



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

Бр. 01-3468/1

13.11.2021 год.
ПОЖАРЕВАЦ

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ

Пословно име: ЈКП „Водовод и канализација“

Седиште: Пожаревац

Претежна делатност: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 17223810

ПИБ: 100438433

ЈБКЈС: 81858

Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе: Министарство
грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре /Скупштина града Пожареваца

[Пожаревац, јун 2022. године]

САДРЖАЈ :

1. СТАТУСНИ ПОДАЦИ.....	3
2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА.....	4
3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ.....	4
4. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 1.1.-31.12.2021. ГОДИНЕ.....	7
5. ЦЕНЕ КОМУНАЛНИХ УСЛУГА У 2021. ГОДИНИ.....	8
6. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПРОИЗВОДЊЕ У ПЕРИОДУ 1.1.-31.12.2021. ГОДИНЕ.....	9
7. ИЗГРАДЊА МРЕЖЕ И ОБЈЕКТА.....	11
8. ОРГАНИЗАЦИОНА ЈЕДИНИЦА КОСТОЛАЦ.....	15
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД 1.1-31.12.2021. ГОДИНЕ И ТЕКСТУАЛНО ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА.....	17
10. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА.....	29
11. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	31
12. ЗАДУЖЕНОСТ.....	35
13. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2021. ГОДИНИ.....	35
14. ЗАКЉУЧАК.....	37

1. СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „Водовод и канализација“

Седиште: Пожаревац

Претежна делатност: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 17223810

ПИБ: 100438433

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Делатности јавног предузећа: Претежну делатност предузећа чини сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Осим наведене претежне делатности, предузеће се бави и другим делатностима:

37.00 - Уклањање отпадних вода

41.00 – Изградња зграда

42.00 – Изградња осталих грађевина

43.00 – Специјализовани грађевински радови

71.00 – Архитектонске и инжењерске делатности; инжењерско испитивање и анализе

Годишњи програм пословања:

- Програм пословања за 2021. годину усвојен је 24.12.2020. године на седници Скупштине града Пожаревца решењем број 011-06-229/2020-17-3.

- Ребаланс 1 програма пословања за 2021. усвојен је 29.06.2021. године на седници Скупштине града Пожаревца решењем број 011-06-93/2021-8.

- Ребаланс 2 Програма пословања за 2021. годину усвојен је 20.10.2021. године на седници Скупштине града Пожаревца решењем бр. 011-06-163/2021-14.

2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Водовод и канализација“ је основано и послује ради обезбеђивања трајног снабдевања водом за пиће и пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода, као делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга. Основне делатности ЈКП "Водовод и канализација" Пожаревац су прерада и дистрибуција воде за пиће као и одвођење отпадних вода.

Градско подручје Пожареваца се снабдева водом са три изворишта: Кључ које снабдева Пожаревац, Ловац које снабдева Костолац и ППВ Млава које снабдева два села са територије ГО Костолац. Просечан дневни пласман воде за пиће у току 2021. године са изворишта Кључ износио је 210 л/с, изворишта Ловац 45 л/с и просечно на нивоу године ППВ Млава 15 л/с.

На јавни систем водоснабдевања, прикључени су Пожаревац, Костолац, Ћириковац, Кленовник, Село Костолац, Дрмно, приградска насеља Забела и Љубичево. Укупна дужина водоводне мреже у Пожаревцу и Костолцу износи 269 километара, са 18.190 прикључака на воду, којом се снабдева више од 26 хиљада корисника, односно преко 50 хиљада грађана квалитетном и здравствено исправном водом за пиће. ЈКП „Водовод и канализација“ годишње произведе преко 10 милиона кубних метара воде. Од 2021. године систем обухвата и водоизворишта Брадарац, Летњиковац и Кличевац.

Пожаревачки канализациони систем је сложени техничко-технолошки систем који чине колектори, цевни канали, црпне станице и остали објекти (уливне и изливне грађевине, ретензије, преливи и сл.). Делатност пожаревачког канализационог система је прихватање, препумпавање и одвођење употребљених вода, надзор, управљање и одржавање електромашинских постројења и еколошки мониторинг заштите канализационог система и реципијента. Дужина канализационе мреже је 179 км, са 9.132 канализациона прикључка.

3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ

⇒ **Пословодство**

Пословодство предузећа чине директор и извршни директор за опште и корпоративне послове.

Током 2021. године функцију директора обавља Александар Димитријевић (решење бр. 011-06-168/2020-20-3 од 9.10.2020.године)

Надзорни одбор броји 3 члана.

Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ по решењу бр. 011-06-86/2019-16-6 од 14.06.2019. године ради у саставу:

1. Зоран Несторовић, председник,
2. Драган Миљковић, члан и
3. Драган Кокић, члан из реда запослених.

⇒ **Измена кадровске структуре**

На дан 31.12.2021. године број запослених на неодређено време износио је 149 извршилаца, а 12 извршилаца је имало закључен уговор о раду на одређено време, што је укупно 161.

По основу уговора о привременим и повременим пословима на дан извештавања било је ангажовано укупно 4 лица (просечно током године 9).

Попуњавање слободних и упражњених радних места, као и додатно запошљавање планира се у складу са Законом о буџетском систему, Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и условима и процедурама прописаним Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

У наставку следи приказ броја запослених по секторима, кадровској структури, годинама старости и годинама стажа. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	2	2	2	1	1
2	Технички сектор	7	7	7	7	0
3	Служба одржавања и изградња мреже и прикључака ВИК-а	10	9	9	9	0
4	Група за одржавања и изградњу мреже и прикључака	6	6	6	5	1
5	Група за одржавања фекалне и кишне канализације	8	8	8	8	0
6	Група за искључење и прикључење корисника	2	2	2	2	0
7	Служба механизације	19	19	19	18	1
8	Служба контроле и квалитета	8	8	8	6	2
9	Служба водоснабдевања и канализације отпадних вода у Пожаревцу	21	21	21	18	3
10	Служба водоснабдевања и канализације отпадних вода у Костолцу	25	22	22	21	1
11	Служба ГИС-а и губитака на мрежи	8	8	8	7	1
12	Тим подршке наплати	9	9	9	9	0
13	Служба финансија	17	17	17	17	0
14	Служба наплате	10	10	10	10	0
15	Правна служба	8	9	9	8	1
16	Служба јавних набавки	4	4	4	3	1
УКУПНО:		164	161	161	149	12

Табела 3.1 - Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године

*Организациона шема приказана у складу са важећим Актом о систематизацији радних места у ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац

**Прилог 6 Голишњег програма о степену реализације Програма пословања за 2021. годину

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	ВСС	24	26
2	ВШС	10	10
3	ВКВ	3	3
4	ССС	53	51
5	КВ	52	54
6	ПК	5	3
7	НК	13	14
	УКУПНО	160	161

Табела 3.2 - Квалификациона структура запослених

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40 година	34	25
3	40 до 50	61	70
4	50 до 60	48	47
5	Преко 60	17	19
	УКУПНО	160	161

Табела 3.3 – Структура запослених према годинама старости

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	3	9
2	5 до 10	5	5
3	10 до 15	24	19
4	15 до 20	30	28
5	20 до 25	36	26
6	25 до 30	16	20
7	30 до 35	23	35
8	Преко 35	23	19
	УКУПНО	160	161

Табела 3.4 – Структура запослених по годинама стажа

4. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 1.1.-31.12.2021. ГОДИНЕ

Поред састављања и предаје редовног годишњег финансијског извештаја јавно предузеће има и законску обавезу састављања и достављања Оснивачу годишњег извештаја о степену реализације програма пословања која потиче из Одлуке о оснивању ЈКП „Водовод и канализација“, Закона о јавним предузећима и Закона о рачуноводству.

