

На основу чл. 39. и 82. Закона о локалној самоуправи Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број: 97/16, 36/19 и 61/21) и чл. 27. и 50. Статута града Зворник - пречишћен текст („Службени гласник града Зворник“, број: 5/17), Скупштина града Зворник на 29. редовној сједници, одржаној 25. априла 2024. године, донијела је

ЗАКЉУЧАК

о усвајању Извјештаја о пословању са финансијским извјештајем АД "Водовод и комуналије" Зворник за 2023. годину

1. Усваја се Извјештај о пословању са финансијским извјештајем АД "Водовод и комуналије" Зворник за 2023. годину.
2. Овај закључак ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном гласнику града Зворник".

Број: 01-022-63/24
25. април 2024. године
Зворник



АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“ ЗВОРНИК

**ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2023. ГОДИНУ**

Зворник, март 2024. године

АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“ ЗВОРНИК

Број: 1274

Датум: 02.04.2024.године

ИЗВЈЕШТАЈО ПОСЛОВАЊУ АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“ ЗВОРНИК ЗА 2023. ГОДИНУ

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Почетак активности АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“ Зворник везан је за 1974. годину када је на основу Одлуке о спајању Комуналног грађевинског занатског предузећа „Младост“ Зворник од 15. новембра 1974. године, и Одлуке о спајању Организације за становање, пројектовање и просторно уређење „Станоинвест“ Зворник од 24. децембра 1974. године, настала Радна организација за комунално грађевинску дјелатност „25 Новембар“ са п.о. Зворник, са сједиштем у Улици Филипа Кљајића број 56.

У периоду од оснивања, у складу са указаним потребама и новонасталим привредним, друштвеним и економским кретањима, АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“ Зворник имао је низ трансформација прилагођавајући правну и организациону структуру системским промјенама.

Основна дјелатност Друштва је дистрибуција воде, сакупљање и одвоз смећа (36.00). Структура капитала је сљедећа :

- државни капитал 65%
- акцијски капитал 35%

2. ОРГАНИЗАЦИЈА ДРУШТВА

Друштво је организовано у складу са законом и Статутом друштва. Према Статуту, органи друштва су :

- Скупштина акционара
- Надзорни одбор
- Управа

а основну дјелатност обавља кроз радне јединице:

1. Радна јединица водовод и канализацијаса службом механизације,
2. Радна јединица комунална дјелатност,
3. Радна јединица административних, правних и рачуноводствено - књиговодствених и финансијских послова која има :
 - служба административно-правних послова
 - служба рачуноводствено-књиговодствених послова
 - комерцијалну службу

3. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Р.Б.	Година	ВСС	ВШС	ССС	КВ	ВК	НК	Укупно
1.	2023	23	2	34	45	3	55	162
2.	2022	24	2	31	50	3	55	165

4. ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Опис	Салдо 2022	Салдо 2023	% 2023/2022
<i>Укупан резултат</i>			
Укупни приходи	5.002.411	5.838.669	1,17
Укупни расходи	4.990.289	5.810.376	1,16
Добит	12.122	28.293	2,33
<i>Приходи</i>			
Приходи од дјелатности	4.740.783	5.572.142	1,18
Остало	261.628	266.527	1,02
<i>Расходи</i>			
Трошкови материјала	215.986	412.543	1,91
Трошкови горива и енергије	555.533	566.780	1,02
Трошкови производних услуга	943.940	1.154.883	1,23
Трош. нематеријалних услуга	35.558	49.416	1,39
Амортизација	161.127	152.378	0,95
<i>Плате</i>			
Бруто плате	2.871.650	3.235.355	1,13
Бруто плате по раднику	17.404	19.771	1,14
Нето плате	1.926.200	2.149.775	1,08
Нето плате по раднику	11.674	12.802	1,10
Остале накнаде(топли оброк)	138.321	177.300	1,28
Остале накнаде по раднику	838	1.094	1,31
Дневнице	509	316	0,62
Репрезентација	10.688	7.916	0,74
Накнаде Надзорни одбор	57.486	55.971	0,97
Улагања у ОС и опрему	70.644	84.275	1,19
Вриједност ОС	1.578.773	2.001.968	1,27
Обавезе	1.555.157	1.660.893	1,07
<i>Потраживања</i>	2.612.585	2.585.734	0,99

Структуру прихода чине приходи од редовне дјелатности и остали приходи.

