

Назив јавног предузећа/друштва капитала

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОВОД” ЛЕСКОВАЦ**

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ  
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2016. до 31.12.2016.

Лесковац, 27.01.2017. године.

## I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОВОД” ЛЕСКОВАЦ

Седиште: ЛЕСКОВАЦ, УЛИЦА ПАНА ЂУКИЋА БРОЈ 14

Претежна делатност: САКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

Матични број: 07204752

ПИБ:100524193

Надлежно министарство: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су: *(описати делатности за које је јавно предузеће/друштво капитала регистровано)*

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ ЈКП „ВОДОВОД“ ЛЕСКОВАЦ ЈЕ:

36.00 САКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

Осим наведене претежне делатности, ЈКП „Водовод“ Лесковац се бави и другим делатностима као што су:

- Уклањање отпадних вода
- Производња електричне енергије
- Разрада грађевинских пројеката
- Изградња цевовода
- Изградња хидротехничких објеката
- Изградња осталих непоменутих грађевина
- Рушење објеката
- Припрема градилишта
- Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- Остали непоменути специфични грађевински радови
- Трговина на велико дрветом, грађевинским материјалом и санитарном опремом
- Трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање

- Трговина на велико и мало осталим полупроизводима
- Трговина на велико отпацама и остацима
- Неспецијализована трговина на велико
- Друмски превоз терета
- Цевоводни транспорт
- Складиштење
- Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима
- Управљање економским субјектом
- Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем
- Инжењерске делатности и техничко саветовање
- Техничко испитивање и анализе
- Остале стручне, научне и техничке делатности
- Издајмљивање и лизинг машина и опреме за грађевинарство
- Поправка и монтажа машина и опреме
- Поправка и одржавање направа за мерење
- Снабдевање паром и климатизација
- Експлоатација шљунка, песка глине и каолина

Годишњи/трогодишњи програм пословања: *(навести датум усвајања програма пословања и број службеног гласника, уколико постоји програм о изменама и допунама годишњег/трогодишњег програма навести датум усвајања и број службеног гласника)*

Програм пословања ЈКП „Водовод Лесковац усвојен је на седници Надзорног одбора предузећа број 19/15 од 25. новембра 2015. године. Скупштина Града Лесковца на 32. седници од 29 децембра 2015. године, донела је решење, којим се даје сагласност на Програм пословања ЈКП “Водовод” Лесковац за 2016. годину.

Прва Одлука о изменама програма пословања ЈКП „Водовод“ Лесковац усвојена је на седници Надзорног одбора одржаној 23.02.2016. године. Измена програма пословања ЈКП „Водовод“ Лесковац односила се на спровођење плана рационализације и смањење броја запослених, а у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, и Одлуком скупштине града Лесковца о максималном броју запослених у ЈКП „Водовод“ Лесковац.

Друга Одлука о изменама програма пословања ЈКП „Водовод“ Лесковац извршена је у делу плана капиталних инвестиција и инвестиционог одржавања мреже, планиране у 2016. години, за пројекат: Наставак изградње водоводне мреже од Живкова до Липовице Л = 700м (укључујући и сифонски прелаз испод реке Јабланице у Печењевцу), где уместо извора финансирања: Министарство пољопривреде и заштите животне средине, Републичка дирекција за воде и Град Лесковац, треба да стоји: Министарство пољопривреде и заштите животне средине, Републичка дирекција за воде и ЈКП „Водовод“ Лесковац.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

*Описати пословање (реализацију основне делатности)у наведеном периоду.*

*У протеклом периоду пословање предузећа ЈКП „Водовод“ Лесковац се кретало у очекиваним оквирима. Започета је рационализација броја запослених, и по том основу из предузећа је отишло петоро радника. Предузеће је овим поводом svelo број запослених на број испод планираног за првих дванаест месеци 2016. године. Посматрајући остале услуге из делатности, приметно је повећање обима посла на замени и оверавању водомера, у односу на исти период прошле године, док су хаварије на водоводној и канализационој мрежи довеле до повећаног ангажовања запослених на отклањању истих.*

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

*(Образложити биланс успеха по свим билансним позицијама и детаљно образложити структуру реализованих прихода и расхода и оствареног нето резултата. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)*