Параметри за израду Програма пословања утврђени су законским прописима које предузеће примењује у свом пословању. Најзначајнији прописи су:

- Закон о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019)
- Закон о јавним набавкама ("Службени гласник РС", број 91/2019)
- Закон о раду ("Службени гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018, 4/2019 – усклађени дин.изн, 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн, 153/2020 и 6/2021 усклађени дин.изн.)
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн, 8/2013 - усклађени дин. изн, 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн, 57/2014, 68/2014 - др. закон, 5/2015 - усклађени дин. изн, 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн, 7/2017 - усклађени дин. изн, 113/2017, 7/2018 - усклађени дин. изн., 95/2018, 86/20195/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020, 6/2021 - усклађени дин. изн., 44/2021, 118/2021 и 10/2022 - усклађени дин. изн.)
- Фискална стратегија за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009 ... 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021)
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 93/2012)
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Сл. гласник РС“ бр. 36/16)
- Правилник о извештавању о исплаћеним зарадама у јавном сектору "Службени гласник РС", број 100/2012
- Закон о порезу на додату вредност ("Службени гласник РС ", бр.84/2004, 86/2004 - испр, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн, 68/2014 - др. закон, 142/2014, 5/2015 - усклађени дин. изн, 83/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн, 108/2016, 7/2017 - усклађени дин. изн, 113/2017, 13/2018 - усклађени дин. изн. и 30/2018, 4/2019 - усклађени дин. изн, 72/2019, 8/2020 усклађени дин. изн. и 153/2020)
- Закон о рачуноводству ("Службени гласник РС", број 73/2019 и 44/2021 – др. закон)
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“ 73/2019 и 44/2021 – др. закон)
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности ("Службени гласник РС" бр. 30/2021)
- Закон о порезима на имовину ("Сл. гласник РС", бр. 26/2001, "Сл. лист СРЈ", бр. 42/2002 - одлука СУС и "Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012 - одлука УС, 47/2013, 68/2014, 95/2018, 99/2018 – одлука УС и 86/2019, 144/2020 и 118/2021)
- Закључци и препоруке Владе РС.

5. ЦЕНЕ КОМУНАЛНИХ УСЛУГА У 2021. ГОДИНИ

У 2021. години цене услуга ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, у складу са инструкцијама оснивача, су остале непромењене у односу на 2020. годину.

ЦЕНОВНИК ПРЕДУЗЕЋА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2021. ГОДИНУ

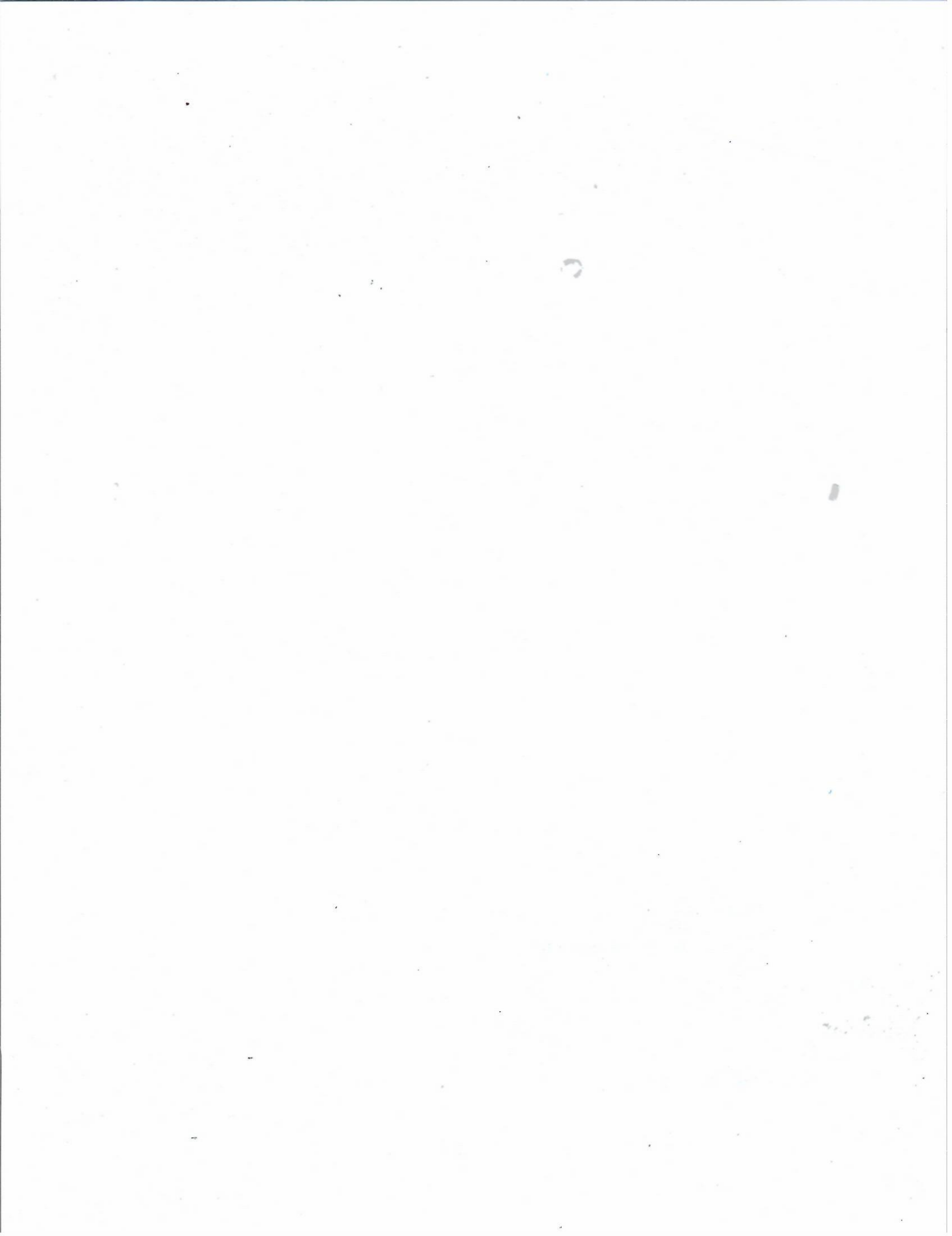
Тип корисника	Јед. мере	Цена 2020.	Цена 2021.	ПДВ 10%	Цена са ПДВ-ом
Физичка лица – ВОДА	м ³	50,20	50,20	5,02	55,22
Физичка лица – КАНАЛИЗАЦИЈА	м ³	28,82	28,82	2,88	31,70
Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) - ВОДА	м ³	63,62	63,62	6,36	69,98
Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) – КАНАЛИЗАЦИЈА	м ³	28,82	28,82	2,88	31,70
Правна лица (остали корисници) – ВОДА	м ³	118,42	118,42	11,84	130,26
Правна лица (остали корисници) – КАНАЛИЗАЦИЈА	м ³	28,82	28,82	2,88	31,70

Табела 5.1 – Ценовник предузећа за основну делатност

Накнада за коришћење вода		Јед. мере	Износ
50	Корисници сами плаћају допринос		
51	За физичка лица	м ³	0,2407 дин.
53	За правна лица	м ³	0,4651 дин.
Накнада за испуштену воду		Јед. мере	Износ
52	За комуналне отпадне воде које се сакупљају у системима јавне канализације	м ³	0,2167 дин.
	За остале врсте отпадних вода	м ³	1,4807 дин.

Табела 5.2 - Накнада за коришћење и заштиту вода

*(Накнада за коришћење вода и накнада за испуштену воду мења се у складу са Законом о водама и објављеним подацима у Службеном гласнику РС и додаје на цену воде)



Из изнетог прегледа може се закључити да је тренд губитака на нивоу предузећа и даље висок, али на непромењеном нивоу у односу на 2020. годину.

ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац и даље активност смањења губитака препознаје као изузетно важну у циљу очувања и унапређења стабилности и квалитета водоснабдевања града и с тим у вези чврсто је опредељено ка повећању обима ове активности.

У предстојећој табели исказани су упоредни подаци планираног и оствареног фактурисаног обима фактурисане воде и канализације за 2021. годину. Они чине основу прихода предузећа.

Фактурисани ниво фактурисане воде и канализације у 2021. години износи 4.466.694, у 2020. години износио је 4.457.851 м³ (2019. – 4.334.337 м³, 2018.- 4.124.112 м³ 2017 - 4.347.510 м³, 2016 – 4.255.265 м³, 2015. – 4.414.303 м³, 2014. године – 4.275.678 м³, 2013. године – 4.528.886 м³).