Приходи од редовне дјелатности чине приход до испоруке воде, приход од канализације, приход од одвоза комуналног отпада, приход од одржавања прикључног мјеста, приход од чишћења града, приход од гробља, приход од зелене пијаци, приход од прикључака и уградње водомјера.

Структуру осталих прихода чине судске таксе, приход од предујма, приход од наплате потраживања -индиректни отпис, приход од рефундације боловања, приход од камата по пресуди.

Преглед стања обавеза

Р.бр.	Назив обавезе	31.12.2022 године	31.12.2023. године	% 2023/2022
1.	Остала дугорочна резервисања	141.632	135.501	0,96
2.	Добављачи у земљи	582.461	695.525	1,19
3.	Добављачи у земљи - репрограм	76.151	71.179	0,93
4.	Добављачи федерације	950	1.809	1,90
5.	Добављачи повезана правна лица	1.832		
6.	Добављачи Брчко дистрикт		194	
7.	Обавезе за нето зараде	328.439	287.668	0,88
8.	Обавезе за порез на доходак	14.148	16.217	1,15
9.	Обавезе за порез на ост. л.п.-регрес	856		
10.	Обавезе за допринос на ост. л.п.-регрес	2.033		

11.	Обавезе за порез на ост.лична примања		200	
12.	Обавезе за порез по уговору о дјелу	483	468	0,97
13.	Обавезе за доп. по уговору од дјелу	650	1.980	3,05
14.	Обавезе за доприносе на зараде	75.657	80.702	1,07
15.	Обавезе за обуставе по основу плате	-	60.033	
16.	Обавезе за доприносе - НО и одб.зареviz.	1.575	1.575	1,00
17.	Обавезе за порез чланова НО и одб.зареviz.	1.160	1.159	1,00
18.	Обавезе за ПДВ	67.769	50.205	0,74
19.	Накнада за кориштење шума	1.956	2.303	1,18
20.	Накнада за ппз	838	986	1,18
21.	Обавезе за водни допринос 1	45.025	3.578	0,08
22.	Обавезе за водни допринос 1-репрограм	12.324	48.578	3,94
23.	Обавезе за водни допринос 2	172.439	16.852	0,10
24.	Обавезе за водни допринос 2-репрограм	16.778	184.071	10,97
25.	Примљени аванси	8.547		
26.	ПДВ по примљеним авансима	1.453		
27.	Обавезе за порез за закуп посл.простора		111	
28.	УКУПНО	1.555.157	1.660.893	1,07

Обавезе за зараде у износу од 328.439КМ, односе се на неисплаћене плате новембар и децембар, порез на зараде 14.148КМ, доприносе на зараде 75.657КМ, доприносе за чланове НО, одб. за рев. Порез 2.735КМ, обавезе за ПДВ 67.769КМ.

Просјечна мјесечна нето плата за 162 радника запослена у друштву, исплаћена у 2023. Години износи 1.106 КМ.