*У периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године предузеће ЈКП „Водовод“ Лесковац остварило је пословне приходе у укупном износу од 440.270.000 динара. Пословни приходи обухватају приходе по основу продаје производа и услуга., у износу од 391.396.000 динара, као и приходе од премија субвенција и донација који износе 48.503.000 динара. Други пословни приходи, тј. приходи од закупа износе 371.000 динара. Укупни пословни расходи у наведеном периоду износили су 429.805.000 динара. Ови расходи обухватају: приходе од активирања учинака и робе, у износу од 383.000 динара, трошкове материјала, који износе 35.356.000 динара, трошкове горива и енергије, у износу од 18.569.000 динара, трошкове зарада, у износу од 241.815.000 динара, трошкове производних услуга, у износу од 15.133.000 динара, трошкове амортизације, у износу од 94.099.000 динара, трошкове дугорочних резервисања у износу од 600.000 динара, и нематеријалне трошкове у износу од 24.616.000 динара. Финансијске приходе чине приходи од камата, а финансијске расходе чине расходи од камата. Финансијски приходи износе 7.821.000 динара, а финансијски расходи 5.282.000 динара. Остали финансијски расходе износе 55.000 динара. Позитивне курсне разлике износе 156.000 динара, а негативне курсне разлике износе 2.273.000 динара. Приходи од наплаћених потраживања по основу утужења, износе 1.389.000 динара, а расходи од исправке вредности утужених потраживања, износе 7.011.000 динара. Остали приходи износе 5.553.000 динара, а остали расходи 6.998.000 динара. Укупан добитак за период 01.01.2016. године до 31.12.2016. године који је предузеће ЈКП „Водовод“ Лесковац остварило износи 5.001.000 динара. Наведени приходи, расходи и остварени нето резултат не одступају од плана и програма пословања ЈКП „Водовод“ Лесковац за 2016. годину.*

## 2. БИЛАНС СТАЊА

*(Образложити биланс стања по свим билансним позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)*

*Што се тиче биланса стања, на дан 31.12.2016. године, стална имовина износила је 3.085.162.000 динара, нематеријална имовина 374.000 динара, некретнине, постројења и опрема 3.084.788.000 динара. У некретнине, постројења и опрему спадају: земљиште, у износу од 25.179.000 динара, грађевински објекти, у износу од 2.323.376.000 динара, постројења и опрема, у износу од 205.469.000 динара, некретнине, постројења и опрема у припреми, у износу од 524.633.000 динара, и аванси за некретнине, постројења и опрему у износу од 6.131.000 динара. Обртна имовина износи 190.088.000 динара. У обртну имовину спадају: залихе, у износу од 54.538.000 динара, од чега материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар, у износу од 53.724.000 динара, плаћени аванси за залихе и услуге, у износу од 814.000 динара, потраживања по основу продаје од купаца, у износу од 112.565.000 динара, друга (остала) потраживања, у износу од 11.354.000 динара,*

готовински еквиваленти и готовина, у износу од 10.674.000 динара, активна временска разграничења, у износу од 957.000 динара. Укупан износ капитала у извештајном периоду је 1.662.313.000 динара. Обухвата износе државног капитала од 1.174.529.000 динара, као и резерви, у износу од 1.623.000 динара. Ревалоризационе резерве износе 806.512.000 динара. Губитак из ранијих година за период од 2004. до 2014. године износи 325.352.000 динара. Дугорочна резервисања и обавезе износе 239.576.000 динара, и она обухватају: дугорочна резервисања, у износу од 40.647.000 динара, резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, у износу од 16.490.000 динара, резервисања за трошкове судских спорова, у износу од 22.667.000 динара, као и остала дугорочна резервисања и дугорочне обавезе, у износу од 1.490.000 динара. Дугорочне обавезе износе 198.929.000 динара, од чега дугорочни кредити и зајмови у иностранству 188.568.000 динара, и остале дугорочне обавезе 10.361.000 динара.. Краткорочне обавезе износе 1.373.361.000 динара, и обухватају краткорочне финансијске обавезе, у износу од 18.402.000 динара, примљене авансе, депозите и кауције, у износу од 2.535.000 динара, обавезе из пословања, у износу од 84.468.000 динара, од чега су добављачи у семљи у износу од 84.261.000 динара, а остале краткорочне обавезе у износу од 207.000 динара, обавезе по основу ПДВ-а, у износу од 936.000 динара, обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, у износу од 468.000 динара, као и пасивна временска разграничења, у износу од 1.245.907.000 динара. Укупан износ активе и пасиве је 3.275.250.000 динара. Наведене позиције у билансу стања су у складу са планом и програмом пословања предузећа ЈКП „Водовод“ Лесковац за 2016. годину.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