	Јединица мере	План 2021	Реализација 2021	Индекс
Физичка лица	м ³	3.228.946	2.885.923	89
Правна лица	м ³	869.457	948.784	109
Установе	м ³	652.682	631.988	97
Укупно:		4.751.085	4.466.694	94

Табела 6.1 - Фактурисана вода у 2021. години (план и реализација)

7. ИЗГРАДЊА МРЕЖЕ И ОБЈЕКТА

У 2021. години, замењене су следеће количине водомера:

Табела 7.1 – Замена водомера по промерима

Врста посла	пречник	укупно
Замена водомера	Ø1/2"	2
	Ø3/4"	312
	Ø 1"	17
	Ø5/4"	3
	Ø6/4"	12
	Ø2"	7
	Ø3"	2
	Ø4"	
	Ø8"	1
	укупно	356

Одржавање водоводне мреже и прикључака

У оквиру ових послова највећи део радова се односио на хитне интервенције. Приказ радова на интервенција је дат у следећим табелама:

Табела 7.2 - интервенције у водомерним шахтама (замена вентила, вирбле, поправка вентила)

Врста интервенције	2021.
Замена вентила	258
Поправка вентила	114
Замена вирбле	553
Укупно	925

Табела 7.3 - замена поцинкованих челичних цеви, рад око водомера, замена водомера, замена холендера

Врста интервенције	2021.
Замена поцинкованих челичних цеви	86
Замена водомера	356
Замена холендера	186
Замена гумица	44
Затварање серво вентила	32
Уградња магнетних вентила	10
Замена кугластих вентила	20
Уградња серво вентила	10
Укупно	744

Табела 7.4 - поправке на затварачима и другим ЛГ комадима

Врста материјала	2021.
Затварач	9
Капе	3
Хидранти	2
Укупно	14

Табела 7.5 - замена затварача и других ЛГ комада

Врста материјала	2020.
Затварач	10
УГ арматуре	12
Капе	14
ВВ	0
Укупно	36

Табела 7.6 - поправке на водоводној мрежи

Врста интервенције	2021.
Поправке прикључака на водоводној мрежи од Ø 1/2" до Ø 1"	422
Број излазака по позиву	52
Укупно поправке и изласци на водоводној мрежи од Ø 1/2" до Ø 1"	474
Поправке на водоводној мрежи од Ø 5/4" до Ø 600	220
Укупно	694

Искључења нередовних платиша

Поред горе наведених послова радници тима изградње и одржавања извршавају писмене налоге за искључења и прикључења (по извршеној уплати) добијених од службе наплате. У доњој табели је приказ реализације ових послова.

Табела 7.7 - Рад на искључењу и прикључењу дужника за неплаћене рачуне за воду и канализацију током 2020.

Категорија корисника	Искључење	Прикључење	Платили пре искључења	Не дозвољава искључење
Физичка лица	164	92	39	52
Правна лица	19	9	4	2
Укупно	183	101	43	54

Табела 7.8 – Прикључци на водоводну мрежу

Категорија корисника	2021.
Домаћинства	26
Пословни објекти	6
Стамбено-пословни објекти (зграде), јавне установе	9
Измештање постојећих прикључака - водомера	2
Прикључци са нашим ископом	21
Раздвајање прикључака (пословни и	11

стамбени објекти)	
Легализација прикључака	2
Број уграђених водомера	75

Табела 7.9 – Прикључци на фекалну канализацију

Категорија корисника	2021.
Домаћинства	12
Пословни објекти	4
Стамбено-пословни објекти (зграде, установе)	9
Укупно прикључака	25
Радови на прикључку	
Странка се сама прикључила	4
Ископ странке	0
Прикључак са нашим ископом	19

Одржавање уличне фекалне канализације и прикључака

У току 2021. године, као и претходних година, било је доста интервенција на одгушењима уличне фекалне канализације, нарочито у периодима кад су падале кише великог интензитета и кад долази до продора оборинских вода кроз уличне шахт поклопце и услед несавесности појединих корисника који су одводњу оборинских вода из својих дворишта укључили у фекалну канализацију путем прикључка на фекалну канализацију. Сличне проблеме нам чине и извођачи радова на асфалтирању улица, непажњом долази до упадања разног грађевинског материјала у уличне шахте – што ствара успор или запречење протока, а исто тако у улицама које су у депресији у односу на околне улице изграђују се и прикључују сливници или уличне решетке на фекалну канализацију (што никако није дозвољено).

У тим случајевима долази до неколико пута већег дотока воде у уличну фекалну канализацију него што је пропусна моћ (пречник) цеви фекалне канализације и долази до успора, подизања нивоа и плављења појединих објеката.

Разлога има и у томе што су поједине уличне фекалне канализације у лошем стању (амортизациони рок) или су с обзиром на интензивну градњу стамбених објеката за колективно становање вишеструко у појединим улицама повећане количине отпадних вода које треба канализација да прими и одведе. Наиме пречници уличних канализација нису пројектовани за толике количине воде и онда долази до повећаног протока отпадних вода (подизања нивоа). У свему наведеном култура и навике појединих грађана су на врло проблематичном нивоу, па се дешава да се у канализацији проналази садржај који никако не би смео ту да се нађе и онда долази до загушења канализације, које некад изискује вишесатне радове специјалних возила, а некад и више дана, док се проблем не реши.

Служба има на располагању две цистерне–воне за продувавање канализације под високим притиком и једну цистерну куку за црпљење воде помоћу којих смо решавали проблеме на одржавању канализације.

Поред редовних активности пружане су услуге за наплату и трећим лицима на одгушењу канализације.

Табела 7.10 – Рад на чишћењу фекалне канализације - интервенције

Врста интервенције	Сати рада	Број интервенција
Одгушење	851,5	474
Рад за трећа лица	59	37
Није наше одржавање	43	43
Обилазак града	366	366
Укупно	1.319,5	920

Табела 7.11 - Употреба цистерни и вома на црпљењу воде приликом интервенција на водоводној и канализационој мрежи и употребе цистерне за пијаћу воду

Врста специјалног возила	Сати рада	Број интервенција
Цистерна вома	527	215
Цистерна кука	456,5	178
Цистерна за пијаћу воду		59
Укупно	983,5	452

Табела 7.12 - Разбијање асфалтних и бетонских површина за потребе хитних интервенција и прикључака

Врста површине	Површина (у m²)
Асфалт (хитне интервенције)	613,4
Асфалт (изградња прикључака)	155
Укупно - асфалт	768,4
Бетон (хитне интервенције)	140
Бетон (изградња прикључака)	1
Укупно - бетон	141

Табела 7.13 - Утрошци шљунка и песка за потребе хитних интервенција и прикључака

Материјал	Количина (у m³)
Шљунак (хитне интервенције)	198,8
Шљунак (изградња прикључака)	999,62
Укупно – шљунак	1.198,42
Песак (хитне интервенције)	41,4
Песак (изградња прикључака)	0,7
Укупно - песак	42,1

8. ОРГАНИЗАЦИОНА ЈЕДИНИЦА КОСТОЛАЦ

У 2021. години радило се на пословима одржавања водоводне и канализационе мреже, односно хитним интервенцијама на водоводној и канализационој мрежи, прикључењу корисника на водоводну и канализациону мрежу, одгушењу канализације итд.

