Zenice o aktivnostima preduzeća na realizaciji investicionih ulaganja, razlozima za promjenu tarifa usluga, te za pozive za izmirenje dugovanja pod povoljnijim uslovima.

- Redni broj 15:

Imajući u vidu da preduzeće realizuje kapitalne razvojne projekte, te se imovina preduzeća kontinuirano povećava, troškovi amortizacije zbog stavljanja u upotrebu značajnih infrastrukturnih objekata kontinuirano rastu. Iz tog razlogu su troškovi amortizacije u 2021. godini su bili nešto veći od planiranih i osjetno veći od ostvarenih u 2020. godini. U odnosu na 2017. godinu, kada je započela realizacija razvojnih projekata, troškovi amortizacije su porasli za cca 160.000,00KM godišnje.

- Redni broj 16:

Troškovi neproizvodnih usluga u 2021. godini su bili znatno niži od planiranih za 2021. godinu i ostvarenih u 2020. godini. U odnosu na planirane troškove znatno niži su bili troškovi zdravstvenih

usluga, zatim troškovi usluga izrade elaborata i ostali troškovi, a naročito trošak IC Consulente prateće mjere, Bosna II.

- Redni broj 17:

Sredstva planirana za reprezentaciju su trošena u veoma malom obimu tako da su ovi troškovi u 2021. godini su bili znatno niži od planiranih za 2021. godinu i ostvarenih u 2020. godini.

- Redni broj 18:

Troškovi osiguranja u 2021. godini su bili veći nego u ranijem periodu jer je Preduzeće provelo postupke javnih nabavki za nove ugovore osiguranja kojima su obuhvaćeni troškovi premija osiguranja stalnih sredstava, troškovi osiguranja radnika, te troškovi premija osiguranja od odgovornosti iz djelatnosti.

- Redni broj 20:

Troškovi PTT usluga u 2021. godini su bili veći u odnosu na planirane za 2021. godinu za 5% i ostvarene u 2020. godini za 10,05%, a najviše iz razloga povećanja troškova interneta. Naime, uvođenjem novog sistema telemetrije, znatno je porastao broj kartica koje se koriste. Pored toga, radi poboljšanja sigurnosti na udaljenim lokacijama izvršena je promjena paketa s fiksnom IP adresom, a izvršeno je i povećanje brzine prenosa podataka.

- Redni broj 21:

Evidentirani troškovi poreza i taksu u 2021. godini iznose 183.837,68KM i povećani su u odnosu na prethodnu godinu i plan za 2021. godinu. Osnovni razlog za povećanje ovih rashoda u 2021. godini je rashod evidentiran na administrativnim i sudskim taksama zbog većeg broja tužbi za domaćinstva za period 01.01.2020.-30.11.2020. godine i plaćanje sudskih taksu na donesena rješenja iz prethodnog perioda. Troškovi administrativnih i sudskih taksu čine 53,40% troškova poreza i taksu, dok se ostatak troškova odnosi na naknade za koncesije, troškove za PVN - gubitke, naknade za monitornog otpadnih voda i sl.

- Redni broj 23:

Ostali troškovi u 2021. godini evidentirani su u iznosu od 65.394,57KM, a odnose se na troškove oglasa u štampi i drugim medijima, troškovi objave javnih nabavki, sudski i prateći troškovi, troškove preplate na službena glasila i stručne publikacije, materijal za održavanje higijene, troškove vode i kanalizacije za fontane i javne česme, te ostale nematerijalne troškove.

- Redni broj 24:

Rashodi kamata u toku 2021. godine znatno su povećani u odnosu na 2020. godinu. Naime, u toku 2020. godine plaćene kamate po KfW kreditu su u cjelosti kapitalizovane, odnosno knjižene su na povećanje vrijednosti investicija u toku jer nije bilo aktiviranih stalnih sredstava po projektu Bosna II. Na kraju 2020. godine dio investicija u toku je aktiviran, shodno tome plaćene kamate u 2021. godini raspoređene su na povećanje vrijednosti nezavršenih stalnih sredstava odnosno IUT, dok je dio knjižen kao trošak.

Troškovi redovnih kamata u iznosu od 82.752,02KM za 2021. godinu po kreditu za projekat „Program vodosnadbijevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica“ su knjiženi na način da je 38.414,77KM kapitalizirano u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 23-Troškovi pozajmljivanja, a 44.337.25KM je knjiženo kao trošak perioda. Po završetku projekta Bosna II odnosno nakon aktiviranja svih investicija u toku po navedenom projektu, cjelokupan iznos kamata koji bude plaćen po KfW kreditu bit će knjižen kao trošak.

- Redni broj 26:

Preduzeće je na dan 31.12.2021. godine izvršilo prenos potraživanja starijih od 12 mjeseci sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja, a sve u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS/MSFI) i Pravilnikom o računovodstvenim politikama u iznosu od 465.925,23KM (265.511,10KM domaćinstva, 199.900,35KM privreda, 513,78KM ostale usluge).

Preduzeće je i u 2021. godini nastavilo trend smanjivanja rashoda po osnovu prenosa sa redovnih na sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca za domaćinstva. Zahvaljujući stalnim aktivnostima na naplati potraživanja koje poduzima Uprava i radnici preduzeća, koji rade na ovim aktivnostima, postignut je veoma visok stepen naplate tekućih potraživanja za domaćinstva, što će doprinijeti i u budućem periodu smanjenju ovih rashoda. Prenos potraživanja od kupaca za privredu nije u skladu sa planom za 2021. godinu, te je evidentiran u dosta većem iznosu nego u prethodnoj godini. Na naplatu tekućih potraživanja od privrede najviše je uticala ekonomska situacija u državi te posljedice pandemije koje su se odrazile na sve poslodavce.

- Redni broj 29:

Ostali nespecificirani rashodi se u najvećoj mjeri odnose na rashode po osnovu knjižnih obavijesti, kojima su privrednim subjektima umanjani ispostavljeni računi na ime povećane potrošnje vode zbog skrivenih kvarova, u skladu s općinskom Odlukom o ViK-u. Pored toga, obuhvaćeni su i troškovi zaokruženja i manjkova sitnog inventara, autoguma i ambalaže.

- Redni broj 30:

Preduzeće je tokom 2021. godine izvršilo investicione radove u vlastitoj režiji u iznosu od 687.597,13KM što je evidentirano na povećanje investicija u toku, a za taj iznos je umanjen iznos troškova materijala, troškova radne snage i amortizacije radnih mašina.

U poređenju sa ostvarenjem u 2020. godini, Preduzeće je i u 2021. godini povećavalo obim investicionih ulaganja na proširenju obuhvata pružanja osnovne usluge, u skladu s Planom poslovanja i Planom investicionih ulaganja. Na taj način je u 2021. godini ostvarena maksimalna iskorištenost resursa i ljudskog potencijala Preduzeća te u odnosu na prošlu godinu iskorištenost je veća za 19,89%, a u odnosu na plan 19,58%.

2.12. Poslovni rezultat

Tabela broj 29: Pregled planiranih i ostvarenih poslovnih rezultata

PREGLED PLANIRANOG I OSTVARENOG POSLOVNOG REZULTATA ZA 2021. GODINU						
Bb.	Kategorija	Ostvareno 2020	Planirano 2021	Ostvareno 2021	Index 1	Index 2
	1	2	3	4	4:2*100	4:3*100
1	Prihodi	7.336.558,88	7.571.940,00	7.629.291,73	103,99	100,75
2	Rashodi	7.117.869,46	7.451.000,00	7.329.162,56	102,96	98,36
3	Razlika(bruto dobit)	218.689,42	120.940,00	300.129,17	137,24	248,16

Razlika ukupnih prihoda i rashoda predstavlja ostvarenu bruto dobit Preduzeća, koja za 2021. godinu iznosi 300.129,17KM. Ukupna dobit Preduzeća za 2021. godinu je za 37,24% veća od dobiti ostvarene u 2020. godini, a u odnosu na plan za 2021. godinu veća za 148,16%. Imajući u vidu da je cijena osnovne usluge koju Preduzeće pruža najniža među svim JKP u FBiH, negativne posljedice pandemije na privredu te trend iseljavanja ljudi, zatim povećane potrebe angažmana radnika Preduzeća na realizaciji velikih razvojnih projekata, ostvareni poslovni rezultat za 2021. godinu se može smatrati kao vrlo dobar.

2.13. Investiciona ulaganja

U toku 2021. godine, Preduzeće je izvršilo investicionih ulaganja u iznosu od 5.096.424,40KM. Od tog iznosa, JP „VIK“ d.o.o. Zenica je investiralo 1.040.306,54KM iz vlastitih sredstava, 71.589,01KM Grad Zenica, 42.521,68KM iz KfW kredita, 2.991.467,04KM iz SECO-granta i 950.540,08KM Grant WWTP. Grad Zenica je sufinansirao izgradnju vodovodne linije za naselje Grm i Lokvine u iznosu od 70.545,81KM.

Na dan 31.12.2020. godine, odnosno 01.01.2021. godine, Preduzeće je imalo nezavršenih investicija odnosno investicija u toku 5.100.085,73KM.

Sa 31.12.2021. godine Preduzeće je završilo odnosno aktiviralo i stavilo u upotrebu stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 1.092.461,93KM, dok Preduzeće ima nezavršenih investicionih ulaganja odnosno investicija u toku koje će prenijeti u 2022. godinu iznos od 9.104.048,23KM. Investiciona ulaganja sa 31.12.2021. godine koja su završena odnosno stavljena u upotrebu odnose se na: vodovodnu mrežu iznos 678.019,34KM, kanalizacionu mrežu 222.332,56KM, građevinski objekti 707,69KM, postrojenja i oprema 184.284,59KM, alati, pogonski i kancelarijski namještaj 7.117,75KM.

Investiciona ulaganja u investicije koje nisu završene sa 31.12.2021. godine i koje su prenesene u 2022. godinu odnose se na: vodovodnu mrežu iznos od 7.890.289,48KM, kanalizacionu mrežu 1.074.086,97KM, građevinski objekti iznos od 120.445,49KM, skladište postrojenja i opreme 547,17 KM, skladište postrojenja i opreme u pripremi 12.139,75 KM, skladište postrojenja i opreme u pripremi – Bosna II 5.974,30KM, skladište postrojenja i opreme u pripremi – donirani 565,07 KM.

Detaljan pregled investicionih ulaganja je dat u Prilogu broj 6 ovog izvještaja ali je potrebno pomenuti neke važnije investicije, koje su realizovane u 2021. godini.

Najveći uticaj na investiciona ulaganja JP "ViK" d.o.o. Zenica u 2021. godinu je imala realizacija projekta „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II“ za grad Zenica s obzirom da je preduzeće aktivni sudionik i 100% finansijer otplate kredita za pomenuti projekat. Pored nastavka realizacije pomenutog razvojnog projekta, u početnoj fazi je i realizacija projekta „Sakupljanje i tretman otpadnih voda Zenica“.

Neki od projekata koji su realizovani kroz razvojni projekat „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II“ za grad Zenica su:

- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže za naselje Grm i priključenje na gradsku vodovodnu mrežu – U 2019. godini, mještani naselja Grm su uputili preduzeću kolektivnu molbu za priključenje na gradsku vodovodnu mrežu uz saglasnost da će se odspojiti s lokalnog vodovoda s kojeg se osim njih snabdijevaju i mještani Lokvina i drugih naselja. Imajući u vidu da se na taj način rješava problem mještana Grma i povećavaju raspoložive količine vode za Lokvine izgrađena je distributivna mreže za naselje Grm ukupne dužine svih krakova 1.205,0 m. Važno je spomenuti da se na ovaj način povećano i ostvarenje indikatora projekta BiH II po pitanju povećanja broja potrošača s gradske vodovodne mreže.
- Izgradnja glavnog distributivnog cjevovoda za naselje Čajdraš – Izvršena je zamjena postojeće PEHD vodovodne cijevi Ø 150 mm sa novom vodovodnom linijom od nodularnog liva u dužini od oko 2,0 km. Ova zamjena je bila neophodna jer su se na postojećoj vodovodnoj liniji nerijetko dešavala puknuća tj. kvarovi što je za posljedicu imalo česte sanacije i neprijatnosti za stanovništvo ovog kraja.
- Izgradnja fekalnog kolektora na dionici Kapija 4 - Kapija 3, Radna zona, Grad Zenica Faza I – Osnovni cilj ovog projekta je skupljanje sanitarnih otpadnih voda cjelokupne poslovne zone, iz gradskog fekalnog kolektora u Ul. Željezarska, kao i dijela postojeće kanalizacije

naselja Brist koje će se na ovaj kolektor priključiti u II fazi projekta. Cjelokupna količina otpadnih voda koja se prikuplja sekundarnom mrežom završava u krugu ArcelorMittala Zenica, što će se realizacijom obe faze ovog projekta spriječiti, a to je i obaveza Grada Zenica u smislu odvajanja gradskih otpadnih voda od kanalizacionog sistema ArcelorMittala.

- Nastavak izgradnje telemetrijskog sistema – ovim projektom je obuhvaćena nabavka i ugradnja mjerno-telekomunikacijske opreme te uvezivanje svih važnih podataka i mjerenja u jedinstven telemetrijski sistem. Cijeli vodovodni sistem je podijeljen na mjerne zone koje imaju fiksne mjerače protoka i pritiska te fiksno mjerenje rezidualnog hlora u mreži. Osim toga svi glavni vodni objekti su uvezani u jedinstven telemetrijski sistem (izvorišta, rezervoari, PS-e i MHE). Na video zidu u dispečerskom centru na rezervoaru Zmajevac II je prikazan cijeli vodovodni sistem sa svim vodnim objektima, mjernim mjestima i svim bitnim podacima i mjerenjima, kao i svim nužnim alarmima.
- Zamjena dijela čeličnog cjevovoda DN 600mm Krušćica – Zenica – zbog prevelike dubine na kojoj se nalazi glavni dovodni cjevovod na predmetnoj lokaciji, a na kojem se već dva puta javio kvar koji je zahtijevao složene i obimne popravke izvršena je zamjena čeličnog cjevovoda Ø 600 u ukupnoj dužini oko 60,0 m.

Pored realizacije projekta „Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II“ za grad Zenica, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je vlastitim sredstvima finansiralo određeni broj investicija, a najznačajnije su:

- Izgradnja vodovodne linije u Ul. Masarykova i Safvet bega Bašagića na dionici od objekta BH pošte kroz Ul. Masarykova do raskrsnice sa Ul. Safvet bega Bašagića i od te raskrsnice do Bulevara;
- Izgradnja kanalizacione linije u Ul. Masarykova i Safvet bega Bašagića na dionici od objekta BH pošte kroz Ul. Masarykova do raskrsnice sa Ul. Safvet bega Bašagića i od te raskrsnice do Bulevara;
- Izgradnja vodovodne linije od raskrsnice kod Oglavine prema naseljima Grm i Lokvine Faza II – dionica Grm – raskrsnica kod objekta Oglavina. Navedena investicija je realizovana u saradnji sa Gradskom upravom tako što je Grad Zenica izvršio nabavku potrebnog materijala, a JP „ViK“ d.o.o Zenica je izvodilo građevinsko-monterske radove;
- Vodovodna linija od kružnog toka Radakovo do Ul. Crkvice čijom su realizacijom unaprijeđeni uslovi vodosnabdijevanja u ulici Crkvice.

Tabela broj 30: Realizacija investicionih ulaganja u 2021. godini.

R. broj	Naziv investicije	Investitor	Vrijednost radova u KM
1	Vodovodna linija u dijelu naselja Donji Čajdraš (dionica od škole prema džamiji)	ViK	59.903,23
2	Projekat Bosna II: Hering Široki Brijeg - Vlastito učešće	ViK	6.633,17
3	Vodovodna linija kaptaža Klopče - Rezervoar Klopče	ViK	3.708,64
4	Vodovodna linija u Ul. Bistua Nuova do broj 213	ViK	3.508,37
5	Vodovodna linija od Ulice 9. maj br 43. do Ul. Josipovića put broj 34A	ViK	15.166,49

R. broj	Naziv investicije	Investitor	Vrijednost radova u KM
6	Pumpno postrojenje u termalnom vrelu - Kruščica	ViK	6.792,64
7	Vodovodna linija u naselju Crnile od broj 80 do broja 96.	ViK	3.981,14
8	Dovodni i distributivni cjevovodi PS Crkvice - R Crkvice	ViK	17.314,26
9	Vodovodna linija od kružnog toka Radakovo do Ul. Crkvice	ViK	54.767,34
10	Vodovodna linija u naselju Vjetrenice uz regionalnu cestu R441	ViK	10.403,52
11	Fekalna kanalizacija u Ul. Aleja šehida	ViK	5.327,16
12	Vodovodna linija za MZ Podbrežje	ViK	26.100,48
13	Vodovodna linija u Ul. Prvomajska - Margita	ViK	31.032,34
14	Kanalizacioni preljev u ulici Vojvodića put kod broja 18	ViK	2.423,63
15	Vodovodna linija u ulici Bistua Nuova kod broja 199	ViK	3.295,25
16	Novo mjereno okno u razdjelnoj stanici Vitez i ugradnja elektromašinske opreme	ViK	7.228,76
17	Vodovodna linija na kružnom toku GGM kod benzinske pumpe Energopetrol	ViK	44.022,45
18	Čelična vodovodna linija ispod Babine rijeke	ViK	8.835,48
19	Vodovodna linija u ulicama Masarykova i Safvet bega Bašagića	ViK	152.174,65
20	Fekalna kanalizacija u ulicama Masarykova i Safvet bega Bašagića	ViK	214.581,77
21	Vodovodna linija za naselja Grm i Lokvine u Zenici	ViK+ZE	178.070,10
22	Objekat za smještaj posade na vodozahvatu Kruščica	ViK	7.153,08
23	PEHD vodovodna linija DN 90, vodomjerno okno i dislokacija tri vodomjera u Ul. Zagarina broj 14	ViK	4.557,52
24	Izrada TK komunikacije - KRUŠČICA	ViK	547,17
25	PS Crkvice	BIH II	12.544,69
26	Zamjena dijela čeličnog cjevovoda DN 600mm Kruščica - Zenica	BIH II	140.433,90
27	Izgradnja sekundarne vodovodne mreže za naselje Grm i priključenje na gradsku vodovodnu mrežu	BIH II	147.703,73

R. broj	Naziv investicije	Investitor	Vrijednost radova u KM
28	Izgradnja glavnog distributivnog cjevovoda za naselje Čajdraš	BIH II	190.122,15
29	Rekonstrukcija distributivnog cjevovoda Bulevar – naselje Crkvice	BIH II	21.995,40
30	Izgradnja fekalnog kolektora na dionici Kapija 4 - Kapija 3, Radna zona, Grad Zenica Faza I	BIH II	687.914,71
31	Izgradnja fekalnog kolektora na dionici Kapija 4 - Kapija 3, Radna zona, Grad Zenica Faza II	BIH II	13.991,11
32	Izgradnja 4 kišna preliva na Bulevaru	BIH II	46.217,44
33	Nabavka dodatnih alata i opreme za detekciju kvarova	BIH II	0,00
34	Izgradnja objekta za smještaj posade Kruščica	BIH II	35.970,31
35	Izgradnja betonskog kanala za evakuaciju velikih voda potoka Peševići (Zaštita vodozahvata Babina rijeka)	BIH II	39.499,96
36	Kruščica: Kaptaža - termalna voda	BIH II	244,95
37	Kruščica: Kaptaža - K2	BIH II	136,97
38	Kruščica: Kaptaža - K3	BIH II	49,33
39	Kruščica: Kaptaža - K4	BIH II	52,01
40	Sabirni rezervoar na izvoru Kruščica	BIH II	3.355,48
41	Kaptaža Klopče	BIH II	522,09
42	Rehabilitacija objekta filterske galerije	BIH II	63.827,93
43	Rehabilitacija laboratorijskih prostorija	BIH II	23.881,74
44	Adaptacija rezervoara: Zmajevac II	BIH II	4.123,81
45	Adaptacija rezervoara: Zmajevac I	BIH II	2.839,10
46	Adaptacija rezervoara: Crnile	BIH II	98,79
47	Adaptacija rezervoara: Zmajevac III	BIH II	6.770,09
48	Adaptacija rezervoara: Portirnica Zmajevac II	BIH II	80,31
49	Adaptacija PS: Gnjsi	BIH II	676,95
50	Izgradnja novog dijela zgrade direkcije (P + 3) na mjestu na kojem će se rušiti dio postojeće zgrade direkcije, te rekonstrukcija i adaptacija preostalog dijela zgrade direkcije koji se neće rušiti.	BIH II	682.846,24

R. broj	Naziv investicije	Investitor	Vrijednost radova u KM
51	Izgradnja telemetrijskog sistema	BIH II	302.313,60
52	Dodatni alati/Additonal tools	BIH II	70.614,50
53	PS Kelave	BIH II	7.119,22
54	Oprema za detekciju	BIH II	66.982,29
55	Garažna vrata	BIH II	4.013,36
56	Telekomunikacijska oprema Kruščica	BIH II	7.481,05
57	PS Štrosmajerova	BIH II	8.430,02
58	Kanalizacija Lisačka	BIH II	16.849,87
59	Usluge konsultanta za provedbu osnovnih mjera iz Ugovora (projektovanje, tenderi i DNP; faze:1,2 i 4) za projekat "Vodosnabdijevanje i odvođenje voda BiH II - komponenta Zenica"	BIH II	11.423,47
60	Usluge konsultanta za provedbu osnovnih mjera iz Ugovora (Nadzor, faza 3) za projekat "Vodosnabdijevanje i odvođenje voda BiH II - komponenta Zenica"	BIH II	155.037,32
61	Usluge konsultanta za provedbu mjera za sanaciju od poplava iz Ugovora (Nadzor, faza 3) za projekat "Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II" - komponenta Zenica	BIH II	26.633,83
62	Usluge konsultanta na realizaciji projekta Sakupljanje i tretman otpadnih voda - faza A (projektovanje, priprema tenderske dokumentacije i tenderisanje)	WWTP	950.540,07
UKUPNO:			4.620.866,40

3. RAZVOJNI PROJEKTI

Grad Zenica i JP "ViK" d.o.o. Zenica se nalaze u fazi realizacije su obimnih investicionih ulaganja, koja su definisana u tri Megaprojekta i to:

1. Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda BiH II, za Grad Zenica
2. Sakupljanje i tretman otpadnih voda u Zenici
3. Izgradnja regionalnog vodovoda "Plava voda"

Realizacijom ovih Projekata, znatno će se poboljšati standardi u ovoj oblasti, zbog čega su oni dobili značajnu međunarodnu podršku, u vidu grantova i kredita s povoljnim uslovima.

