

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2023. 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 Пожаревца

[Пожаревац, мај 2024. године]

САДРЖАЈ :

1. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ ПРАВНОГ ЛИЦА	3
2. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПРАВНОГ ЛИЦА (УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ОДРЕЂЕНУ ВРСТУ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ, КАО И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА).....	6
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ.....	19
4. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ	20
5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ	20
6. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА	20
7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА	20
8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА.....	20
9. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ ЗНАЧАЈНИ ЗА ОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА	21
10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	23
11. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ, КРЕДИТНОМ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА.....	24

1. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ ПРАВНОГ ЛИЦА

Статус предузећа, правна форма и власничка структура

ЖКП "Водовод и канализација" Пожаревац основано је Одлуком о оснивању ЖКП "Водовод и канализација" Пожаревац бр. 06-29/98-01/126, коју је донела Скупштина општине Пожаревац 4.12.1998. године и обухвата градове Пожаревац и Костолац са околним насељима.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и статутом. Последње измене акта о оснивању, ради усаглашавања са новим Законом о јавним предузећима, извршене су у току 2019. године. Предузеће послује у правној форми „јавно предузеће“. Град Пожаревац је једини власник предузећа са уделом у власништву капитала од 100%.

Делатности од општег интереса поверене ЖКП

ЖКП „Водовод и канализација“ основано је ради обављања следећих комуналних делатности које су Законом о јавним предузећима и Законом о комуналним делатностима означене и дефинисане као делатности од општег интереса:

- 1) 36.00 - Снабдевање водом за пиће
- 2) 37.00 - Уклањање отпадних вода

Поред наведених комуналних делатности предузеће обавља и пратеће (споредне) делатности које су једним делом у функцији обављања основних комуналних послова, а једним делом се нуде и пружају на слободном тржишту:

- 3) 41.00 – Изградња зграда
- 4) 42.00 – Изградња осталих грађевина
- 5) 43.00 – Специјализовани грађевински радови
- 6) 71.00 – Архитектонске и инжењерске делатности; инжењерско испитивање и анализе

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. На јавни систем водоснабдевања, прикључени су Пожаревац, Костолац, Тириковац, Кленовник, Село Костолац, Дрмно, Петка, 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 27 хиљада корисника, односно преко 50 хиљада грађана квалитетном и здравствено исправном водом за пиће. ЖКП „Водовод и канализација“ годишње произведе преко 8 милиона кубних метара воде. Од 2019. године систем обухвата и водоизворишта Брадарац и Летњиковац.

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.

ЖКП "Водовод и канализација" је организовано тако што се две комуналне делатности које обавља врше на начин којим се обезбеђује техничко-технолошко и економско јединство система, стабилност пословања предузећа, развој и усклађеност према потребама правних и физичких лица,

Пословодство

Пословодство предузећа у складу са Систематизацијом радних места ЈКП „Водовод и канализација“ чине директор, извршни директор за опште и корпоративне послове и интерни ревизор.

Назорни одбор има председника и 2 члана који су именовани решењем Скупштине града Пожареваца бр. 011-06-75/2022-8-1 од 15.6.2022. године.

Директор предузећа именован је решењем Скупштине града Пожареваца број 011-06-168/2020-20-3 од 9.10.2020. године.

Назорни одбор и директор предузећа чине органе управљања у складу са чланом 29. Статута ЈКП „Водовод и канализација“.