Табела 8.1 - Радови на прикључцима и интервенцијама на водоводној и канализационој мрежи у ОЈ Костолац

р. број	Опис	Број прикључака
1	Прикључак на водоводну мрежу Ø3/4"	5
2	Прикључак на фекалну канализацију Ø160 мм	1
3	Раздвајање прикључка Ø3/4"	2

Табела 8.2 - Замена водомера- Костолац

Пречник водомера	Број замена
Ø1/2"	18
Ø3/4"	55
Ø1"	4
Ø5/4"	4
Ø6/4"	1
Ø3"	1
Ø4"	1

Водоснабдевање – Костолац

Табела 8.3 - Производња воде са изворишта „ Ловац“ Костолац за 2021. годину

Месец	Произведена вода у м ³
Јануар 2021.	113.068
Фебруар 2021.	109.689
Март 2021.	121.143
Април 2021.	108.348
Мај 2021.	120.356
Јун 2021.	121.553
Јул 2021.	134.527
Август 2021.	121.733
Септембар 2021.	114.996
Октобар 2021.	107.699
Новембар 2021.	105.932
Децембар 2021.	127.333

Табела 8.4 - Производња воде са изворишта ППВ „Млава“ - Дрмно

Месец	Произведена вода у м ³
Јануар 2021.	44.731
Фебруар 2021.	41.631
Март 2021.	35.420
Април 2021.	30.095
Мај 2021.	36.454
Јун 2021.	43.486
Јул 2021.	53.892
Август 2021.	51.975
Септембар 2021.	45.406
Октобар 2021.	40.668
Новембар 2021.	38.250
Децембар 2021.	43.521

Укупно произведена вода са изворишта „ППВ“ Млава: 505.529 м³ за 2021. годину.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД 1.1-31.12.2021. ГОДИНЕ И ТЕКСТУАЛНО ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 1.1. – 31.12.2021. ГОДИНЕ

							*у динарима	
Р.б.	Конто	Опис	Реализација 2020.	План 2021	Реализација 2021.	%	%	
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4	
I		ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ						
1	6141	Физичка лица - вода	158.089.038	162.966.539	141.992.994	87	90	
2	6141	Правна лица - вода	87.958.323	95.599.357	96.827.980	101	110	
3	6141	Установе - вода	39.269.884	43.530.791	40.194.916	92	102	
4	6142	Физичка лица - канализација	53.615.892	56.817.746	51.771.298	91	97	
5	6142	Правна лица - канализација	13.020.821	13.422.427	12.684.929	95	97	
6	6142	Установе - канализација	17.592.734	19.163.772	18.135.459	95	103	
		УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	369.546.693	391.500.633	361.607.577	92	98	
II		ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА						
1	6140	Изградња и легализација прикључака и хитне интервенције	9.994.577	13.500.000	11.398.697	84	114	
2	6140	Услуге од механизације	498.460	800.000	985.650	123	198	
3	6140	Чишћење и одржавање сливника кишне канализације и колектора, таложника и одржавање ЦС 5	14.296.110	18.562.887	18.562.874	100	130	
4	6140	Одржавање јавних фонтана		1.000.000				
		УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	24.789.147	33.862.887	30.947.222	91	125	
III		ВАНРЕЛНИ						

Р.б.	Конто	Опис	Реализација 2020.	План 2021	Реализација 2021.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
2	663	Позитивне курсне разлике	1.015	0	202	0	20
3	641	Приходи по основу условљених донација	14.593.497	2.593.159	5.133.745	198	35
4	640	Субвенције	15.791.556	48.798.504	36.489.197		
5	674	Вишкови	18.962		2.666	0	14
6	675	Наплаћена отписана потраживања			20.787		
7	677	Приходи од смањења обавеза	1.077.807			0	0
8	678	Приходи од укидања резервисања	1.088.555		1.167.538		
9	679	Остали непоменути приходи	3.159.881	4.500.000	1.718.613	38	54
10	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана			34.676		
11	684	Приходи од усклађивања вредности залиха			1.468.411		
12	685	Приходи од усклађивања вредности од купаца у земљи	17.828.127		12.050.152		68
13	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	54.020		1.944		4
		УКУПНО ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	60.591.593	63.391.663	64.577.301	102	107
		УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	454.927.433	488.755.183	457.132.100	94	100

Табела 9.1 – реализација планираних прихода у периоду 1.1.-31.12.2021. године

Основна делатност предузећа ЈКП "Водовод и канализација" Пожаревац је снабдевање (производња и дистрибуција) водом града, приградских насеља и села, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода. Обављајући ову делатност, уз остварен приход од допунских делатности и остварених ванредних прихода, у 2021. години укупан приход предузећа остварен је у износу од **457.132.100 динара**

1) **Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода** представљају приходе од основне делатности које предузеће фактурише за услуге производње воде за пиће и одвођења отпадних вода. Стварни прилив готовине, односно проценат наплате, зависи од динамике наплате фактура и представља део биланса стања и токова готовине. Током 2021. године фактурисано је 361.607.577 динара. Обим фактурисаних услуга нижи је за 2 процентна поена у односу на план за 2021. годину. Инвестиција замене водомера реализована је и током 2021. године, а како се овај подухват наставља и у 2022. години, пун ефекат ће моћи да се сагледа у долазећем периоду. У 2021 години Град Пожаревац издвојио је 32.437.344 динара као субвенцију ЈКП „Водовод и канализација“ за пројекат замене водомера.

2) **Приходи од продаје осталих производа и услуга** обухватају приходе од редовних активности: приходе од изградње прикључака водовода и канализације, легализације прикључака, издавања техничких услова, одржавања постојеће мреже и приходе по основу уговора добијених у поступку јавних набавки, односно надметањем на тржишту.

Приходи од редовних активности на изградњи и легализацији прикључака и хитних интервенција остварени су у износу од 11.398.697 динара.

3) **Услуге од механизације** - Приходи по основу услуга од механизације остварују се на основу захтева трећих лица (одгушивање канализације, цистерне, механизација и сл.). Ови приходи остварени у висини од 985.650 динара.

4) **Чишћење и одржавање сливника, кишне канализације и колектора и таложника** – Приход по основу уговора о редовном чишћењу и одржавању кишне канализације, сливника, сливничких решетки и таложника на територији Пожаревца и Костолца за 2021. годину остварен је у висини од 18.562.874 динара без ПДВ-а.

5) **Ванредни (непословни) приходи** - У структури непословних прихода исказују су приходи од камата, позитивних курсних разлика, субвенција, условљених донација и остали ванредни приходи.

Приходе од камата (од трећих лица) предузеће остварује по основу прихода од камата од потраживања из дужничко поверилачких односа и камата за депоновање динарских средстава по виђењу. Укупно исказан приход износи 6.489.369 динара.

На рачунима 663 и 674 исказане су позитивне курсне разлике и вишкови, што се утврђује на крају пословне године и по обављеном годишњем попису. Позитивне курсне разлике су 202 динара, док вишкови износе 2.666 динара.

Рачун 675 – наплаћена отписана потраживања исказује приход у износу од 20.787 динара.

Државна давања, која се налазе на рачуну 495 – одложени приходи и примљене донације, у 2021. години приходована су сразмерно обрачуну годишње амортизације, у износу од 5.133.745 динара. Конто 641 се односи на одложене приходе од примљених донација из Буџетског фонда за заштиту животне средине и буџета Града Пожаревца за инвестиционо улагање у објекте и набавку опреме, као и реконструкције АЦЦ водоводних мрежа.

Приливи по основу буџетских донација добијених из буџета града Пожаревца за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре (водоводне и канализационе мреже) књиже се на конту 323, пошто се, сагласно одредбама члана 72. став 7 Закона о јавној својини, не могу евидентирати као увећање основног капитала. По завршетку ових инвестиција, врши се примопредаја са оснивачем, а њихов салдо на аналитичком рачуну конта 323 се затвара. Изграђена и реконструисана комунална мрежа се у пословним књигама предузећа евидентира ванбилансно на одговарајућим рачунима у оквиру група рачуна 88- ванбилансна актива и 89- ванбилансна пасива.

Рачун 640 исказује раније поменуто субвенцију Града Пожаревца за набавку и замену водомера (32.437.344 динара) као и добијене субвенције.

Приходи од укидања резервисања (конто 678) су последица промене износа дугорочних резервисања за јубиларне награде и отпремнина за одлазак у пензију запослених, уведених 2019. у складу са МРС 19 – Примања запослених, као и резервисања за судске спорове. Трошкови резервисања за јубиларне награде и отпремнине су књижени на аналитичким контима рачуна 545, а трошкови резервисања за судске спорове на конту 549, и о њима ће бити речи приликом анализе расхода. Укупно исказани приход је 1.167.538 динара.

Остали непоменути приходи остварени су у износу од 1.718.613 динара. Обухватају наплату штета од осигуравајућег друштва, рефундације боловања и остале ванредне приходе за које није прописан посебан рачун.

Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана и залиха исказани су у износу 1.503.088 динара. Потраживања од купаца, који се односе на евидентирање позитивних ефеката укидања исправки вредности по основу наплате потраживања, износили су 12.050.152 динара. На крају пословне године, на основу спроведене анализе појединачних потраживања од купаца од стране проценитеља, на рачуну 685 евидентирани су позитивни ефекти по основу наплате (или промене процене наплативости) потраживања која су у претходном периоду отписана индиректним путем путем исправке вредности на аналитичком рачуну 2049.

Рачун 692 исказује приход од 1.944 динара и односи се на накнадно утврђене приходе из ранијих година који нису материјално значајни.

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 1.1. – 31.12.2021. ГОДИНЕ

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Остварење	%	%
			2020	Ребаланс 2021.	2021		
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
		51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	105.772.197	140.346.400	111.489.978	79	105
1	5110 и 5116	Основни материјал	23.904.480	11.600.000	10.974.012	95	46
2	5111	Хлор	1.154.096	2.500.000	1.322.500		
3	5116	Водомери		39.996.400	14.159.942		
4	5126	Потрошни материјал	2.836.736	3.900.000	4.277.311	110	151
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	2.602.389	1.300.000	945.866	73	36
6	5130	Трошкови електричне енергије	56.310.465	58.950.000	60.812.359	103	108
7	5131	Трошкови горива	8.685.813	9.800.000	9.952.266	102	115
8	5132	Трошкови грејања	666.872	750.000	740.501	99	111
9	5140	Трошкови ауто и резервних делова	5.388.401	8.000.000	6.109.387	76	113
10	5152	Отпис аутогума и друго	368.357	500.000	591.769	118	161
11	5153	Отпис ситног инвентара	2.749.808	1.200.000	787.724	66	29
12	5154	Отпис ХТЗ опреме	1.104.780	1.850.000	816.340	44	74
		52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ	209.930.706	225.238.235	219.451.384	97	105

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Остварење	%	%
			2020	Ребаланс 2 2021.	2021		
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
1	520	Трошкови бруто зарада	149.458.147	156.910.797	154.587.919	99	103
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	24.884.782	26.125.648	25.671.747	98	103
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	385.220	300.000	0	0	0
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	8.893.825	5.550.000	5.458.162	98	61
5	525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора - закуп пословног простора	10.398.541	18.172.207	18.172.207	100	
6	526	Трошкови накнада НО	1.282.583	1.282.583	1.281.881	100	100
7	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	341.368	600.000	60.037	10	18
8	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	262.799	200.000	272.784	136	104
9	5291	Јубиларне награде	191.221	1.000.000	113.877	11	60
10	5292	Дневнице	252.867	400.000	366.666	92	145
11	5293 и 5294	Солидарна помоћ запосленима	8.472.770	8.597.000	8.414.477	98	99
12	5295	Остала давања по правилницима	588.800	750.000	659.533	88	112
13	5297	Трошкови превоза радника	4.517.783	5.350.000	4.392.093	82	97
		53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	24.022.785	35.250.000	33.652.386	95	140
1	531	Трошкови ПТТ услуга	3.492.580	4.500.000	4.129.832	92	118
2	532	Трошкови услуга одржавања и поправке водоводне и канализационе мреже	11.759.714	14.400.000	15.178.518	105	129
3	535	Трошкови рекламе и пропаганде	269.850	250.000	364.100	146	135
4	5391	Хлор	0	0	0	0	0
5	5392	Трошкови прегледа воде	4.839.464	5.200.000	4.220.946	61	87
6	5393	Натријум хипохлорит - Жавелова вода	0	0	0	0	0
7	5394	Остали трошкови непроизводних услуга	0	6.900.000	7.959.223	0	0

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Остварење	%	%
			2020	Ребаланс 2 2021.	2021		
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	36.685.371	32.031.363	49.177.623	154	134
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	32.031.363	32.031.363	40.127.902	125	125
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.748.566	0	3.487.301	0	199
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	1.885.443	0	4.322.420	0	229
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.020.000	0	1.240.000	0	122
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	44.455.112	50.007.081	42.310.464	85	95
1	5500	Трошкови одржавања хигијене и изношења смећа		2.475.000	2.233.923		
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	1.410.302	1.100.000	877.194	80	62
3	5502	Трошкови здравствених услуга	472.617	650.000	276.613	43	59
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	404.674	500.000	134.640	27	33
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	7.351.184	10.640.000	7.629.875	72	104
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	440.445	900.000	525.614	58	119
7	5506	Трошкови ревизије	360.000	400.000	394.900	99	110
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	23.852.483	3.570.000	3.225.302	90	14
9	55070	Остали непословни расходи	0	18.000.000	183.527	0	0
10	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	0	850.000	17.015.141	0	0
11	5510	Трошкови репрезентације, додатне исхране на терену, јубиларне прославе	1.161.539	1.150.000	1.088.949	95	94
12	5520	Трошкови осигурања имовине и лица	1.623.331	1.528.980	1.630.689	107	100
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.405.079	2.693.101	2.125.356	79	88
14	5530	Трошкови платног промета	959.092	1.000.000	1.021.393	102	106
15	554	Трошкови чланарина	435.096	500.000	454.476	91	104

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Остварење	%	%
			2020	Ребаланс 2 2021.	2021		
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	1.534.642	1.800.000	2.250.945	125	147
18	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	1.045.370	1.000.000	251.138	25	24
19	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	0	150.000	0	0	
20	5592	Стручна литература	215.545	300.000	235.241	78	109
		56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	204.032	150.000	100.947	67	49
1	5620	Расходи камата по финансијским кредитима у земљи	10.885	0	0	0	0
-	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	193.147	150.000	24.414	16	13
3	5626	Затезне камате осим повезаних лица	0	0	67.085		
4	5630	Негативне курске разлике по основу кредита и зајмова	0	0	0	0	0
5	5267	Камате за неблаговремено плаћене приходе	0	0	9.448	0	0
		57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	3.147.584	5.190.000	10.003.533	193	318
1	5700	Губитак од расходовања постројења и опреме	191.261	0	2.357.763	0	1.233
2	5744	Мањкови материјала	0	0	0	0	0
-	5760	Расходи по основу директног отписа потраживања	1.012.838	1.070.000	380.057	0	0
4	5761	Расходи по основу директног отписа потраживања - тужбе	0	0	335.238	0	33
5	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	0	0	27.606	0	0
6	5770	Расходи по основу расходовања залиха материјала	1.144.859	0	3.233.419	0	282
7	5791	Пенали	604.684	620.000	660.328	70	109
8	5793	Накнаде штете другим лицима	13.500	2.550.000	2.076.846	0	15.384
9	5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по	180.438	950.000	932.276	0	517

рб	Конто	Опис	Остварење		План		Остварење	
			2020	2021	Ребаланс 2021.	2021	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4	
		58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ	28.423.003	0	12.665.577	0	0	
1	584	Обезвређење залиха материјала	205.295	0	1.867.093	0	0	
2	585	Обезвређење потраживања	28.217.708	0	10.798.484	0	0	
3	589	Обезвређење потраживања од запослених		0		0	0	
		59 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИ	99.646	0	0	0	0	
1	5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	99.646	0	0	0	0	
		УКУПНО ТРОШКОВИ	452.740.437	488.213.078	478.851.892	98	106	
		ПРИХОДИ	454.927.433	488.755.183	457.132.100	94	100	
		БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	2.186.996	542.105	-21.719.792	-4.007	0	

Табела 9.2 – Реализација расхода за период 1.1.-31.12.2021. године

Група рачуна 51 - Трошкови материјала; трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала и трошкови горива и енергије реализовани су у укупном износу од 111.489.978 динара, што је за 5% мање у односу на планирани ниво, и 5% веће у односу на остварење у 2020. години. Наведени трошкови укључују и трошкове канцеларијског материјала, штампања рачуна, трошкове резервних делова, ситног инвентара, ХТЗ опреме, ауто гума и потрошног материјала.

