

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

**ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НИШ**

ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021.

**В.д. директора
Јелена Стојановић, дипл. правник**

Ниш, Јун 2022. године

С А Д Р Ж А Ј

1. Пословне активности и организациона структура.....	стр. 4
2. Финансијски резултат.....	стр. 5
3. Приходи.....	стр. 6
4. Расходи.....	стр. 8
5. Физички обим пружених услуга.....	стр. 11
6. Радна снага и зараде.....	стр. 15
7. Планирани будући развој.....	стр. 16
8. Закључак.....	стр. 20

УВОД

Годишњи извештај о пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш састављен је у складу са чланом 34. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон) и укључује објективан преглед развоја и резултата пословања и положаја предузећа у складу са обимом и сложености пословања, заједно са описом основних ризика и неизвесности којима је изложено. Анализа развоја и резултата пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш и његовог положаја укључује финансијске и, према потреби, кључне нефинансијске показатеље успешности који су битни за делатност предузећа, укључујући информације које се односе на питање животне средине и кадровска питања. У оквиру анализе, годишњи извештај о пословању укључује упућивање на износе исказане у редовном годишњем финансијском извештају и додатна објашњења тих износа.

1. ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: : Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш

Скраћени назив: ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

Седиште: Ниш, Наде Томић бр. 7

Делатност: 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.

66.19 - ОСТАЛЕ ПОМОЋНЕ ДЕЛАТНОСТИ У ПРУЖАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА, ОСИМ ОСИГУРАЊА И ПЕНЗИЈСКИХ ФОНДОВА

- ОБРАДА ФИНАНСИЈСКИХ ТРАНСАКЦИЈА, КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ, УКЉУЧУЈУЋИ И ТРАНСАКЦИЈЕ ОБАВЉЕНЕ КРЕДИТНИМ КАРТИЦАМА

МАТИЧНИ БРОЈ: 20116803

ПИБ: 104244673

ЈБКЈС: 81685

Web адреса: www.jkponnis.rs

Законски заступник: Јелена Стојановић, в.д.директор

Просечан број запослених: 141

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ И ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

1.1. Историјат

Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш основано је 2005. године. Почев од 01.01.2009. године, предузеће самостално обавља своју делатност, преузимањем опреме и запослених из сектора обједињене наплате јавно комуналног предузећа „Медиана“.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је предузеће које обједињује послове које обављају јавна и јавно комунална предузећа које је основао Град Ниш ради пружања комуналних услуга својим суграђанима, а самим тим пружа и низ погодности и олакшица приликом плаћања рачуна за пружене комуналне услуге.

Од почетка рада предузећа од јануара 2009. године па до данас, видно је повећан обим пословања који и дан данас расте. Децембра 2008.године штампано је 82.369 рачуна а у децембру 2021. године 111.128 рачуна. Број обавеза на рачуну децембра 2008.године био је 16 а децембра 2021. године 161. Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана.

У складу са Одлуком о оснивању предузеће врши наплату комуналних услуга али у име и за рачун комуналних предузећа врши и:

- евиденцију корисника и праћење промена матичних података корисника,
- тернска контрола корисника са непотпуним матичним подацима,
- израду (формирање и штампа рачуна),
- дистрибуцију рачуна на адресе корисника,
- дистрибуција опомена пред утужење,
- наплату рачуна у име и за рачун јавно комуналних предузећа и то редовног, утуженог и уговореног промета,
- пренос средстава на дневном нивоу,
- спровођење ванредних акција за наплату дуговања путем уговора на већи број рата и комплетна евиденција,
- праћење поштовања уговорне обавезе,
- утужење нередовних корисника,
- подношење предлога за извршење (без ангажовања адвоката),
- кореспонденција са канцеларијама извршитеља,
- вођење аналитике за све купце и то редовне картице, картице утужених и картице уговора (ЈП „Градска топлана“ књижи само синтетику из извештаја које им достављамо),
- израду свих извештаја за предузећа у чије име врши наплату и слично.

2. ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

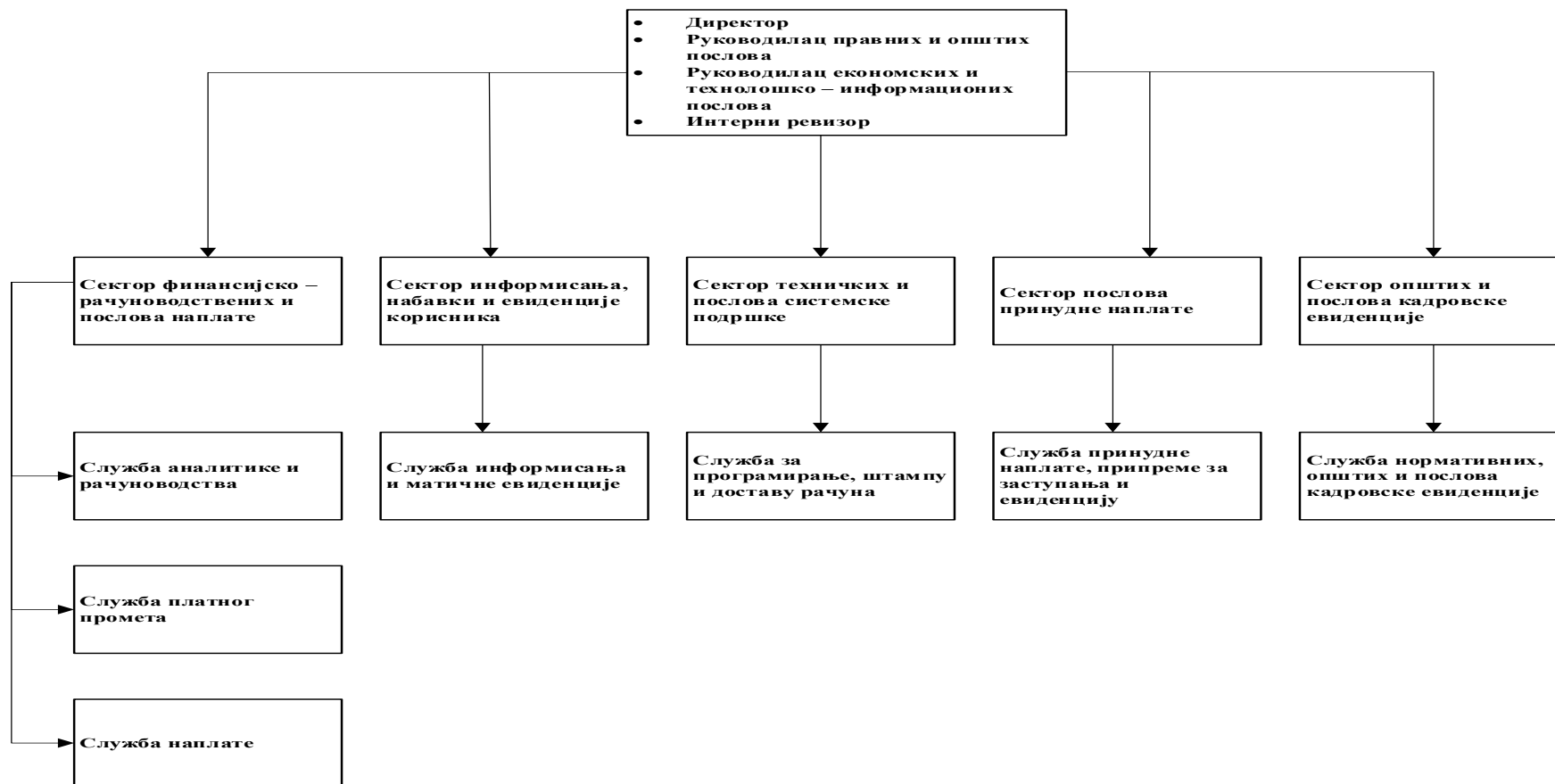
ЈКП “Обједињена наплата” Ниш послује у складу са Програмом пословања за 2021.годину. Предузеће из пословног периода у пословни период бележи успехе у пословању, а у складу са принципима рационалности, ефикасности, ефективности и продуктивности.

Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана.

Поред јавних комуналних предузећа, многа предузећа у приватном власништву међу којима су и предузећа за одржавање лифтова и чишћење, стамбене заједнице као и удружења грађања препознала су у систему обједињене наплате предности које могу остварити наплатом својих услуга на обједињеном рачуну. Економски ефекат овакве наплате огледа се у далеко мањим трошковима израде и доставе рачуна као и трошкова принудне наплате, а проценат наплате који организације остварују постао је далеко значајнији.

Предузеће је организовано на темељима пословних процеса – управљања, рачуноводства, наплате, плаћања, набавки, информисања, матичне евиденције, општих и правних послова и кадровске евиденције. Сама организација и пословни процеси у служби су унапређења услуга које предузеће пружа корисницима.

Организација послова у предузећу је у функцији ефикасног и економичног обављања делатности. Послови ЈКП “Обједињена наплата” Ниш организовани су на следећи начин: пословодство (Директор –Јелена Стојановић, Руководилац правних и општих послова, Руководилац економских и техничко информационих послова, Интерни ревизор), руководиоци сектора (Финансијско рачуноводствени и послови наплате, Сектор информисања, набавки и евиденције корисника, Сектор техничких и послова системске подршке, Сектор послова принудне наплате и Сектор општих послова и кадровске евиденције), Служба платног промета, Служба аналитике и рачуноводства, Служба наплате, Служба за програмирање, штампу и доставу рачуна, Служба информисања и матичне евиденције, Служба принудне наплате, припреме за заступања и евиденцију, Служба нормативних, општих и послова кадровске евиденције .



3. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

3.1. Остварени циљеви у 2021. години:

1. Уређење интернет странице и успостављање система безготовинског измирења фактурисаних рачуна на интернет страници организације

Посебна пажња посвећена је уређењу интернет странице наше организације (www.jkronpis.rs) и интензивирању комуникације са корисницима услуга. Омогућено је плаћање комуналних рачуна преко интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“ као и увид у фактурисане рачуне. Овај вид измирења рачуна је од првог месеца наишао на велико интересовање грађана. Поред тога све већи број грађана прихвата електронску доставу рачуна (на назначену електронску адресу) па ће у наредној години посебна пажња бити посвећена увећању процента корисника којима рачуни на овакав начин требају да буду дистрибуирани.

2. Успостављање система интерних процедура, кроз посебно описивање свих пословних процеса, као и имплементирање ИСО стандарда 27001 и 22301

У 2021. години предузеће је имплементирало два ИСО стандарда и то ИСО 27001 Систем менаџмента безбедности информација и ИСО 22301 Управљање континуитетом пословања. Циљ увођења ових стандарда је што ефикаснија организација на заштити базе података која чини основни капитал у обављању ове врсте делатности. Ово је још један корак у елиминисању главног ризика пословања.

3. Потпуни послови наплате који су везани за физичка лица, а односе се на утрошену воду и услуге канализације, преузети су од ЈКП „Ниссус“ Ниш

У децембру 2020. године ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш закључило је Уговор о вршењу послова наплате за утрошену воду и услуге канализација за сва физичка лица која живе како у индивидуалним домаћинствима (кућама) тако и у колективном становању (стамбеним зградама). На овај начин преузета је наплата свих стамбено – комуналних услуга на територији нашег града Ниша, када су у питању физичка лица. Анализирајући проценат и ефикасност наплате у 2021. години на обједињеном рачуну долазимо до закључка да је просечан проценат наплате 84,88% (када су у питању само обавезе утрошене воде и услуге канализације). Проценат је на годишњем нивоу нижи од просечног процента наплате за све остале услуге због самог почетка и очекивано ниже наплате у прва два месеца. У току 2021. године проценат се по месецима кретао и више од 95%. Треба, наравно, узети у обзир и чињеницу да ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није преузела наплату заосталог дуговања и да је ово наплата „месец за месец“.

4. Завршена је прва фаза програмског и хардверског обезбеђења и заштите базе података,

Имплементирањем стандарда и јасних процедура које описују начине на које се база података штити од нежељених спољних дејстава, уз унапређење програмске заштите базе података, завршена је прва фаза поступка који треба да доведе до потпуно сигурне базе података корисника на серверима у организационим оквирима ЈКП „Обједињена наплата“

5. Уређење базе података корисника и постизање нивоа од 87% исправности података, уз остварење дневне ажурности уноса

Постизање нивоа исправности базе података од 98% циљ је који ЈКП „Обједињена наплата“ у наредним пословним периодима треба остварити. Од исправне и тачне базе података директно зависи и степен успешно наплаћених потраживања. Ово посебно долази до изражаја када су у питању заостала дуговања корисника и дуговања корисника која су предмет поступака принудне наплате потраживања.

3.2. Остварени резултати пословања и финансијски показатељи

БИЛАНС УСПЕХА	2021	2020	промена
Пословни приходи	202.761	182.295	111.23
Пословни расходи	202.738	181.802	111.52
Пословни добитак/губитак	23	493	4.67
Финансијски приходи	512	338	151.48
Финансијски расходи	1	6	16.67
Добитак/губитак из финансирања	511	332	153.92
Остали приходи			
Остали расходи		2	0.00
Добитак/губитак из редовног пословања пре опорезивања	534	823	64.88
Нето добитак/губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	233	10	2,330.00
Добитак/губитак пре опорезивања	301	813	37.02
Порески расход периода	239	36	663.89
Одложени порески расходи периода		227	0.00
Одложени порески приходи периода	570		
Исплаћена лична примања послодаваца	165.148	152.686	108.16
Нето добитак/губитак	632	550	114.91

БИЛАНС СТАЊА	2021	2020	промена
Укупна актива	2,649,658	2,530,679	104.70
Стална имовина	11,159	7,358	151.66
Обртна имовина	2,638,499	2,523,321	104.56
Укупна пасива	2,650,315	2,526,426	104.90
<i>Капитал</i>	12,212	11,855	103.01
Основни капитал	5,005	5,005	100.00
Резерве	6,575	6,300	104.37
Нераспоређена добит	632	550	114.91
Сопствене акције			
Обавезе	2,638,103	2,514,571	104.91
Дугорочна резервисања	12,278	6,789	180.85
Дугорочне обавезе			
дугорочни кредити			
Краткорочне обавезе	2,625,825	2,507,782	104.71

Биланс успеха и Биланс стања јасно показују да је пословање ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на стабилном нивоу и зависи пре свега од процента наплате али и од рационалног приступа реализацији расхода.