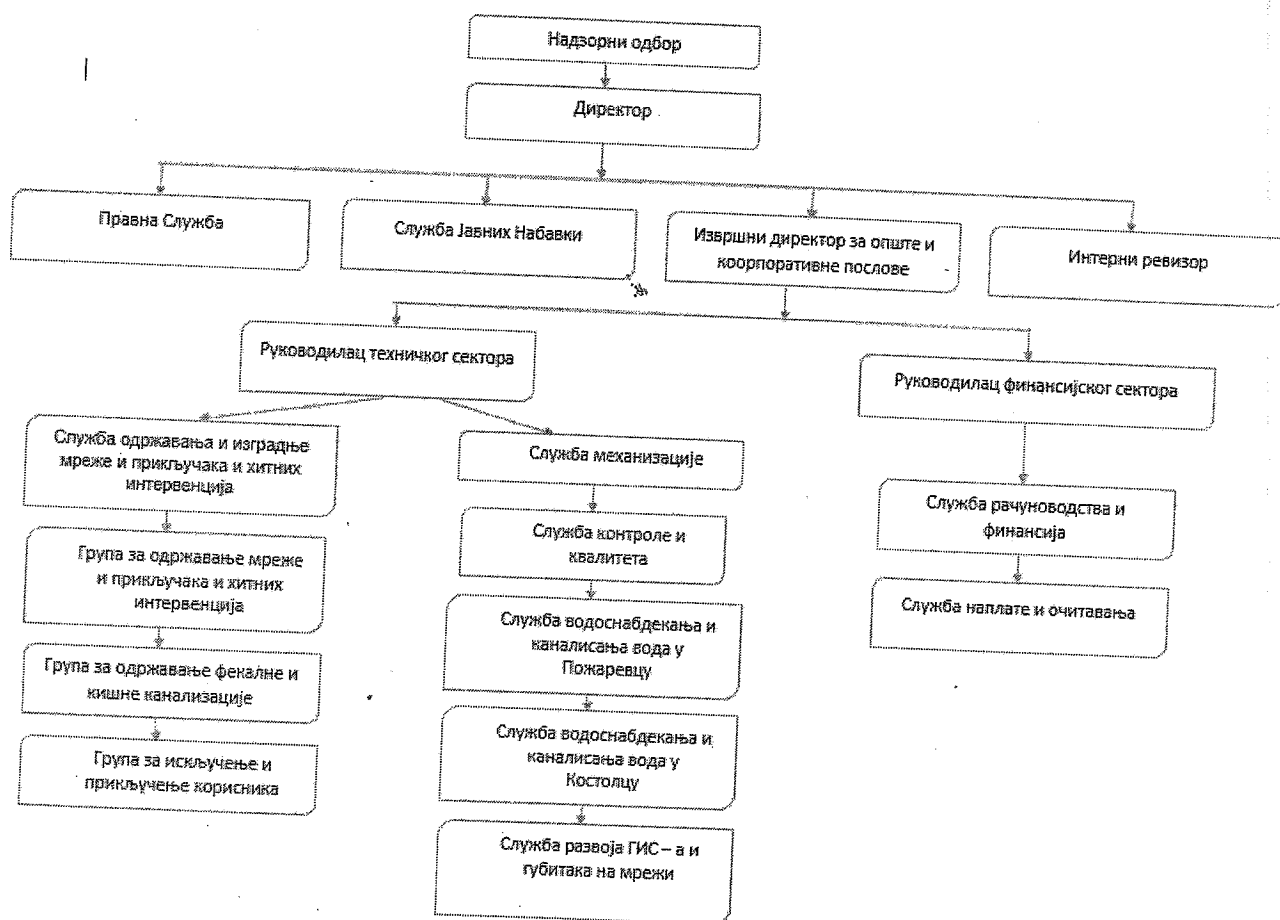
У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), надзорни одбор се именује на период од 4 године.

Измена кадровске структуре

На дан 31.12.2023. године ЈКП „Водовод и канализација“ је пословало са 155 запослених лица (141 запослени на неодређено време, од којих један запослени има мировање радног односа и 14 запослених на одређено време). Максимални број запослених на неодређено време, у складу са Одлуком о максималном броју запослених у јавном сектору је 164 (не рачунајући директора предузећа).

Попуњавање слободних и упражњених радних места, као и додатно запошљавање спроводи се искључиво у складу са Законом о буџетском ситему и Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. гл. РС“ бр. 68/15, 81/2016 – одлука УС и 95/2018), 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 организационе шеме предузећа.



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

2. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПРАВНОГ ЛИЦА (УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ОДРЕЂЕНУ ВРСТУ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ, КАО И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА)

Реализација физичког обима производње у периоду 1.1.-31.12.2023. у односу на претходну годину:

Опис	2022.
Произведена вода у m ³	10.423.232
Фактурисана вода у m ³	4.520.174
Губитак воде у %	57%

Опис	2023.
Произведена вода у m ³	10.623.880
Фактурисана вода у m ³	4.357.483
Губитак воде у %	59%

Табела 2.1 - Произведена и фактурисана количина и губитак воде

Из приказаног прегледа може се закључити да је тренд губитака на нивоу предузећа и даље висок, као и да је за 2% повећан у односу на 2022. годину.

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

У предстојећој табели исказани су упоредни подаци планираног и оствареног фактурисаног обима воде и канализације за 2023. годину. Они чине основу прихода предузећа.

Фактурисана количина воде у 2023. години износи 4.357.483 m³ (2022. – 4.520.174 m³, 2021. – 4.466.694 m³, 2020. - 4.457.851 m³, 2019. – 4.334.337 m³, 2018.- 4.124.112 m³).