(Образложити извештај о токовима готовине по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

На дан 31.12.2016. године, приливи готовине из пословних активности износили су 547.841.000 динара. Ови приливи обухватају: продају и примљене авансе, у износу од 455.166.000 динара, примљене камате из пословних активности, у износу од 7.665.000 динара. Одливи готовине из пословних активности износе 412.368.000 динара, а састоје се из: исплата добављачима и датих аванса, у износу од 153.740.000 динара, затим зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, у износу од 254.589.000 динара, као и плаћених камата, у износу од 4.039.000 динара. Нето прилив готовине из пословних активности је 135.473.000 динара.. Одливи готовине из активности инвестирања су 270.425.000 динара, и односе се на куповину нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме. Приливи готовине из активности финансирања износе 172.141.000 динара, а односе се на дугорочни кредит. Одливи готовине из активности финансирања износе 37.789.000 динара, и такође се односе на дугорочни кредит који предузеће има код КfW банке. Нето прилив готовине из активности финансирања је 134.352.000 динара. Укупан прилив готовине је 719.982.000 динара, а укупан одлив готовине је 720.582.000 динара.. Из овога следи да је нето одлив готовине у овом извештајном периоду 600.000 динара. Готовина на почетку обрачунског периода износи 13.391.000 динара, позитивне

курсне разлике су 156.000 динара, негативне курсне разлике износе 2.273.000 динара, и готовина на крају обрачуноског периода износи 10.674.000 динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

*(Образложити табелу Трошкови запослених по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)*

Трошкови запослених у периоду од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године, били су на приближном или знатно нижем нивоу у односу на планиране. Маса НЕТО зарада износи 139.170.948 динара, маса БРУТО 1 зарада износи 192.159.070 динара, маса БРУТО 2 зарада износи 226.578.723 динара. Број радника у извештајном периоду износи 325, од тога 325 радника се налази у радном односу на неодређено време, док радника у радном односу на одређено време нема. По основу уговора о привременим и повременим пословима за јавне радове, и уговора о делу укупан исплаћени износ је 1.039.320. динара. Трошкови превоза радника на посао и са посла износили су 10.093.291 динара. Укупан износ дневница на службеном путу износио је 1.139.240. динара, а накнаде трошкова на службеном путу 640.192 динара. Износ на конту отпремнина за одлазак у старосну пензију је 1.094.501 динара. Јубиларне награде исплаћене запосленима износиле су 466.113 динара. Смештај и исхрана радника на терену износи 103.335 динара, помоћ радницима и породици радника 159.733 динара, стипендије износе 131.837 динара, и на крају остале накнаде трошкова запосленима износе 368.419 динара.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

*(Образложити уколико је било прилива и одлива запослених.)*

У периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. дошло је до смањења броја запослених. Од 01.01.2016. године, закључно са 31.12.2016. године у старосну пензију је укупно отишло петоро радника, петоро радника је напустило предузеће у процесу рационализације, двоје радника је отишло у инвалидску пензију, троје запослених је дало отказ, а за двоје запослених је отказан уговор о раду. Један запослени је преминуо. У овом извештајном периоду из предузећа је отишло укупно 18 радника. Прилива запослених није било. Укупан број радника на дан 31.12.2016. је 325, од тога свих 325 радника је на неодређено време, док радника на одређено време нема.

#### 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

*(Образложити у случају промена цена производа и услуга.)*

У периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године, није дошло до корекција цена производа и услуга ЈКП „Водовод“ Лесковац. Цене су остале непромењене, и на нивоу су цена из 2015. године. Због утврђивања стабилних извора финансирања, а у циљу успостављања одрживог развоја, којим се задовољавају потребе садашњих генерација, и пружа иста могућност будућим генерацијама, морају се успоставити одговарајући економски инструменти за њихово обезбеђивање. Потребно је утврдити реалне економске цене воде, и одвођења отпадних вода по систему „потрошач плаћа“ и „загађивач плаћа“ (члан 25.