У складу са повећањем прихода реализовани су и расходи. Највећи проценат повећања расхода, као што се из приложених табела види, односи се на исплаћена лична примања. Зараде нису повећане али је број запослених у 2022.години увећан за 12 преузетих радника у складу са уговором о преузимању послова између ЈКП „Обједињена наплата“ и ЈКП „Наиссус“ па су самим тим и трошкови по овом основу увећани.

Стална имовина је увећана за 51,66% набавком основних средстава и лиценци за програме, а дугорочна резервисања за 80,85%. Предузеће је резервисало средства за јубиларне награде у складу са МРС 19.

Профитабилност	2021	2020	Активност	2021	2020
ROA	0.024	0.022	Коефицијент обрта укупне активе	0.078	0.071
ROE	5.17	4.72	Коефицијент обрта сталне имовине	237.5	343.9
Gross profit margin	/	/	Коефицијент обрта залиха	1552	532
Оперативна профитна стопа	/	/	Коефицијент обрта потраживања	14.32	17.15
Нето профитна стопа	0.003	0.003			
Ликвидност	2021	2020	Капитал	2021	2020
Текући рацио ликвидности	100.483	100.620	Однос дуга и капитала	216.02	212.11
Брзи рацио ликвидности	0.016	0.011	Однос дуга и укупне активе	0.99	0.99
Потраживања/краткорочне обавезе	0.988	0.988	Коефицијенти финансијске стабилности	/	/
Нето обртни капитал (000 РСД)	12674	11855	Однос сталне и обртне имовине	0.004	0.003
Рацио нето обртног капитала	/	/	Покриће камата	/	/
Нето обртни капитал/залихе	/	/	Левериџ	/	/

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш из године у годину потврђује способност да остане солвентно и ликвидно предузеће. Своје трошкове покрива приходима а профитабилност је, упоређујући године, на приближно истом нивоу.

Предузеће је способно да у сваком тренутку измири све приспеле обавезе према повериоцима и увек постоји равнотежа у финансирању.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није кредитно задужена, а део добити на основу одлуке сваке године усмерава на увећање резерви, односно капитала.

У пословној 2021. години остварени су укупни приходи у износу од 203,273,644.00 динара, укупни пословни расходи у износу од 202,972,570 динара и бруто добит у износу од 301,074.00 динара, односно нето добит у износу од 632,236.42 динара након опорезивања. Разлику између бруто и нето износа добити чини одложени порески приход у 2021.години.

На предлог директора предузећа, Надзорног одбор донео је Одлуку да се добит из 2021. године у нето износу од 632,236.42 динара расподели на следећи начин:

- износ од 316,118.21 динара потребно је уплатити на наменски рачун Оснивача.
- износ од 316,118.21 динара потребно је распоредити се на резерве предузећа.

Након завршетка пословне године није било догађаја који су утицали на промену финансијског резултата.

3.3. Приходи

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Ред.бр.	Назив	Остварено у 2020	План 2021	Остварење 2021	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД					
1.1	ЈП "Нишстан"	10,736,773.24	14,900,000.00	10,563,506.00	98.39%	70.90%
1.2	ЈКП "Градска топлана"	54,757,455.86	70,000,000.00	51,854,851.00	94.70%	74.08%
1.3	ЈКП "Медиана"	45,550,534.30	49,900,000.00	51,008,733.00	111.98%	102.22%
1.4	ЈКП "Наисус"	24,413,688.37	49,640,000.00	39,823,375.00	163.12%	80.22%
1.5	ЈКП "Горица"	0.00	1,000,000.00	534,711.00	0.00%	53.47%
1.6	Накнада за заштиту животне средине	358,573.06	2,100,000.00	278,276.00	77.61%	13.25%
1.7	Накнада за градско грађевинско земљиште	1,159,153.95	2,500,000.00	902,479.00	77.86%	36.10%
1.8	Остали пословни приходи	45,319,650.88	44,780,000.00	46,558,330.00	102.73%	103.97%
	Приходи од утужења	0.00	6,900,000.00	1,237,255.00	0.00%	17.93%
	УКУПНО	182,295,829.66	241,720,000.00	202,761,516.00	111.23%	83.88%
2	ФИН. ПРИХОДИ					
2.1	Фин. приходи од камата	0.00	100,000.00	0.00	0.00%	0.00%
2.2	Остали фин. приходи	338,491.49	0.00	512,128.00	151.30%	0.00%
	УКУПНО	338,491.49	100,000.00	512,128.00	151.30%	512.13%
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	0.00	250,000.00	0.00	0.00%	0.00%
	УКУПНО	0.00	250,000.00	0.00	0.00%	0.00%
	СВЕГА	182,634,321.15	242,070,000.00	203,273,644.00	111.30%	83.97%

Своје приходе предузеће остварује наплатом накнада за извршене услуге. Висина накнаде за извршене услуге, одређена је Одлуком Скупштине Града Ниша и међусобно потписаним уговорима са јавним и јавно комуналним предузећима као и осталим приватним пословним партнерима.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на основу Одлуке Скупштине Града Ниша наплаћује провизију за вршење својих услуга предузећима у чије име и за чији рачун врши наплату. Провизија је различита и износи за ЈКП “Градска топлана” 3,5%, ЈКП “Наисус” 4,1%, ЈКП “Медиана” 6,34%, ЈП “Нишстан” 6%, Еко накнада 6,5%, ЈКП „Горица“ 5% и за комерцијалне уговоре као и скупштине станара 8% .