Фактурисана количина	План 2023.	Остварено 2023.	%
Физичка лица (m ³)	3.224.932	2.735.359	85
Правна лица (m ³)	1.890.207	1.622.124	86
Укупно	5.115.138	4.357.483	85

Табела 2.2 - Фактурисана вода у 2023. години (план и реализација)

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 1.1. – 31.12.2023. ГОДИНЕ

*у динарима							
Р.б.	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
I		ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ					
1	6141	Физичка лица - вода	139.041.717	172.822.769	159.317.782	92	115

Р.б.	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
2	6141	Правна лица - вода	165.755.087	197.094.868	203.751.538	103	123
3	6142	Физичка лица - канализација	50.910.202	62.516.018	59.203.480	95	116
4	6142	Правна лица - канализација	33.163.628	51.046.351	37.280.958	73	112
5	6143	Фиксни део одржавања система	12.460.166	51.113.530	50.826.054	99	408
		УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	401.330.801	534.593.535	510.379.813	95	127
II		ДРУГИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ					
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	30.194.562	36.615.067	20.223.540	55	67
2	6140	Услуге механизације	409.303	1.000.000	1.317.120	132	322
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	18.561.633	25.256.076	29.136.914	115	157
4	6140	Одржавање јавних фонтана	700.500	902.596	284.800	32	41
		УКУПНО ДРУГИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	49.865.998	63.773.739	50.962.374	80	102
III		ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
1	662	Приходи од камата	2.288.121	6.500.000	6.453.803	99	282
2	641	Приходи по основу условљених донација	4.946.545	4.946.545	4.904.381	99	99
3	640	Субвенције	3.526.440	0	0		
4	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	343.125	0	0	0	0
5	674	Вишкови	3.229	0	19.556	0	606
6	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	472.831	0	115.780	0	24
7	678	Приходи од укидања резервисања	583.914	0	1.467.020	0	251
8	679	Остали непоменути приходи	4.396.712	1.800.000	1.899.724	106	43

Р.б.	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
9	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	0	0	215.380	0	0
10	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	838.680	0	737.259	0	88
11	685	Приходи од усклађивања вредности од купаца у земљи	13.309.583	0	14.624.824	0	110
12	689	Приходи од усклађивања вредности потраживања за авансе	235.000	0	0	0	0
13	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	639	0	0	0	0
		УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ	30.944.820	13.246.545	30.437.727	230	98
		УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	482.141.619	611.613.820	591.779.914	97	123

Табела 2.3 – реализација планираних прихода у периоду 1.1.-31.12.2023. године

Основна делатност предузећа JKП „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 остварени приход од допунских делатности и других прихода, у 2023. години укупни приход предузећа је **591.779.914** динара.

1) **Приходи од основне делатности** представљају приходе које предузеће фактурише за услуге производње воде за пиће, одвођења отпадних вода и одржавања система. Стварни прилив готовине, односно проценат наплате, зависи од динамике наплате фактура и представља део биланса стања и токова готовине. Током 2023. године фактурисано је 363.069.321 динар за услуге производње и дистрибуције воде, 96.484.438 динара за услуге одвођења отпадних вода и 50.826.054 динара кроз фиксну накнаду за одржавање система. Укупно је фактурисано **510.379.813** динара за поменуте позиције. У октобру 2022. године повећане су цене воде и канализације за све категорије корисника, што је увећало приходе за 27% у односу на остварени износ у 2022. години.

2) **Приходи од продаје осталих производа и услуга** обухватају приходе од других редовних активности: приходе од изградње прикључака водовода и канализације, евидентирања бесправно изграђених прикључака, издавања техничких услова и одржавања постојеће мреже. Приходи од редовних активности на изградњи нових и евидентирању бесправно изграђених прикључака и хитних интервенција остварени су у износу од 20.223.540 динара.

3) **Услуге механизације** - Приходи по основу услуга од механизације остварују се на основу захтева трећих лица (одгушивање канализације, цистерне за воду, механизација и сл.). Ови приходи остварени су у висини од 1.317.120 динара.

4) **Приходи од специјализованих услуга** – Приход по основу уговора о редовном чишћењу и одржавању кишне канализације, сливника, сливничких решетки и таложника на територији Пожареваца и Костолца за 2023. годину остварен је у висини од 19.984.403 динара без ПДВ-а. Од извођења санационих радова и радова инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи приходовано је 3.200.463 динара, а на канализационој мрежи 5.952.048.

5) **Одржавање јавних фонтана** – Приходи од одржавања јавне фонтане у Костолцу износили су 284.800. Ови приходи су смањени у односу на претходну годину јер се више не одржава фонтана у Пожаревцу.

6) **Други приходи** - У структури других прихода исказују се приходи од камата, субвенција, условљених донација и остали приходи.

Приходе од камата (од трећих лица) предузеће остварује по основу затезних камата на потраживања из дужничко поверилачких односа (3.986.696 динара) и камата за депоновање динарских средстава по виђењу (2.467.107 динара). Укупно исказани приход износи 6.453.803 динара.