Закона о комуналним делатностима Сл. Лист РС 88/2011). Политика цена треба да обезбеди да цена воде представља подстицај за њено рационално коришћење, да не постоји разлика у цени између категорија потрошача, осим ако су трошкови различити у пружању услуге, да учешће различитих корисника (становништво, бенефицирани, остали корисници) буде у складу са начелом „загађивач плаћа“, да буду узети у обзир одређени друштвени аспекти и стандарди лимита у односу на приходе домаћинства, односно успостављање динамике достизања економске цене воде, и одвођења отпадних вода у складу са економском моћи домаћинства и привреде. У наредном периоду предузеће ће на оперативном нивоу почети да спроводи обавезе изједначавања цена воде за све категорије потрошача, кроз успостављање једнотарифног система цена. Овакав приступ већ је у примени у јавно комуналним предузећима „Водовод“ Суботица, „Водовод“ Јагодина и „Водовод“ Крагујевац, и мораће да се реализује и у јавно комуналном предузећу „Водовод“ Лесковац. Ово постепено усклађивање цена је потребно у циљу изједначавања права грађана, и унапређења наших услуга, и предвиђа само две цене, и то за физичка и правна лица. Ово изједначавање предузеће ће спровести кроз акциони план, и то ће аутоматски довести до повећања цена услуга једним, уз истовремено смањење цена другим потрошачима. Успостављање и чување одрживог развоја система захтева формирање и задржавање оптималних и реалних економских цена воде.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

*(Образложити пренета средства из буџета, посебно уколико реализована динамика одступа од планиране по програму пословања.)*

*Од укупно планираних средстава за субвенције за 2016. годину, која се односе на позицију одржавања резервног изворишта Града – водоснабдевања, од стране градске управе за финансије, у извештајном периоду уплаћен је износ само од 53.500,00 динара, док остатак планираних средстава у износу од 6.450.272,00 за исте намене ребалансом буџета Града на седници скупштине од 22 и 23.09.2016. године је у потпуности укинут.*

*Средства субвенције, која се односе на накнаду за постављање инсталација магистралног цевовода водосистема „Барје“, поред и испод државног пута ПА реда 158, и накнаде за постављање инсталација магистралног цевовода водосистема „Барје“, поред и испод државног пута ПА реда 158 на деоници од зелене зоне до насеља Живково у износу од 5.087.627,16 динара (са ПДВ-ом) су у целини пренета ЈКП „Водоводу“ Лесковац.*

Средства субвенције у виду накнаде за постављање инсталација магистралног цевовода водосистема „Барје“, поред и испод државног пута ПА реда 158, на деоници од насељеног места Живково до насељеног места Липовица у износу од 4.710.189,96 (са ПДВ-ом) су у целини пренета ЈКП „Водоводу“ Лесковац.



## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

*(Образложити табелу средства за посебне намене по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)*

*Код средстава за посебне намене у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016 године дошло је до реализације на позицијама: спонзорство, донације, хуманитане активности и спортске активности у износу од 95.500 динара. На трошкове рекламе и пропаганде утрошено је 596.548 динара. Трошкови репрезентације износе 1.380.067 динара. Сви трошкови на овим позицијама крећу се у извештајном периоду на значајно нижем нивоу од планираних вредности.*