У претходним годинама увек смо, као Организација, наглашавали да промена провизије уз одсуство преузимања свих послова наплате стамбених и комуналних услуга није реално могуће и да би такво чињење директно утицало на пословање предузећа. У 2020. години, након вишегодишњих преговора и састанака са представницима ЈКП „Наисус“ Ниш,

а уз посредовање Градског већа Града Ниша, преузета је наплата за утрошену воду и услуге канализацију за кориснике који живе у индивидуалним домаћинствима (кућама) и на тај начин је остварен један од најважнијих постављених циљева средњерочног карактера. Представници ЈКП „Обједињена наплата“ доказали су да је наведено преузимање наплате било значајно и укорист свих страна, посебно ЈКП „Наиссус“ као пружаоца услуга, у корист Града Ниша као Оснивача (Одлуке које су пре више година донете, имплементиране су), корисника и, свакако, ЈКП „Обједињена наплата“. Корисницима који живе у индивидуалним домаћинствима дата је могућност појединачног обрачуна по етажама (уколико више домаћинства користе исти водомер, на пример) као и једноставније и јефтиније плаћање услуга на једном месту а ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је испунила циљеве који су постављени Одлуком о оснивању и Програмима пословања.

Наплата за испоручену воду у 2021. години износи 84,88% и треба нагласити да је ово наплата само фактурисаног на месечном нивоу (фактурисано у једном месецу/реализовано у једном месецу). Наиме, ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није преузела дуговања која корисници имају према ЈКП „Наиссус“ до 30.11.2020. године па је овај просечно исказани проценат наплате на изразито задовољавајућем нивоу и јасно потврђује оправданост одлуке оснивача о преузимању послова наплате.

Осим наведених јавних и јавно комуналних предузећа у чије име и за чији рачун Обједињена наплата врши наплату испоручених услуга, све веће приходе предузеће остварује од комерцијалних уговора, закључених са организацијама у приватном власништву, које обављају различите врсте делатности из групе стамбених и комуналних послова.

Укупно учешће прихода по овом основу у односу на укупне приходе предузећа у 2021. години износи 22,96%.

Комерцијални уговори и приходи по овом основу су управо показатељ не само оријентације предузећа ка овом извору прихода већ и потврда економске оправданости постојања система обједињене наплате.

Тако, организације у приватном власништву препознале су значај система обједињене наплате и ефикасност и економичност који он доноси. Напомињемо да предузеће не остварује приходе из буџета и субвенција и није кредитно задужено код пословних банака.

3.4. Расходи

СТРУКТУРА РАСХОДА

Преглед расхода по наменама за 2021. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.- 31.12. 2020.	ПЛАН 2021	Остварење 01.01.- 31.12.2021.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	7	8
1	512	Трошкови материјала и ХТЗ опреме	4,260,082.69	6,270,000.00	4,871,924.00	114.36%	77.70%
2	513	Трошкови ел.енергије, горива, топлотне енергије	1,833,341.09	2,750,000.00	1,815,427.00	99.02%	66.02%
		СВЕГА ТРОШК. МАТЕРИЈАЛА, ХТЗ ОПРЕМЕ И ГОРИВА	6,093,423.78	9,020,000.00	6,687,351.00	109.75%	74.14%
3	520	Бруто зарада I	118,719,905.52	158,444,124.00	129,632,732.00	109.19%	81.82%
4	521	Доприноси на зараде на терет послодавца	19,766,864.28	26,380,947.00	21,527,458.00	108.91%	81.60%
5	522	Трошкови уговора о делу	0.00	140,400.00	0.00	0.00%	0.00%
6	524	Трошкови привремених и повремених послова	0.00	100,000.00	0.00	0.00%	0.00%
7	525	Стручно усавршавање радника	0.00	490,000.00	0.00	0.00%	0.00%
7	526	Накнада члановима Надзорног одбора	1,509,434.04	1,668,980.00	1,508,648.00	99.95%	90.39%
8	529	Лични расходи и накнаде радника	12,689,314.22	16,362,000.00	12,479,471.00	98.35%	76.27%
		ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	152,685,518.06	203,586,451.00	165,148,309.00	108.16%	81.12%
9	531	Трошкови ПТТ и ост.ком.везе	2,049,733.66	2,500,000.00	2,826,898.00	137.92%	113.08%
10	532	Трошкови услуга одржавања	2,683,362.98	3,050,000.00	2,860,145.00	106.59%	93.78%
11	533	Трошкови закупнина	938,482.17	1,700,000.00	1,219,374.00	129.93%	71.73%
12	535	Трошкови рекламе и пропаганде	200,000.00	200,000.00	198,200.00	99.10%	99.10%
13	539	Трошкови осталих услуга	481,702.20	1,400,000.00	1,625,598.00	337.47%	116.11%
		ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	6,353,281.01	8,850,000.00	8,730,215.00	137.41%	98.65%
14	540	Трошкови амортизације	1,598,163.44	3,900,000.00	2,200,423.00	137.68%	56.42%
15	545	Резервисања за отпремнину одл.у пензију	386,204.52	0.00	6,049,869.00	1566.49%	0.00%
		АМОРТИЗАЦИЈА	1,984,367.96	3,900,000.00	8,250,292.00	415.76%	211.55%