На рачуну 674 исказани су вишкови, што се утврђује на крају пословне године и по обављеном годишњем попису. Вишкови износе 19.556 динара.

Државна давања, која се налазе на рачуну 495 – одложени приходи и примљене донације, у 2023. години приходована су сразмерно обрачуно годишње амортизације, у износу од 4.904.381 динар. Конто 641 се односи на одложене приходе од примљених донација из Буџетског фонда за заштиту животне средине и буџета Града Пожареваца за инвестиционо улагање у објекте и набавку опреме, као и реконструкције АЦЦ водоводних мрежа.

Приливи по основу буџетских донација добијених из буџета града Пожареваца 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.

На рачуну 677 исказани су приходи од смањења обавеза у износу од 115.780 динара.

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 1.467.020 динара.

Остали непоменути приходи остварени су у износу од 1.899.724 динара. Обухватају наплату штета од осигуравајућег друштва и друге приходе за које није прописан посебан рачун.

Приходи од усклађивања вредности залиха исказани су у износу од 737.259 динара. На крају пословне године, на основу спроведене анализе појединачних потраживања од купаца, на рачуну 685 евидентирани су позитивни ефекти по основу наплате потраживања која су у претходном периоду отписана индиректним путем путем исправке вредности на рачуну 2049. Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца, који се односе на евидентирање

ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, Годишњи извештај о пословању за 2023. годину 10

позитивних ефеката укидања исправки вредности по основу наплате потраживања, износили су 14.624.824 динара. Приход од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана на конту 683, који се односи на ревалоризацију дугорочног потраживања од бившег запосленог за откуп стана, исказан је у вредности од 215.380 динара.

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 1.1. – 31.12.2023. ГОДИНЕ

рб	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
		51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	152.001.689	180.139.654	156.480.832	87	103
1	5110	Основни материјал	14.277.686	18.500.000	18.907.676	102	132
2	5111	Хлор	3.004.365	8.000.000	5.168.090	65	172
3	5116	Водомери	27.788.984	15.000.000	6.636.489	44	24
4	5126	Потрошни материјал	4.216.102	4.980.000	5.281.587	106	125
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	984.381	2.200.000	1.218.769	55	124
6	5130	Трошкови електричне енергије	77.207.975	104.959.654	98.065.517	93	127
7	5131	Трошкови горива	13.834.658	14.000.000	12.992.873	93	94
8	5132	Трошкови грејања	860.592	1.000.000	872.121	87	101
9	5140	Трошкови ауто и резервних делова	4.980.919	5.000.000	2.721.477	54	55
10	5152	Отпис аутогума и друго	460.950	1.000.000	1.011.800	101	220
11	5153	Отпис ситног инвентара	1.796.212	2.500.000	1.821.329	73	101
12	5154	Отпис ХТЗ опреме	2.588.865	3.000.000	1.783.105	59	69
		52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	223.881.463	267.964.157	246.949.607	92	110
1	520	Трошкови бруто зарада	172.281.324	204.941.770	191.315.023	93	111
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	27.676.128	34.122.805	28.984.226	85	105
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	18.831	200.000	23.148	12	123
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.936.579	3.200.000	1.328.849	42	45
5	525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора - закуп пословног простора	4.543.052	0	0	0	0
6	526	Трошкови накнада НО	1.242.895	1.282.583	1.203.704	94	97

рб	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
7	5280	Трошкови ангажовања радника преко агенције	0	3.700.000	7.447.229	201	0
8	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	118.972	2.000.000	291.074	15	245
9	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	253.003	600.000	745.520	124	295
10	5291	Јубиларне награде	683.838	2.200.000	567.277	26	83
11	5292	Дневнице	714.988	800.000	681.675	85	95
12	5293 и 5294	Солидарна помоћ запосленима	7.776.817	8.597.000	8.035.563	93	103
13	5295	Остала давања по правилницима	687.000	820.000	815.184	99	119
14	5297	Трошкови превоза радника	4.948.037	5.500.000	5.511.136	100	111
		53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	35.756.985	49.846.100	51.687.802	104	145
1	531	Трошкови ПТТ услуга	5.485.035	10.500.000	9.502.396	90	173
2	532	Трошкови услуга одржавања и поправке водоводне и канализационе мреже	12.344.203	17.000.000	17.836.677	105	144
3	533	Трошкови закупнина	10.645	82.500	82.500	100	775
4	535	Трошкови рекламе и пропаганде	529.833	550.000	580.583	106	110
5	5390	Трошкови комуналних услуга	1.088.146	1.713.600	1.163.822	68	107
6	5392	Трошкови прегледа воде	4.666.088	6.000.000	4.305.073	72	92
7	5394	Остали трошкови непроизводних услуга	8.059.429	10.000.000	13.486.155	135	167
8	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	3.573.606	4.000.000	4.730.595	118	132
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	47.060.018	40.046.381	47.540.053	119	101
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	40.046.381	40.046.381	40.647.672	102	102
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2.413.141	0	3.856.252	0	160
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	3.399.222	0	2.639.753	0	78