Ukupni planirani budžet za ove Projekte iznosi cca 100 miliona KM, od čega su donatorska sredstva cca 48 miliona KM, a kreditna sredstva cca 52 miliona KM. Imajući u vidu prikazanu vrijednost investicionih Projekata, jasno je da se Preduzeće nalazi u fazi intenzivnog razvoja infrastrukture kojom upravlja.

U proteklom periodu, nadležni organi Opštine odnosno Grada su donosili Odluke o prihvatanju ovih Projekata, te obaveza koje iz njih proizilaze. Jedna od obaveza je i prilagodba tarifa, odnosno povećanje cijena vode i naknade za kanalizaciju, koju je donio Gradonačelnik u svojstvu Skupštine

Preduzeća, koja se primjenjuje od 01.11.2021. godine. Na taj način su stvoreni uslovi za održivo poslovanje preduzeća uz otplatu svih kreditnih obaveza u narednom periodu

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

3.1.1. Cilj Projekta

Kako je definisano u projektnom zadatku, glavni cilj ovog Projekta je, "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". Pored toga, definiran je i kao "poboljšanje stanja vodovoda u Gradu Zenici", za kratkoročne mjere aktivnosti.

3.1.2. Vrijednost investicije i struktura finansiranja

Projekat se finansira kreditnim i grant sredstvima koja su obezbjedili Njemačka razvojna banka (KfW) i Švicarski sekretarijat za ekonomske poslove (SECO), a struktura finansiranja je sljedeća:

• Kredit KfW:	4.750.000,00 €
• Grant (ukupno):	6.035.500,00 €
• Ukupna vrijednost investicije:	10.785.500,00 €

Pri tome je struktura grant sredstava sljedeća:

- Grant SECO (osnovne mjere programa):	4.098.000,00 €
- Grant KfW (mjere institucionalnog jačanja)	750.000,00 €
- Grant SECO (sanacija šteta od poplava):	1.187.500,00 €

3.1.3. Projektne mjere

Investicije koje se trebaju izvesti u okviru ovog Programa, zasnivaju se na završnom izvještaju Studije izvodivosti, koju je izradio Konsultantski konzorcij Dorch/Heis i koji je bio dostupan KfW-u, Zajmoprimcu (Ministarstvo finansija i trezora BiH) i Agencijama za izvođenje projekta (Općine Tuzla i Zenica). Pored toga, realizacija Programa se zasniva i na Sporazumima zaključenim između KfW, Zajmoprimca i Agencija za izvođenje projekta, što je dokumentovano u Zapisniku sa sastanka od 29.12.2012. godine.

Projekat se sastoji od dvije komponente: Osnovne mjere i Mjere institucionalnog jačanja, a realizacija Osnovnih mjera iz projektnog zadatka podrazumijeva ulaganja u sanaciju, rekonstruiranje i proširenje sistema vodosnabdijevanja. U okviru ovog Projekta potpisano je 10 ugovora o realizaciji, kako slijedi:

- Ugovor broj 1: Rekonstrukcija i dogradnja upravne zgrade JP „ViK“ d.o.o. Zenica
- Ugovor broj 2: Rekonstrukcija vodozahvata, rezervoara i pumpnih stanica, te izgradnja šahtova za formiranje mjernih zona
- Ugovor broj 3: Izgradnja magistralne vodovodne linije Rezervoar Putovići – gradska vodovodna mreža
- Ugovor broj 4: Nabavka vodovodnog materijala
- Ugovor broj 5: Izgradnja telemetrijskog sistema, katodne zaštite, mjerne stanice za hlor i video nadzora.
- Ugovor broj 6: Nabavka jednog rovokopača i tri kamiona
- Ugovor broj 7: Nabavka vodomjera i unapređenje sistema očitavanja
- Ugovor broj 8: Protupoplavne mjere D6-2 i D3, Izgradnja jednog rezervoara i 4 kišna preljeva, Izgradnja vodovodne linije Crkvice – Crkvičko brdo
- Ugovor broj 9: Rekonstrukcija glavne vodovodne linije u Čajdrašu, Izgradnja distribucione

mreže u naselju Grm i spajanje na gradski vodovodni sistem, Zamjena dijela čeličnog cjevovoda Kruščica – Zenica, te Izgradnja fekalnog kolektora Poslovna zona Zenica I – Kapija IV (Arcelor Mittal).

Ugovor broj 10: Nabavka jednog putničkog vozila i 3 caddy vozila

3.1.4. Stanje realizacije

Na dan 31.12.2021. godine, stanje realizacije potpisanih ugovora je bilo sljedeće:

- Ugovor broj 1: Realizovano 85 %
Rok završetka radova 10.07.2021. Izvođaču je u okviru ugovora odobreno produženje roka do 30.11.2021. godine. Pošto radovi nisu završeni u ugovorenom roku, Izvođaču se od 01.12.2021. godine obračunavaju ugovorne kazne (penali).
- Ugovor broj 2: Realizovano 100 %
- Ugovor broj 3: Realizovano 100 %
- Ugovor broj 4: Realizovano 100 %
- Ugovor broj 5: Realizovano 99 %
Preostala ugradnja i puštanje u rad već nabavljenog telemetrijskog centra, nakon završetka izgradnje nove poslovne zgrade.
- Ugovor broj 6: Realizovano 100 %
- Ugovor broj 7: Realizovano 100 %
- Ugovor broj 8: Svi ugovoreni radovi su završeni 31.10.2021. godine.
U toku je period otklanjanja nedostataka (DNP period 12 mjeseci)
- Ugovor broj 9: Svi ugovoreni radovi su završeni 31.12.2021. godine.
U toku je period otklanjanja nedostataka (DNP period 12 mjeseci)
- Ugovor broj 10: Realizovano 100 %

Ukupna finansijska realizacija ovog Projekta na dan 31.12.2021. godine iznosi cca 96 %. Premda je bilo planirano da se cijeli projekat završi do kraja 2021. godine, zbog kašnjenja Izvođača ugovora br. 1, do toga nije došlo pa se završetak cijelog projekta očekuje u toku 2022 godine.

3.2. PROJEKAT: „SAKUPLJANJE I TRETMAN OTPADNIH VODA GRADA ZENICA“

3.2.1. Cilj Projekta

Glavni cilj ovog Projekta je sakupljanje, transport i tretman gradskih otpadnih voda Grada Zenice na ekološki i higijenski prihvatljiv način. Ostvarenje ovog cilja će dati veliki doprinos zaštiti okoliša, naročito rijeke Bosne nizvodno od Zenice, kao i unapređenju životnih uslova stanovnika Zenice.

3.2.2. Vrijednost investicije i struktura finansiranja

Projekat se finansira grant sredstvima koja su obezbjedili Njemačka razvojna banka (KfW) i Švicarski sekretarijat za ekonomske poslove (SECO), uz finansijski doprinos Grada Zenica za mjere urbanog razvoja, a struktura finansiranja je sljedeća:

• Grant KfW (Osnovne mjere Programa):	13.016.616,80 €
• Grant KfW (mjere Institucionalnog jačanja):	500.000,00 €
• Grant SECO (osnovne mjere Programa):	4.750.000,00 €
• <u>Grad Zenica</u>	<u>1.000.000,00 €</u>
• Ukupna vrijednost investicije:	19.266.696,80 €

Dogovoreno je da će Grad Zenica dati svoj doprinos ovom Projektu finansiranjem realizacije nekih od mjera urbanog razvoja grada (izgradnja biciklističkih staza ili slično) u iznosu od 1.000.000,00€.

3.2.3. Projektne mjere

Projekat „Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenica“ se također temelji na ranije pomenutoj Studiji izvodivosti iz 2012. godine, dok se obim investicija koje se trebaju izvesti u okviru ovog Programa, zasniva na: završnom izvještaju Misije tehničkih eksperata, koju su izradili R. Sarlamanov i Prof. Dr. C. Wittland, datiranom na novembar 2016, a koji je bio dostupan KfW-u, Zajmoprimcu (Ministarstvo finansija i trezora BiH) i Agenciji za izvođenje projekta (Grad Zenica), te na postignutim dogovorima između KfW i Agencije za izvođenje Projekta tokom lokalne procjene Projekta, što je dokumentovano u Zapisniku sa sastanka od 17.11.2016.

Projekat se sastoji od Osnovnih mjera i Mjera institucionalnog jačanja, pri čemu se Osnovne mjere sastoje od dvije osnovne komponente:

- Komponenta 1: Izgradnja kolektora (uz mjeru urbanog razvoja Grada Zenica)
- Komponenta 2: Izgradnja mehaničko - biološkog Postrojenja za tretman otpadnih voda Grada Zenica (PTOV)

U okviru Komponente 1 je planirana realizacija sljedećih projektnih mjera:

Tabela broj 31: Pregled planiranih projektnih mjera u okviru Komponente 1

Broj projektne mjere	Predmet	Dužina [km]	Prečnik cijevi [mm]
PM broj 2.	Nastavak izgradnje glavnog lijevoobalnog kolektora	4,9	600 - 1.500
PM broj 3.	Nastavak izgradnje desnoobalnog kolektora	2,3	300 - 900
PM broj 4.	Izgradnja novog kolektora u naselju Blatuša	1,4	300 - 500
PM broj 5.	Izgradnja novog kolektora "Drivuša/Bojin Vir"	8,9	300 - 400
PM broj 6.	Djelimična sanacija/zamjena odabranih dijelova postojećih glavnih kolektora (LOK i DOK)	2,5	700 - 1.000

Na zahtjev Grada Zenica i JP ViK d.o.o. Zenica, a zbog potrebe izgradnje pristupne saobraćajnice prema poslovnoj zoni Zenica Sjever i nastavka izgradnje vangradske dionice GGM-a, iz Komponente 1 su izdvojene Visokoprioritetne mjere 1 i 2. Za ove VPM, izuzetno će se provesti skraćeni tenderski postupak, u skladu s pravilima donatora. Radi se Visoko prioritetnoj mjeri 1 (uz pristupnu saobraćajnicu prema poslovnoj zoni Zenica Sjever) i Visoko prioritetnoj mjeri 2 (duž vangradske dionice GGM-a).

3.2.4. Stanje realizacije

U toku 2021. godini implementacijski Konsultant (p2mberlin s partnerima) je izradio projektne dokumentacije za planirane kanalizacione kolektore, koje je dostavio na pregled i odobrenje, a u julu mjesecu je održao radionicu u prisustvu predstavnika: Grada Zenica, JP „ViK“ d.o.o. Zenica, KfW, SECO, na kojoj je prezentovao Početni izvještaj. U toku izrade Početnog izvještaja, Konsultant je detaljno analizirao populacijske podatke Grada Zenica, s posebnim osvrtom na sadašnje i buduće korisnike gradske kanalizacione mreže i PTOV. Pored toga, izrađena je projektna dokumentacija s predmjerima radova za planirane kanalizacione kolektore na osnovu kojih je napravljena i ažurna procjena koštanja izgradnje. Na toj radionici je konstatovano, da raspoloživi budžet ne može pokriti troškove za sve planirane projektne mjere, te je donesena odluka da se u prvoj fazi izgradi PTOV za 70.000 EBS (2 linije po 35.000 EBS) s mogućnošću buduće dogradnje treće linije za postizanje ukupnog kapaciteta od 105.000 EBS. Pored toga, donesena je odluka da se redukuje obim izgradnje kanalizacionih kolektora, u skladu s raspoloživim budžetom. Na taj način je dogovoreno da se u okviru raspoloživog budžeta planira izgradnja sljedećih kanalizacionih kolektora:

- Visoko prioriteta mjera 1: Produženje glavnog LOK
- Visoko prioriteta mjera 2: Dio projektne mjere 5
- Preostali dio Projektne mjere br. 2: Radi se o četiri kanalizaciona kolektora i to: tzv. Željezarski kolektor, kolektor kroz poslovnu zonu Zenica – Sjever, kišni preliv br. 6, te spoj s postojećim kolektorom naselja Blatuša.

U toku 2021. godine prioriteta je sproveden tender za izvođenje radova na izgradnji VPM 1 ali nijedna zaprimljena ponuda nije zadovoljila tenderske uslove, te je taj tender poništen. Iz tog razloga, u 2022. godini će se sprovesti jedinstveni tender za izgradnju svih, prethodno nabrojanih kolektora.

U Okviru projekta „Sakupljanje i tretman otpadnih voda“ je kao projektna mjera 1 predviđena izgradnja postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda grada Zenica. Okončano je prikupljanje aplikacija za pretkvalifikaciju izvođača. Zaprmljene su tri aplikacije, te je u toku njihova evaluacija. Komisija će evaluacijski izvještaj dostaviti banci (KfW) na odobrenje, nakon čega će se provesti tenderski postupak za odabir izvođača radova. Prije raspisivanja tendera će biti potrebno riješiti i administrativna pitanja u vezi eksproprijacije zemljišta i pridobivanja potrebnih dozvola i saglasnosti.

3.3. PROJEKAT: „IZGRADNJA REGIONALNOG VODOVODA PLAVA VODA“

3.3.1. Cilj Projekta

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

3.3.2. Vrijednost investicije i struktura finansiranja

Projekat se finansira kreditnim sredstvima, koja su obezbjedili Evropska banka za obnovu i razvoj (EBRD) i Razvojna banka Vijeća Evrope (CEB). Integralni dio ovog Projekta je i Program poboljšanja finansijskog i operativnog učinka vodovodnih preduzeća učesnika u Projektu (FOPIP), kojeg grant sredstvima finansira Švedska Agencija za međunarodni razvoj i saradnju (SIDA), a struktura finansiranja je sljedeća:

• Kredit EBRD:	11.000.000,00 €
• Kredit CEB:	11.000.000,00 €
• Grant SIDA:	2.500.000,00 €
• Ukupan budžet projekta:	24. 500.000,00 €

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

• Fond za zaštitu okoliša FBiH:	25,00 %
• Srednjobosanski kanton:	7,50 %
• Zeničko – dobojski kanton:	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 proporcionalnog povećanja udjela u kreditnom zaduženju za općine Novi Travnik i Busovača te za Grad Zenica.

Grant sredstva, koja obezbjeđuje SIDA, će se ravnomjerno rasporediti na četiri lokalne zajednice, učesnice u Projektu (400.000,00 € za osnovne mjere i 100.000,00 € rezerva), te za plaćanje konsultantskih usluga.

3.3.3. Projektne mjere

Kaptirane vode iz izvorišta Plava voda će se transportovati glavnim transportnim cjevovodom do postojećeg rezervoara „Putovići“ u gradu Zenica, a na trasu glavnog transportnog cjevovoda se priključuju odvojci, koji će služiti za snabdijevanje vodom naselja Dolac na Lašvi i Nova Bila (općina Travnik), te općina Novi Travnik i Busovača.

Skladno tome, osnovne komponente ovog Projekta su:

- Izgradnja Vodozahvata s hlornom stanicom
- Uređenje vodozaštitne zone
- Izgradnja Glavnog transportnog voda Plava voda – Putovići s odvojcima
- Turističko uređenje izvorišta

3.3.4. Stanje realizacije

Iako je 02.07.2019. godine EBRD zvanično proglasio efektivnost kredita kojeg dodjeljuje, tek 29.03.2021. godine, Skupština ZDK donijela je Odluku o dopuni Odluke o prihvatanju kreditnog zaduženja prema Ugovoru o zajmu između Bosne i Hercegovine i Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) i Bosne i Hercegovine i Razvojne banke Vijeća Evrope (CEB) za projekat „Izgradnja regionalnog vodovoda Plava voda“. Time je, nakon dužeg čekanja, nastavljeno rješavanje administrativnih pitanja, koje prethodi realizaciji Projekta.

U toku 2021. godine okončana je tenderska procedura izbora konsultanta za FOPIP. Međutim, s obzirom na protok vremena, kreditor EBRD je zahtijevao poništenje i ponovno raspisivanje tendera za izbor izvođača radova na izgradnji regionalnog vodovoda "Plava voda", što se očekuje u toku 2022. godine.

Važno je ponoviti, nosilac realizacije ovog projekta je JP RV "Plava voda", čiju Skupštinu čine Općinsko vijeće Općine Travnik i Gradsko vijeće Grada Zenica u omjeru 51:49. JP "ViK" d.o.o. Zenica prvenstveno ima ulogu finansijera otplate kreditnog zaduženja Grada Zenica, u skladu s svim ranije potpisanim ugovorima.

