

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" - ПИРОТ

**ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
У 2021. ГОДИНИ**

ПИРОТ, јун 2022. године

ПОСЛОВАЊЕ У 2021. ГОДИНИ

У програму пословања за 2022.годину дате су очекиване-процењене вредности пословања за 2021.годину: приходи, расходи, остварени физички обим производње, остварење инвестиција и други релевантни параметри пословања. Годишњи извештај о пословању за 2021.годину даје тачне, остварене вредности, уз акценат на финансијским показатељима.

Приказ и оцена пословања и финансијског положаја предузећа дати су преко глобалних података преузетих из образаца финансијских извештаја за 2021. годину. Оцена пословања ће бити приказана и на основу упоредних параметара протекле и њој претходне године, као и упоређивањем планираних и остварених величина.

Финансијски извештаји састављени су у складу са законским прописима који регулишу ову материју и уз примену Међународних стандарда финансијског извештавања за мала и средња предузећа и критеријума из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Финансијски резултат за 2021. годину, пре опорезивања, је:

Укупни приходи	298.319.246,31
Укупни расходи	275.360.418,79
Добитак	22.958.817,52

Табела 1

Након корекције добити пре опорезивања за одложене пореске приходе периода и пореза на добит, нето добитак за 2021.годину износи 19.151.456,61 динара. ЈП "Водовод и канализација" остварује позитивно пословање од 2001.године у континуитету, а у табели 2 приказан је остварени финансијски резултат пре опорезивања у последњих пет година (сви износи у наредним табелама биће због прегледности дати у хиљадама динара):

	Износи у хиљадама динара				
	2017.год.	2018.год.	2019.год.	2020.год.	2021.год.
Укупни приходи	268.951	290.421	318.499	272.449	298.319
Укупни расходи	224.093	236.446	278.172	267.222	275.360
Добитак	44.858	53.975	40.327	5.227	22.959

Табела 2

У табели 3 је приказано остварење прихода и расхода у односу на претходну годину и у односу на планиране вредности:

Износи у хиљадама динара

Категорија	Остварење 2020	План 2021	Остварење 2021	Остварење 2021/2020	Остварење/План за 2021
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Укупни приходи	272.449	275.000	298.319	109,49	108,47
Укупни расходи	267.222	268.934	275.360	103,04	102,39

Табела 3

Преглед планираних и испоручених количина воде у 2021.години приказан је у табели 4, уз напомену да је систем за водоснабдевање спреман да испоручи знатно веће количине воде.

Износи у кубним метрима

	Остварење 2020	План 2021.	Остварење 2021.	Остварење 2021/2020	Остварење/План за 2021
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Становништво	2.528.226	2.500.000	2.551.028	100,9	102,0
Привреда	1.079.620	1.100.000	1.119.848	103,7	101,8
Укупно	3.607.846	3.600.000	3.670.876	101,75	101,9

Табела 4

Из претходних табела се може извести неколико закључака:

а) 2021 год. је дошло до повећања потрошње воде, у привреди и код становништва, у односу на планирану испоруку воде а и у односу на потришњу у предходној години што је приказано у колонама 5 и 4 табеле 4. На годишњем нивоу потрошња воде повећана је за око 70.000м³.

б) Повећана потрошња воде проузроковала је и повећање прихода у односу на планиране вредности, колоне 5 табела 3. Из колоне 4 исте табеле закључујемо да су реализовани приходи 2021. већи од прихода остварених 2020. год.

в) Укупни расходи у 2021.год. су 2,39% већи од планираних вредности, а 3,04% већи у односу на расходе предходне године – табела 3.

Поред отежаних услова пословања 2021. год. остварена је добра наплата потраживања од потрошача што доводи до смањења износа исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Рационално пословање доноси уштеде на осталим расходним позицијама.

На основу фактурисаних количина воде у 2021. години, као и других пословних активности, остварени су укупни приходи чија је структура дата у табели 5, упоредно са планираним приходима:

Износи у 000 динара

	Врста прихода	План 2021.	Реализација	% остварења
	ПРИХОДИ ОД ВОДЕ (I = 1+2)	248.000	249.236	100,5
1	Становништво	155.000	155.802	100,5
2	Привреда	93.000	93.434	100,5
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ (II = 3+4+5+6)	27.000	49.083	181,8
3	Приходи од додатних делатности-изведени прикључци и ост.	5.000	5.078	101,6
	Приходи од изведених радова-изградња канализације	2.000	2.000	100,0
4	Субвенције-суфинансирање ППВ Бериловац	17.000	17.000	100,0
5	Приходи од камате	2.000	5.327	266,3
6	Остали приходи	1.000	19.678	1967,8
	УКУПНИ ПРИХОДИ (I + II)	275.000	298.319	108,5

Табела 5

Анализом табеле 5 можемо закључити да је повећање прихода од 8,5% у односу на план проузроковано већим приходима од камате и повећаних осталих прихода.