рб	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	% 6/5	% 6/4
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.201.274	0	396.376	0	33
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	52.411.710	64.010.000	54.845.957	86	105
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	1.683.230	2.000.000	1.666.434	83	99
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	1.228.332	1.300.000	567.944	44	46
3	5502	Трошкови здравствених услуга	210.100	2.200.000	194.203	9	92
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	555.186	800.000	763.294	95	137
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	13.345.365	15.000.000	13.979.116	93	105
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	701.203	1.000.000	520.419	52	74
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	394.900	99	100
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.629.411	4.560.000	2.704.477	59	75
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	18.860.908	21.500.000	21.073.910	98	112
10	5510	Трошкови репрезентације	1.302.610	1.300.000	1.437.993	111	110
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	595.414	900.000	836.471	93	140
12	5520, 5522 и 5525	Трошкови осигурања имовине и лица	2.161.761	2.500.000	2.676.090	107	124
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.445.759	3.500.000	2.562.764	73	105
14	5530	Трошкови платног промета	930.051	1.200.000	1.227.114	102	132
15	5540	Трошкови чланарина	436.716	500.000	447.648	90	103
16	5550	Трошкови пореза на имовину	846.597	850.000	846.580	100	100
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.367.455	3.500.000	2.234.436	64	94
18	5559	Остали трошкови који терете порезе	5.351	0	0	0	0
19	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	362.635	400.000	339.876	85	94
20	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	119.071	200.000	134.411	67	113
21	5592	Стручна литература	229.655	400.000	237.878	59	104

рб	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
		56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	301.070	1.210.000	1.332.855	110	443
1	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	4.702	10.000	4.578	46	97
2	5626	Затезне камате осим повезаних лица	295.398	1.200.000	1.328.214	111	450
3	5267	Камате за неблаговремено плаћене приходе	970	0	63	0	6
		57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	8.465.884	7.200.000	9.449.288	131	112
1	5700	Губитак од расходовања постројења и опреме	672.194	0	392.158	0	58
	5744	Мањкови материјала	16.984	0	26.964	0	159
3	5760	Расходи по основу директног отписа потраживања	1.508.538	1.500.000	276	0	0
4	5761	Расходи по основу директног отписа потраживања - тужбе	0	0	4.202	0	0
5	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	0	0	15.978	0	0
6	5770	Расходи по основу расходовања залиха материјала	3.868.697	0	1.004.806	0	26
7	5791	Пенали	93.635	500.000	1.065.959	213	1.138
8	5793	Накнаде штете другим лицима	1.151.593	4.000.000	5.719.916	143	497
9	5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	1.150.169	1.200.000	1.199.332	100	104
10	5799	Остали непоменути расходи	4.074	0	19.696	0	483
		58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ	24.330.829	0	20.285.497	0	83
1	584	Обезвређење залиха материјала	1.752.950	0	2.297.445	0	131
2	585	Обезвређење потраживања	22.577.879	0	17.988.052	0	80
		59 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО	0	0	0	0	0

рб	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	%
1	2	3	4	5	6	6/5	6/4
		ЗНАЧАЈНИ					
1	5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	0	0	0	0
		УКУПНО ТРОШКОВИ	544.209.646	610.416.293	588.571.890	96	108
		ПРИХОДИ	482.141.619	611.613.820	591.779.914	97	123
		БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	-62.068.027	1.197.527	3.208.024	268	0

Табела 2.4 – Реализација расхода за период 1.1.-31.12.2023. године

Група рачуна 51 - Трошкови материјала; трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала и трошкови горива и енергије реализовани су у укупном износу од 156.480.832 динара, што је за 13% мање од планираног нивоа, и 3% веће од остварења у 2022. 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 18.907.676 динара и укључују трошкове 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 постојећих водомера износи 6.636.489 динара. Трошкови хлора су износили 5.168.090 динара.

Рачун трошкова горива и енергије исказује трошкове електричне енергије, који су били 98.065.517 динара, горива 12.992.873 и грејања 872.121 динар.

Трошкови канцеларијског материјала на рачуну 5121 остварени су у износу од 1.218.769 динара.

Група рачуна 52 - трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: реализација ових трошкова је 92% планираног износа, односно 246.949.607 динара.