4. REZIME ZNAČAJNIH PARAMETARA

Tabela broj 32: Pregled nekih značajnih parametara poslovanja u 2021. godini i usporedba s ostvarenim u 2019. i 2020. godini

Redni broj	Naziv	I-XII 2019 odnosno na dan 31.12.2019.	I-XII 2020 odnosno na dan 31.12.2020.	I-XII 2021 odnosno na dan 31.12.2021.
1.	Ukupan prihod	7.922.786,16KM	7.336.558,88KM	7.629.291,73KM
2.	Ukupni rashodi	7.808.664,69KM	7.117.869,46KM	7.329.162,56KM
	(od toga amortizacija)	1.317.278,97KM	1.311.853,65KM	1.422.653,12KM
3.	Bruto Dobit (+) / Gubitak (-)	114.121,47KM	218.689,42KM	300.129,17KM
4.	Ukupne proizvedene količine vode	7.612.712m ³	7.681.586m ³	7.479.585 m ³
5.	Ukupne količine isporučene fakturisane vode	5.467.557m ³	5.584.124m ³	5.398.042 m ³
	Privreda	1.002.788m ³	990.454m ³	976.358 m ³
	Povlašteni potrošači	471.148m ³	418.590m ³	410.781 m ³
	Domaćinstva	3.993.621m ³	4.175.080m ³	4.010.903 m ³
6.	Ukupni gubici vode	2.145.155m ³	2.097.462m ³	2.081.543 m ³
	Neobračunata voda (gubici) u %	28,20%	27,30%	27,80%
7.	Vrijednost stalnih sredstava - ukupno	35.799.411,00KM	40.874.152,00KM	44.503.379,00KM
	(od toga građevinski objekti)	20.475.238,00KM	27.466.495,00KM	27.278.308,00KM
8.	Vrijednost tekućih sredstava - ukupno	6.098.308,00KM	7.516.661,00KM	5.277.834,00KM
	(od toga potraživanja)	1.403.434,00KM	1.413.405,00KM	1.509.615,00KM
9.	Ukupna vrijednost kapitala	30.474.485,00KM	30.685.624,00KM	30.888.918,00KM
10.	Fakturisana realizacija (sa PDV i PVN) - ukupno	7.603.355,41KM	7.671.088,28KM	7.806.001,46KM
	Privreda	2.509.062,75KM	2.390.387,88KM	2.535.041,53KM
	Domaćinstva	4.106.127,22KM	4.233.474,42KM	4.282.202,68KM
	Ostala fakturisanja	988.165,44KM	1.047.225,98KM	988.757,25KM

Redni broj	Naziv	I-XII 2019 odnosno na dan 31.12.2019.	I-XII 2020 odnosno na dan 31.12.2020.	I-XII 2021 odnosno na dan 31.12.2021.
11.	Naplaćena realizacija (sa PDV i PVN) - ukupno	8.141.046,37KM	7.598.860,47KM	7.796.347,54KM
	Privreda	2.719.122,63KM	2.323.844,85KM	2.324.007,83KM
	Domaćinstva	4.373.769,75KM	4.191.131,93KM	4.499.353,06KM
	Ostala naplaćena realizacija	1.048.153,99KM	1.083.883,69KM	972.986,65KM
12.	Prosječan ostvareni stepen naplate	107,07%	99,10%	99,90%
	Stepen naplate od privrede	108,37%	97,22%	91,70%
	Stepen naplate od domaćinstva	106,52%	99,00%	105,10%
	Stepen naplate ostalih potraživanja	106,07%	103,50%	98,40%
13.	Saldo potraživanja od kupaca (17+18+19)			
	Ukupno: Redovna + sumnjiva i sporna	10.825.458,71KM	10.795.661,91KM	10.736.194,38KM
	Ukupno: Redovna	1.450.573,76KM	1.460.135,38KM	1.555.882,60KM
	Ukupno: Sumnjiva i sporna	9.374.884,95KM	9.335.526,53KM	9.180.311,78KM
14.	Privreda (Isporučka vode i usluge kanalizacije)	3.198.899,34KM	3.210.835,91KM	3.370.072,99KM
	Redovna potraživanja	529.635,87KM	556.006,72KM	646.551,51KM
	Sumnjiva potraživanja (I.V)	2.669.263,47KM	2.654.829,19KM	2.723.521,48KM
15.	Domaćinstva (Isporučka vode i usluge kanalizacije)	7.408.077,60KM	7.427.583,29KM	7.199.800,52KM
	Redovna potraživanja	821.006,33KM	834.767,34KM	819.282,63KM
	Sumnjiva potraživanja (I.V)	6.587.071,27KM	6.592.815,95KM	6.380.517,89KM
16.	Privreda i Domaćinstva (Ostale usluge)	218.481,77KM	157.242,71KM	166.320,87KM
	Redovna potraživanja	99.931,56KM	69.361,32KM	90.048,46KM
	Sumnjiva potraživanja (I.V)	118.550,21KM	87.881,39KM	76.272,41KM
CIJENA VODE, NAKNADE ZA KANALIZACIJU I FIKSNI TROŠAK				
17.	Kategorije potrošača	Cijena vode (Definisana 01.01.2005. do 01.11.2021.godine):	Cijena vode (od 01.11.2021.- 31.12.2021.godine)	
	Privreda	1,00KM	1,38KM	
	Povlašteni potrošači	0,80KM	1,10KM	
	Vjerski objekti i institucije	0,40KM	0,56KM	
	Domaćinstva	0,40KM	0,56KM	

CIJENA VODE, NAKNADE ZA KANALIZACIJU I FIKSNI TROŠAK			
	Kategorije potrošača	Naknada za kanalizaciju (Definisana 01.01.2005.):	Naknada za kanalizaciju (od 01.11.2021.- 31.12.2021.godine)
18.	Privreda	0,70KM	1,16KM
	Povlašteni potrošači	0,50KM	0,92KM
	Vjerski objekti i institucije	0,20KM	0,28KM
	Domaćinstva	0,20KM	0,28KM
19.	Naknada za fiksni trošak (Fakturiše se od 01.05.2013.):		
	Domaćinstva		2,99KM
	Povlašteni potrošači		4,70KM
	Privreda		6,83KM

5. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA

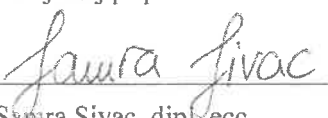
Na osnovu svega što je prikazano u Izvještaju o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, za izvještajni period 01.01.2021. – 31.12.2021. može se zaključiti sljedeće:

- Iako je ljeta 2021. godine bilo izuzetno sušno, s dugim periodima bez padavina, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je uspjelo obezbjediti kontinuirano snabdijevanje vodom za piće koja odgovara propisanim standardima iz ove oblasti, svim građanima i privrednim subjektima Zenice, za razliku od mnogih gradova u BiH, gdje su bili prinuđeni uvoditi i višemjesečne redukcije u vodosnabdijevanju. Pored toga, pružilo je uslugu uredne odvodnje otpadnih voda, u obimu i kvalitetu koje su zadovoljili korisnike naših usluga, odnosno Osnivača i građane Zenice, te je na taj način uspješno izvršilo svoju osnovnu funkciju.
- Cijena usluge vodosnabdijevanja i odvodnje otpadnih voda, koju plaćaju građani Zenice, uključujući naknadu za fiksni trošak, je i u 2021. godini bila najniža u BiH.
- Ukupan prihod poslovanja iznosi 7.629.291,73KM i za 4% je veći nego u 2020. godini.
- Ukupni rashodi poslovanja iznose 7.329.162,56KM i za 2,97% su veći nego u 2020. godini.
- Preduzeće je u 2021. godini ostvarilo pozitivan finansijski rezultat tj. bruto dobit u iznosu 300.129,17 KM.
- Ukupni stepen naplate Preduzeća u 2021. godini iznosi 99,90%.
- Ukupna potraživanja Preduzeća su smanjena za 59.467,53KM, odnosno 0,56%.
- Sumnjiva i sporna potraživanja preduzeća su smanjena za 155.214,75KM, odnosno 1,67%.
- Na dan 31.12.2021. godine, Preduzeće je na transakcijskim računima, oročenoj štednji i blagajnama Preduzeća raspolagalo s gotovinom u iznosu 5.373.829,87KM.
- Na dan 31.12.2021. godine, Preduzeće je potraživanja za povrat PDV-a u iznosu 257.997,64KM, što skupa s gotovinom na računima iznosi ukupno 5.631.827,51KM.
- Imajući u vidu, da je stepen naplate 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.
- Pored navedenog salda raspoloživih novčanih sredstava, Preduzeće je u 2021. godini izvršilo otplatu kreditnih obaveza za projekat BiH II u iznosu 964.379,78KM.
- U 2021. godini je također izvršena otpлата naknade dospjelih obaveza po kreditu EBRD za projekat "Plava voda" u iznosu 52.000,00KM.
- U toku 2021. godine, Preduzeće je izvršilo investicionih ulaganja u iznosu 5.096.424,40KM. Od tog iznosa, JP „ViK“ d.o.o. Zenica je investiralo 1.040.306,54KM iz vlastitih sredstava, 71.589,01KM Grad Zenica, 3.984.528,85KM iz KfW-kredita i SECO-granta - Projekat BiH II.
- Sve obaveze po pitanju plaćanja: koncesija, poreza, taksi, dobavljača, plaća, doprinosa, itd., preduzeće je izmirilo redovno i na vrijeme.
- Preduzeće je uspješno izvršilo sve zadatke iz svoje nadležnosti koji se odnose na dosadašnju realizaciju tri velika razvojna projekta.
- Donošenjem odluka o prihvatanju realizacije razvojnih projekata, prihvaćene su i obaveze koje proizilaze iz potpisanih sporazuma i ugovora. Jedna od tih ugovorenih obaveza je i prilagodba tarifa, tj. povećanje cijena usluga. Odlukom o povećanju cijena vode i naknade za kanalizaciju, koju je donio Gradonačelnik u funkciji Skupštine Preduzeća, a koja se primjenjuje od 01.11.2021. godine, ispoštovane su ugovorne obaveze Grada Zenica.
- U 2021. godini došlo je do znatnog povećanja imovine Preduzeća za iznos od 3.629.227,00 KM. Na povećanje imovine Preduzeća najviše je uticalo okončanje investicija kako iz ranijeg perioda tako i investicija u toku 2021. godine. Povećanjem imovine povećavaju se i troškovi amortizacije koji direktno utiču na dobit preduzeća. Na dan 31.12.2021. godine Preduzeće ima

investicija u toku u iznosu od 9.104.048,00KM i za iste se očekuje okončanje u 2022. godini, što će povećavati imovinu Preduzeća, a samim tim i trošak amortizacije. Na povećanje imovine najviše je uticala i u narednom periodu uticat će realizacija Projekata Bosna II i Postojenja za prečišćavanje otpadnih voda – WWTP.

- JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica konstantno ulaže u unaprijeđenje savremene tehnologije kroz uvođenje zonskog mjerenja vode, uspostave GIS-a, radijskog i daljinskog očitavanja vodomjera te uvođenje savremene tehnologije u skladišno poslovanje kao i uvođenje informacionog sistema u kreiranju i obračun radnih naloga i sl. U ovom trenutku to predstavlja investiranje ali će se tim promjenama znatno povećati efikasnost u obavljanju poslova, što će u budućem periodu uticati na smanjivanje troškova.

Izveštaj pripremila:




Samira Sivac, dipl. ecc.
Ekonomista za plan i analizu

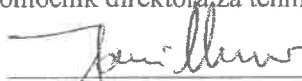
Saglasni sa Izveštajem:



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


Šečić Nedim, dipl. ing. maš.

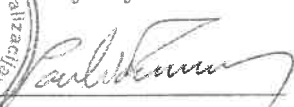
Pomoćnik direktora za tehničke poslove



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



Izveštaj odobrio:



Pašalić Emir, dipl. ing. građ.
Direktor preduzeća

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Nadzorni odbor

Broj: 100-*6560* /22ŠS
Zenica, 28.04.2022. godine

Na osnovu člana 22. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica („Službene novine Općine Zenica“, br. 5/06, 3/07, 07/07, 1/12 i „Službene novine Grada Zenica, broj: 3/15 i 6/21), razmatrajući Nezavisno revizorsko mišljenje i Finansijske izvještaje JP „ViK“ d.o.o. Zenica za godinu koja je završila 31.12.2021. godine, urađen od strane Društva za reviziju, računovodstvo i konsalting "ETIC" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica na 8. sjednici održanoj dana, 28.04.2022. godine, donosi

ZAKLJUČAK

I

Nadzorni odbor JP "ViK" d.o.o. Zenica, prihvata, bez primjedbi i sugestija Nezavisno revizorsko mišljenje i Finansijske izvještaje JP „ViK“ d.o.o. Zenica za godinu koja je završila 31.12.2021. godine, urađen od strane Društva za reviziju, računovodstvo i konsalting "ETIC" d.o.o. Zenica, u tekstu koji je sastavni dio ovog Zaključka.

II

Zadužuje se Uprava JP «ViK» d.o.o. Zenica da Izvještaj iz tačke 1. ovog Zaključka, kao sastavni dio Izvještaja o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za period 01.01.do 31.12.2021. godine, dostavi Gradonačelniku Grada Zenica koji vrši ovlaštenja Skupštine preduzeća na usvajanje.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.



**PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA**

Korlat Emir

Korlat Emir, dipl.ing.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Gradonačelnik/Skupština preduzeća
- 1 x Sektor za javna preduzeća i javne ustanove
- 1 x Služba za vodoprivredu, putnu infrastrukturu i mjesne zajednice
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne poslove
- 1 x Služba računovodstva
- 1 x Služba za plan i analizu
- 1 x Služba za kadrovske i opšte poslove
- 1 x Uz zapisnik NO-a
- 1 x a/a

1 x 104 - original
4 x 455 - original

1 x 103

3 x 102

3 x 100

1 x Mubina (otpr.)

1 x Samira (NE)

JP VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA

NEZAVISNO REVIZORSKO MIŠLJENJE

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. DECEMBRA 2021.

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za finansijske izvještaje	2
Izvještaj nezavisnog revizora	3 - 6
Finansijski izvještaji:	
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	7
Izvještaj o finansijskom položaju	8
Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
Izvještaj o novčanim tokovima	10
Napomene uz finansijske izvještaje	11 - 42

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine* pravna osoba je dužna da vodi knjigovodstvo i sastavlja i podnosi računovodstvene izvještaje u skladu sa *Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI)* koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH*. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:



Emir Pašalić

Direktor



JP VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Zenica

Bistua Nuova 17

72000 Zenica

Bosna i Hercegovina

6. april 2022. godine

Izveštaj nezavisnog revizora

JP VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Zenica

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JP VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Zenica (u daljnjem tekstu: „Društvo“) prikazanih na stranama od 7. do 40., koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2021. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaja o promjenama na vlasničkom kapitalu za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju objektivno, u svim materijalno značajnim stavkama finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2021. godine, te rezultate njegovog poslovanja i promjene u novčanom toku za godinu koja je tada završila, u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez modifikovanja našeg mišljenja skrećemo pažnju na:

- Napomenu 15 vezano za vlasništvo nad nekretninama. Društvo iskazuje pojedine nekretnine koje su u zemljišno-knjižnim evidencijama uknjižene na druge vlasnike. Društvo pri tome nema smetnji u raspolaganju tim nekretninama i kontroliše ekonomske koristi od korištenja i raspolaganja istima.
- Napomenu 29 u kojoj je navedeno da Društvo unazad pet godina od dana sastavljanja ovih finansijskih izvještaja nije bilo predmet kontrole obračuna i plaćanja indirektnih poreza. Uprava za indirektno oporezivanje BiH je tokom 2019. godine zauzela stav da posebne vodne naknade koje se naplaćuju od krajnjeg potrošača predstavljaju oporezivi iznos naknade odnosno da na iste treba obračunavati porez na dodanu vrijednost. Iznos obračunatih posebnih vodnih naknada za 2021. godinu (što je osnovica za eventualni PDV) iznosi oko 234 hiljade BAM, približan iznos vodnih naknada bilježen je tokom prethodne četiri poslovne godine, a Društvo na iste nije obračunavalo i plaćalo PDV. Ovo pitanje bilo je predmet sudskog odlučivanja po sporovima koji su vodila odgovorna lica iz drugih vodovodnih preduzeća u FBiH, a prvostepeni i drugostepeni sudovi su u obrazloženju svojih presuda s kraja 2021. godine zauzeli stav da predmetne vodne naknade nisu oporezive porezom na dodatu vrijednost. Bez obzira na navedeno, prema dostupnim informacijama, Uprava za indirektno oporezovanje nije promijenila svoj stav. Obzirom da ovo pitanje nosi značajnu neizvjesnost, Uprava Društva smatra da nije moguće pouzdano procijeniti da li postoje potencijalne porezne obaveze po ovom osnovu za prethodnih pet godina, zbog čega nisu izvršena bilo kakva rezervisanja troškova.

način izvršio prijenos sredstva na račun OBRD-a za projekat „Plivačica“ ista su evidentirana kao dugotrajna imovina (Napomena 17). Sredstva su se prebacuju Grupu, a koji dalje vrši transfer na otvoreni podračun kod JZ Reg. vodovod „Plivačica“ d.o.o. Travnik. Do dana revizije Društvo nije potpisalo bilo kakvog sporazuma kojim bi se precizno definisalo pitanje vlasništva, prava i načina korištenja buduće infrastrukture, te zbog toga nije moguće pouzdano odrediti računovodstveni tretman plaćenih naknada (stalno sredstvo, prava, ulaganja u zajedničke poduhvate i sl.).

Osnova za mišljenje

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS). Naše su odgovornosti prema tim standardima detaljno opisane u dijelu pod naslovom *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA kodeksom primjenjivim u Federaciji BiH. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Neograničenost poslovanja

Finansijski izvještaji Društva pripremljeni su pod računovodstvenom pretpostavkom neograničenosti poslovanja. Upotreba ove pretpostavke je primjerena osim ukoliko Uprava ne namjerava da likvidira ili obustavi poslovanje, ili nema drugačiju realnu alternativu osim obustavljanja poslovnih aktivnosti. Kao sastavni dio naše revizije finansijskih izvještaja, zaključili smo da je princip neograničenosti poslovanja kojeg je Uprava koristila za sastavljanje ovih finansijskih izvještaja primjeren. Uprava nije identificirala bilo koje značajne činjenice koje mogu rezultirati sumnjom da Društvo neće biti sposobno neograničeno poslovati, te stoga nije bilo povezanih objava u finansijskim izvještajima. Na osnovu revizije finansijskih izvještaja koju smo proveli, mi nismo identificirali takve materijalne nezvjesnosti koje mogu dovesti u sumnju neograničenost poslovanja. Ipak, niti Uprava, niti Revizor, nisu u mogućnosti garantirati sposobnost neograničenog poslovanja.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za objavu ostalih informacija koje u prvom redu obuhvataju Izvještaj o poslovanju Društva za predmetnu poslovnu godinu. Naše mišljenje se ne odnosi na ostale informacije niti obuhvata bilo kakvo izražavanje uvjerenja u pogledu ostalih informacija.

Naša je obaveza pročitati ostale informacije i razmotriti da li su ostale informacije značajno nekonzistentne sa finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim tokom revizije odnosno da li su podložni pogrešnim prikazivanjima. Ukoliko na bazi provedenih procedura zaključimo da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama, dužni smo da izvijestimo o tim činjenicama. Izvještaj o poslovanju na dan izdavanja našeg izvještaja je u izradi.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz tih finansijskih izvještaja u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja usljed prevare ili pogreške. U sastavljanju finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da

nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, ako je primjenjivo, pitanje nastupa s neograničenosti poslovanja u skladu s pretpostavke neograničenosti vremenskog poslovanja, osim ako Uprava ili nadležna tijela ili prekinuti poslovanje ili nemaju realnu alternativu nego da to učini. Oni koji su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja usljed prevare ili pogreške, te izdati izvještaj revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešna prikazivanja mogu nastati usljed prevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, utiču na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovu tih finansijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije te:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i provodimo revizijske procedure kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog usljed prevare veći je od rizika neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog usljed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenja, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje interne kontrole;
- Stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti interne kontrole Društva;
- Ocjenjujemo primjerenost primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena te povezanih objava koje je stvorila Uprava;
- Zaključujemo o primjerenosti primjene računovodstvene osnove vremenske neograničenosti poslovanja te, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu neizvjesnost i sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pažnju u svom revizijskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako ove objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizijskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Društvo prestane s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo sa onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije, i bitnim revizijskim nalazima, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje otkrijemo tokom naše revizije.

Ono što je iznad svega važno za nas jeste činjenica da smo u ovom trenutku u mogućnosti da pružimo usluge koje su nam potrebne i da smo u mogućnosti da pružimo usluge koje su nam potrebne i da smo u mogućnosti da pružimo usluge koje su nam potrebne.

Angažirani partner u reviziji odgovoran za ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Samir Đanan.

Aldin Đanan

Direktor

ETIC d.o.o. Zenica

Licenca br. 9040052145

Londža bb, PC ROMA II/2

72000 Zenica

Samir Đanan

Ovlašteni revizor

Licenca br. 3040016127

Zenica, 6. april 2022. godine

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
IZ OBLASTI SVEOBUHVATNOG DOBITA
ZA GODINU KOJE ZAVRŠAVA 31. DECEMBRA 2011. GODINE

	Napomena	2011. 000,00	2010. 000,00
Operativni prihodi	5	6.417.790	6.255.952
Prihodi od prodaje robe	-	7.268	72.628
Ostali poslovni prihodi	6	477.606	428.632
Ukupno poslovni prihodi		6.932.664	6.757.102
Nabavna vrijednost prodate robe	-	(5.308)	(68.356)
Troškovi materijala i energije	7	(518.474)	(552.548)
Troškovi osoblja	8	(4.406.883)	(4.315.977)
Troškovi amortizacije	15	(1.331.563)	(1.242.360)
Troškovi usluga i administrativni troškovi	9	(513.860)	(451.028)
Ukupno poslovni rashodi		(6.776.088)	(6.630.269)
DOBIT IZ POSLOVNE DJELATNOSTI		156.576	126.833
Ostali prihodi	10	571.044	452.857
Ostali rashodi	11	(500.925)	(485.964)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA I KAMATA		226.695	93.726
Finansijski prihodi	12	125.584	126.599
Finansijski rashodi	13	(52.150)	(1.636)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		300.129	218.689
Porez na dobit	14	(6.720)	(7.550)
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		293.409	211.139
<i>Ostala sveobuhvatna dobit</i>			
Dobici/gubici utvrđeni direktno u kapitalu	-	-	-
UKUPNO SVEOBUHVATNA DOBIT		293.409	211.139

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

ONLINE

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

IZVODAK FINANCIJSKOG IZVEŠTAJA D.O.O. ZENICA
IZVJEŠTAJE O POSLOVANJU I O KAPITALU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

	Vlasnički kapital BAM	Zakonske i statutarne rezerve BAM	Akumulirana dobit BAM	UKUPNO BAM
Stanje 31. decembar 2019.	20.000.000	10.371.368	103.117	30.474.485
Raspodjela dobiti	-	-	-	-
Neto dobit za 2020. godinu	-	-	211.139	211.139
Stanje 31. decembar 2020.	20.000.000	10.371.368	314.256	30.685.624
Efekt ispravke grešaka	-	-	-	-
Stanje 31. decembar 2020.	20.000.000	10.371.368	314.256	30.685.624
Raspodjela dobiti (1)	-	-	(90.115)	(90.115)
Neto dobit za 2021. godinu	-	-	293.409	293.409
Stanje 31. decembar 2021.	20.000.000	10.371.368	517.550	30.888.918

(1) Dana 10.2.2021. godine Gradonačelnik Zenice vršeći funkciju Skupštine Društva, a na osnovu prijedloga Uprave Društva i mišljenja Nadzornog odobra, donio je odluku o raspodjeli ostvarene dobiti za 2019. godinu u iznosu od 90.115 BAM, od čega je na donacije predviđeno 18.000 BAM, a ostatak za zatvaranje (kompenzaciju) dugoročnih potraživanja od Grada Zenica u iznosu od 72.115 BAM (Napomena 17).