16	550	Трошкови непроизводних услуга и остали трошкови	1,259,785.78	1,800,000.00	1,618,990.00	128.51%	89.94%
17	551	Трошкови репрезентације	472,909.69	490,000.00	381,303.00	80.63%	77.82%
18	552	Трошкови премије осигурања	489,872.67	590,000.00	451,238.00	92.11%	76.48%
19	553	Трошкови платног промета - банкарске услуге	4,739,073.81	5,100,000.00	5,741,008.00	121.14%	112.57%
	554	Трошкови чланарине Привредне коморе	155,700.00	155,700.00	155,700.00	100.00%	100.00%
20	555	Трошкови пореза	0.00	135,000.00	0.00	0.00%	0.00%
22	559	Нематеријални трошкови	7,569,293.59	6,900,000.00	5,574,435.00	73.65%	80.79%
		НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	14,686,635.54	15,170,700.00	13,922,674.00	94.80%	91.77%
23	562	Финансијски расходи од камате	5,154.17	50,000.00	0.00	0.00%	0.00%
24	569	Остали финансијски расходи	886.21	10,000.00	675.00	76.17%	6.75%
		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	6,040.38	60,000.00	675.00	11.17%	1.13%
25	570	Смањење бредности основних средстава	0.00	10,000.00	0.00	0.00%	0.00%
26	574	Мањкови	2,000.00	10,000.00	0.00	0.00%	0.00%
27	579	Остали расходи	0.00	10,000.00	0.00	0.00%	0.00%
28	591	Расходи из ранијих година	9,645.87	25,000.00	233,054.00	2416.10%	932.22%
		ОСТАЛИ РАСХОДИ	11,645.87	55,000.00	233,054.00	2001.17%	423.73%
		СВЕГА	181,820,912.60	240,642,151.00	202,972,570.00	111.63%	84.35%

Трошкови материјала, опреме и електричне енергије реализовани су са 74,14% у односу на планиране износе.

Трошкови зарада мањи су од планираних и остварени су у износу од 81,82% из разлога ангажовања мањег броја запослених од планираног. Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2021. годину планирано је укупно 152 запослена радника али је просечан број запослених био 141 запослени радник.

Укупни трошкови запослених, који осим зараде укључују и доприносе на терет послодавца, трошкове усавршавања радника, накнаде председнику и члановима Надзорног одбора, реализовани су у износу од 81,12%.

У 2021. години није било ангажованих лица по основу уговора о делу и привремених и повремених послова.

Трошкови производних услуга (група 53) су у складу са планираним износима али су на конту 539 идентификована одступања од планираних износа. Разлози одступања су износи исплаћени на име пружених услуга безбедности и здравља на раду које је предузеће било у обавези да имплементира на основу одредби Члана 37. Став 4. и Члана 15. Закона о безбедности и здравља на раду (Сл. гласник РС бр. 101/2005, 91/2015 и 113/17. др.закон) и Члана 11 Правилника о условима за издавање лиценци за обављање послова у области безбедности и здравља на раду (Сл. Гласник РС“ бр 16/2018).

Трошкови амортизације су на вишем нивоу од планираних износа и реализовани су на нивоу од 211,55%. У пословној 2021. години извршено је резервисања средстава за отпремнину и одлазак запослених у пензију за запослене који су преузети из ЈКП „Наиссус“ као и резервисање за исплату јубиларних награда које се односе на исте запослене. Годишње се врши усклађивање резервисаних средстава у зависности од прилива и одлива запослених као и просечне зараде на нивоу Републике Србије.

Трошкови платног промета у 2021. години већи су од планираних за 12,57% а последица су све већег броја корисника наших услуга који користе платне картице приликом плаћања својих рачуна. Такође, све је већи број корисника који користе услуге електронског банкарстава, плаћање рачуна путем трајног налога код пословних банака, обзиром да наше предузеће има потписане уговоре са свим пословним банкама на територији Републике Србије.

Све остале позиције су у складу са планираним. Нематеријални трошкови – трошкови који се односе на поступке принудне наплате потраживања су по први пут мањи не само од планираних износа већ и од реализованих износа из претходне године. Наведено указује да је мањи број поднетих предлога за извршење и да корисници комуналних услуга у све већем броју редовно измирују своје обавезе.