У току 2021.год. ЈП „Водовод и канализација“ је почело са обрачуном законске затезне камате на ненаплаћена потраживања у року доспећа.

На повећање прихода у односу на планирану вредност утицало је и решење судског спора у корист ЈП „Водовод и канализација“ на основу кога су резервисана средства приходована крајем 2021. године.

У табели 6 приказани су укупни расходи :

Износи у 000 динара

Врста расхода	План 2021.	Реализација	% остварења
Бруто зараде	87.249	86.097	98,7
Енергија и гориво	27.000	27.943	103,5
Материјал и одржавање	27.000	26.675	98,8
Контрола исправности воде	5.200	5.455	104,9
Осигурање	8.500	7.638	89,9
Амортизација	26.000	30.374	116,8
Порези и доприноси	23.000	18.587	80,8
Сви остали трошкови	64.985	72.591	111,7
Укупно	268.934	275.360	102,4

Табела 6

Реализовани расходи у 2021. год. су 2,4% већи у односу на планиране вредности расхода - табела 6.

Повећање расхода проузроковано је већим трошковима амортизације. ЈП „Водовод и канализација“ је извршило процену вредности капитала и имовине тако да је вредност основних средства сведена на реалну вредност, што повећава и трошкове амортизације.

Позиција "Сви остали трошкови" је већа од планиране вредности. Обухвата све остале расходе у пословању који нису обухваћени у табели и има више ставки, а најзначајније по вредности су:

24.106.000 – јубиларне награде,отпремнине, дневнице, превоз, стипендије, солидарна помоћ, накнада радницима ангажованих преко агенције

13.717.000 – непроизводне услуге(обезбеђење, адвокатске и здравствене услуге, ревизија, обука радника, израда елабората...)

12.223.000 – трошкови производних услуга (телефон, пошта, тр. одржавања, баждарење водомера,хтз опрема и остали тр.)

9.479.000 - трошкови резервисања

8.894.000 – остали нематеријални трошкови (чланарине, донације, таксе, трошкови платног промета, репрезентација)

4.172.000 – камате и негативне курсне разлике

Предузеће је 2021. годину завршило са 81 радником. То је далеко испод минимума који обезбеђује нормално функционисање, одржавање водоводног и канализационог система и реализацију започетих инвестиција. Посебно је велико ангажовање запослених у време коришћења годишњег одмора и код појаве боловања (која су све озбиљнија и чешћа).

План радне снаге са минималним бројем извршилаца одређен је на истом нивоу као и претходне године и дат је у табели 7:

	План 2021.	Реализација 2021.	План 2022.
Менаџмент	5	5	5
Администрација	34	24	34
Водовод и канализација	62	52	62
УКУПНО	101	81	101

Табела 7

У циљу одржавања високог нивоа наплате, према дужницима су примењиване и непопуларне мере у виду опомена и утужења. Са друге стране, домаћинствима су омогућене повластице за измиривање обавеза

на рате путем репрограма, одобравано је умањење рачуна за 5% за редовно плаћање.

Снажна активност у наплати потраживања дала је резултате. Ненаплаћена потраживања су и у 2021. години забележила пад у односу на предходну годину.

Преглед дуговања наших потрошача дат је по категоријама у таб. 8.

Износи у 000 динара

	Дуговање 2020.	Дуговање 2021.	Индекс
Привреда и локали	52.047	50.016	96,1
Домаћинства	77.680	75.542	97,2
Кућни савети	12.842	7.661	59,7
Јавна предузећа и реп.органи	2.171	2.945	135,6
УКУПНО	144.470	136.164	94,2

Табела 8

И у 2021. години је задржан висок проценат наплате потраживања 103% што је далеко боље од планираних 90%. Овако висок проценат наплате нас сврстава међу најбоље водоводе у земљи, нарочито ако се зна да је то дугогодишњи тренд.

Процент наплате у последњих пет година дат је у табели 9.

Година	% наплате
2017.	96,0
2018.	96,5
2019.	102,0
2020.	100,2
2021.	103,0

Табела 9

Добри резултати у наплати потраживања од купаца омогућили су нормално пословање, одржавање ликвидности на високом нивоу и успешну реализацију планираних инвестиционих активности. Све обавезе су редовно измириване – пре свега обавезе за порезе и доприносе и обавезе према запосленима – али и обавезе према добављачима. То је доказ да се у потпуности испуњавају сви захтеви који произилазе из Закона о роковима измирења новчаних обавеза.

Обавеза према добављачима 2021. год. су мање од обавеза из предходне године што значи да се поред редовних доспелих обавеза измирује и део обавеза из предходне године настале због инвестиција на изградњи постројења за пречишћавање вода Бериловац.