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

VOĐENJE I ANALIZA
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

	2021. BAM	2020. BAM
<i>Poslovne aktivnosti</i>		
Dobit nakon poreza	293.400	211.139
Usklađenje za:		
Amortizacija	1.331.563	1.242.360
Usklađenje za promjene u operativnoj imovini i obavezama:		
Promjene u zaliha	64.548	77.155
Promjene u potraživanjima od kupaca	(96.210)	(9.971)
Promjene u ostalim potraživanjima	2.303.897	(2.275.204)
Promjene u kratkoročnim razgraničenjima	2.350	(7.482)
Promjene u obavezama prema dobavljačima	(347.192)	842.297
Promjene u ostalim obavezama i razgraničenjima	77.656	20.784
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	3.630.021	101.078
<i>Finansijske aktivnosti</i>		
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	(90.115)	-
Promjene u obavezama kreditima	(881.628)	2.397.202
Povećanje obaveza za donacije	2.338.270	3.021.672
Odlivi iz ostalih obaveza	-	-
Neto novčani tok iz finansijskih aktivnosti	1.366.527	5.418.874
<i>Ulagачke aktivnosti</i>		
Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih plasmana	1.700.000	3.800.000
Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih plasmana	(1.700.000)	(3.800.000)
Nabavka nekretnina, postrojenja i opreme	(4.993.504)	(5.750.653)
Neto novčani tok iz ulagateljskih aktivnosti	(4.993.504)	(5.750.653)
Neto promjena novca i novčanih ekvivalenata	3.044	(230.701)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	870.786	1.101.487
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	873.830	870.786

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA
IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

1. OPĆI PODACI

JP VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Zenica («Društvo») je društvo sa ograničenom odgovornošću koje posluje na području Grada Zenice sa trenutnom adresom sjedišta ul. Bistua Nuova 17, 72000 Zenica.

Društvo je od osnivanja prolazilo kroz niz različitih organizacionih formi i naziva. U periodu od 1951. do 1954. godine registrovano je preduzeće Gradski vodovod i kanalizacija Zenica, koje je 1956. godine preregistrovano u Komunalno preduzeće „Vodovod i kanalizacija“ Zenica. Isto se 1. septembra 1965. godine integrisalo sa Građevinskim preduzećem „Rad“, pa je nastalo novo Komunalno preduzeće „Vodorad“ Zenica, koje je funkcionisalo do 1978. godine. Dana 15. juna 1978. godine formirano je preduzeće KRO „Komrad“ Zenica u kojem su bila integrisane sve komunalne djelatnosti, gdje je bila i OOUR „Vodovod i kanalizacija“.

U trenutnom pravnom subjektivitetu Društvo je osnovano prema Odluci o organizovanju JP »Vodovod i kanalizacija« Zenica koju je donijela Skupština Opštine Zenica na sjednici održanoj 27. decembra 1989. godine, a potom i upisano u registar Osnovnog suda udruženog rada u Zenici pod brojem U/I-1390 od 31.5.1990. godine. Rješenjem Općinskog suda u Zenici br. 043-O-Reg-06-001248 od 17. avgusta 2006. godine, a na osnovu odluke Općinskog vijeća Zenica o usklađivanju statusa preduzeća sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o javnim preduzećima, JP „Vodovod i kanalizacija“ prelazi u društvo sa ograničenom odgovornošću. Izmjenama rješenja nadležnog suda u periodu od 2006. godine do sredine 2017. godine uglavnom su upisivane izmjene djelatnosti i lica ovlaštenih za zastupanje.

Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Zenici br. 043-Reg-17-000789 od 31.7.2017. godine upisane su promjene lica ovlaštenog za zastupanje kada je upisan direktor Emir Pašalić. Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Zenici br. 043-Reg-21-000759 od 27.7.2021. godine upisane su promjene lica ovlaštenog za zastupanje kada je upisan v.d. direktora Emir Kovač. Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Zenici br. 043-Reg-17-001134 od 3.11.2021. godine upisane su promjene lica ovlaštenog za zastupanje kada je upisan trenutni direktor Emir Pašalić, bez ograničenja ovlaštenja.

Osnivačka prava i obaveze nad Društvom vrši Grad Zenica sa osnovnim kapitalom od 20.000.000 BAM (100 % vlasništva).

Važeći Statut Društva donesen je 2006. godine, sa izmjenama i dopunama tokom 2007., 2011. i 2015. godine. Posljednja izmjena odnosila se na proširenje djelatnosti Društva na ostale poštanske i kurirske djelatnosti s ciljem prevazilaženja problema zakonskih odredbi o rezervisanim poštanskim pošiljkama u koje spada dostava računa.

Društvo je registrovano kod Porezne uprave FBiH pod brojem 4218001040006, a kod Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje BiH pod PDV brojem 218001040006.

U skladu sa Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH („Službene novine FBiH“, broj 15/21), Društvo se na osnovu iskazanih bilansnih pozicija za 2021. godinu razvrstava u srednja pravna lica.

3. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Osnovna djelatnost

Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja i distribucija pitke vode i odvodnja otpadnih voda. Društvo takođe vrši proizvodnju i distribuciju električne energije korištenjem vode za pice iz javnog vodovodnog sistema (mini hidroelektrana nominalne snage 485 kW).

Organizacija Društva

UPRAVA DRUŠTVA KABINET DIREKTORA

ODJEL ZA INTERNU REVIZIJU	SEKTOR RAZVOJA I INVESTICIJA	TEHNIČKI SEKTOR	SEKTOR ZAJEDNIČKIH POSLOVA
Direktor Odjela za internu reviziju	Pomoćnik direktora za razvoj i investicije	Pomoćnik direktora za tehničke poslove	Pomoćnik direktora za ekonomske i pravne poslove
interni revizor	1. Tehničke služba 2. Služba za razvoj i investicije 3. Postrojenje za tretman otpadnih voda (PPOV) 4. Služba za GIS	1. Služba kontrole kvaliteta vode 2. Služba za ispitivanje i verifikaciju vodomjera 3. Služba operative: - Odjeljenje proizvodnje vode - Odjeljenje održavanja vodovoda - Odjeljenje održavanja kanalizacije - Odjeljenje radionica 4. Služba sigurnosti, ZNR, ZOP i zaštite životne sredine	1. Služba za pravne poslove 2. Služba za kadrovske i opšte poslove 3. Služba za evidenciju, očitavanje, AOP, obračun i informacije 4. Služba računovodstva 5. Komercijalna služba 6. Služba za plan i analizu 7. Finansijska služba

Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava kao organi upravljanja te Odbor za reviziju i Odjel za internu reviziju kao organi nadzora i kontrole.

Skupština

Ovlaštenja Skupštine u ime Grada vrši Gradonačelnik Zenice.

Nadzorni odbor

Odlukom Skupštine Društva od 22.9.2021. godine imenovan je Nadzorni odbor na period od četiri godine, u sljedećem sastavu:

Emir Korlat	Predsjednik
Muamer Arnautović	Član
Haris Mahić	Član

~~IZVOD IZ POSREDOVANJA DIOVA IZVJEŠTAJA~~
~~IZPOSREDOVANJE IZPOSREDOVANJE~~
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

1. OTČI PGDADI (NASTAVAK)

Uprava

~~Ajema~~ Statutu Društva Upravu čini direktor. Odlukom Nadzornog odbora Društva od 28.10.2021. godine Enli Pašalić imenovan je za direktora Društva na period od četiri godine.

Odbor za reviziju

Rješenjem Skupštine Društva od 29.11.2018. godine imenovan je Odbor za reviziju na period od četiri godine, u sljedećem sastavu:

Elvira Pidro	Predsjednik;
Zdenka Kolak	Član;
Amela Kavaz	Član;

Interna revizija

Odlukom Odbora za reviziju od 7.3.2019. godine Dijana Ajanović-Džananović imenovana je za Direktora Odjela za internu reviziju na period od četiri godine.

Zaposleni

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je zapošljavalo 169 radnika (31. decembar 2020: 176 radnika).

2. USVAJANJE NOVIH I REVIDIRANIH STANDARDA

Standardi i tumačenja koji su objavljeni i nisu još u upotrebi

Dana 7.2.2022. godine, Savez računovođa, revizora i finansijskih radnika FBiH objavio je Odluku o objavljivanju Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, kako slijedi:

- Izmjene i dopune MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, juni 2021. godine,
- Izmjene i dopune MRS 1 - Presentacija finansijskih izvještaja, juli 2020. godine,
- Izmjene i dopune MRS 1 - Presentacija finansijskih izvještaja, februar 2021. odine,
- Izmjene i dopune MRS 8 - Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške, februar 2021. godine,
- Izmjene i dopune MSFI 16, Koncesije za najamnine u vezi s COVID-om 19 nakon 30.06.2021. godine
- Izmjene i dopune MSFI 4, Produženje važenja privremenog izuzeća od primjene MSFI 9.

Odluka se primjenjuje od 7.2.2022. godine.

POSLOVNI IZVJEŠTAJ I ANALIZA U.D.O. ZINC NA DNEVNO UČESTVUJUĆE IZVJEŠTAJE

ZA PERIODU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

3. OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja ("MSFI"), objavljenim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde, prevedenim i objavljenim u FBiH.

Vremenske neograničenost poslovanja

Finansijski izvještaji su sačinjeni pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja što podrazumijeva da će Društvo biti sposobno realizovati potraživanja i podmiriti obaveze u normalnom toku poslovanja.

Osnova prezentiranja

Ovi finansijski izvještaji pripremljeni su po načelu historijskog troška. Finansijski izvještaji prezentirani su u konvertibilnim markama (BAM), obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Konvertibilna marka je fiksno vezana za euro (1 EUR = 1,95583 BAM).

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI zahtijeva od Uprave korištenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utiču na primjenu računovodstvenih politika, te objavljene iznose imovine, obaveza, prihoda i rashoda. Stvarni rezultati mogu biti različiti od tih procjena. Procjene i povezane pretpostavke redovno se pregledaju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u periodu u kojem su procjene promijenjene, te eventualno budućim periodima, ako utiču i na njih.

Tamo gdje je bilo potrebno, uporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće finansijske godine i ostalim podacima.

Informacije o područjima sa značajnom neizvjesnošću u procjenama i kritičnim prosuđivanjima u primjeni računovodstvenih politika, koje imaju najznačajniji uticaj na iznose objavljene u ovim finansijskim izvještajima, objavljene su u Napomeni 4. Akt računovodstvenih politika Društva u martu 2021. godine sa primjenom od 1. januara 2021. godine. Slijedi opis temeljnih računovodstvenih politika.

Priznavanje prihoda

Prihod se priznaje kada je vjerovatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u Društvo i kada se te koristi mogu pouzdano izmjeriti i mjeri se po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Kada se ishod transakcije koja obuhvata pružanje usluga može pouzdano procijeniti, prihodi povezani s tom transakcijom se priznaju prema stepenu dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog perioda. Ishod transakcije može se pouzdano procijeniti kada su ispunjeni svi sljedeći uslovi:

- iznos prihoda se može pouzdano mjeriti,
- vjerovatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u Preduzeće,
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog perioda može se pouzdano izmjeriti, i
- nastali troškovi transakcije i troškovi dovršavanja transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

3. OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Priznavanje prihoda (nastavak)**

Kada se ishod transakcije koja obuhvata pružanje usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se treba priznati samo u visini priznatih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Troškovi finansiranja

Troškovi finansiranja koji se mogu izravno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi određenog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu upotrebu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu upotrebu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tokom njihovog trošenja za to sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati. Svi drugi troškovi finansiranja priznaju se u neto dobit ili gubitak perioda u kojem su nastali.

Primanja zaposlenih

U ime svojih zaposlenika, Društvo plaća porez na dohodak, kao i doprinose za penziono, invalidsko, zdravstveno i osiguranje od nezaposlenosti, na i iz plata, koji se obračunavaju po zakonskim stopama tokom godine na bruto platu. Društvo plaća navedeni porez i doprinose u korist institucija Federacije Bosne i Hercegovine, na federalnom i kantonalnom nivou.

Nadalje, topli obrok, prevoz na i sa posla i regres su plaćeni u skladu sa domaćim zakonskim propisima i knjiže se kao trošak perioda. Društvo knjiži troškove otpremnina za odlazak u penziju u trenutku njihovog dospijanja.

Društvo nema druge obaveze vezane za isplate penzija ili drugih beneficija, kako bivšim zaposlenim tako i aktivnim zaposlenim.

Oporezivanje***Porez na dobit***

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obaveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obaveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u bilansu uspjeha jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obaveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilansa stanja.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obaveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza u finansijskim izvještajima i pripadajuće poreske osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilansne obaveze. Odgođene poreske obaveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena poreska imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerovatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

3. OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost BiH uvedena je obaveza i regulisan sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost počevši od 1. januara 2006. godine.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim zakonskim propisima radi finansiranja komunalnih i sličnih potreba. Evidentiraju se kao trošak perioda.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u konvertibilnim markama početno se knjiže preračunavanjem po važećem kursu na datum transakcije. Finansijska imovina i obaveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilansa stanja primjenom zvaničnog kursa Centralne banke BiH. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak perioda.

Najmovi

Društvo kao naimoprimac

Sporazum o najmu je najam, odnosno sadrži elemente najma, ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korištenjem određene imovine tokom datog perioda u zamjenu za naknadu. Od prvog dana trajanja najma Društvo priznaje imovinu s pravom korištenja i obavezu po osnovu najma, u skladu sa MSFI 16. Društvo neće primjenjivati zahtjeve MSFI 16 na kratkoročne najmove i najmove čiji je predmet imovina male vrijednosti.

Od prvog dana trajanja najma, Društvo imovinu s pravom korištenja mjeri po trošku, a obavezu po osnovu tog najma mjeri po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u vezi s najmom koja nisu izvršena na taj dan. Nakon prvog dana trajanja najma, Društvo će imovinu s pravom korištenja mjeriti po modelu troška, a obavezu po osnovu najma treba mjeriti tako da:

- (a) povećava knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzela u obzir kamata na obavezu po osnovu najma;
- (b) umanjuje knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzela u obzir izvršena plaćanja po osnovu najma; i
- (c) ponovno mjeri knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzele u obzir sve eventualne ponovne procjene.

Imovina s pravom korištenja u izvještaju o finansijskom položaju iskazuje se odvojeno od ostale imovine, a obaveze po osnovu najma odvojeno od ostalih obaveza. Kamata se priznaje u okviru dobiti ili gubitka (na finansijske rashode).

Društvo kao najmodavac

Društvo može davati poslovni najam. Plaćanja po osnovu poslovnih najмова priznaje se kao prihod na pravolinijskoj osnovi.

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI D.O.O. ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSREDOVANJU U PROMETU NEPOKRETNOSTI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

3. OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJNE PRAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna imovina koju Društvo drži za korištenje u proizvodnji ili isporuci roba i usluga ili za administrativne i druge svrhe i za koju se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine. Društvo priznaje stavke nekretnina, postrojenja i opreme:

- za koje je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s tim sredstvom priticati u Društvo i
- kada se nabavna vrijednost sredstva može pouzdano izmjeriti.

Sredstvo će biti priznato kao stalno sredstvo i kada se zna da to sredstvo neće direktno povećavati buduće ekonomske koristi, ali je nabavka tog sredstva neophodna da bi se dobile ekonomske koristi od drugih stalnih sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabavke umanjenom za iznos amortizacije i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak stavke nekretnine, postrojenja ili opreme u skladu sa MRS 16 obuhvata:

kupovnu cijenu, uključujući uvozne takse i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata;

- sve troškove koji se direktno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje neophodno da bi se mogla upotrijebiti na način koji je utvrdila uprava;
- početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena.

Trošak redovnog održavanja imovine se ne priznaje u knjigovodstvenu vrijednost stavki nekretnina, postrojenja i opreme. Ti troškovi se priznaju u dobiti ili gubitku. Novougrađeni rezervni dijelovi i ulaganje u dugoročno materijalno sredstvo će se kapitalizirati ukoliko će takvo ulaganje produžiti vijek trajanja sredstva, povećati njegov kapacitet, značajno poboljšati kvalitet proizvodnog učinka i značajno smanjiti prethodno procijenjene proizvodne troškove.

Nakon početnog priznavanja, stavka nekretnine, postrojenja i opreme se treba iskazati po trošku umanjenom za svaku akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim investicija u toku, otpisuje tokom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom linearne metode po sljedećim stopama:

	Procijenjeni vijek trajanja	Stopa amortizacije
Oprema, alati, namještaj	6,66 godina	15,00 %
Transportna sredstva	6,66 godina	15,00 %
Vodovodna i kanalizaciona mreža	64,50 godina	1,55 %
Građevinski objekat MHE Čajdraš	50 godina	2,00 %
Građevine	40 godina	2,50 %
Ulaganje u nekretnine	40 godina	2,50 %

3. OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJINI RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Zemljište i zgrade su odvojena imovina i obračunavaju se i iskazuju odvojeno, čak i ako se zajedno nabavljaju. Zemljište ima neograničen vijek upotrebe, pa se ne amortizuje.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonotarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Nematerijalna imovina treba se priznati samo ako:

- je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini priticati u Društvo, i
- trošak nabavke te imovine se može pouzdano utvrditi.

Nematerijalna imovina se početno iskazuje po trošku sticanja. Nakon početnog priznavanja mjeri se po trošku sticanja, umanjenog za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Društvo vrši procjenu ima li nematerijalna imovina ograničeni ili neograničeni korisni vijek upotrebe. Ako je vijek upotrebe ograničen, vrši se procjena dužine korisnog vijeka upotrebe. Nematerijalnu imovinu za koju se, temeljem analize svih relevantnih faktora, ne može predvidjeti rok do kojeg će moći stvarati neto novčane prilive, tretirati će kao imovinu s neograničenim korisnim vijekom upotrebe. Nematerijalna imovina sa ograničenim vijekom trajanja amortizira se linearnom metodom tokom njezinog korisnog vijeka po stopi od 20 % (5 godina).

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati:

- prilikom otuđenja; ili
- kad se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njenog korištenja ili prodaje.

Umanjenja

Na svaki datum bilansa Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svojih nekretnina, postrojenja i opreme da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u upotrebi, zavisno o tome koja je viša. Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se kao rashod.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva povećava se do novog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti se priznaje kao prihod.

3. OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Potraživanja od kupaca (nastavak)

prihodi od ostalih usluga) po toj osnovi se pripadajućim obavezama za PDV. Obaveze za PDV iskazuju se na fakturama u skladu sa Zakonom o PDV-u i Pravilnikom o primjeni Zakona o PDV-u. Prihodi se priznaju po isporuci neovisno o tome kada će uslijediti naplata. Kratkoročna potraživanja od kupaca iskazuju se u visini nominalne vrijednosti proizašle iz poslovne transakcije prema metodi obračuna po utvrđenim cijenama.

Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i prenos na sumnjiva i sporna potraživanja evidentira se tako što se potraživanja starija od 12 mjeseci utvrđena na dan bilansiranja, prenose sa redovnih na konto sumnjiva i sporna potraživanja uz istovremeno knjiženje ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca i rashoda. Konačan otpis nenaplativih potraživanja od kupaca se realizuje isključivo po Odlukama organa upravljanja Preduzeća, a prema prethodno izvršenim analizama moguće buduće naplativosti istih. U skladu sa MSFI 9 – *Finansijski instrumenti*, Društvo vrši mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka prema ubrzanom modelu priznavanja gubitaka tj. priznaju se ne samo nastali nego i očekivani gubici. U skladu sa MSFI 9, Društvo primjenjuje pojednostavljeni model za priznavanje umanjenja vrijednosti kupaca i za izračun umanjenja vrijednosti Preduzeće će izraditi matricu za utvrđivanje očekivanih kreditnih gubitakakupaca i za izračun umanjenja vrijednosti Preduzeće će izraditi matricu za utvrđivanje očekivanih kreditnih gubitaka. Za izračun očekivanih kreditnih gubitaka za potraživanja od kupaca i za izračun umanjenja vrijednosti Društvo će izraditi matricu za utvrđivanje očekivanih kreditnih gubitaka.