Трошкови основног материјала износе 10.974.012 динара и укључују трошкове замене водомера, грађевинског материјала, шљунка, песка и водоводног материјала. Утрошак основног и потрошног материјала обухвата трошкове редовне изградње мреже и прикључака ЈКП ВИК. Утрошак набавке нових и замене водомера износи 14.159.942 динара. Трошкови хлора су износили 1.322.500 динара.

Рачун трошкова горива и енергије исказује трошкове електричне енергије, који су били 60.812.359 динара, горива 9.952.266 и грејања 740.501 динара.

Трошкови канцеларијског материјала (рачун 5121) остварени су у износу од 945.866 динара.

Група рачуна 52 - трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: реализација ових трошкова износи 97% планираног износа, односно 219.451.384 динара.

Опис	План 2021.	Реализација 2021.	%
Трошкови бруто 1 зарада	156.910.797	154.587.919	97
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	26.125.648	25.671.747	97
УКУПНО:	183.036.445	180.259.666	97

Табела 9.3 – Трошкови зарада 2021.

Уговори о делу - У 2021. години ови трошкови нису реализовани.

Уговори о привременим и повременим пословима – Укупно реализовани трошкови по овом основу су на планираном нивоу и износе 5.458.162 динара.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора се односе на закуп пословног простора у коме се налази седиште предузећа. Пошто је закуподавац физичко лице, ови трошкови (18.172.207 динара) се евидентирају као остали лични расходи, уместо на конту 533 – трошкови закупа.

Трошкови накнаде за рад надзорног одбора износе 1.281.881 динара. Надзорни одбор има председника и два члана, од којих је један из реда запослених. Надзорни одбор именује Скупштина града Пожаревца. Накнада за рад председника НО је 25.000 динара нето, а чланова 20.000 динара нето.

Трошкови отпремнина - У извештајном периоду исплаћене су 2 отпремнине за одлазак у пензију, а по овом основу исплаћено је укупно 573.261 динара. Исказани трошак на конту 5290 (60.037 динара) представља разлику између износа резервисања за отпремнине ових 6 запослених на дан 31.12.2020. на конту 4040 и стварно исплаћених износа пензионисаним запосленима током 2021. године, сагласно МРС 19. Трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију на дан 31.12.2021. су били 3.487.301 динара и књижени су на конту 5450.

Накнаде за неискоришћени годишњи одмор – Накнаде су исплаћене у износу од 272.784 динара. Овај трошак настао је у складу са чланом 76. Закона о раду.

Трошкови јубиларних награда – Јубиларне награде су се исплаћивале у складу са чланом 76. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца и чланом 3. Колективног уговора за ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац. У 2021. години право на јубиларну награду остварило је 6 запослених, а по овом основу исплаћено је укупно 900.823 динара. Исказани трошак на конту 5291 (113.877 динара) представља разлику између износа резервисања за јубиларне награде ових 6 запослених на дан 31.12.2020. на конту 4042 и стварно исплаћених износа запосленима током 2021. године, сагласно МРС 19. Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима на дан 31.12.2021. су били 4.322.420 динара и књижени су на конту 5452.

Дневнице - Трошкови дневница су реализовани у висини 366.666 динара, што чини 92% планираног износа.

Трошкови солидарне помоћи запосленима - Солидарна помоћ исплаћује се у складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца и Анексом 3 Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије. Током 2021. године солидарна помоћ је исплаћена у износу од 8.414.477 динара.

Група рачуна 53 - трошкови производних услуга: Ови трошкови остварени су у висини од 33.652.386 динара, што чини реализацију од 95% у односу на планирану. Трошкови производних услуга представљају део трошкова производње, а највеће учешће у њима имају трошкови одржавања који се односе на одржавање основних средстава – постројења, опреме, возила и сл.

Група рачуна 54 – трошкови амортизације и резервисања: Групу 54 чине рачуни групе 540 – Трошкови амортизације нематеријалне имовине и основних средстава, обрачунатих према рачуноводственој политици у корист одговарајућих аналитичких рачуна исправке вредности, 545 – Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде и 549 – Остала дугорочна резервисања. Признавање трошкова резервисања непосредно је повезано са признавањем резервисања на рачунима групе 40. У 2021. години трошкови амортизације износе 40.127.902 динара, а трошкови резервисања за судске спорове су 1.240.000 динара. Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде су детаљно образложени у оквиру групе рачуна 52.

Група рачуна 55 - нематеријални трошкови: Укупна реализација трошкова на овој групи рачуна износи 42.310.464 динара, што представља за 15% нижу реализацију од планиране и 5% ниже остварење него у 2020. Највећи издатак у оквиру ове групе трошкова евидентиран је на рачуну 5508 – трошкови обезбеђења објеката, затим 5504 – трошкови интелектуалних услуга (одржавање програмских пакета, геодетске услуге и израда пројеката) и 552 – трошкови премије осигурања.

Група рачуна 56 и 57. У групи рачуна 56 реализација је мања од плана, док је група рачуна 57 већа од планираних вредности због директног отписа потраживања који је настао услед ненаплативости по основу изгубљених судских спорова, али и расхода материјала и основних средстава, који је утврдила комисија за расход по спроведеном попису.

Група рачуна 58 односи се на konto 585 – обезвређење краткорочних потраживања и представља индиректни отпис потраживања на основу њихове старосне структуре и извршене процене наплативости, а врши се у складу са одлуком надзорног одбора у износу који је утврдио овлашћени проценитељ.

Укупни остварени расходи износе 478.851.892 динара, па је предузеће исказало губитак пре опорезивања у износу од 21.719.792 динара.

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ

Рб	Опис	*у динарима			
		Реализација 2020.	План 2021.	Остварење 2021.	%
1	Укупни приходи	454.927.433	488.755.183	457.132.100	94
2	Укупни трошкови	452.740.437	488.213.078	478.851.892	98
3	Добитак/губитак пре опорезивања	2.186.996	542.105	-21.719.792	-4.007
4	Порез на добитак				
5	Одложени порески расходи				
6	Одложени порески приходи	343.000		2.800.587	
7	Нето добитак/губитак	2.529.996	542.105	-18.919.206	-3.490

Табела 9.4 - Пословни резултат за 2021. годину

Наведени подаци исказани су и у:

- Прилогу 1 – Биланс стања на дан 31.12.2021. године;
- Образац 1а – Биланс успеха у периоду од 1.1-31.12.2021. године;

ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ

Ове обавезе, иако не представљају део расхода и прихода предузећа, већ се евидентирају у групи рачуна 47 - обавезе за ПДВ, односно групи рачуна 27 - претходни порез на додату вредност, чине део прилива и одлива средстава из предузећа и утичу на ликвидност. У 2021. години ЈКП „Водовод и канализација“ није имало пореску обавезу, већ преплату.

	ПРОМЕТ- ИЗЛАЗНЕ ФАКТУРЕ	ПДВ	ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ- ОСНОВИЦА	Претходни ПДВ	ПОРЕСКА ОБАВЕЗА
				Порески кредит из 2020.	-13.056.105
I	30.415.345	3.167.409	11.230.957	1.912.444	1.254.966
II	30.562.962	3.144.746	12.098.481	1.939.121	1.205.624
III	32.104.811	3.526.392	17.744.499	3.133.385	393.007
IV	27.248.266	2.954.690	18.221.873	3.206.588	-251.898
V	28.909.733	3.306.979	20.589.237	3.324.402	-17.424
VI	31.823.673	3.171.312	17.531.847	2.689.788	481.524
VII	42.542.388	5.634.754	20.071.840	4.701.295	933.459
VIII	34.486.378	3.464.910	16.590.680	2.993.167	471.743
IX	33.751.895	3.615.073	15.015.084	2.604.473	1.010.600
X	37.606.994	4.643.619	16.726.223	4.690.634	-47.015
XI	28.928.604	2.913.447	14.412.958	2.468.800	444.647
XII	35.141.629	3.997.758	58.304.973	8.090.072	-4.092.314
Свега	393.522.678	43.541.088	238.538.652	41.754.170	-11.269.187

Табела 9.5 - Преглед ПДВ-а 2021. године

ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Добављач	Салдо на дан 31.12.2021.
ЕПС снабдевање	13.445.659
Таурунум обезбеђење	3.328.552
Нафтна индустрија Србије АД	1.099.574
Урбинг доо Краљево	947.251
Аникон	657.600
Унипрогрес доо	652.896
Остали добављачи	5.690.398
УКУПНО	25.821.930

Табела 9.6 - Преглед највећих обавеза према добављачима на дан 31.12.2021.