Структура потраживања по појединим корисницима

Р.бр.	Потраживања по појединим корисницима	Салдо 2022. КМ	Салдо 2023. КМ	% 2023/2022
1.	Купци - правналица и локали	721.332	611.090	0,85
2.	Купци-повезана правналица	314.560	368.426	1,17
3.	Купци-повезана правналица - камате	174.701	174.701	1,00
4.	Купци-правналица и локали репрограма	257.732	257.610	1,00
5.	Купци-репрограма тужени	74.815	79.906	1,07
6.	Купци-грађани	1.668.142	1.806.503	1,08
7.	Купци-пијаца	4.423	4.323	0,98
8.	Купци-прикључак приградске насеља	187.310	111.605	0,60
9.	Купци- гробље	27.460	23.454	0,85
10.	Купци-тужени	639.868	652.988	1,02
11.	Потраживања од фонда		15.705	
12.	Друга потраживања (вишеплаћ. порез)	11.904	3.588	0,30
13.	Унапред плаћени трошкови-закуп земљ.		3.041	
14.	Потраживања од запослених	885		
15.	Потроживања од државних органа	9.780	9.780	1,00
	Укупно	4.092.912	4.122.721	1,01
	Исправка вред. пот. одкупаца	1.480.326	1.536.987	1,04
	Салдо	2.612.586	2.585.734	0,99

Р.Б.	Старосна структура потраживања од купаца	До 30 дана	До 60 дана	До 90 дана	До годину	Преко годину	Укупан дуг
1.	Купци у земљи	901.637	368.824	220.871	141.599	2.454.676	4.090.607

ИЗВЈЕШТАЈ ПРИХОДА И РАСХОДА
За период 01.01.2023-31.12.2023. године
упоређен са истим периодом 2022. године по структури

Р.бр.	I врста прихода	2022. година	2023. година	%2023/ 2022
1.	Приход по уговору за чишћење града	422.742	441.481	1,04
2.	Приход правна лица и локали-вода	452.832	476.069	1,05
3.	Приход правна лица и локали-смеће	574.723	619.981	1,08
4.	Приход од начелних сагласности	3.150	3.400	1,08
5.	Приход од Зелене пијаце	20.930	21.197	1,01
6.	Рефундација боловања	30.624	46.326	1,51
7.	Приходи од судских такси и суд.поступака	18.300	33.321	1,82
8.	Приход ост.рад.рад.вод.навод.мрежи(уг.водом)	70.749	83.778	1,18
9.	Приход од вршења услуга трећим лицма	353.744	22.709	0,06
10.	Приход по осн.напл.потр.-индир.отписом	66.648	89.457	1,34
11.	Остали финансијски приходи	7.683	10.079	1,31
12.	Приходод повећања вр.инвест.некретнина		491.300	
13.	Приходод укидања дуг. и крат. резервисања	6.131	6.131	1,00
14.	Приход од камата	61.556	53.063	0,86
15.	Приход од предујма	3.669	6.463	1,76
16.	Пр. Од гробља правна лица	4.786	2.795	0,58
19.	Приход од камата по пресуди	2.670	2.242	0,84
20.	Водни допринос-1	4.996	2.362	0,47
21.	Водни допринос-2	24.145	6.435	0,27
22.	ПДВ-е	386.610	324.996	0,84
	БРУТО	2.516.688	2.743.585	1,09
	НЕТО	2.100.937	2.409.792	1,15

Р.б.	II врста прихода	2022. година	2023. година	% 2023 /2022
1.	Прихододдомаћинства-вода	1.606.307	2.220.888	1,38
2.	Прихододдомаћинства-смеће	858.643	907.170	1,06
3.	Прихододкамата - физичкалица	54.572	54.166	0,99
4.	Прихододкам. попресуди-физичкихлица	9.775	8.205	0,84
5.	Приходост.угр.вод.приградсканасеља	62.523	32.832	0,53
6.	Прихододприкључакаприградсканасеља	172.140	70.733	0,41
7.	Прихододгробља	137.514	134.883	0,98
8.	Водни допринос-1	18.912	14.919	0,79
9.	Водни допринос-2	50.331	50.246	1,00
	ПДВ-е	432.295	544.877	1,26
	БРУТО	3.403.012	4.038.919	1,19
	НЕТО	2.901.474	3.428.877	1,18

Р.бр.	Приход I + II	2022. година	2023. година	%2023 /2022
1.	УКУПНО БРУТО	5.519.700	6.782.504	1,22
2.	УКУПНО НЕТО	5.002.411	5.838.669	1,16

Анализа прихода:

Приход од воде и смећа је повећан због променецјене и повећања обима комуналних услуга.