Ostala kratkoročna potraživanja

Ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se u visini nominalne vrijednosti proizašle iz poslovne transakcije. Ostala kratkoročna potraživanja obuhvataju slijedeća grupe konta:

- Potraživanja od države i drugih institucija;
- Potraživanja za više plaćene poreze i kontacije poreza;
- Potraživanja za više plaćene doprinose, članarine i dr.;
- Potraživanja od zaposlenih;

Unaprijed plaćeni troškovi za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja kojima pripadaju.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac u banci i blagajni knjiži se u visini nominalne vrijednosti proizašle iz poslovne transakcije. Gotovinu i ekvivalente gotovine čine:

- Transakcijski računi (u domaćoj i stranoj valuti);
- Novac u blagajni;
- Ostala gotovina (oročena sredstva i dr.).

Blagajnički maksimum utvrđuje se u skladu sa *Uredbom o uslovima i načinu plaćanja gotovim novcem* FBiH.

3. GOTOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEKUĆIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Obaveze

Obaveze se definišu i priznaju u poslovnim knjigama kao sadašnja obaveza Društva, koja je rezultat prethodnih poslovnih događaja i izvršenih transakcija, a za čije se izmirenje realno očekuje odliv resursa Društva.

Obaveze prema ročnosti mogu biti:

- kratkoročne i
- dugoročne.

Kratkoročne obaveze su one koje moraju biti izmirene u roku od godine dana, dok dugoročne obaveze moraju biti izmirene u roku dužim od godinu dana.

Kreditne obaveze su obaveze za primljena sredstva, koja u poslovnim knjigama obuhvataju otplatu glavnice koja dospijeva u roku dužem od godinu dana. Dio dugoročne obaveze po kreditima koja dospijeva u roku do godine dana iskazuje se kao kratkoročni dio dugoročne obaveze i dospijeva na izmirenje u roku do godine dana.

Kratkoročne obaveze se u poslovnim se knjigama se knjiže po fer vrijednosti. Kratkoročnim obavezama podrazumjevaju se:

- obaveze za zajmove i kredite,
- obaveze za primljene avanse,
- obaveze prema dobavljačima,
- obaveze prema zaposlenima,
- obaveze za izlazni PDV,
- obaveze za poreze, doprinose i druge naknade,
- obaveze na osnovu udjela u rezultatu,
- obračunata rezervisanja i ostale kratkoročne obaveze.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju ako:

- Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja;
- je vjerovatno da će za izmirenje obaveze biti neophodan odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi;
- se može napraviti pouzdana procjena iznosa obaveze.

Rezerviranje se ne priznaje ako ovi uslovi nisu ispunjeni. Kada se rezervacija mjeri pomoću novčanih tokova koji su po procjeni dovoljni za podmirenje postojeće obaveze, njen knjigovodstveni iznos jeste postojeća vrijednost tih novčanih tokova.

**RAČUNOVODSTVENA IZJAVNA DOKUMENTACIJA
DOPUNJENE IZ FINANSIJSKE IZJAVE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE**

OSNOVA PREZENTACIJE I SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Prihodi budućih perioda – odgođeni prihodi

Društvo razlikuje dvije vrste bespovratnih sredstava, i to:

- donacije povezane sa imovinom,
- donacije povezane s prihodom.

Za iskazivanje prihoda od donacija povezanih sa imovinom, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 „Računovodstvo za državne potpore objavljivanje državne pomoći“; Društvo primljene donacije evidentira kao odgođeni prihod koji koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim sredstvima.

Donacije koje su primljene za pokrivanje rashoda koji su već nastali ili će nastati Društvo priznaje kao prihod. Donacije namijenjene za nabavku materijala, sitnog inventara, drugih zaliha i slično iskazuju u prihodima u visini rashoda nastalih u obračunskom periodu.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PRETPOSTAVKE

Kod primjene računovodstvenih politika, opisanih u Napomeni 3, Uprava Društva donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utiču na iznose imovine i obaveza, koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih. Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko izmjena utiče na tekući i buduće periode.

Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Slijedeće su ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjene neizvjesnosti na datum bilansa stanja, koji imaju značajan rizik uzrokovanja materijalnog usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti sredstava i obaveza u narednoj finansijskoj godini.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Kao što je opisano u Napomeni 3, Društvo pregleda procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Uprava Društva priznaje umanjene vrijednosti za sumnjiva potraživanja na bazi procijenjenih gubitaka koji rezultiraju iz nemogućnosti dužnika da izmire svoje obaveze. Otpis sumnjivih i spornih potraživanja se vrši na svaki obračunski datum, nakon identifikacije istih.

Rezervisanja za sudske sporove

Iznosi priznati kao rezervisanja za sudske sporove odnose se na procjenu iznosa potrebnih za izmirenje obaveza kada je vjerovatnoća da će se izmirenje desiti veća nego da neće doći do izmirenja obaveza.

D. P. VODOVOD I OTPADNA VODA D.O. ZENICA
NAPOMENI IZ GODIŠNJE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

5. OPERATIVNI PRIHODI

	2021. BAM	2020. BAM
Proizvodnja i distribucija vode:		
Domaćinstva	1.742.620	1.719.113
Privreda i povlašteni potrošači	1.363.633	1.314.126
Podzbir	3.106.253	3.033.239
Odvodnja otpadnih voda:		
Domaćinstva	738.088	723.536
Privreda i povlašteni potrošači	563.889	491.018
Podzbir	1.301.977	1.214.554
Ostalo:		
Naknade za fiksni trošak za sve kategorije kupaca	1.219.482	1.211.033
Isporučena električna energija	378.951	388.460
Prihodi od naknada (obrade zahtijeva, prikljucci, verifikacija vodomjera i sl.)	203.795	252.723
Prihodi od prostopavanja i održavanja kišne kanalizacije	98.143	122.239
Komercijalne i ostale usluge	139.189	34.704
Podzbir	2.039.560	2.009.159
UKUPNO	6.447.790	6.256.952

Cijene usluga Društva određuju su prema kategorijama potrošača po m³ isporučene vode odnosno odvodnje otpadnih voda. Cijene usluga su od januara zaključno sa oktobrom 2021. godinu bile definisane odlukom iz 2004. godine te izmjenama ove odluke iz 2013. godine (domaćinstva - 0,40 BAM/m³ za isporučenu vodu; 0,20 BAM/m³ za odvodnju otpadnih voda (kanalizaciju); privreda - 1,00 BAM/m³ za vodu; 0,70 BAM/m³ za kanalizaciju; povlašteni potrošači - 0,80 BAM/m³ za vodu; 0,50 BAM/m³ za kanalizaciju; vjerski objekti i institucije - 0,40 BAM/m³ za vodu; 0,20 BAM/m³ za kanalizaciju). Počevši od 1. novembra 2021. godine na snazi su nove cijene, a na osnovu Odluke o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača od 2.11.2021. godine. Istom je planiran sukcesivni rast cijena vode i odvodnje otpadnih voda početkom svake poslovne godine zaključno sa 2025. godinom, kako slijedi:

Struktura tarife	Način obračuna	Kategorija potrošača	Periodi primjene tarifa			
			1.11.2021- 31.12.2022.	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2025. godine i dalje
Voda	BAM/m ³	Domaćinstva	0,56	0,62	0,70	0,72
		Privreda	1,38	1,55	1,75	1,80
		Povlašteni	1,10	1,26	1,40	1,42
Kanalizacija	BAM/m ³	Domaćinstva	0,28	0,38	0,54	0,56
		Privreda	1,16	1,40	1,62	1,96
		Povlašteni	0,92	1,14	1,36	1,40
Fiksni dio	BAM/račun	Domaćinstva	2,99	2,99	2,99	2,99
		Privreda	6,83	6,83	6,83	6,83
		Povlašteni	4,70	4,70	4,70	4,70

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU I FINANSIJAMA

POSLOVNI PRIHODI I TROŠKOVI

POSLOVNI PRIHODI I TROŠKOVI ZA GODINU ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

5. OPERATIVNI PRIHODI (NASTAVAK)

Cijene ostalih usluga Društva (rad vozila i naknade za priključak, saglasnosti, potvrde i sl.) definirane su Odlukom NO od 1.12.2017. godine i namjenama iste tokom 2018. godine.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021. BAM	2020. BAM
Prihodi od ukidanja odloženog prihoda u visini amortizacije doniranih stalnih sredstava (Napomena 23)	211.311	151.789
Naplaćeni sudski troškovi i takse po dobijenim presudama	123.772	52.749
Prihodi po osnovu tekućih donacija	48.628	
Prihodi od ukidanja odloženog prihoda u visini utrošenih doniranih zaliha (Napomena 23)	39.336	158.756
Prihodi od zakupa	20.868	24.353
Prihodi od refundacije bolovanja	19.366	21.477
Poticaji za zapošljavanje	14.325	19.508
Ostalo		
UKUPNO	477.606	428.632

7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

	2021. BAM	2020. BAM
Sirovine i materijal	227.769	205.167
Energija i gorivo	173.765	188.354
Rezervni dijelovi	4.525	10.177
Sitan inventar – vodomjeri i moduli za očitavanje	58.310	91.785
Ostali sitan inventar, rezervni dijelovi, HTZ, auto gume	54.105	57.065
UKUPNO	518.474	552.548

JP VODOVODI I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA

NAPOVJENI IZ PRAVOSTAVNE IZVJEŠTAJE

za GODINU KOJA JE ZAVRŠENA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2021. BAM	2020. BAM
Bruto plaće	3.357.941	3.332.569
Naknade zaposlenjima za ishranu	370.739	355.010
Doprinosi na plaće	351.939	349.282
Regres	86.960	79.643
Prevoz sa posla/na posao	46.816	51.461
Naknade članovima odobro	31.169	34.137
Pomoći u slučaju smrti, bolesti i sl.	29.380	22.681
Naknade za državne i vjerske praznike	34.800	18.300
Otpremnine	11.643	16.830
Ugovori o djelu	27.987	15.176
Jubilarne nagrade	1.700	8.800
Naknade putnih troškova	47	991
Ostale naknade plaća	55.762	31.097
UKUPNO	4.406.883	4.315.977

Društvo je tokom 2021. godine izvršilo investicione radove u vlastitoj režiji u iznosu od 687.597 BAM što je evidentirano na povećanje investicija u toku, a za taj iznos je umanjeno iznos troškova materijala, troškova radne snage, amortizacije i drugih troškova. Troškovi radne snage umanjeno su za iznos od 189.985 BAM.

Topli obrok se isplaćuje u iznosu od 1 % od prosječne plaće u FBiH po radnom danu.

Regres je isplaćen u iznosu od 50 % prosječne plaće u FBiH.

Pomoći u slučaju smrti, bolesti i sl. zaposlenika ili članova uže porodice isplaćuju se u iznosu do tri prosječne mjesečne plaće zaposlenika ili u FBiH, ovisno šta je povoljnije za zaposlenika.

Naknada troškova prevoza na posao i sa posla isplaćivana je u visini od cijene mjesečne autobusne karte u javnom saobraćaju.

Otpremnine za odlazak u penziju knjiže se u trenutku dospijeca u visini četiri prosječne plaće zaposlenika ili u FBiH, ovisno šta je povoljnije za zaposlenika.

IZVODI VOĐENJA IZ POSLOVNE KUTIJU D.O.O. ZELICA

NAPOSREDOVANJE IZ POSLOVNE KUTIJU D.O.O. ZELICA

IZVODI VOĐENJA IZ POSLOVNE KUTIJU D.O.O. ZELICA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

9. TROŠKOVI USLUGA I ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI			
	2021.	2020.	
	BAM	BAM	
Sudske, administrativne, komunalne i ostale takse	99.820	71.037	
Posebne vodne i naknade za koncesije	61.200	62.271	
Zakup	66.358	44.541	
Kontrola kvaliteta, deratizacija, čišćenje i sl. usluge	32.543	41.608	
Poštanske i telekomunikacione usluge	45.150	41.023	
Održavanje	45.614	32.067	
Opće vodne i naknade za nesreće	22.664	22.366	
Zdravstvene i komunalne usluge	9.673	13.793	
Advokatske, revizijske usluge, procjene i vještačenja	8.441	12.035	
Članarine	11.076	11.076	
Poseban doprinosi za osobe sa invaliditetom i sl. naknade	12.362	11.054	
Osiguranje	6.012	9.631	
Bankarske usluge	2.825	2.798	
Reklama	7.451	2.223	
Reprezentacija	679	1.217	
Transportne usluge	6.170	5.296	
Ostali troškovi	75.822	66.990	
UKUPNO	513.860	451.028	
10. OSTALI PRIHODI			
	2021.	2020.	
	BAM	BAM	
Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja od kupaca (Napomena 19)	552.481	313.618	
Dobici od prodaje stalnih sredstava	2.597	13.162	
Prihodi od naplaćenih ispravljenih ostalih potraživanja (Napomena 20)	2.210	3.660	
Prihodi od ispravke grešaka ranijih perioda	-	120.919	
Ostalo	13.756	1.498	
UKUPNO	571.044	452.857	
11. OSTALI RASHODI			
	2021.	2020.	
	BAM	BAM	
Rashodi od ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca (Napomena 19)	467.684	379.456	
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	15.580	60.647	
Troškovi sudskih sporova i naknada šteta	4.611	10.322	
Rashodi od ispravke grešaka ranijih perioda	206	26.635	
Ostalo	12.844	8.904	
UKUPNO	500.925	485.964	

IZ VODOVOD I SANIRANJA D.O.O. ZENICA

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI IPOSREDOVANJE U PROMETU POSREDOVANJE U PROMETU

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI IPOSREDOVANJE U PROMETU POSREDOVANJE U PROMETU

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	2021. BAM	2020. BAM
Prihodi od kamata na oročene depozite (Napomena 16)	65.249	68.857
Prihodi od zateznih kamata	57.378	54.887
Ostalo	-2.957	2.855
UKUPNO	125.584	126.599

13. FINANSIJSKI RASHODI

	2021. BAM	2020. BAM
Redovne kamate	44.337	-
Ostalo	7.813	1.636
UKUPNO	52.150	1.636

Ukupan iznos redovnih kamata u iznosu od 82.752 BAM za 2021. godinu po kreditu u vezi projekta „Program vodosnabdjevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica“ raspoređen je na način da je 38.415 BAM (113.532 BAM za 2020. godinu) kapitalizirano u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 23 – *Troškovi pozajmljivanja*, a ostatak u iznosu od 44.337 BAM (0,00 BAM za 2020. godinu) evidentirano je na trošak perioda.

POSREDOVANJE I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA
NAPOVINE IZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

14. POREZ NA DOBIT

Porezna obaveza Društva izračunava se na temelju računovodstvene dobiti, uzimajući u obzir efekat usklađivanja rashoda i prihoda. Stopa poreza na dobit za godine koje su završile sa 31. decembrom 2021. i 31. decembrom 2020. godine bila je 10 %. Ukupni porez na dobit može se prezentovati kako slijedi:

	2021. BAM	2020. BAM
Ukupni prihodi	7.629.291	7.336.558
Ukupni rashodi	(7.329.162)	(7.117.869)
Dobit prije oporezivanja	300.129	218.689
Plus: Kapitalni dobiti iz bilansa stanja	-	-
Minus: Kapitalni gubici iz bilansa stanja	-	-
Plus: Porezno nepriznati rashodi	121.018	201.462
Minus: Prihodi izuzeti iz oporezivanja	(462)	(47.139)
Porezna osnovica prije transfernih cijena	420.685	373.012
Poreski učinak transfernih cijena	-	-
Porezna osnovica poslije transfernih cijena	420.685	373.012
Preneseni neiskorišteni porezni gubici iz prethodnih 5 godina	-	-
Minus: Porezni poticaji – novo zapošljavanje	(353.481)	(297.511)
Porezna osnovica	67.204	75.501
Porez na dobit za godinu po stopi od 10 %	6.720	7.550

Pregled prenesenih neiskorištenih poreznih gubitaka:

	2021. BAM	2020. BAM
Preneseni neiskorišteni porezni gubici iz prethodnih pet godina	-	-
Korekcija prenesenog gubitka po osnovu poreske kontrole	-	-
Porezni gubitak za godinu	-	-
Ukupno neiskorišteni porezni gubici	-	-
Iskorišteno za godinu	-	-
Neiskorišteni porezni gubici za prenos u naredne periode	-	-

IZ VODOVODNE I KANALIZACIONE I D.G.O. ZENICA
NAPOMENE UZ GODIŠNJE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠENA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

15. NEKRETNOSTI, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Zemljište Društva odnosi se na 72.355 m² zemljišta na 23 lokacije/parcele, a uključuje zemljište u krugu Uprave Društva - Radakovo, zemljište Čajdraš (MHE), zemljište rezervoara (Krusšica, Crkvice, Zmajevac I i II, Donja Gračanica, Pečuj, Klopče, Strmešnjak, Babino itd.). Društvo nije upisano kao vlasnik u zemljišno - knjižnim evidencijama za sve nekretnosti koje iskazuje u knjigovodstvenim evidencijama.

Tokom 2020. godine, na nekretnosti označenoj kao k.č. broj 1064/13, u opisu "poslovna zgrada u privredi" i "zemljište uz privrednu zgradu" u Radakovu površine 6.842 m², upisano je pravo vlasništva u korist Društva, a tokom 2021. godine upisano je pravo vlasništva na još nekoliko nekretnosti (privredna zgrada, ekonomsko dvorište, šuma i oranica Buk Čajdraš - ukupne površine 1.021 m², zatim rezervoar Crkvice površine 14.888 m², Građevinsko zemljište Zmajevac površine 1.664 m², zemljište Putovići 7.767 m² itd.

Iskazanu vrijednost vodovodne i kanalizacione strukture čini neamortizovana vrijednost vodovodnih i kanalizacionih linija, kanalizacionih kolektora kao i naknadnih rekonstrukcija mreže.

Društvo je tokom 2021. godine izvršilo investicione radove u vlastitoj režiji u iznosu od 687.597 BAM što je evidentirano na povećanje investicija u toku, a za taj iznos je umanjeno iznos troškova materijala, troškova radne snage, amortizacije i drugih troškova. Troškovi amortizacije umanjeno su za iznos od 91.090 BAM.

Primijene donacije uglavnom se odnose na nabavljena sredstva u vezi realizacije projekta *Program vodosnabdjevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica*. Ovaj se projekat finansira dijelom iz kreditnih sredstava, dijelom iz nepovratnih sredstava (Napomene 23 i 24).

Na dan 31. decembar 2021. godine imovina Društva nije opterećena založnim pravima drugih lica.