Укупне обавезе предузећа ЈКП “Водовод и канализација” Пожаревац према добављачима на дан 31.12.2021. године износе 25.821.930 динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Укупна потраживања по основу продаје и обрачунате законске затезне камате на дан 31.12.2021. године износе 122.580.675 динара, док су укупна утужена потраживања 155.769.913 динара. Највећи износ појединачних неизмирених потраживања бележи се код правних лица (привредна друштва, установе и предузетници) и износи 59.793.407 динара (без исправке вредности). Преглед највећих дуговања приказан је у приложеној табели.

КУПЦИ	Салдо
ЈП ЕПС - ТЕ-КО Костолац	27.453.891
Казнено поправни завод	6.420.842
Дом здравља Пожаревац	2.438.517
Градска управа Града Пожареваца	2.696.214
Градска управа Града Пожаревац-локали	2.071.173
Огранак „CHINA MACHINERY ENGINEERING“	1.583.124
Аутотранспорт д.о.о	1.009.818
„Авала“ АД	678.090
ПРИМ д.о.о.	557.799
Стојићевић Стева локал	822.619
Стандард д.о.о. у стечају	556.471
Остали купци – правна лица	46.322.055
Укупна потраживања од правних лица	59.793.407
Потраживања од физичких лица	62.787.268
Укупна потраживања по основу продаје	122.580.675
Утужена потраживања од правних лица	68.342.892
Утужена потраживања од физичких лица	87.427.020
Укупна утужена потраживања	155.769.913
Потраживања од физичких и правних лица	278.350.588
Исправка вредности	219.763.995
Укупна потраживања од физичких и правних лица	58.586.593

Табела 9.7 – Преглед потраживања од правних и физичких лица

НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА ЗА ИСПОРУЧЕНУ ВОДУ У 2021. ГОДИНИ

Укупан проценат наплате потраживања за воду на нивоу предузећа у 2021. години на нивоу предузећа износи 102,71%. (у 2020. години износио је 95,11%). Укупан проценат наплате за Пожаревац по свим категоријама је преко 100% (претходне године 98,25%), а за Костолац је нешто лошија наплата у делу потрошача мала привреда (90,48%) а у свим осталим категоријама потрошача преко 100% (претходне године 86,06%). Раст процента наплате остварен је и због тога што је у децембру 2020. издата ванредна фактура ЕПС-у од 9.520.589,06 динара, која је наплаћена почетком 2021. године. Наплата потраживања има добар проценат по свим категоријама.

У 2021. служба наплате одобрила је и потписала са корисницима 198 споразума о репрограму дуга на рате, од тога се 192 споразум односи на физичка лица и 8 са правним лицима. Све корисници који су прекршили споразум налазе се у поступку искључења са водоводне мреже.

Служба наплате је у 2021. години поднела преко правне службе предузећа 458 предлога о извршењу (тужби), од тога 440 за физичка лица и 18 за правна лица.

Предузеће годинама уназад бележи висок степен наплате текућих потраживања (потраживања настала у посматраној години) од скоро 100%, а у 2014. и 2015. степен наплате је био преко 100%.

10. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Однос укупних прихода и расхода даје резултат пословања којим се процењује ефикасност и рентабилност рада предузећа у посматраној пословној години. Предузеће је са негативним резултатом из редовног пословања завршило 2021. годину.

*у динарима

Рб	Опис	План 2021.	Остварење 2021.	%
1	Укупни приходи	488.755.183	457.132.100	94
2	Укупни трошкови	488.213.078	478.851.892	98
3	Добитак/губитак пре опорезивања (1-2)	542.105	-21.719.792	-4.007
4	Порез на добитак			
5	Одложени порески расходи			
6	Одложени порески приходи		2.800.587	
7	Нето добитак/губитак (3-4-5+6)	542.105	-18.919.206	-3.490

Табела 10.1 – Остварени резултат из редовног пословања у 2021. години

*у хиљадама динара

р.б.	ОПИС	ОСТВАРЕНО 2015.	ОСТВАРЕНО 2016.	ОСТВАРЕНО 2017.	ОСТВАРЕНО 2018.	ОСТВАРЕНО 2019.	ОСТВАРЕНО 2020.
1	Приходи	445.546	413.140	402.560	384.019	439.429	454.927
2	Расходи	442.414	412.020	402.158	380.605	491.197	452.740
3	Добитак пре опорезивања (1-2)	3.132	1.119	402	3.414	/	2.187
4	Губитак пре опорезивања (2-1)	/	/	/	/	51.768	

Табела 10.2 - Преглед резултата пословања у претходним пословним годинама

Распоређивање добитка утврђено је чланом 32. Оснивачког акта ЈКП “Водовод и канализација“ Пожаревац, где се део добити може расподелити на повећање основног капитала, резерве или за друге намене у складу са законом. Град као оснивач учествује у расподели добити са 50%. Одлуку о расподели добити доноси Надзорни одбор уз сагласност Скупштине града.

Остварени губитак пре опорезивања на бази рачуноводствене евиденције износи 21.719.792 динара, а одложени порески приходи су 2.800.587 динара. Одложени порески приходи нису настали као резултат пословања већ различитог третмана амортизације основних средстава и одређених врст трошкова за пореске и рачуноводствене сврхе.

Остварени нето губитак износи 18.919.206 динара, а покриће се према предлогу и одлуци надзорног одбора предузећа.

11. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Преглед сопствених и инвестиционих улагања Града Пожареваца и Буџетског фонда за заштити животне средине града Пожареваца у обј опрем у 2021. години.

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020.*	Структура финансирања	2021	
							План 01.01-31.12.	Реализаци 01.01-31.1
1.	II фаза реализације програма "Мониторинг, математичко моделирање инфилтрације воде из дистрибутивне мреже у поземље, смањење могућности мешања са канализационом отпадном водом а све у циљу смањења укупне отпадне воде у подземљу као последица мешања пијаће и отпадне воде"	2019.	2022.	19.800.000	16.475.160	Позајмљена средства		
						Средства буџета	3.324.840	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	3.324.840	0
2.	Реконструкција постојеће фекалне црпне станице у насељу „Канал“, са повећањем капацитета и заменом хидро-машинске и електро-управљачке опреме	2019.	2022.	12.500.000	5.668.224	Позајмљена средства		
						Средства буџета	6.831.776	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	6.831.776	0
3.	Израда техничке документације мреже фекалне канализације са заједничким постројењем за пречишћавање отпадних вода за сеоска насеља Брадарци, Бубушинац и Малбуревац. Ниво документације ИДР+ИДП+ПД+ПЗИ	2019.	2022.	12.000.000	3.600.000	Позајмљена средства		
						Средства буџета	8.400.000	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	8.400.000	0
4.	Израда пројекта изведеног стања фекалне и атмосферске канализације града Пожареваца, Пројекат подразумева верификацију мреже, геодетско снимање покложаја и	2019.	2022.	39.000.000	11.511.000	Позајмљена средства		
						Средства буџета	27.489.000	0

11. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Преглед сопствених и инвестиционих улагања Града Пожаревца и Буџетског фонда за заштиту животне средине града Пожаревца у објекте и у 2021. години.

Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020. *	Структура финансирања	2021	
						План 01.01-31.12.	Реализација 01.01-31.12.
II фаза реализације програма 'Мониторинг, математичко моделирање инфилтрације воде из дистрибутивне мреже у поземље, смањење могућности мешања са канализационом отпадном водом а све у циљу смањења укупне отпадне воде у подземљу као последица мешања пијаће и отпадне воде"	2019.	2022.	19.800.000	16.475.160	Позајмљена средства		
					Средства буџета	3.324.840	0
					Остало		
					Сопствена средства		
					Тотал	3.324.840	0
Реконструкција постојеће фекалне црпне станице у насељу „Канал“, са повећањем капацитета и заменом хидро-машинске и електро-управљачке опреме	2019.	2022.	12.500.000	5.668.224	Позајмљена средства		
					Средства буџета	6.831.776	0
					Остало		
					Сопствена средства		
					Тотал	6.831.776	0
Израда техничке документације мреже фекалне канализације са заједничким постројењем за пречишћавање отпадних вода за сеоска насеља Брадарац, Бубушинац и Малjureвац, Ниво документације ИДР+ИДЦ+ПД+ПЗИ	2019.	2022.	12.000.000	3.600.000	Позајмљена средства		
					Средства буџета	8.400.000	0
					Остало		
					Сопствена средства		
					Тотал	8.400.000	0
Израда пројекта изведеног стања фекалне и атмосферске канализације града Пожаревца, Пројекат подразумева верификацију мреже, геодетско снимање положаја и	2019.	2022.	39.000.000	11.511.000	Позајмљена средства		
					Средства буџета	27.489.000	0
					Тотал	27.489.000	0

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020.*	Структура финансирања	2021	
							План 01.01-31.12.	Реализација 01.01-31.12.
						Сопствена средства		
						Тотал	3.500.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	14.880.000	14.872,80
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	14.880.000	14.872,80
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	3.000.000	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	3.000.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	37.028.648	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	37.028.648	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	35.995.680	32.446,56
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	35.995.680	32.446,56
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал		
10.	Набавка возила за пражњење септичких јама - превоз фекалија - ОКОНЧАНА	2021.	2022.	14.880.000	0	Сопствена средства		
						Тотал	14.880.000	14.872,80
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	3.000.000	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	3.000.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	37.028.648	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	37.028.648	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	35.995.680	32.446,56
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	35.995.680	32.446,56
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал		
11.	Набавка и уградња дизел електричног агрегата снаге 220 kVA (176 kW) са могућношћу ручног и аутоматског стартовања за Црпну станицу број 3	2021.	2022.	3.000.000	0	Сопствена средства		
						Тотал	3.000.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	3.000.000	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	3.000.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	37.028.648	0
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	37.028.648	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	35.995.680	32.446,56
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	35.995.680	32.446,56
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал		
12.	Детаљна хидрогеолошка истраживања неогене издани	2021.	2022.	37.028.648	0	Сопствена средства		
						Тотал	37.028.648	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета	35.995.680	32.446,56
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	35.995.680	32.446,56
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал		
13.	Радио модули са уградњом и РФ вентили	2021.	2022.	35.995.680	0	Сопствена средства		
						Тотал	35.995.680	32.446,56
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал		
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал		
14.	Теренско возило - ОКОНЧАНА	2021.	2021.	1.800.000	0	Сопствена средства	1.800.000	1.759,230

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020.*	Структура финансирања		
						План 01.01-31.12.	Реализа 01.01-31.12.	
						Тотал	1.800.000	1,759,2
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
15.	Набавка новог софтвера за наплату – Имплементација отпочета крајем децембра 2021. године	2021.	2022.	4.800.000	0	Сопствена средства	4.800.000	
						Тотал	4.800.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
16.	Водомери са радио модулима и уградњом - ОКОНЧАНА	2021.	2021.	10.000.000	0	Сопствена средства	10.000.000	8,900,5
						Тотал	10.000.000	8,900,5
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
17.	Израда пројекта хидрогеолошких истраживања са реализацијом пројектних истраживања и изградом елабората о резервама подземних вода изворишта Куључ, водозахвата Морава и Меминац, изворишта Ловац, Млава, Летњиковаци и Брадараци	2021.	2022.	5.000.000	0	Сопствена средства	5.000.000	
						Тотал	5.000.000	0
						Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства		
						Тотал	181.309.128	64.181.
						Укупно инвестиције	225.940.068	44.630.940

*Износи у табели су исказани са ПДВ-ом.

Табела 11.1 – Капиталне инвестиције 2021.

*Износи сопствених инвестиција исказани су без ПДВ-а.

**Улагање у одржавање и опремање се реализује по приоритетима и до висине амортизације, као и у зависности од новчаног прилива које пр остварује у планираном периоду.

12. ЗАДУЖЕНОСТ

На дан 31.12.2021. године предузеће није кредитно задужено. Све обавезе измирене су доспећем последње рате у априлу 2021. године. а након тога предузеће није имало нова задуживања.

13. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2021. ГОДИНИ

У складу са потребама наручиоца, и Законом о јавним набавкама у циљу ефикасности и економичности поступака јавних набавки, спроведени су поступци јавних набавки, потребама предузећа у циљу континуираног и квалитетног обављања основне делатности и пружању услуга.

Инвестиције – јавне набавке

ЈН	Укупан број успешно спроведених поступака	Укупан износ процењене вредности	Укупан износ уговорене вредности без ПДВ-а
добра	3	44.896.400,00	44.277.190,00
услуге	-	-	-
радови	1	30.857.206,00	29.987.530,00
<i>укупно поступака</i>	4	75.753.606,00	74.264.720,00
	Укупан број обустављених поступака	Укупан износ процењене вредности	Укупан број поново спроведених
добра	-	-	-
услуге	-	-	-
радови	-	-	-
<i>укупно поступака</i>	-	-	-

У циљу редовног пословања у току 2021.године покренуто је укупно (у које спадају и инвестиције) 40 поступака јавних набавки, 1 преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда као и 133 набавки на које се Закон не примењује/Прагова до којих се закон не примењује.

Јавне набавке			
	добра	услуге	радови
Успешно покренути и окончани поступци у отвореном поступку, поступци који нису обликовани по партијама	13	9	1
Преговарачки поступак без објављивања	-	1	

Обустављени поступци	-	-	-
----------------------	---	---	---

Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда – 1 поступак
Поступак обликован по партијама – процењене вредности 820.000,00

Износ приказан у табели је износ без ПДВ-а

Набавке на које се Закон не примењује/Прагови до којих се закон не примењује – (покренути и успешно завршени)

	Укупан број спроведених поступака	Укупан број обустављених поступака
добра	62	-
услуге	57	-
радови	13	-
укупно	133	-

г) Укупан број спроведених поступака у току 2021.год

ЈН	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	Набавке на које се Закон не примењује/Прагови до којих се закон не примењује
40	1	133

Закључак

Укупан број спроведених поступака у току 2019.год, у току 2020.год и у току 2021.год			
	Јавне набавке	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	Набавке на које се Закон не примењује/Прагови до којих се закон не примењује
2019.год	71	1	73
2020.год	40	1	119
2021.год	40	1	133

14. ЗАКЉУЧАК

Стабилно снабдевање потрошача здравом пијаћом водом у потребним количинама током наредног периода може се остварити изградњом инфраструктурних објеката за обезбеђење довољне количине наливне воде, формирањем и стављањем у функцију нових водоизворишта и смањењем губитака воде у водоводним системима Пожареваца и Костолаца (заокруживање система ГИС-а и проширење његове примене на територију Градске општине Костолац, замена бројила уз увођење система даљинског читавања утрошка воде и замена дотрајалих цевовода).

Сваке године све израженија негативна хидролошка ситуација, као и загађеност подземних вода од којих је све теже и скупље бранити изворишта са којих се град Пожаревац (Пожаревац, Костолац и сва околна насеља која се снабдевају водом са јавног водоснабдевања) снабдева водом, имаће за последицу нестабилно снабдевање корисника (грађана и привреде) довољном количином санитарно исправне воде и у наредном периоду, уколико се што пре не започене са изградњом инфраструктурних објеката водоснабдевања, који треба трајно да реше проблем водоснабдевања довољном количином санитарно исправне воде.

Пожаревац, јун 2022. године

Руководилац финансијског
сектора

Небојша Јочић, дипл. економиста

Извршни директор за опште
и корпоративне послове

Милош Кукољ, дипл. економиста

Директор ЈКП

“Водовод и канализација”

Александар Димитријевић, дипл.
инж. технологије



Предлагач:

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Водовод и канализација“
Зоран Несторовић, дипл.
економиста