Укупни трошкови бруто 2 зарада запослених у 2023. су били:

Опис	План 2023.	Реализација 2023.	%
Трошкови бруто 1 зарада	204.941.770	191.315.023	93
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	34.122.805	28.984.226	85
УКУПНО:	239.064.575	220.299.249	92

Табела 2.5 – Трошкови зарада 2023.

Уговори о привременим и повременим пословима – Укупно реализовани трошкови су испод планираног нивоа и износе 1.328.849 динара, јер се од октобра 2023. недостајући запослени ангажују преко агенције за запошљавање, сагласно одредбама Закона о агенцијском запошљавању.

Трошкови ангажовања радника преко агенције остварени су у последњем тромесечју 2023. године. Просечно је било ангажовано 25 лица по овом основу, а укупни трошкови упоредних запослених били су 7.447.229 динара.

Трошкови накнаде за рад надзорног одбора износе 1.203.704 динара. Надзорни одбор има председника и два члана, од којих је један из реда запослених. Надзорни одбор именује Скупштина града Пожареваца. Накнада за рад председника НО је 25.000 динара нето, а чланова 20.000 динара нето.

Трошкови отпремнина - У извештајном периоду исплаћено је 5 отпремнина за одлазак у пензију, а укупни издатак је био 1.893.255 динара. Исказани трошак на конту 5290 (291.074 динара) представља разлику између износа искоришћених резервисања за отпремнине ових 5 запослених на дан 31.12.2022. (конто 4040) и стварно исплаћених износа пензионисаним запосленима током 2023. године, сагласно МРС 19. Трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију на дан 31.12.2023. су били 3.856.252 динара и књижени су на конту 5450.

Накнаде за неискоришћени годишњи одмор – Накнаде су исплаћене у износу од 745.520 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 чланом 81. Колективног уговора за ЖКП „Водовод и канализација“ Пожаревац. У 2023. години право на јубиларну награду остварило је 15 запослених, а исплаћено је укупно 2.490.784 динара. Исказани трошак на конту 5291 (567.277 динара) представља разлику између износа искоришћених резервисања за јубиларне награде 15 запослених на дан 31.12.2022. на конту 4042 и стварно исплаћених износа током 2023. године, сагласно МРС 19. Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима на дан 31.12.2023. су били 2.639.753 динара и књижени су на конту 5452.

Дневнице - Трошкови дневница су реализовани у висини 681.675 динара, што је 15% мање од планираног износа.

Трошкови солидарне помоћи запосленима - Солидарна помоћ исплаћује се у складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожареваца и Анекса 3 Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије. Током 2023. године исплаћена је солидарна помоћ укупне вредности 8.035.563 динара.

Остала давања по правилницима (815.184 динара) представљају исплату за поклоне деци запослених поводом Нове године и Божића и поласка у први разред.

Група рачуна 53 - трошкови производних услуга: Ови трошкови остварени су у висини од 51.687.802 динара, што чини реализацију од 104% 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 540 – Трошкови амортизације нематеријалне имовине и основних средстава, обрачунатих према

рачуноводственој политици у корист одговарајућих аналитичких рачуна исправке вредности, 545 – Трошкови резервисања за отпремине и јубиларне награде и 549 – Остала дугорочна резервисања. Признавање трошкова резервисања непосредно је повезано са признавањем резервисања на рачунима групе 40. У 2023. години трошкови амортизације износе 40.647.672 динара, а трошкови резервисања за судске спорове су 396.376 динара. Трошкови резервисања за отпремине и јубиларне награде су детаљно образложени у оквиру групе рачуна 52.

Група рачуна 55 - нематеријални трошкови: Укупна реализација трошкова на овој групи рачуна износи 54.845.957 динара, што представља за 14% нижу реализацију од планиране и 5% веће остварење него у 2022. 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 већа од плана, док је група рачуна 57 већа од планираних вредности због накнада штете исплаћиваних по судским пресудама после изгубљених 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 креткорочних потраживања и представља индиректни отпис потраживања на основу њихове старосне структуре и извршене процене наплативости, а врши се у складу са одлуком надзорног одбора. На конту 584 - обезвређење залиха материјала исказано је умањење процењене вредности залиха које нису коришћене дуже од годину дана, у складу са одредбама МРС 2 – Залихе.

Укупни остварени расходи износе 588.571.890 динара, па је предузеће исказало добитак пре опорезивања у износу од 3.208.024 динара, а остварени нето добитак био је 4.499.640 динара.