Pregled nekretnosti, postrojenja i opreme, nematerijalne imovine i ulaganja u nekretnosti po kategorijama, promjenama u toku godine (nabavke, prodaja, rashodovanje, amortizacija, prenos), može se prikazati kako slijedi:

JP VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
 ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

15. NEKRETNOSTI, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

	Zemljište BAM	Gradjevine BAM	Imovina s pravom korištenja	Vodovodna i kanalizaciona mreža	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva	Nematerijalna imovina	Ulaganja u nekretnosti	Investicije u ostalu imovinu
<u>Nabavna vrijednost</u>									
Na dan 1. januara 2021.	1.181.261	3.355.677	-	90.049.422	4.681.410	1.931.189	262.618	117.538	5.101.478
Inicijalno priznavanje imovine s prvom korištenja	-	-	11.573	-	-	-	-	-	-
Povećanja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prodaja i rashodovanje	-	-	-	(90.796)	(37.441)	-	-	-	-
Prenos sa/na	-	807	-	900.253	191.402	-	-	-	-
Reklasifikacija	-	-	-	(3.650)	3.650	-	-	-	(1.092.452)
Prenos na zalihe	-	-	-	(7.823)	-	-	-	-	-
Na dan 31. decembar 2021.	1.181.261	3.356.484	11.573	90.847.406	4.839.021	1.931.189	262.618	117.538	9.105.440
<u>Akumulirana amortizacija</u>									
Na dan 1. januara 2021.	-	2.759.203	-	63.179.401	3.248.139	1.462.196	153.011	70.939	70.852.139
Amortizacija za period	-	61.183	2.893	1.003.515	206.747	120.992	24.752	2.571	1.472.138
Prodaja i rashodovanje	-	-	-	(77.721)	(37.321)	-	-	-	(515.111)
Reklasifikacija	-	-	-	-	2.384	-	-	-	2.384
Na dan 31. decembar 2021.	-	2.820.386	2.893	64.105.195	3.419.949	1.583.188	177.763	73.510	70.852.139
<u>Neto knjigovodstvena vrijednost</u>									
Na dan 31. decembar 2021.	1.181.261	536.098	8.680	26.742.211	1.419.072	348.001	84.855	44.028	9.105.440
Na dan 1. januara 2021.	1.181.261	596.474	-	26.870.021	1.433.271	468.993	109.607	46.599	5.101.478

JP REGIONALNI VODOVOD „PLAVA VODA“ D.O.O. TRAVNIK
NAPOMENI U VEŠTAČKOM IZVJEŠTAJU
 ZA GODINU KRAJEM 31.12.2021. IZ OBLASTI POSREDOVANJE

16. OROČENI DEPOZITI:

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Privredna banka d.d. Sarajevo, na period od 30.12.2021. do 30.1.2023. godine, k.s. 0,55 %	1.000.000	-
Ziraat Bank d.d. Sarajevo, na period od 22.2.2021. do 22.3.2022. godine, k.s. 1,32 %	700.000	-
ASA Banka d.d. Sarajevo, na period od 29.5.2020. do 29.5.2022. godine, k.s. 1,55 %	1.800.000	1.800.000
Ziraat Bank d.d. Sarajevo, na period od 19.6.2020. do 19.6.2022. godine, k.s. 1,57 %	1.000.000	1.000.000
Ziraat Bank d.d. Sarajevo, na period od 30.10.2020. do 30.11.2021. godine, k.s. 1,45 %	-	1.000.000
Ziraat Bank d.d. Sarajevo, na period od 27.12.2019. do 27.1.2021. godine, k.s. 1,20 %	-	700.000
UKUPNO	4.500.000	4.500.000

17. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Potraživanja od Grada	277.633	349.748
Dugoročna potraživanja – projekat "Plava voda"	256.100	203.500
UKUPNO	533.733	553.248

Prilikom izvođenja radova na projektu BOSNA II dobavljač Društva obavio je i određene radove za potrebe polaganja gasovoda za drugo javno preduzeće. U skladu sa Sporazumom sa Gradom troškovi tih radova prefakturisani su Gradu, a potraživanja se naplaćuju kompenziranjem sa obavezom prema Gradu po osnovu isplate dobiti.

Dugoročna potraživanja – projekat "Plava voda" odnose se na plaćene naknade na rezervisana kreditna sredstva po kreditu EBRD-a za projekat „Plava voda“. Sredstva se po pozivu za plaćanje prebacuju Gradu, koji dalje vrši transfer prema JP Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik.

18. ZALIHE

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Sirovine i materijal	1.851.917	1.892.103
Rezervni dijelovi	103.485	98.047
Sitan inventar	40.227	69.974
Auto gume	7.645	5.543
Ostalo	35	-
UKUPNO	2.003.309	2.065.667

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Potraživanja od kupaca – domaćinstva	819.283	834.767
Potraživanja od kupaca – privreda i povlašteni kupci	646.552	556.007
Potraživanja od ostalih kupaca	90.048	69.361
Podzbir	1.555.883	1.460.135
<i>Plus: Sumnjiva i sporna potraživanja:</i>		
Domaćinstva	6.380.518	6.592.816
Privreda i povlašteni kupci	2.723.521	2.654.829
Ostali kupci	76.272	87.881
Podzbir	9.180.311	9.335.526
<i>Minus: Ispravka vrijednosti potraživanja:</i>		
Domaćinstva	(6.380.518)	(6.592.816)
Privreda i povlašteni kupci	(2.723.521)	(2.654.829)
Ostali kupci	(76.272)	(87.881)
Ispravka vrijednosti redovnih potraživanja	(46.268)	(46.730)
Podzbir	(9.226.579)	9.382.256
UKUPNO	1.509.615	1.413.405

Potraživanja od domaćinstava i privrede odnose se na fakturisanu isporučenu vodu i odvodnju otpadnih voda. Potraživanja od ostalih kupaca nastaju po osnovu fakturisane električne energije, rada vozila i mašina, naknada za priključak, saglasnosti i drugih komercijalnih ugovora.

Kretanje na ispravci vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca može se prikazati kako slijedi:

	2021. BAM	2020. BAM
Stanje na dan 1. januara	9.382.256	9.422.024
Povećanje ispravke vrijednosti (Napomena 11)	467.684	379.456
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 10)	(552.481)	(313.618)
Isknjiženje sumnjivih i spornih potraživanja	(70.880)	(105.606)
Stanje na dan 31. decembra	9.226.579	9.382.256

Preduzeće je na 31.12.2021. godine, u skladu sa prijedlogom popisne komisije i Odlukom NO o ispravci vrijednosti potraživanja od kupaca, izvršilo ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca starijih od 360 dana u ukupnom iznosu od 465.925 BAM (265.511 BAM za domaćinstva, 199.900 BAM privreda, 514 BAM ostale usluge). Tokom godine rashodovano je još 3.581 BAM.

Primjenom pojednostavljenog pristupa umanjenja potraživanja od kupaca po tzv. *matrici umanjenja* iz Međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) 9 – *Finansijski instrumenti*, Društvo je izvršilo umanjenje ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 462 BAM.

POSREDOVAČ KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA
 FINANSIJSKI I POSREDOVAČKI IZVJEŠTAJE
 ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Starosna struktura redovnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. i 31.12.2020. godine je kako slijedi:

	Potraživanja za od kupaca - voda i kanalizacija		UKUPNO
	BAM	Ostali kupci BAM	
<u>Na 31.12.2021. godine</u>			
U valuti	648.870	58.356	707.226
Od valute do 60 dana	391.801	16.704	408.505
Od 60 do 180 dana	204.260	14.959	219.219
Od 180 dana do 360	220.903	30	220.933
Preko 360 dana			-
UKUPNO	1.465.834	90.049	1.555.883
<u>Na 31.12.2020. godine</u>			
U valuti	518.950	42.121	561.071
Od valute do 60 dana	274.225	17.479	291.704
Od 60 do 180 dana	301.221	1.001	302.222
Od 180 dana do 360	254.359	8.760	263.119
Preko 360 dana	42.019	-	42.019
UKUPNO	1.390.774	69.361	1.460.135

20. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Potraživanja za državne potpore	474.930	1.679.382
Potraživanja za refundaciju PDV-a	264.558	522.798
Potraživanja za date avanse i PDV sadržan u avansima	97.190	911.426
Potraživanja za uplate akontacija poreza na dobit	32.677	39.397
Potraživanja za refundacije od ZZO ZDK i Zavoda za zapošljavanje	6.363	8.825
Ostala potraživanja	3.505	1.778
Plus: Sumnjiva i sporna ostala potraživanja	76.035	78.245
Minus: Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih ostalih potraživanja	(76.035)	(78.245)
UKUPNO	879.223	3.163.606

Potraživanja za državne potpore nastaju po osnovu zahtjeva Federaciji BiH za plaćanje obaveza prema dobavljačima Društva nastalih po osnovu nabavki u svrhu realizacije projekta *Program vodosnabdjevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica*, a koje se finansiraju iz grant sredstava (detaljnije u Napomeni 23).

20. OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Potraživanja za refundaciju poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 257.997 BAM odnosi se na iznos PDV-a po fakturama dobavljača i izvođača radova u vezi sa projektima „Program vodosnabdjevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica“ i „Prikupljanje i tretman otpadnih voda Zenica“. Ostatak potraživanja za PDV od 6.560 BAM se odnosi na PDV na koji još nije stečeno pravo odbitka.

Kretanje na ispravci vrijednosti sumnjivih i spornih ostalih potraživanja može se prikazati kako slijedi:

	2021. BAM	2020. BAM
Stanje na dan 1. januara	78.245	81.905
Povećanje ispravke vrijednosti	-	-
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja (Napomena 10)	(2.210)	(3.660)
Isknjiženje sumnjivih i spornih potraživanja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	76.035	78.245

21. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Transakcioni računi kod banaka – BAM	871.130	867.959
Transakcioni računi kod banaka – EURO	5	5
Blagajna	2.695	2.822
UKUPNO	873.830	870.786

22. VLASNIČKI KAPITAL

Vlasnička struktura može se prikazati kako slijedi:

	% vlasništva	31.12.2021. BAM	% vlasništva	31.12.2020. BAM
Grad Zenica, Trg BiH br. 6, Zenica	100,00	20.000.000	100,00	20.000.000
UKUPNO	100,00	20.000.000	100,00	20.000.000

IZ VODENOG RAČUNA Društva i Grad Zenica
NAPOМЕНЕ 17 **POSREDOVANJE**
OD GODINE KOJA JE 2017. GODINA DO 2021. GODINE

23. ODGOĐENI PRIHODI

	Dugoročni		Kratkoročni	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
	BAM	BAM	BAM	BAM
Odgodeni prihodi po osnovu donacija povezanih sa stanim sredstvima i zalihama	11.143.982	8.805.712	-	-
UKUPNO	11.143.982	8.805.712	-	-

Za iskazivanje prihoda od donacija povezanih sa imovinom, Društvo u skladu sa MRS 20 „Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći“ primljene donacije evidentira kao odgođeni prihod, koji koristi za eliminisanje troškova amortizacije materijalne imovine ili utroška zaliha finansirane doniranim sredstvima.

Kretanje na odgođenom prihodu za donirana sredstva u toku godine može se prikazati kako slijedi:

	2021.	2020.
	BAM	BAM
Stanje na dan 1. januara	8.805.712	5.784.041
Povećanje donacija u toku godine	2.588.917	3.452.637
Prenosi		
Prenos na prihode u visini amortizacije (Napomena 6)	(211.311)	(151.789)
Prenos na prihode u visini utroška zaliha (Napomena 6)	(39.336)	(158.756)
Prenos na prihode ranijeg perioda - ispravka greške	-	(120.421)
UKUPNO	11.143.982	8.805.712

24. OBAVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

	Kamata	31.12.2021.	31.12.2020.
	%	BAM	BAM
Federacija BiH i Grad Zenica (KfW kredit)	1,73 %	4.848.984	5.730.612
Minus: Tekuće dospjeće (u roku od godinu dana)	-	(881.628)	(881.628)
Iznos koji dospjeva nakon godinu dana		3.967.356	4.848.984

Obaveza po kreditu odnosi se na neotplaćeni iznos kreditnih sredstava po Podugovoru o zajmu i projektu potpisanom 4.11.2015. godine između Društva i Federacije BiH i Podugovora o zajmu i projektu potpisanog 2.2.2017. godine između Društva i Grada Zenica, a sve u svrhu realizacije projekta Program vodosnabdjevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za grad Zenica. Ovim Podugovorima prethodio je Sporazum o zajmu i projektu za kreditna sredstva i Sporazum o finansiranju i projektu za grant sredstva koji su zaključeni tokom 2014. godine između Njemačke Razvojne banke (KfW) Frankfurt s jedne strane te Bosne i Hercegovine, Federacije BiH i Grada Zenica i Tuzla, s druge strane. Ukupan iznos ugovorenih kreditnih sredstava je 11.000.000 EUR (od čega Zenica 4.750.000 EUR), dok je ukupan iznos grant sredstava 9.490.000 EUR (od čega Zenica 4.098.000 EUR) plus prateće mjere 1.500.000 EUR (od čega Zenica 750.000 EUR). Grant sredstva obezbjeđuju vlada Švicarske preko državnog sekretarijata za ekonomske poslove (SECO) i KfW.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU I FINANCIJAMA D.O.O. ZENICA
POSLOVANJE ZA POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBAR 2021. GODINE

24. OBAVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE (NASTAVAK)

Prema pomenutim *Podugovorima*, od ukupnog iznosa kreditnih sredstava od 4.750.000 EUR koji je predviđen za Grad Zenicu, Federacija BiH je odobrila Društvu direktno 3.600.000 EUR, a preko Grada Zenice još 1.150.000 EUR.

Kredit je u potpunosti povučen do kraja 2020. godine. Rok otplate po *Podugovorima* je 12 godina počevši od 31.12.2018. godine (nakon isteka grace perioda od 3 godine). U ugovorima nije precizirana kamatna stopa, dok je u pozivima za plaćanje rata navedena kamatna stopa od 1,73 %.

25. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.310.403	2.377.524
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-	280.071
UKUPNO	2.310.403	2.657.595

26. OBAVEZE IZ OSNOVA PLAĆA I NAKNADA

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Obaveze prema zaposlenima za neto plate	199.883	201.034
Obaveze za poreze i doprinose na/iz plata	143.670	143.992
Obaveze prema zaposlenima za naknade	51.841	29.060
UKUPNO	395.394	374.086

Obaveze prema zaposlenima, obaveze za poreze i doprinose iz/na plaće odnose se na neizmirene obaveze za decembar 2021. godine, koje su plaćene početkom naredne godine.

27. OSTALE OBAVEZE

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	77.656	54.801
Obaveze za naknade, koncesije i članarine	25.109	26.903
Ostalo	33.876	9.030
UKUPNO	136.641	90.734

Obaveze za porez na dodanu vrijednost odnosi se na obavezu iskazanu po PDV prijavu za decembar 2021. godine, a koji se plaća do 10-og u narednom mjesecu.

Obaveze za primljene avanse odnosi se na preuplate kupaca po osnovu usluga za vodu i kanalizaciju.

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI D.O.O. ZENICA
POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI D.O.O. ZENICA
POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI D.O.O. ZENICA

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI D.O.O. ZENICA 2021. GODINE

26. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

U nastavku je dat pregled transakcija Društva sa Gradom kao povezanim stranama za 31. decembra 2021. i 2020. godine odnosno za godinu koja je tada završila:

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
IMOVINA		
<u>Potraživanja od kupaca:</u>		
Grad Zenica	305.440	355.520
UKUPNO IMOVINA	305.440	355.520
OBAVEZE		
<u>Obaveze prema dobavljačima:</u>		
Grad Zenica	-	-
UKUPNO OBAVEZE	-	-
	2021. BAM	2020. BAM
PRIHODI		
<u>Grad Zenica:</u>		
Operativni prihodi	154.765	406.841
UKUPNO PRIHODI	154.765	406.841
RASHODI		
<u>Grad Zenica</u>		
Naknade (KGZ, vatrogastvo, komunalna taksa)	1.111	1.111
UKUPNO RASHODI	1.111	1.111
Naknade direktora i članova Nadzornog odbora		
	2021. BAM	2020. BAM
Bruto plaće i naknade direktoru	74.861	69.664
Naknade Nadzornom odboru	13.358	16.326
UKUPNO	88.219	85.990

Isplata dobiti

Tokom 2021. godine donesena je odluka o isplati ostvarene dobiti Gradu za 2019. godinu u iznosu od 72.115 BAM (koja je kompenzirana sa potraživanjima od Grada). Tokom 2020. godine nije bilo isplata dobiti prema Gradu.

**RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ DIO II. ZAKLJUČAK
 NAPOMENE ZA FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
 ZA GODINU KOJE JE ZAVRŠENA 31. DECEMBRA 2021. GODINE**

29. POTENCIALNE OBAVEZE I IMOVINA (nastavak)

Preuzete obaveze iz redovnih ugovornih odnosa (nastavak)

Društvo je u 2021. godini započelo realizaciju projekta "Prikupljanje i tretman otpadnih voda za grad Zenicu". Cijeli projekat će biti finansiran iz grant sredstava (KfW i SECO). Društvo je 25.10.2018. godine potpisalo tzv. „Separate Agreement to the Financing and Project Agreements for KfW and SECO grant“. Odobrena sredstva su evidentirana u vanbilansnoj evidenciji.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje kapitalom

Društvo upravlja kapitalom na način da omogući profitabilan nastavak poslovanja uz optimalni odnos duga i kapitala.

Koeficijent zaduženosti

Uprava Društva pregleda strukturu kapitala redovno. Društvo nadzire kapital provjeravajući trenutni omjer kapitala i pozajmljenih sredstava. Ovaj odnos se računa kao omjer neto dugovanja i kapitala. Koeficijent zaduženosti na kraju godine može se prikazati kako slijedi:

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Primljeni krediti (i)	4.848.984	5.730.612
Novac i novčani ekvivalenti	(873.830)	(870.786)
Neto dug	3.975.154	4.859.826
Kapital (ii)	30.888.918	30.685.624
Neto koeficijent zaduženosti	0,13	0,16

(i) Primljeni krediti obuhvataju dugoročne kredite (Napomena 24).

(ii) Kapital uključuje ukupan kapital i rezerve Društva.

Značajne računovodstvene politike

Detalji značajnih računovodstvenih politika i usvojenih metoda, objavljeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izvještaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	31.12.2021. BAM	31.12.2020. BAM
Finansijska imovina		
Potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	8.297.258	10.501.195
Finansijske obaveze		
Po amortiziranom trošku	7.739.057	8.899.477

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

Uprava Društvo pregleda i upravlja finansijskim rizikom vezanim za poslovanje kroz uspostavljeno interno izvješćavanje o rizicima u kojima se analiziraju izlaganja istima prema stepenu značajnosti.

Tržišni rizik

Upravljanje rizikom strane valute

Aktivnosti Društva ne izlažu Društvo značajnim finansijskim rizicima od promjene kursa stranih valuta jer posluje isključivo u zemlji. Uprava smatra da Društvo nije izloženo riziku od promjene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, za poslovne transakcije u domaćoj valuti BAM, ka o i u valuti EURO za koji je konvertibilna marka vezana fiksnim valutnim kursom na temelju principa Valutnog odbora. Promjene kursa bi zantijevale izmjene i dopune zakona i odobrenje od strane Parlamentarne skupštine BiH.

Upravljanje kamatnim rizikom

Društvo nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa, obzirom da ne pozajmljuje sredstva po varijabilnim stopama.

Upravljanje kreditnim rizikom

Kreditni rizik se odnosi na rizik da druga strana neće ispuniti svoje ugovorne obaveze što će rezultirati finansijskim gubitkom Društva. Gdje je moguće i gdje se pokaže kao potrebno uzima se kolateral kao sredstvo za umanjeње rizika i finansijskih gubitaka, te se poduzimaju i druge aktivnosti na naplati potraživanja kao što su isključenje potrošača, sudski postupci itd.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava, koja je izgradila odgovarajući okvir za upravljanje rizikom likvidnosti u upravljanju kratkoročnih, srednjoročnih i dugoročnih zahtjeva finansiranja i upravljanja likvidnošću Društva. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne rezerve, bankovna sredstva i rezerve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tokova, te uspoređujući rokove dospijea imovine i obaveza.

Dospijea nederivativnih finansijskih obaveza

Sljedeća tabela detaljno prikazuje preostala ugovorena dospijea Društva za nederivativne finansijske obaveze. Tabela je načinjena na osnovu nediskontiranih novčanih tokova finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji se od Društva može tražiti da plati. Može se prikazati kako slijedi:

DROGVE IZ OBLASTI ZDROVA D.O.O. ZENICA
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
 ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠENA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

	Ponderisana prosječna kamatna stopa %	0 - 3 mjeseci BAM	3 - 12 mjeseci BAM	1 - 5 godina BAM	Preko 5 godina BAM	UKUPNO BAM
31. decembar 2021.						
Beskamatno	-	2.214.278	675.795	-	-	2.890.073
Po fiksnoj stopi	1,73 %	-	881.628	3.967.356	-	4.848.984
UKUPNO		2.214.278	1.557.423	3.967.356	-	7.739.057
31. decembar 2020.						
Beskamatno	-	2.348.919	819.946	-	-	3.168.865
Po fiksnoj stopi	1,73 %	-	881.628	4.408.170	440.814	5.730.612
UKUPNO		2.348.919	1.701.574	4.408.170	440.814	8.899.477

Dospijede nederivativne finansijske imovine

Sljedeća tabela detaljno prikazuje preostala ugovorena dospijeca Društva za nederivativnu finansijsku imovinu. Tabela je načinjena na osnovu nediskontiranih novčanih tokova finansijske imovine uključujući i kamate na tu imovinu koje će biti zarađene osim na sredstva za koja se očekuje da će se novčani tok pojaviti u drugom periodu.