3.5. Кадровска питања

Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2021. годину планирано је укупно 152 запослена радника али је просечан број запослених био 141 запослени радник – од тога 128 запослених радника у сталном радном односу и 13 запослених ангажовано је на одређено време.

ЈКП „Обједињена наплата“ је у 2021. години преузела наплату воде од физичких лица која живе у индивидуалним домаћинствима а као саставни део уговора са ЈКП „Наиссус“ било је и преузимање 12 запослених који су били ангажовани на пословима наплате. Самим тим број запослених на неодређено време се повећао са 116 на 128 извршиоца.

У 2021. години два запослена у сталном радном односу стекла су право на старосну пензију и та два радна места су уз сагласност оснивача попуњена.

Међутим, природни одлив не прати квалификациону структуру потребну за нормално функционисање Организације па је било неопходно ангажовати запослене на одређено време са циљем несметаног функционисања свих стручних служби. Због одсуства на име породичског боловања као и боловања која трају дуже од 30 дана ангажовани су запослени на одређено време као и на замени привремено одсутног запосленог до његовог повратка на посао.

По основу уговора о делу и привремених и повремених пословима није било ангажованих лица.

Број запослених	2021	2020	промена
На неодређено	128	116	110.34
На одређено	13	14	92.86
Привремено повремени послови	0	0	0.00
УКУПНО	141	130	108.46

Квалификациона структура

Опис	Стање на дан 31.12.2021.
Први степен	2
Други степен	1
Трећи степен	7
Четврти степен	86
Пети степен	1
Шести степен	13
Седми степен	31
УКУПНО	141

4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је Уредбом о критеријумима за одређивање активности које утичу на животну средину према степену негативног утицаја на животну средину који настаје обављањем активности, износима накнада („Сл.гласник РС“ бр. 86/2019 и 89/2019) сврстана у правна лица чија активност у оквиру делатности има мали негативан утицај на животну средину. У складу са наведеном Уредбом предузеће плаћа накнаду за заштиту и унапређење животне средине. Поред накнаде предузеће има уговор са фирмом која се бави рециклажом папира па и на овај начин води рачуна о заштити животне средине.

5. ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА ОДНОСНО УДЕЛА

Предузеће није вршило откуп сопствених акција.

6. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Ниш не користи посебне финансијске инструменте како би се заштитила од ризика.

7. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

7.1. Ризици у пословању

За успешно пословање неопходно је сагледати ризике и спречити благовремено негативан утицај. Правовремено сагледавање могућих ризика пословања у великој мери помаже руководству предузећа да предупреди потенцијалне губитке и сведе потенцијални настанак ризичног случаја на најмању могућу меру.

Регистар стратешких ризика издваја за наше пословање два кључна ризика:

1. губитак базе података,
2. могућност крађе готовине.

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

- тржишни ризик (обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена),
- кредитни ризик,
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидиости финансијских тржишта.

Највећи ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш свакако јесте могућност губитка базе података. У циљу очувања свих података на дневном нивоу се врши формирање и снимање „back up-a“, док се једном месечно база снима на тест сервер. Како би сви могући

проблеми били уочени и благовремено откривени свакодневно се врши контрола процеса на серверу где се главна база података налази.

У циљу смањења потенцијалног настанка ризичног случаја на минималан, прихватљив ниво, предузеће је у 2021. години имплементирало два ИСО стандарда и то ИСО 27001 Систем менаџмента безбедности информација и ИСО 22301 Управљање континуитетом пословања.

Ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ свакако чини и недовољан степен тачности база података (иако је ниво исправности података достигао 87%). Целокупно пословање наше организације зависи управо од базе података, па је постизање дневне ажурности и тачност уноса услов, како за правилну дистрибуцију рачуна корисницима, тако и за подношење предлога за извршење против корисника који нередовно измирују своје обавезе. Проценат позитивно окончаних парничних, али и извршних поступака увелико зависи од исправности података које ЈКП „Обједињена наплата“, као извршни поверилац, доставља надлежним органима.

Тако, степен исправности базе података корисника је од пресудног значаја посебно када су у питању поступци принудне наплате потраживања. Представници ЈКП „Обједињена наплата“ више пута су наглашавали неопходност постојања јединствене базе података на нивоу града Ниша.

На степен исправности базе података утичу подаци које стручне службе ЈКП „Обједињена наплата“ добијају од стране организација пословних партнера за чији рачун се наплата врши. На овај начин подаци се достављају парцијално, са више страна и недовољно ажурно. Како је ово материја која је дневно променљива, тако је и ажурност података неопходно обезбедити и прилагодити том нивоу.