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Рб	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	*у динарима %
1	Укупни приходи	482.141.619	611.613.820	591.779.914	97
2	Укупни трошкови	544.209.646	610.416.293	588.571.890	96
3	Добитак/губитак пре опорезивања	-62.068.027	1.197.527	3.208.024	268
4	Порез на добитак				
5	Одложени порески расходи				
6	Одложени порески приходи	1.462.335		1.291.616	
7	Нето добитак/губитак	-60.605.692	1.197.527	4.499.640	376

Табела 2.6 - Пословни резултат за 2023. годину

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	План 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2023.	План 31.12.2023.
1	ВСС	24	24	3	3
2	ВС	13	13	0	0
3	ВКВ	4	3	0	0
4	ССС	43	51	0	0
5	КВ	53	57	0	0
6	ПК	3	3	0	0
7	НК	15	14	0	0
УКУПНО		155	165	3	3

Табела 2.7 - Квалификациона структура запослених

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	План 31.12.2023.
1	До 30 година	1	0
2	30 до 40	23	28
3	40 до 50	61	71
4	50 до 60	44	47
5	Преко 60	26	19
УКУПНО		155	165

Табела 2.8 – Структура запослених према годинама старости

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	План 31.12.2023.
1	До 5 година	22	9
2	5 до 10	3	5
3	10 до 15	18	19
4	15 до 20	29	32
5	20 до 25	40	26
6	25 до 30	13	20
7	30 до 35	17	35
8	Преко 35	13	19
УКУПНО		155	165

Табела 2.9 – Структура запослених по годинама стажа

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	476.755	520.228	603.314
Реализација/План (%)	435.646	460.743	566.984
	91%	89%	94%

Пословни расходи	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	482.873	528.641	602.006
Реализација/План (%)	457.949	512.865	559.802
	95%	97%	93%

Укупни приходи	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	488.755	532.828	611.614
Реализација/План (%)	457.132	482.142	591.780
	94%	90%	97%

Укупни расходи	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	488.213	532.061	610.416
Реализација/План (%)	478.852	544.210	588.572
	98%	102%	96%

Пословни резултат	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	-6.118	-8.413	1.308
Реализација/План (%)	-22.302	-52.121	7.182
	365%	620%	549%

Нето резултат	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	542	767.295	1.198
Реализација/План (%)	-21.720	-62.068	4.500
			376%

Број запослених на дан 31.12.	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	165	165	165
Реализација - план	164	163	155
	-1	-2	-10

Просечна нето зарада	2021.	2022.	2023.
План			
Реализација	57.253	64.536	73.489
Реализација/План (%)	56.859	63.661	74.318
	99%	99%	101%

Рацио анализа	2021.	2022.	2023.
ЕВИТДА			
Ликвидност	19.265	-20.874	45.189
Дуг / капитал	4,858	3,525	4,198
	0,065	0,069	0,065
Профитна бруто маргина	0,000	0,000	0,006
Економичност	0,951	0,898	1,013
Продуктивност	0,480	0,464	0,417

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Током 2023. године из буџета Града Пожареваца и Буџетског фонда за заштиту животне средине издвојена су и реализована средства за следеће намене:

- Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу 9.147.849 динара.
- Изградња, доградња и реконструкција примарне и секундарне канализационе мреже на територији града Пожареваца 4.437.600 динара.

4. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Након дана биланса стања није било догађаја који би захтевали кориговање финансијских извештаја за 2023. годину.

5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Стабилно снабдевање потрошача довољном количином здраве пијаће воде у наредном периоду може се остварити неопходним и благовременим активностима:

- Изградњом постројења за пречишћавање воде на изворишту „Кључ“;
- Изградњом постројења за пречишћавање воде на изворишту „Ловац“ у Костоцу;
- Смањењем губитака воде у водоводним системима Пожаревац и Костолац (заокруживање система ГИС-а, замена водомера уз увођење система даљинског читавања утрешка воде и замена дотрајалих цевовода);
- Формирање и стављање у функцију изворишта „Јагодица“ у Костоцу.

Наведене активности су дефинисане планским актом - „Генералним планом водоснабдевања општине Пожаревац- Генерални пројекат“, усвојеним 2007. године на седници Скупштине општине Пожаревац, са финансијском и временском динамиком реализације.

6. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Сагласно стратешким опредељењима и у наредном периоду предузеће ће развијати систем управљања, кључних процедура и менаџмента и извршења сертификација. JKП „Водовод и канализација“ 2019. године извршио имплементацију новог рачуноводственог система, а 2023. године завршене су активности на имплементацији новог информационог система фактурисања и наплате потраживања, које су започете током 2021. Ово је дефинисано као обједињени информациони систем који омогућава јединствено управљање финансијском функцијом, кадровима, фактурисања и наплате.

7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

Предузеће послује у правној форми „јавно предузеће“. Град Пожаревац је једини власник предузећа са уделом у власништву капитала од 100% те нема откупа сопствених акција нити удела.