	Ponderisana prosječna kamatna stopa %	0 - 3 mjeseci BAM	3 - 12 mjeseci BAM	1 - 5 godina BAM	Preko 5 godina BAM	UKUPNO BAM
31. decembar 2021.						
Beskamatno	-	3.541.158	-	256.100	-	3.797.258
Po fiksnoj stopi	1,25 %	-	3.500.000	1.000.000	-	4.500.000
UKUPNO		3.541.158	3.500.000	1.256.100	-	8.297.258
31. decembar 2020.						
Beskamatno	-	5.447.947	-	553.248	-	6.001.195
Po fiksnoj stopi	1,44 %	-	1.700.000	2.800.000	-	4.500.000
UKUPNO		5.447.947	1.700.000	3.353.248	-	10.501.195

Fer vrijednost

Na dan 31. decembra tekuće i prethodne godine Uprava vjeruje da fer vrijednost finansijske imovine i obaveza ne odstupa značajno od njihove knjigovodstvene vrijednosti.

31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

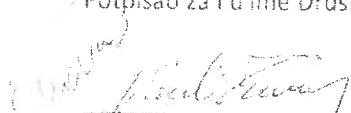
Nisu postojali drugi događaji niti transakcije nakon datuma bilansa koji bi u značajnoj mjeri uticali na finansijske izvještaje Društva ili zahtijevali objavu na dan 31. decembar 2021. godine.

J.P. VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. ŽITICA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRSILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE

32. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji za poslovnu 2021. godinu odobreni su od strane Uprave Društva 25. februara 2022. godine te predati u FIA-u.

Potpisao za i u ime Društva:


Emir Pašalić
Direktor



**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Nadzorni odbor

Broj:100-6528-1/22 ŠS
Zenica, 28.04.2022. godine

Na osnovu člana 22. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica („Službene novine Općine Zenica“, br. 5/06, 3/07, 07/07, 1/12 i „Službene novine Grada Zenica, broj: 3/15 i 6/21), Nadzorni odbor Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica na 8. sjednici održanoj dana, 28.04.2022. godine, donosi

ZAKLJUČAK

o utvrđivanju teksta Izvještaja o radu Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica za 2021. godinu, sa ocjenom stanja u preduzeću i ocjenom direktora preduzeća

I

Utvrđuje se tekst Izvještaja o radu Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica za 2021. godinu, sa ocjenom stanja u preduzeću i ocjenom direktora preduzeća, broj: 100-6528/22 ŠS, iz mjeseca aprila 2022. godine, u tekstu koji je sastavni dio ovog Zaključka.

II

Zadužuje se Uprava JP „ViK“ d.o.o. Zenica da Izvještaj iz tačke 1. ovog Zaključka dostavi Gradonačelniku Grada Zenica, koji vrši ovlaštenja Skupštine preduzeća, na razmatranje i usvajanje.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.



**PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA**

Korlat Emir, dipl.ing.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Gradonačelnik/Skupština preduzeća
- 1 x Sektor za javna preduzeća i javne ustanove
- 1 x Služba za vodoprivredu, putnu infrastrukturu i mjesne zajednice
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne poslove
- 1 x Služba za kadrovske i opšte poslove
- 1 x Uz zapisnik NO-a
- 1 x a/a

**JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
ZENICA
-NADZORNI ODBOR-**

IZVJEŠTAJ
o radu Nadzornog odbora Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o.
Zenica za 2021. godinu
sa Izvještajem o radu i ocjenom rada direktora Javnog preduzeća
„Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu

Zenica, april 2022. godine

Na osnovu člana 234. tačka d) Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, broj 81/15 i 75/21) i člana 22. Statuta JP „ViK“ d.o.o. Zenica („Službene novine Općine Zenica“, broj: 5/06, 3/07, 07/07, 1/12 i „Službene novine Grada Zenica“, broj: 3/15 i 6/21), Nadzorni odbor JP „ViK“ d.o.o. Zenica, Gradonačelniku Grada Zenica, u funkciji Skupštine Javnog preduzeća „ViK“ d.o.o. Zenica, podnosi sljedeći:

I Z V J E Š T A J

O RADU NADZORNOG ODBORA JP „ViK“ D.O.O. ZENICA ZA 2021. GODINU, SA OCJENOM STANJA U PREDUZEĆU I OCJENOM RADA DIREKTORA PREDUZEĆA

A) IZVJEŠTAJ O RADU NADZORNOG ODBORA

Dana, 11.06.2021. godine Nadzornom odboru JP „ViK“ d.o.o. Zenica, imenovanom Rješenjem, broj: 02-49-7663/17 od 12.06.2017. godine, u sastavu: Emir Korlat, dipl.ing., Haris Mahić, dipl. pravnik i Muamer Arnautović dipl.ecc., istekao je mandat od 4 godine.

Rješenjem Gradonačelnika Grada Zenica, broj: 02-45-11037/21 od 08.06.2021. godine imenovani su privremeni članovi Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, u sastavu Haris Mahić, diplomirani pravnik, Muamer Arnautović, diplomirani ekonomista i Emir Korlat, diplomirani inženjer metalurgije. Privremeni članovi Nadzornog odbora imenovani su počev od 12.06.2021. godine do okončanja konkursne procedure izbora kandidata, a najduže na period od tri mjeseca.

Na 1. konstituirajućoj sjednici Nadzornog odbora, održanoj dana, 17.06.2021. godine u skladu sa članom 250. Zakona o privrednim društvima FBiH, članovi Nadzornog odbora su izabrali Korlat Emira za predsjednika Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica.

S obzirom da konkursna procedura za izbor i imenovanje članova Nadzornog odbora nije okončana u roku od tri mjeseca od dana imenovanja privremenih članova, Gradonačelnik Grada Zenica je dana, 07.09.2021. godine donio Rješenje o imenovanju privremenih članova Nadzornog odbora, i to počev od 12.09.2021. godine do okončanja konkursne procedure izbora kandidata, a najduže na period od tri mjeseca.

Nakon što je konkursna procedura za izbor kandidata članova Nadzornog odbora okončana, Gradonačelnik Grada Zenica je dana, 22.09.2021. godine donio Rješenje o imenovanju Nadzornog odbora Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, broj: 02-45-19238/21, kojim je imenovan Nadzorni odbor JP „ViK“ d.o.o. Zenica u sastavu: Haris Mahić, diplomirani pravnik, Muamer Arnautović, diplomirani ekonomista i Emir Korlat, diplomirani inženjer metalurgije. Mandat članova Nadzornog odbora je od 22.09.2021. godine do 21.09.2025. godine.

Korlat Emir je izabran za predsjednika Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica na 1. konstituirajućoj sjednici, održanoj dana, 29.09.2021. godine.

Osnivanje, djelokrug rada, prava i odgovornosti Nadzornog odbora, utvrđeni su Zakonom o javnim preduzećima u FBiH, Zakonom o privrednim društvima, Statutom preduzeća, te Poslovnikom o radu Nadzornog odbora.

U skladu sa navedenim aktima, na sjednicama Nadzornog odbora su razmatrana najznačajnija pitanja o radu i poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica.

U izvještajnom periodu Nadzorni odbor je održao 17 sjednica, od kojih 2 vanredne, a niti jedna od sjednica nije odložena zbog odsutnosti članova Nadzornog odbora.

Članovi Nadzornog odbora zajedno sa Upravom preduzeća su aktivno učestvovali u rješavanju svih problema koji su se u proteklom periodu našli pred njima, a sve u cilju neometanog vodosnabdjevanja građana Zenice i ostvarivanja što boljeg poslovnog rezultata preduzeća.

Nadzorni odbor je bio upoznat sa svim problemima i zadacima koje je preduzeće rješavalo, te je zajedno sa Upravom radio na ostvarivanju pozitivnog finansijskog rezultata, a time i planiranih rezultata poslovanja te planiranih rezultata investicionih ulaganja.

Planovi poslovanja i izvještaji o poslovanju su rađeni veoma transparentno i predstavljali su solidnu osnovu za kreiranje, usmjeravanje i operacionalizaciju poslovne politike.

Najveću pažnju Nadzorni odbor je posvećivao urednom izvršavanju osnovne funkcije preduzeća. U tom smislu je konstatovano, da su uprkos veoma sušnom ljetu, za razliku od mnogih gradova u BiH, građani i privredni subjekti u Zenici kontinuirano i bez redukcija snabdijevani pitkom vodom koja odgovara standardima koji regulišu ovu oblast. Pored toga, uredno je vršena odvodnja otpadnih voda.

Nadzorni odbor je imao u vidu da preduzeće provodi veoma opsežne investicione aktivnosti u oblasti vodoprivrede, što se ostvaruje kroz tri megaprojekta. Posebno je sagledan aspekt velikih finansijskih ulaganja za realizaciju ovih projekata koji su dobili i veliku inostranu podršku u vidu grantova i povoljnih kredita. U tom smislu Nadzorni odbor je detaljno i veoma pažljivo proučio Prijedlog razvojne prilagodbe tarifa, koji je u okviru materijala pod nazivom: „Problematika održivosti poslovanja Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica u svjetlu realizacije velikih razvojnih projekata s prijedlogom za prilagodbu tarifa“ dostavljen od Uprave preduzeća. Predmetnim dokumentom je uzeta u obzir činjenica da je Grad Zenica, također, uzeo učešće u finansiranju realizacije projekata, i to iz sredstava JP „ViK“ d.o.o. Zenica, zbog čega je bilo nužno iznaći način da se preduzeće osposobi za izvršavanje tih obaveza, jer su uslovi poslovanja u toku realizacije projekata neuporedivi u odnosu na uslove u kojima je preduzeće bilo prije početka projekata. Preduzeće je ranije finansijske obaveze izvršavalo iz dobiti i raspoloživih novčanih sredstava, koja su sada nedostatna, jer su obaveze znatno veće i preduzeće ih neće moći izvršavati uz primjenu dosadašnjih cijena usluga. Sve navedeno je neminovno je zahtijevalo nužnu prilagodbu cijena usluga u skladu sa ranije preuzetim(ugovorenim) obavezama.

Na svim sjednicama Nadzornog odbora je, u većoj ili manjoj mjeri, razmatrana problematika naplate potraživanja od kupaca za vodu i kanalizaciju i preduzimane su aktivnosti u cilju poboljšanja naplate, na šta su članovi Nadzornog odbora konstantno ukazivali.

Potrošači su se obraćali u velikom broju Nadzornom odboru sa molbama za oslobađanje od plaćanja zakonskih zateznih kamata, te su donošene odluke za otpis zakonskih zateznih kamata, gdje su za to postojali zakonom opravdani razlozi.

Također, na svim sjednicama kroz izvještaje o potpisanim ugovorima, zaključenih u skladu sa Odlukom utvrđivanju povoljnijih uslova za zaključenje ugovora o izmirenju dospelog duga prema javnim preduzećima („Službene novine FBiH“, br. 3/10,90/14 i 36/16), Nadzorni odbor je pratio realizaciju istih, a sve u cilju naplate potraživanja i na kraju pružanja mogućnosti oslobađanja od plaćanja zateznih kamata, onim subjektima koji se pridržavaju ugovorenih obaveza i na vrijeme izvrše plaćanje.

Pod tačkom „Rješavanje pošte“ u okviru svake sjednice, razmatrani su zahtjevi ili molbe potrošača za otpis duga, zateznih kamata, troškova izvršnog postupka, isključenja i drugih vrsta zahtjeva, na osnovu kojih je Nadzorni odbor, a na prijedlog Uprave preduzeća, odgovarao potrošačima, bilo da se radi o potrošačima iz kategorije domaćinstva ili potrošačima iz kategorije privreda.

Preduzeće je u 2021. godini redovno izvršavalo sve svoje finansijske obaveze, bilo je likvidno i solventno u svakom trenutku. Ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 7.629.291,73KM, rashod u iznosu od 7.329.162,56KM i na kraju godine ostvarilo pozitivan finansijski rezultat, bruto dobit u iznosu od 300.129,17KM, koja kada se umanji za porez na dobit u iznosu od 6.720,42KM, dođemo do iznosa ostvarene **neto dobiti od 293,408,75KM.**

Na osnovu svega navedenog, Nadzorni odbor ocjenjuje da je upravljanje i rukovođenje JP „ViK“ d.o.o. Zenica bilo vrlo uspješno.

Što se tiče saradnje Nadzornog odbora i direktora preduzeća ona je bila korektna. Svi članovi Nadzornog odbora zajedno sa direktorom preduzeća su u izvještajnom periodu aktivno učestvovali na realizaciji postavljenih mjera i zadataka u Planu poslovanja za 2021. godinu, uz svesrdnu podršku i saradnju stručnih službi Gradskog vijeća i Gradonačelnika Grada Zenica.

Nadzorni odbor je i u 2021.godini podržavao opredjeljenje Uprave u rukovođenju preduzećem, na način kojem akumulacija dobiti nije prevashodno cilj, nego dugoročno i kvalitetno izvršavanje

usluga, tj. zadovoljenje interesa građana, potrošača Grada Zenica, te širenje obima usluga, koje ovo preduzeće pruža.

U izvještajnom periodu Nadzorni odbor JP „ViK“ d.o.o. Zenica, kao najznačajnije odluke i zaključke koje je donio, a tiču se poslovanja preduzeća, ističe sljedeće:

- Odluka o otkazu ugovora o radu radniku Spahić Harunu, nakon provedenog disciplinskog postupka, broj: 101-15466-1/20ME od 11.01.2021. godine,
- Zaključak za davanje saglasnosti Upravi preduzeća za potpisivanje Izjave o kompenzaciji između JP „ViK“ d.o.o. Zenica i JKP „Zenicatrans-prevoz putnika“ d.d. Zenica-u stečaju, broj: 101-3966/21ŠS od 22.03.2021. godine,
- Odluka o usvajanju Prijedloga Plana poslovanja JP „ViK“ d.o.o. Zenica za period 2021.- 2023. godinu, broj: 101-4815-1/21ŠS od 12.04.2021. godine,
- Odluka o usvajanju Plana poslovanja JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2021. godinu, broj: 101-4814-1/21ŠS od 12.04.2021. godine,
- Odluka o definisanju uslova i postupka za otpis kamata za sve potrošače, broj: 101-4793/21ŠS od 12.04.2021. godine
- Prijedlog odluke o usvajanju Izvještaja o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2020. godinu,
- Zaključak o prihvatanju Nezavisnog revizorskog mišljenje i Finansijskih izvještaja JP „ViK“ d.o.o. Zenica za godinu koja je završila 31.12.2020. godine,
- Odluka o izmjenama i dopunama Statuta JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, broj: 101-7535/21ME od 11.06.2021. godine,
- Odluka o odbijanju Žalbe Leskovčanin Safudina izjavljena na Zaključak o odbacivanju prijave na oglas, broj: 105-5205-1/21ŠS od 20.05.2021. godine, koji je protokolisan pod brojem: 101-6696-1/21ŠS od 04.06.2021. godine,
- Odluka o rpisivanju konkursa za izbor i imenovanje direktora kao uprave JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-7508/21 ŠS od 11.06.2021. godine,
- Odluka o odbijanju žalbe Babahmetović Alije izjavljena na odluku o prijemu kandidata na radno mjesto „Pomoćni radnik“, broj: 101-7033-1/21ŠS od 11.06.2021. godine,
- Odluka o odbijanju žalbe Babahmetović Alije na odluku o prijemu kandidata na radno mjesto „Portir-čuvar“, broj: 101-7034-1/21ŠS od 11.06.2021. godine,
- Odluka o odbijanju žalbe Ašćerić Murisa na odluku o prijemu kandidata na radno mjesto „Pomoćnik na kanalizaciji“, broj: 101-7256-1/21ŠS od 11.06.2021. godine,
- Odluka o odbijanju žalbe Stublar Benjamina na odluku o prijemu kandidata na radno mjesto „Pomoćnik na kanalizaciji“, broj: 101-7231-1/21ŠS od 11.06.2021. godine,
- Odluka o otkazu menadžerskog ugovora o položaju, ovlaštenjima, pravima i obavezama, broj: 101-9285/21MS od 19.07.2021. godine,
- Odluka o izboru i menovanju Vršioca dužnosti direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-9293/21MS od 19.07.2021. godine,
- Zaključak o odbacivanju Prijedloga članova Komisije za izbor direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-9690/21ŠS od 27.07.2021. godine,
- Odluka o poništenju Javnog konkursa za izbor i imenovanje direktora kao Uprave JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-10876/21ŠS od 25.08.2021. godine,
- Rješenje za izbor i imenovanje Vršioca dužnosti direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-12009-1/21ŠS od 23.09.2021. godine
- Prijedlog odluke o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača, broj: 101-12940/21ŠS od 29.09.2021. godine,
- Odluka o odbijanju žalbe radnika Smriko Sinanudina, broj: 101-13716-1/21MS od 26.10.2021. godine,
- Odluka o konačnom imenovanju na poziciju direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-13894/21ŠS od 28.10.2021. godine
- Mišljenje o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2020. godinu, broj: 105-15927/21ŠS od 05.11.2021. godine

- Odluka o davanju ovlaštenja direktoru JP „ViK“ d.o.o. Zenica da može poduzimati ograničene aktivnosti bez saglasnosti Nadzornog odbora, broj: 101-15933/21ŠS od 09.12.2021. godine
- Razmatrani su usvojeni Izvještaji o javnim nabavkama za 2021. godinu o ukupnom broju postupaka i ukupnoj vrijednosti dodjeljenih ugovora po vrsti postupaka i predmetu nabavke, kao i postupcima i ugovorima koji su izuzeti od primjene Zakona o javnim nabavkama;
- kao i druge odluke i zaključke u skladu sa članom 22. Statuta JP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica;

Članovi Nadzornog odbora su jednoglasni u ocjeni da je sveukupno poslovanje preduzeća u 2021. godini veoma dobro i mišljenja su da je u 2021. godini Nadzorni odbor svoju funkciju u pogledu upravljanja i nadzora nad radom Uprave obavio uspješno, što potvrđuje činjenica da je JP „ViK“ d.o.o. Zenica i u 2021. godini bez obzira na kompletnu ekonomsku situaciju u BiH poslovalo pozitivno.

Preduzeće je uredno izvršilo svoju osnovnu funkciju, kvalitetno riješilo zadatke iz svoje nadležnosti koji se odnose na dosadašnju realizaciju velikih razvojnih projekata, uredno izmirilo sve obaveze, u svakom trenutku bilo likvidno, solventno i imalo pozitivan finansijski tok te na kraju 2021. godine ostvarilo neto dobit u iznosu od 293.408,75KM.

B) OCJENA RADA DIREKTORA I OCJENA STANJA U PREDUZEĆU

Zakonom o javnim preduzećima, Zakonom o privrednim društvima i Statutom Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica utvrđen je djelokrug rada, prava i odgovornosti direktora kao Uprave preduzeća.

Nadzorni odbor JP „ViK“ d.o.o. Zenica, nadležan je da nadzire rad Uprave, te odobrava odluke strateškog karaktera.

Direktoru preduzeća, Pašalić Emiru, dipl.ing.građ., dana 23.07.2021. godine istekao je mandat od 4 godine na poziciji „Direktora preduzeća“. Privremeni Nadzorni odbor, uz prethodnu saglasnost Gradonačelnika Grada Zenica, donio je Odluku o izboru i imenovanju Vršioca dužnosti direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-9293/21MS od 19.07.2021. godine, kojim je imenovao Kovač Emira, dipl.ecc. na funkciju Vršioca dužnosti direktora, počev od 24.07.2021. godine do okončanja konkursne procedure za izbor i imenovanje direktora, a najduže 2 mjeseca.

Imajući u vidu da konkursna procedura za izbor i imenovanje direktora nije okončana do 24.09.2021. godine, a postupajući u skladu sa Zaključkom Gradonačelnika o davanju prethodne saglasnosti na ponovno imenovanje vršioca dužnosti direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, Privremeni Nadzorni odbor je dana 23.09.2021. godine donio Rješenje za izbor i imenovanje Vršioca dužnosti direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-12009-1/21ŠS. Navedenim Rješenjem Kovač Emir, dipl.ecc. imenovan je za Vršioca dužnosti direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica na još jedan period, počev od 24.09.2021. godine do okončanja konkursne procedure za izbor i imenovanje direktora, a najduže 3 mjeseca.

Nakon okončanja konkursne procedure za izbor i imenovanje direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor je u skladu sa Prijedlogom za konačno imenovanje na poziciju direktora, dostavljenim od Gradonačelnika Grada Zenica, koji vrši ovlaštenja Skupštine preduzeća, dana 28.10.2021. godine donio Odluku o konačnom imenovanju na poziciju direktora JP „ViK“ d.o.o. Zenica, broj: 101-13894/21ŠS. Predmetnom Odlukom Pašalić Emir, dipl. ing. građ. imenovan je na poziciju „Direktora“ JP „ViK“ d.o.o. Zenica na mandatni period od 4 godine, počev od 08.11.2021. godine.