Наплату комуналних рачуна ЈКП „Обједињена наплата“ врши на својим наплатним местима и то у просторијама предузећа и услужним центрима градских општина, као и истуреним шалтерима у појединим околним насељеним местима. Могућност крађе готовине је у свим организацијама које се баве сродним делатностима, ризик који се потенцијално може догодити. И у наведеном случају предузете су неопходне мере заштите па су тако наше пословне просторије обезбеђене видео надзором који контролишу радници обезбеђења, а за предају пазара пословним банкама ангажована је стручна организација која пружа услуге обезбеђења и осигурања новца у транспорту.

Предузеће је у 2020. години успоставило систем финансијског управљања и контроле, као и свеобухватни систем интерних контрола која се спроводи политикама, процедурама и активностима и на овај начин је додатно обезбеђено да се пословање одвија на што безбеднији и квалитетнији начин. У 2022. години почела је имплементација стандарда 9001.

7.1.1. Тржишни ризик - ценовни ризици

ЈКП „Обједињена наплата“ исказивање и обрачунавање прихода према пословним партнерима, врши, применом процената утврђених Одлуком Скупштине града Ниша као накнаде за послове које обавља наша организација. Наведено се односи на стамбено-комуналне услуге које наплаћују јавна и јавно-комунална предузећа на основама закључених уговора.

Износи процената за обављање послова наплате и обраде података су у директној повезаности са истим вредностима осталих јавних и јавно-комуналних предузећа који дате вредности пројектују и усклађују у складу са фискалном политиком за дату годину, а у функцији су покрића трошкова пословања.

На пословање ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш утиче промена цена предузећа у чије име и за чији рачун вршимо послове наплате али свака промена цена се унапред анализира и заједно са оснивачем процењује утицај како би се спречили негативни утицаји.

7.1.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није кредитно задужена и послује из сопствених извора средстава. Политика пословодства наше организације је рационалност у пословању, уз одсуство задуживања код пословних банака.

7.1.3. Ризик ликвидности

Ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама у случају ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је на ниском нивоу. Ниво ризика је сагледан из угла пословне политике предузећа да се финансира из сопствених средстава и да се расходи из Програма пословања реализују уз услов да су претходно обезбеђени приходи па је и предузеће стабилно по питању ликвидности.

7.1.4. Ризик новчаног тока

Прилив средстава посматрано више година уназад увек има исту динамику. На прилив утиче пре свега фактурисани износ обзиром на то да је проценат корисника који измирују рачуне стабилан кроз године и креће се од 95-99% (укупно наплаћено/фактурисано). Стабилан прилив уз рационално трошење своди и овај ризик на минимум.

8. НАЈЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Предузеће нема послове са повезаним лицима који утичу на пословање и стабилност. Све односе које има са предузећима у чије име и у чији рачун ради решава оснивач и прецизирани су уговорима.

9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Основни задатак ЈКП „Обједињена наплата“, као Организације, је повећање процента наплате као и проналажење могућности за једноставно, брзо и безбедно регулисање фактурисаних рачуна за све кориснике услуга. Тако, свакодневно све стручне службе посвећене су остварењу и реализацији овог циља и максималног степена задовољења потреба свих корисника стамбено – комуналних услуга.

Предузеће нема посебно планиране активности везано за истраживања а у координацији са оснивачем доноси планове за развој предузећа.

10. ВАЖНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ИЗВЕШТАЈНЕ ГОДИНЕ

Након истека пословне године нису наступили важни пословни догађаји који имају утицај на пословање предузећа.

11. ЗАКЉУЧАК

Пословна 2021. година завршена је уз остварен позитиван пословни резултат. Стратешки важни циљеви, који се огледају у потпуном преузимању наплате утршене воде и услуга канализације у домаћинствима, као и окончање организовања наплате закупа и одржавања гробних места, остварени су на потпуно задовољавајућем нивоу. Такође, накнадно постављени циљеви као што су уређење интернет странице предузећа тако да буде омогућено регулисање рачуна корисника једним притиском тастера, и увид у архиву рачуна свим корисницима, остварени су. Постигнуто је и значајно увећање процента наплаћених потраживања по свим основама. Допунски циљеви, као што су подизање степена исправности базе података, обезбеђење базе података предузећа, као и подизање нивоа безбедности целокупног информационог система, такође су, у предвиђеном обиму за овај пословни период, остварени. Завршена је имплементација система интерних процедура, као и поступци увођења ИСО стандарда.

Представници предузећа планирају увећање броја комерцијалних пословних уговора у наредном пословном периоду (уговори о наплати заједничких трошкова у стамбеним зградама и други уговори о вршењу послова наплате са организацијама које се налазе у приватном власништву). Такође, увећање обима корисника који и друге рачуне измирују на шалтерима ЈКП „Обједињена наплата“ посредством имплементиране пословне функције платног промета, важно је за даљи раст и развој наше организације. Тако, у блиској будућности, ЈКП „Обједињена наплата“, као Организација, постаће незаобилазан фактор сваког озбиљнијег пословног подухвата.

**ЈКП ”ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“НИШ
В.Д.ДИРЕКТОРА**

Јелена Стојановић, дипл. правник