Приход од вршења услуга повезаном прваном лицу већи је због већег уговора са градом Зворником.

Приход од зелене пијаце је незнатно већи у 2023.

Приход од рефундације боловања је већи због већег броја радника на боловању у 2023 години.

Приход од судских такси су већи из разлога јер у овој години покренуто већи број поступака.

Приход од вршења услуга трећим лицима у овој години је мањи из разлога мањег обима посла према трећим лицима.

Приход од индиректног отписа је већи због тога што је наплата потраживања из ранијег периода (тужени корисници) већа у односу на предходну годину, а и већег броја покренутих поступака.

Приход од предујма је већи односу на предходну годину због поврата предујма плаћеног у ранијим година (по предлозима за извршење) и већег броја покренутих поступака.

Приход од камата по пресуди правних лица је мањи у односу на прошлу годину из разлога што није било већих судских спорова са правним лицима.

Приход од воде у 2023. години је већи због промјене цјене и веће количине испоручене воде.

Приход од домаћинства-смеће је већи у односу на предходну годину због веће обухваћености терена и већег броја потписаних уговора.

Приход од камата по пресуди физичких лица је мањи у односу на предходну годину због мањег броја окончаних предмета.

Приход од уградње водомјера у приградским насељима је мањи због мањег обима посла на приширењу водоводне мреже.

Приход од услуга на гробљу у односу на прошлу годину је мањи због мањег броја сахрана.

**Расходи за период од 01.01.2023.-31.12.2023. године
упоређен са истим периодом 2022. године**

Р.Б.	ВРСТА РАСХОДА	2022. година	2023. година	2023/2022%
1.	Трошкови материјала	108.228	273.585	0,40
2.	Трошкови режијског материјала	107.758	138.958	0,78
3.	Трошкови горива	234.633	215.406	1,09
4.	Трошкови електричне енергије	320.900	351.374	0,91
5.	Трошкови бруто зарада	2.871.650	3.235.355	0,89
6.	Трошкови бруто накнада зарада	138.321	177.300	0,78
7.	Трошкови бруто нак.чл.УО и одб.зарев.	57.486	55.971	1,03
8.	Трошкови бруто осталих личних расхода	274.666	279.110	0,98
9.	Трошкови транспортних услуга	33.724	36.923	0,91
10.	Трошкови усл. Одржавања осн. средстава	63.156	80.129	0,79
11.	Трошкови регионалне депоније	346.029	349.807	0,99
12.	Трошкови осталих услуга	18.560	23.034	0,81
13.	Трошкови амортизације	161.127	152.378	1,06
14.	Трошкови непроизводних услуга	28.300	67.284	0,42
15.	Трошкови репрезентације	10.688	7.916	1,35
16.	Трошкови премије осигурања	32.301	35.635	0,91
17.	Трошкови платног промета	7.888	8.561	0,92
18.	Трошкови чланарина	3.532	4.373	0,81
19.	Трошкови пореза	49.861	27.433	1,82
20.	Остали нематеријални трошкови	35.558	49.416	0,72
21.	Расходи камата	23.628	84.469	0,28
22.	Расходи по осн. исп. вред. и отпис. потраж.	60.895	151.789	0,40
23.	Остали расходи	1.400	4.170	0,34
	УКУПНО:	4.990.289	5.810.376	0,86

Трошкови материјала за израду су већи због радова на проширењу водоводне мреже.

Трошкови горива су мањи из разлога нешто нижих цијена у односу на претходну годину.

Трошкови енергије су повећања због повећања цијена

Бруто зараде су веће због повећања најниже плате у 2023. години и повећања цијене рада.