Обавезе су приказане су у табели 10:

	Дуговање добављачима у 000 дин.
2017. г.	10.309
2018. г.	10.389
2019. г.	68.975
2020. г.	40.563
2021. г.	16.429

Табела 10

2021. години реализован је план инвестиција . Као и претходних година настављена је изградња и замена водоводне мреже у граду, пуно се радило на водоснабдевању у селима, на изградњи канализације у селу Извор. Реализоване су активности на увођењу даљинског читавања које ће нам омогућити брже и ефикасније читавање водомера, фактурисање и наплату потраживања.

Детаљан приказ инвестиционих улагања дат је у табели 11:

Р. бр.	Назив	Износи у хиљадама динара					
		План 2021.г.	Остварење 2021.г.	План 2022.г.	Индекс		
					4/3	5/4	5/3
	2	3	4	5	6	7	8
1.	Замена и изградња водов. мреже-сопствена средства	15.000	20.647	15.000	137,65	72,65	100
2.	Замена водоводне мреже-села	10.000	10.782	10.000	107,82	92,75	100
3.	Куповина опреме	2.000	977	/	48,85	/	/
4.	Водоснабдевање у селу Јалботина	/	/	3.500	/	/	/
5.	Извор –изградња канализације	6.000	6.500	4.000	108,33	61,54	66,67
6.	Куповина аутомобила	1.000	/	/	/	/	/
7.	Асфалтирање прекопа	1.500	300	/	20,00	/	/
8.	Израда пројектне документације	2.000	980	4.500	49,00	459,18	225
9.	Даљинско читавање	3.000	3.200	4.000	106,67	125,00	133,33
	УКУПНО	40.500	43.386	41.000	107,12	94,50	101,23

Табела 11

Табела инвестиција – детаљно по редним бројевима

1. Замењена је водоводна мрежа у граду у вредности од 20.647.000 дин. И то:
 - код пружног прелаза Божурато, део улице Српских владара према селу П. Ржана Обављени су припремни радови – ископ рупа за подбушивање, извршено је подбушивање и утискивање заштитних цеви испод пруге и извршен надзор.
 - као и у следећим улицама, Његошева улица, Ђуре Јакшића, Височки пут, у новопројектованој улици код тржног центра и зграде Денси и постојеће саобраћајнице комплекс Пиротекс и у улици Мите Гаге од кружног тока до пружног прелаза.Дужина замењене мреже је 3.223 метара.
2. Вредност радова на замени водоводне мреже у селима у 2021. год износи 10.782.000 дин. Замењена је водоводна мрежа дужине од 2.030 метара у следећим селима, Крупац, Извор, Петровац, Војнеговац и Нишор.
3. За набавку нове опреме утрошено је 977.000 динара а набављена је следећа опрема wilo пумпе, регулатор притиска за села Трњана и Суводол и штампач.
5. Изградња 650 метара канализације у селу Извор, вредност радова 6.500.000 дин.
7. За асфалтирање прекопа уложили смо 300.000 дин.
8. Израда пројектне документације односно елабората за водоснабдевање у селу Јалботина издвојено је 980.000 дин.
9. Набављени су уређаји за даљинско читавање водомера у вредности од 3.200.000 дин.

Реализација инвестиција у претходним годинама приказана је у табели 12:

Износи у 000 динара

Година	Планирано	Остварено	% остварења
2008.	39,700	49,320	124.2
2009.	41,000	48,500	118.3
2010.	36,000	39,187	108.9
2011.	28,000	35,200	125.7
2012.	46,650	49,077	105.2
2013.	50,400	57,547	114.2
2014.	38,800	58,375	150.5
2015.	47,000	53,550	113.9
2016.	56,000	73,261	130.8
2017.	61,500	72,603	118.1
2018.	45.000	52.646	117.0
2019.	57.000	65.965	115.7
2020.	45.800	46.414	101.3
2021.	40.500	43.386	107.1

Табела 12

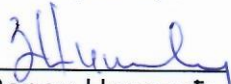
За потребе одржавања водоводне мреже односно санирања кварова на уличној водоводној мрежи у граду и у селима у којима вршимо водоснабдевање, утрошено је у току 2021. године 15.500.000 динара (план 15.000.000), док је за одржавање канализационе мреже и чишћење сливника утрошено 10.000.000 динара, колико је било и планирано.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Пословање 2021. год. је било стабилније у односу на предходну годину. Потрошња воде је за око 70.000м³ већа од планиране што проузрокује и веће приходе. Проблем је неравномерна потрошња воде током године што отежава планирање прилива новчаних средстава. Дугогодишњим искуством, перманентним праћењем догађаја у окружењу и усклађивањем пословања, односно инвестиција ЈП „Водовод и канализација“ превазилази ризике у пословању.

ЈП „Водовод и канализација“ је позитивно пословало и 2021. год. Одговорним управљањем, коришћењем правовремених информација, активностима на наплати потраживања одржана је ликвидност на задовољавајућем нивоу.

Директор,


Зоран Николић



Председник Надзорног одбора,


Душан Димитријевић