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

*(Образложити уколико су програмом пословања планиране инвестиције.).* Реализоване инвестиције у овом периоду односе се на извођење радова на изградњи дела магистралног ценовода на деоници Живково – Липовица у износу од 4.996.920,00 динара, и финансирају се средствима ЈКП „Водовод-а“ Лесковац, и Републичке дирекције за воде, и то у односу 50% ЈКП „Водовод“ Лесковац, 50% Републичка дирекција за воде. Ова инвестиција је у фази реализације, и биће завршена у наступајућем периоду. Реконструкција дистрибутивне водоводне мреже у Лесковцу, врши се у оквиру друге фазе КfW пројекта. Пројекат већим делом финансира ЈКП „Водовод“, а мањим делом сама КfW банка у циљу побољшања услова снабдевања водом, обезбеђивања континуалног режима снабдевања потрошача, рехабилитације мреже и смањења броја кварова. Потребно је напоменути да је предузеће из сопствених средстава у посматраном периоду реализовало планиране активности, које је расписала јавна набавка, у износу од 12.978.000 динара у извештајном периоду, и односе се на куповину пумпе за водоснабдевање, куповину мерача нивоа протока воде, куповину једног теренског, и два теретна возила, куповину машина и тестера за сечење асфалта, куповину пумпе УРС, као и остала добра и радове планираних за 2016. годину планом јавних набавки. Инвестиције које су у току, односе се на реконструкцију крова у дежурној служби, изолацију зграде у којој се баждаре водомери, асфалтирање приступних путева до магацина делова, уређење улаза и ходника управне зграде, поплочавање западног водовода, и уређење санитарних просторија, као и реконструкција одељења за наплату, одржавање и давање прикључака у Вучју. Предузеће је у велико мери реализовало своје активности утврђене планом јавних набавки.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

*(Навести најважнија запажања о пословању у посматраном периоду и посебно образложити планиране и предузете мере уколико је дошло до поремећаја у пословању јавног предузећа/друштва капитала.)*

У извештајном периоду ЈКП „Водовод“ Лесковац је редовно, и без застоја обављало своју основну делатност, при чему је остварен позитиван финансијски резултат у износу од 5.001.000 динара. Овај добитак резултат је изузетног напора који се улаже у тржишном престојавању комуналних предузећа; подизању свести потрошача о важности ове прехрамбене намирнице; у оспособљавању запослених да одговоре савременим изазовима едукујући се и прихватајући радни ангажман, у изградњи корпоративних вредности, и неговању атмосфере да је купац у праву, а снабдевач њему на располагању 24 часа 365 дана у години, уз обавезу заштите његових права на начин да не угрожавају друге, превасходно здравља које чувају ангажоване независне институције задужене за контролу пословања. Посвећеност, тимски рад и девиза да радно време траје док се посао не заврши проносе дух којим је успех загарантован. С обзиром да су годинама уназад по извештају државне ревизорске институције утврђене одређене неправилности да предузеће не исказује садашње ФЕР вредности грађевинских објеката, постројења и опреме, предузеће је у току ове године извршило утврђивање и прерачунавање корисног века употребе некретнина, постројења и опреме, односно њихову реалну ФЕР вредност. У току је и процес примопредаје фабрике за пречишћавање отпадних вода од стране извођача радова, Европске делегације, и ЈКП „Водовода“ Лесковац, те стога се очекује успостављање новог трошковног центра ЦШПОВ, као и припрема прилагођавања организације предузећа у складу са радом ЦШПОВ. Узимајући и ово у обзир поновно наглашавамо да процену финансијског резултата треба узети са РЕЗЕРВОМ, у односу на очекивани финансијски резултат за 2016. годину. Из напред наведених разлога који ће се директно одразити на финансијски резултат предузећа, јавно комунално предузеће „Водовод“ Лесковац ће настојати као и до сада да задржи позитиван тренд у свом пословању и у наредном временском периоду.

**НАПОМЕНА: НАВЕДЕНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ НИЈЕ КОНАЧАН ИЗ РАЗЛОГА ШТО ЈЕ ПОТРЕБНО ИЗВРШИТИ ОБРАЧУНЕ РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОТПРЕМНИНЕ, ЗА СУДСКЕ СПОРОВЕ, ОБРАЧУН ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ СРЕДСТАВА, ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА, КАО И ОДЛУКА НАДЗОРНОГ ОДБОРА. ЗАКОНОМ О РАЧУНОВОДСТВУ И РЕВИЗИЈИ (СЛ. ГЛ. БР. 62/2013 ЧЛАН 33) ПРЕДВИЂЕНО ЈЕ ДА СЕ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2016. ГОДИНУ ПРЕДАЈУ АГЕНЦИЈИ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ ДО 30.06.2017. ГОДИНЕ, КАДА ЋЕ БИТИ САДРЖАНИ КОНАЧНИ ПОДАЦИ.**

Датум 27.01.2017.

---

Потпис и печат