Трошкови бруто накнада зарада(топли оброк) је већи у 2023 години у односу на предходну годину јер су повећане су цијене животних намирница у 2023. години.

Трошкови бруто накнада чланова надзорног одбора и одбора за ревизију су остали на истом новоу јер није било промјена у висини накнада.

Остала лична примања су на приближно истом нивоу јер није било значајнијих промјена.

Услуге одржавања су веће у односу на предходну годину због већих трошкова за текуће одржавање основних средстава.

Трошкови амортизације су мањи у односу на предходну годину јер су нека основна средства изамортизована.

Трошкови непроизводних услуга су већи у 2023 због већег обима улагања.

Трошкови пореза су мањиаодносе се на водопривредне накнаде .

Остали нематеријални трошкови су већи,а односе се на судске таксе које су више плаћене због подношења већег број предлога за извршење.

Расходи камата су већи а односе се на камате на водопривредне накнаде.

Исправка вриједности и отпис потраживања су већи због тога што је у овој години било више предлога за извршење, а самим тим и трошкова по основу индиректног отписа.

Табеларни приказ корисника услуга АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“Зворник

Број корисника правна лица	2021.година	2022.година	2023.година
Корисници воде	764	733	783
Корисници канализације	459	463	484
Корисници сакупљања отпада	961	933	946

Број корисника услуга АД „ВОДОВОД И КОМУНАЛИЈЕ“ се мења због привремених одјава и пријава правних лица и предузетника, а посебно у време пандемије.

Број корисника физичка лица	2021.година	2022.година	2023.година
Корисници воде са потрошњом	8.427	8.802	8.841
Корисници без потрошње	3.355	3.512	3.751
Корисници канализације	5.089	5.100	5.213
Корисници сакупљања отпада	11.544	11.898	12.073
Укупан број корисника	14.169	14.596	14.796

5. РЕЗИМЕ

Из извјештаја можемо видјети да друштво послује за сада стабилно јер су потраживања и обавезе у добром односу, а друштво нема кредитна задужења која би оптерећивала његов рад. Овакав начин функционисања не доноси могућност за инвестициона улагања која омогућавају: уштеде, боље и квалитетније услуге, јачање капацитета друштва како би могло лакше одговорити захтјевима грађана. Покушавамо да смањимо број запослених (у 2023. години три запослена) на начин да они који оду у пензију или укидамо то радно мјесто или га надомјестимо из реда запослених. Велики недостатак је и квалификациона структура запослених (недостатак

грађевинских инжињера, инжињера електротехнике). Уочљиво је да имамо све већи број корисника што је добро, али је у порасту и број корисника који немају потрошњу воде (одселили). Вријеме у којем послујемо постаје све теже и захтјевније по више основа:

1. Захтјеви за услугама се односе на рурална подручја гдје услуга нема економску оправданост,
2. Законски оквири нису јасно дефинисани однос давалац-корисник комуналних услуга,
3. Цијена услуга не може да прати промјене цијена рада и цијене улазних материјала,
4. Непостојање квалитетне социјалне карте која би омогућила субвенционисање трошкова за угрожене категорије, а за остале чист економски однос.

Сви неведени услови пословања утичу негативно на спремност друштва да на најбољи начин одговори захтјевима корисника и да стално подиже технички и кадровски капацитет друштва. Видимо из извјештаја да је вриједност амортизације нижа него 2022. године, што говори да су приходи у 2023. години довољни само за текуће одржавање и да немате могућности за инвестиције у техничку опремљеност. Неопходно је да и по цијену кредитног задужења појачамо техничку опремљеност како би створили услове за квалитетније пружање услуга, уштеде и могућност да проширимо понуду услуга. Неопходно је заједно са градском управом обезбиједити услове за развој друштва како би у будућности имали сигурност и дуготрајност свих услуга које обављамо.

Директор
Јован Томић, дипл. инж. тех.