Na osnovu Ugovora o radu na određeno vrijeme, zaključenog između Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica koje je zastupao predsjednik Nadzornog odbora, Korlat Emir, dipl.ing. i Pašalić Emir, dipl.ing.građ., a uz saglasnost Gradonačelnika Grada Zenica na imenovanje direktora, regulisane su nadležnosti i odgovornosti, plaća i druga materijalna prava, kao i prava i obaveze iz radnog odnosa direktora preduzeća, kao Uprave preduzeća, u mandatnom periodu od 4 (četiri) godine, počev od 08.11.2021. godine.

Nadzorni odbor ocjenu rada direktora najdirektnije veže za ostvarenje poslovnih rezultata preduzeća, urednim snabdijevanjem vodom potrošača Grada Zenice, bez ijednog dana redukcije, koje se ogleda u najkraćem, i to:

- preduzeće je obezbijedilo kontinuirano snabdjevanje vodom za piće, te pružilo usluge uredne odvodnje otpadnih voda,
- cijena usluge vodosnabdjevanja i odvodnje otpadnih voda je i dalje najniža u BiH,
- preduzeće je u čitavom izvještajnom periodu bilo likvidno i solventno, uredno izmirivalo sve obaveze i tokom cijele godine imalo pozitivan gotovinski tok,
- ukupni stepen naplate preduzeća u 2021. godini iznosi 99,90%,
- ukupna potraživanja preduzeća su smanjena za 59.467,53KM, odnosno 0,56%,
- sumnjiva i sporna potraživanja preduzeća su smanjena za 155.214,75KM, odnosno 1,67%,
- na dan 31.12.2021.godine preduzeće je na transakcijskim računima, oročenoj štednji i blagajnama preduzeća raspolagalo s gotovinom u iznosu od 5.373.829,87KM. Pored toga, preduzeće je imalo podnesene zahtjeve za povrat PDV-a u iznosu 257.997,64KM, što skupa s gotovinom na računima iznosi ukupno 5.631.827,51KM,
- u toku 2021. godine, preduzeće je izvršilo investicionih ulaganja u iznosu 5.096.424,40KM, Od tog iznosa, JP „VIK“ d.o.o. Zenica je investiralo 1.040.306,54KM iz vlastitih sredstava, 71.589,01KM Grad Zenica, 3.984.528,85KM iz KfW-kredita i SECO-granta-Projekat BiH II,
- preduzeće je u 2021. godini izvršilo otplatu kreditnih obaveza za projekat BiH II u iznosu od 964.379,78KM,
- preduzeće je u 2021.godini izvršilo otplatu naknade za nepovučena sredstva EBRD kredita za projekat „Plava voda“ u iznosu od 52.000,00KM,
- preduzeće je za 2021. godinu, kao i za sav prethodni period izmirilo sve svoje obaveze, prema državi, prema dobavljačima i prema radnicima,
- i pored činjenice da su cijene vode i kanalizacije za privredu i domaćinstva u Zenici najniže u odnosu na ostale veće gradove u Federaciji BiH, obezbjeđena su solidna tekuća sredstva i potraživanja od kupaca tako da preduzeće ima sasvim solidnu finansijsku snagu, sigurnu samoodrživost i sigurne predispozicije za dugotrajno uspješno i stabilno poslovanje;
- izvršavani su zaključci i odluke Nadzornog odbora i saradnja direktora i Nadzornog odbora bila je profesionalna i korektna,
- preduzeće je uspješno izvršilo sve zadatke iz svoje nadležnosti koji se odnose na dosadašnju realizaciju tri velika razvojna projekta, a to su: "Vodosnabdjevanje i odvodnja otpadnih voda Bosna II", "Sakupljanje i tretman otpadnih voda Grada Zenice" i "Izgradnja regionalnog vodovoda Plava voda". Realizacija ovih projekata predstavlja intenzivni razvoj infrastrukture JP „ViK“ d.o.o. Zenica, pri čemu se značajno povećao obim i kompleksnost zadataka, koje radnici preduzeća moraju rješavati, Do sada je to zahtijevalo znatno veći angažman radnika JP „ViK“ d.o.o. Zenica nego u ranijem periodu, a intenziviranje realizacije projekata će zahtijevati razvoj i jačanje ljudskog potencijala preduzeća.

S obzirom na navedeno, Nadzorni odbor cijeni da je direktor vodio preduzeće profesionalno i uspješno, te stalnim aktivnostima, umijećem i zalačkom poslovnom politikom nastavio ostvarivati planom postavljene zadatke i uticao da JP „ViK“ d.o.o. Zenica i u 2021. godini po svim pokazateljima (tehničkim i ekonomskim) bude primjer dobrog poslovanja preduzećima iz branše u BiH, pa i šire.



**PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA**

Korlat Emir

Korlat Emir, dipl.ing.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju

IZVJEŠTAJ
O RADU ODBORA ZA REVIZIJU JP „ViK“ D.O.O. ZENICA ZA 2021. GODINU

REKAPITULACIJA ODRŽANIH SJEDNICA U 2021.GODINI

Imenovani članovi Odbora za reviziju:

Pidro Elvira, Rješenjem Gradonačenika imenovana za predsjednika Odbora

Kolak Zdenka, Rješenjem Gradonačelnika imenovana za člana Odbora

Kavaz Amela, Rješenjem Gradonačelnika imenovana za člana Odbora

Odbor za reviziju je u 2021.godini održao dvanaest redovnih sjednica i to kako slijedi:

BROJ SJEDNICE U 2021.GODINI	Datum sjednice	Prisutni članovi Odbora
	MJESEC JANUAR/2021	
Prva sjednica	29.01.2021.	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC FEBRUAR /2021	
Druga Sjednica	26.02.2021	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC MART /2021	
Treća elektronska sjednica	29.03.2021.	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC APRIL /2021	
Četvrta elektronska sjednica	29.04.2021.	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC MAJ /2021	
Peta sjednica	31.05.2021.	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC JUNI /2021	
Šesta sjednica	29.06.2020.	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC JULI /2021	
Sedma sjednica	23.07.2021	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC AUGUST /2021	
Osma sjednica	31.08.2021..	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC SEPTEMBAR/2021	
Deveta sjednica	27.09.2021	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC OKTOBAR/2021	
Deseta sjednica	29.10.2021.	Pidro Elvira Kolak Zdenka Kavaz Amela

	MJESEC NOVEMBAR/2021	
Jedanaesta sjednica	30.11.2021	Pidro Elvira Kolcak Zdenka Kavaz Amela
	MJESEC DECEMBAR/2021	
Dvanaesta sjednica	29.12.2021.	Pidro Elvira Kolcak Zdenka Kavaz Amela

Napominjemo da je Odbor za reviziju, u skladu sa Statutom JP „ViK” d.o.o. Zenica, redovno dostavljao mjesečne izvještaje o svom radu Nadzornom odboru.

REKAPITULACIJA ZAKLJUČAKA, ODLUKA I PREPORUKA

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 26. Sjednici održanoj dana 29.01.2021. godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 25. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-2581/21ME od 29.01.2021.godine
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-2582/21ME od 29.01.2021.g.
3. Odluka o usvajanju *Izveštaja – Revizija javnih nabavki prema preporuci Odbora za reviziju, oznaka 01/21, broj: 102-1152/21 od 25.01.2021.godine, protokolisana pod rednim brojem protokola: 102-2583/21ME od 29.01.2020.godine*
4. Odluka o usvajanju *Izveštaja – Revizija godišnjeg popisa, oznaka 02/21, broj: 102-1151/21 od 25.01.2021.godine, protokolisana pod rednim brojem protokola: 102-2584/21ME od 29.01.2020.godine*
5. Odluka o usvajanju *Radnog materijala –Elaborat – kapital, rezerve i akumulirana dobit broj:102-1150/21 od 25.01.2021.godine, protokolisana pod rednim brojem protokola: 102-1563//21ME od 29.01.2020.godine*
6. Zaključak o utvrđivanju teksta Izveštaja o radu Odbora za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija” d.o.o. Zenica za 2020.godinu, broj: 102-2585/21ME od 29.01.2021.godine
7. Mišljenje o potpisivanju Izjave o kompenzaciji između JP„ViK” d.o.o. Zenica i JKP „Zenicatrans – prevoz putnika” d.d. Zenica – u stečaju, broj: 102-1564/21 mE od 29.01.2021.godine.
8. Zaključak broj: 102-2586/21 od 29.01.2021.godine, kojim Odbor za reviziju konstatuje da nema primjedbi na Nacrt Pravilnika o računovodstvenim politikama JP„ViK”d.o.o. Zenica i Nacrta pravilnika o računovodstvu JP„ViK” d.o.o. Zenica. Zaključkom se sugerise Upravi da postupak usvajanja Nacrta obustavi do donošenja, odnosno objave u službenim novinama Zakona o računovodstvu i reviziji.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 27. sjednici održanoj dana 26.02.2021. godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 26. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-4050/21ME od 26.02.2020.godine
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-4048/21ME od 26.02.2020.g.

3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Upraveo nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.12. do 31.12.2020.godine, broj: 102-4049/21ME od 26.02.2020.g.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 28. redovnoj sjednici održanoj dana 29.03.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 27. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-5470/21ME od 29.03.2021.godine
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-5471/21ME od 29.03.2020.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.01. do 31.01.2021.godine, broj: 102-5472/21ME od 26.02.2021.godine.
4. Odluka o usvajanju *Revizije postupak autuženja I revizije okončanih predmeta I utvrđivanje rizika u poslovanju preduzeća – Služba za pravne poslove*, broj: 104-2927-21 od 25.02.2021.godine, protokolisana pod brojem: 102-5473/21ME od 29.03.2021.godine.
5. Odluka o usvajanju *Revizije usklađenosti bilansnih pozicija finansijskih izvještaja za 2020.godinu*, broj: 104-4051-1/21 od 23.03.2021.godine, protokolisana pod brojem: 102-5474/21ME od 29.03.2021.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 29. sjednici održanoj dana 29.04.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 28. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-6508/21ME od 29.04.2020.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-6506/21ME od 29.04.2021.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.02. do 28.02.2021.godine, broj: 102-6507/21ME od 26.02.2021.godine
4. Zaključak broj: 102-6505/21 od 29.04.2021, kojim se vraća na doradu Revizija svih radnih naloga (komercijalnih, investicionih i naloga za redovno održavanje), izrade novih priključaka i povezanih poslova – Tehnička služba i Služba operative, oznaka revizije 05/21, urađena od strane Odjela za internu reviziju, koja će se korigovati u skladu sa smjernicama koje su date direktorici Odjela za internu reviziju.
5. Mišljenje broj: 102-5700/21ME od 29.04.2021.godine, kojim je utvrđeno da se finansijski izvještaji prikazuju objektivno, u svim materijalno značajnim stavkama finansijski položaj Društva na dan 31.12.2020.godine i rezultat poslovanja i promjene u novčanom toku za godinu koja je tada završila su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.
6. Zaključak broj: 102-5699/21 od 29.04.2021.godine, kojim se konstatuje da je Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica razmatrao Nezavisno revizorsko mišljenje za Finansijski izvještaj JP "ViK" d.o.o. Zenica za godinu koja je završila 31.12.2020. godine urađeno od strane Društva za reviziju, računovodstvo i konsalting "ETIC" d.o.o. Zenica i isti je primio k znanju.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 30. sjednici održanoj dana 31.05.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 29. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-8300/21ME od 31.05.2021.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-8299/21ME od 31.05.2021.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.03. do 31.03.2021.godine, broj: 102-8296/21ME od 31.05.2021.godine
4. Odluka, broj: 102-8297/21ME od 31.05.2021.godine- o usvajanju Revizije javnih nabavki oznaka 06/21, maj 2021.godine, broj: 104-6472/21 od 21.05.2021.godine.
5. Odluka, broj: 102-8295/21ME od 31.05.2021.godine - o usvajanju Revizija svih radnih naloga (komercijalnih, investicionih i naloga za redovno održavanje), izrade novih priključaka I povezanih poslova- Tehnička služba, Komercijalna služba I Služba operative, oznaka revizije: 05/21
6. Zaključak broj: 102-8298/21ME od 31.05.2021.godine o primanju k znanju Izvještaja o poslovanju JP „ViK” d.o.o. Zenica za 2020.godinu urađenog od strane Uprave preduzeća

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 31. sjednici održanoj dana 29.06.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 30. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-8480/21ME od 29.06.2021.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-8482/21ME od 29.06.2021.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.04. do 30.04.2021.godine, broj: 102-8481/21ME od 29.06.2021.godine.
4. Zaključak, broj: 102-8483/21ME od 29.06.2021.godine- kojim se vraća na dorado Izvještaj- Follow up- Ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 22.06.2021.godine, dostavljen od strane Odjela za internu reviziju, broj: 102-8089/21 od 24.06.2021.godine, koji će se korigovati u skladu sa smjernicama koje su date direktorici Odjela za internu reviziju na 31. sjednici.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 32. sjednici održanoj dana 23.07.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 31. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-11010/21MS od 23.07.2021.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-11011/21MS od 23.07.2021.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.05. do 31.05.2021.godine, broj: 102-11012/21MS od 23.07.2021.godine.

4. Odluka broj: 102-11013/21MS od 23.07.2021.godine -- o usvajanju Follow up - Ažuriranog plana aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 22.06.2021.godine, broj: 104-8089/21 od 21.07.2021.godine, dostavljen od strane Odjela za internu reviziju.
5. Zaključak, broj: 102-11014/21MS od 23.07.2021.godine --U procesu izrade Analize (revizija) likvidnosti i solventnosti u kontekstu rizika nedostatka finansijskih sredstava za izmirenje obaveza zbog neekonomske cijene vode potrebno je jasnije prikazati prilive i odlive sredstava, pojedinačno navesti tačan naziv svih kredita sa iznosima zaduženja, iznosima glavnice i kamata, iznos anuiteta, te da se iz analize tačno može vidjeti koji kredit je u pitanju, te kada dospijeva rata za otplatu za svaki konkretan kredit po projektima.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 33. sjednici održanoj dana 31.08.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 32. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-12717/21MS od 31.08.2021.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-12718/21MS od 31.08.2021.g.
3. Zaključak broj: 102-12719/21MS od 31.08.2021.godine - U procesu izrade Analize (revizija) likvidnosti i solventnosti u kontekstu rizika nedostatka finansijskih sredstava za izmirenje obaveza zbog neekonomske cijene vode potrebno je jasnije prikazati prilive i odlive sredstava, pojedinačno navesti tačan naziv svih kredita sa iznosima zaduženja, iznosima glavnice i kamata, iznos anuiteta, te da se iz analize tačno može vidjeti koji kredit je u pitanju, te kada dospijeva rata za otplatu za svaki konkretan kredit po projektima.
4. Zaključak broj: 102-12720/21MS od 31.08.2021.godine, U postupku Revizije namjenskog korištenja novčanih sredstava - primljena sredstva i odloženi prihodi 08/21, shodno predmetu revizije definisani ciljevi nisu adekvatno utvrđeni, zbog čega Odbor za reviziju vraća Izvještaj o izvršenoj reviziji na doradu. Osnovni cilj ove revizije trebao bi da bude definisanje iznosa dobivenih namjenskih sredstava u toku revidiranog perioda i utvrđivanje da li su namjenska sredstva iskorištena u skladu sa namjenom.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 34. sjednici održanoj dana 27.09.2020.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 33. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-13882/21MS od 27.09.2021.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-1383/21MS od 27.09.2021.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.06. do 31.07.2021.godine, broj: 102-13884/21MS od 27.09.2021.godine.

4. Mišljenje, broj: 102-12728/21MS od 27.09.2021.godine - Javno preduzeće "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica je po završnom računu za 2020. godinu, iskazalo neto dobit po bilansu uspjeha u iznosu od 211.139,22 KM. Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je mišljenja da je predloženi raspored dobiti dostavljen od strane Uprave preduzeća prihvatljiv.

5. Odluka o usvajanju analize likvidnosti i solventnosti u kontekstu rizika nedostatka finansijskih sredstava za izmirenje obaveza oznaka 07/21, broj: 104-9241-2/21 od 21.09.2021.godine, a protokolisan pod brojem 102-13885/21MS od 27.09.2021.

6. Odluka broj: 102-13886/21MS o 27.09.2021.g. o usvajanju Revizije usklađenosti bilansnih pozicija na dan 30.06.2021.godine, oznaka 09/21, broj: 104-11740/21 od 16.09.2021.godine

7. Odluka broj: 102-13887/21MS od 27.09.2021.godine o usvajanju Revizije namjenskog korištenja novčanih sredstava – primljena sredstva i odloženi prihod, oznaka 08/21, broj: 104-10836-1/21 od 21.09.2021.godine;

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 35. sjednici održanoj dana 29.10.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 34. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-15320/21MS od 29.10.2021.godine.
2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-15322/21MS od 29.10.2021.g.
3. Preporuka broj: 102-15321/21MS, od 29.10.2021. - Obzirom da se vodovodna i kanalizaciona mreža vode u osnovnim knjigama ovog Preduzeća i uknjižena (evidentirana) je u osnovnom kapitalu i u sudskom registru, te kako je o navedenom obavješten Osnivač-Skupština i zatražen zajednički sastanak na tu temu, a koji do danas nije održan, preporučujemo da se uputi urgencija Skupštini za zakazivanje i održavanje sastanka, sve u cilju rješavanja predmetnog pitanja i donošenja adekvatne odluke.
4. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.08. do 31.08.2021.godine, broj: 102-15323/21MS od 29.10.2021.godine.
5. Odluka broj: 102-15324/21MS od 29.10.2021.godine- Usvaja se Izvještaj o izvršenoj reviziji javnih nabavki prema uzorku, broj: 10/21, protokolisan pod brojem: 104-13502/21 od 19.10.2021.g, u tekstu kako je dostavljen od strane direktorice Odjela za internu reviziju za 35. sjednicu Odbora za reviziju, održanu dana, 29.10.2021.godine.
6. Odluka broj: 102-15325/21MS od 29.10.2021.godine- Usvaja se Nacrt Priručnika za rad Odjela za internu reviziju, broj: 104-13813/21 od 25.10.2021.godine, u tekstu kako je dostavljen od strane direktorice Odjela za internu reviziju za 35. sjednicu Odbora za reviziju, održanu dana, 29.10.2021.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 36. sjednici održanoj dana 30.11.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 35. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-16762/21MS od 30.11.2021.godine.

2. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-16765/21MS od 30.11.2021.g.
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.09.2021. do 30.09.2021.godine, broj: 102-16764/21MS od 30.11.2021.godine.
4. Zaključak o primanju k znanju informacije Uprave preduzeća o najavi finansijske revizije, broj: 102-16763/21MS od 30.11.2021.godine.
5. Odluka broj: 102-16757/21MS od 30.11.2021.godine - Usvaja se Izvještaj o obavljenoj reviziji internih akata, broj:11/21, protokolisan pod brojem: 104-14917-2/21 od 18.11.2021.g, u tekstu kako je dostavljen od strane direktorice Odjela za internu reviziju za 36. sjednicu Odbora za reviziju, održanu dana, 30.11.2021.godine

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica na 37. sjednici održanoj dana 29.12.2021.godine, razmatrao je sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, preporuke, mišljenja, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 36. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-1445/21MS od 29.12.2021.godine.
2. Preporuka broj: 102-1446/21MS od 29.12.2021.godine kojom se upućuje Uprava JP „ViK” d.o.o. Zenica u vezi sa plaćanjem PDV-a na PVN, da na osnovu sve ukupne analize zakonske legislative, i dosadašnje prakse u primjeni propisa iz ove oblasti i drugih okolnosti koje mogu biti od značaja, na kraju godine izvrši procjenu visine rizika, kako bi se mogle donijeti adekvatne odluke vezano za obračunavanje PDV-a na PVN.
3. Zaključak o primanju k znanju aktivnosti koje je poduzela Uprava preduzeća po ranije donesenim zaključcima, preporukama i odlukama, broj: 102-1447/21MS od 29.12.2021.g.
4. Zaključak broj: 102-1448/21MS od 29.12.2021.godine - o primanju k znanju Izvještaja Uprave preduzeća o nabavkama za period od 01.10.2021.godine do 31.10.2021.godine,
5. Zaključak broj: 1449/21, od 29.12.2021.godine - Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica Odjelu za internu reviziju vraćajući materijale i to:
 - Studiju rizika za period 2022-2024. godine i registar rizika,
 - Strateški plan interne revizije 2022-2024. godine,
 - Godišnji plan interne revizije za 2022. Godinu.

PRILOG:

1. Zaključci, odluke i preporuke iz 2021.godine
2. Izvještaj o radu Odjela za internu reviziju

**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**


mr. sci. Pidro Elvira, dipl. oec.

Broj: 102-2600/21
Zenica, 17.02.2022. godine