8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

Предузеће нема огранке нити повезана правна лица.

9. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ ЗНАЧАЈНИ ЗА ОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА

Класификација

Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, кредити и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха су финансијска средства која се држе ради трговања. Финансијско средство се класификује у ову категорију уколико је прибављено првенствено ради продаје у кратком року. Деривати се такође класификују као средства која се држе ради трговања, осим ако су одређени као инструмент заштите од ризика. Средства у овој категорији су класификована као текућа средства.

Кредити и потраживања

Кредити и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања, која се не котирају ни на једном активном тржишту. Укључују се у текућа средства, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања. У том случају се класификују као дугорочна средства.

Потраживања се састоје од потраживања од купаца у земљи и осталих потраживања. Потраживања од купаца су исказана по фактурној вредности умањеној за одobreне попусте, као и за исправку вредности која је заснована на процени наплативости појединачног потраживања. Исправка вредности се формира за она потраживања за које постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Друштва процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентира као расход у билансу успеха периода када је процена извршена.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

Финансијска средства која се држе до доспећа

Финансијска средства која се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања и фиксним роковима доспећа, која руководство има намеру и могућност да држи до доспећа. У случају да Друштво одлучи да прода значајан део финансијских средстава која се држе до доспећа, цела категорија ће бити рекласификована као расположива за продају. Финансијска средства која се држе до доспећа класификују се као дугорочна средства, осим ако су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса стања, када се класификују као краткорочна средства.

Признавање финансијских средстава

Куповина или продаја финансијског средства се евидентира коришћењем рачуноводственог обухватања на датум салдирања трансакције.

Вредновање финансијских средстава

Финансијски инструменти иницијално се вреднују по тржишној вредности која укључује трансакционе трошкове код свих финансијских средстава или обавеза осим оних која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха. Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности.

Кредити и потраживања, као и финансијска средства које се држе до доспећа, вреднују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Престанак признавања финансијских средстава

Друштво врши искњижење финансијског средства када права на прилив готовине по основу тог средства истекну или када та права пренесе на другог. Свако право по пренетој финансијској активи, креирано или задржано од стране друштва, признаје се као посебно средство или обавеза.

Вредновање по амортизованим вредностима

Амортизована вредност финансијског средства је износ по коме се средства иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.

Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Друштво користи.

Фер вредност појединих финансијских инструмената исказаних по номиналној вредности је приближно једнака њиховој књиговодственој вредности. Ови инструменти обухватају готовину, као и потраживања и обавезе које немају уговорено доспеће, ни уговорену фиксну каматну стопу.

Остала потраживања и обавезе се свде на садашњу вредност дисконтовањем будућих новчаних токова уз коришћење текућих каматних стопа. Руководство је мишљења да услед природе пословања друштва и његових општих политика, нема значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини.

Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности доноси надзорни одбор друштва.

Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе друштва, да је потраживање у књигама друштва отписано као ненаплативо и да друштво није могло да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси надзорни одбор друштва.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштену вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха.

Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- тржишним ризицима,
- ризику ликвидности,
- кредитном ризику.

Управљање ризицима у друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта, потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља руководство друштва у склопу политика одобрених од стране надзорног одбора. Руководство друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика.

Управљање ризицима у друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено еврама. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом друштва.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру. Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом друштва.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према друштву, користе се искључења корисника, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембар 2023. године друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од 179.896 хиљада динара (31. децембар 2022. године: 115.609 хиљада динара).

Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица. Циљ управљања капиталом је да

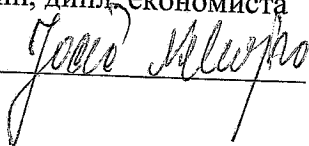
ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, Годишњи извештај о пословању за 2023. годину 25
друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а оснивачу обезбеди учешће у добити.

Да би очувало, односно кориговало структуру капитала, друштво може да размотри следеће опције: корекција исплате дела добити оснивачу или продаја средстава како би се смањила дуговања. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

Пожаревац, мај 2024. године

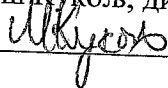
Руководилац финансијског
сектора

Небојша Јочић, дипл. економиста



Извршни директор за опште
и корпоративне послове

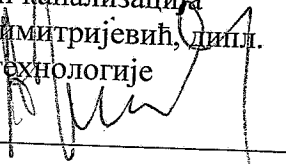
Милош Кукољ, дипл. економиста



Директор ЈКП

„Водовод и канализација“

Александар Димитријевић, дипл.
инж. технологије



Предлагач:

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Водовод и канализација“

Зоран Несторовић, дипл.
економиста

