

-Образац 12

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА ГРОЦКА“

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

За период од 01.01. до 30.09.2022. године

У Гроцкој, 30.09.2022.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Водовод и канализација Гроцка“

Седиште:Гроцка

Претежна делатност: производња дистрибуција и продаја воде

Матични број:17536320

ПИБ:103222777

Надлежно министарство: Министарство финансија

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Шифре делатности којима се бави Предузеће

- 36.00 – Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде(претежна делатност)
- 37.00 – Скупљање отпадних вода
- 42.00 – Изградња осталих грађевина
- 42.21 – Изградња цевовода
- 52.21 – Услужне делатности у копненом саобраћају
- 82.10 – Услуге одржавања објеката
- 41.20 – Изградња стамбених и нестамбених зграда
- 68.20 – Инајмљивање властитих или изнајмљених некретнина

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Претежна-основна делатност предузећа је

-шифра 36.00-Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,са првенственим циљем потпуне снабдевености чисте и исправне воде за пиће становника ГО Гроцка као и наплата испоручене исте.

ПРЕДУЗЕЋЕ ВРШИ СЛЕДЕЋЕ ДЕЛАТНОСТИ

- 1.Производња, дистрибуција и продаја воде у Гроцкој, Болечу, Умчарима, Пударцима и Врчину,Заклопачи и Бегалици.
- 2.Изградња и одржавање хидрограђевинских објеката.
- 3.Пружање услуга аутоцистернама за воду и фекалије.
- 4.Издавање техничких услова за водоводну и канализациону мрежу.
- 5.Технички надзор, пројектовање и инжењеринг.
6. Грађевински радови.
- 7.Паркинг

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА-позиције приказане у 000 динара

Процењени биланс успеха представља пословне промене искључиво за наведен период 01.01.-30.09.2022.год. без претходно пренетог стања, укупних прихода и укупних расхода. Разлика између наведених представља губитак (уколико су већи расходи од прихода), добитак (уколико су већи приходи од расхода).

Билансна позиција АОП-1001 Пословни приходи-план 204.683, а реализовано 138.878 мање реализовано 65.805.

Пословни приходи АОП-1005 чине приходи од продаје производа и услуга АОП 1006, остали пословни приходи АОП 1011. Разлика је настала услед смањене реализације продаје , прикључењем људи на сопствене бунаре, немогућности плаћања самим тим и трошења воде и планираним грађевинским радоваима које предузеће није имало.

Билансна позиција Пословни расходи АОП-1013-план 218.226 реализовано 184.634 мање реализовано 33.592.

Ова група расхода чине АОП-1015 трошкове материјала и горива, АОП-1016-трошкови зарада и накнаде зарада, АОП-1020-трошкови амортизације, АОП-1022-трошкови производних услуга, АОП-1024-нематеријални трошкови. Исти су незнатно остварени са мањим одступањима, а разлика углавном произилази из смањених трошкова горива и смањених трошкова зарада који су се десили услед природног одлива (одлазак у пензију)

Као резултат најбитнијег пословни приходи у односу на пословне расходе, уместо планираног пословног добитка предузеће је остварило пословни губитак АОП-1026 у износу од 45.756 што ће негативно утицати на финансијски резултат.

Финансијски приходи АОП-1027-планирани 348 реализовани 782 више реализовано 434

Ова група представља приходе од камата, које је остварени у корист предузећа.

Финансијски расходи АОП-1032-планирани 704 реализовани 8 мање реализовани 696

Ова група расхода представља расходе камата, који у овом случају одговарају предузећу јер су направљени мањи, заправо трошкови камата су смањени јер је предузеће било ефикасније у плаћању својих обавеза у односу на план.

Овакви резултати довели су предузеће до губитка из финансирања АОП 1038 који за 01.01.-30.09.2022. год. планирано 356, а реализовано 0 (навести само ако је у губитку).

Из свега наведеног предузеће је остварило процењени губитак из редовног пословања АОП-1046 од 48.424 и разлика између 59 minus 69 је 4 тако да је коначни губитак 48.428 (АОП-1050).

2. БИЛАНС СТАЊА -позиције приказане у 000 динара

Овај образац приказује позиције сталне имовине, залиха робе и материјала, краткорочна потраживања и пласмане, стање новчаних средстава и АВР са једне стране што чини укупно Активу и са друге стране капитал, резервисања, обавезе и ПВР што чине укупну Пасиву:

Стална имовина АОП-0002-планирана 336.545 реализована 429.044, разлика 92.499.

Овој групи имовине припадају АОП-0010- земљиште и грађевински објекти, АОП-0011- постројење и опрема. АОП-0013-некретнине постројења и опрема у припреми, АОП-0014- туђе некретнине постројења и опрема (улагања).

Ова разлика већинским делом произилази из амортизоване имовине и не прилагођених амортизационих стопа као и планираних већих отписа, а прибављена нова средства нису пуштена у функцију као активна.

Обртна имовина АОП-0030-планирано 109.852, а реализовано 66.457 разлика 43,395

Наведена позиција обухвата залихе материјала и робе АОП-0030 које су смањене у односу на планирана. Потраживања по основу продаје робе АОП 0038 чији је салдо за 25% смањен у односу на планиран 75,533 остварен 19.236 што је повољно, јер значи да се предузеће мало више позабавило наплатом потраживања.

Позиција АОП-0044 –остала краткорочна потраживања планирано 8.370 остварено 9.999.

Краткорочни фин. пласмани АОП-0048 су остали исти како планирани тако и остварени 889.

Готовина и готовински елементи АОП-0057 планирани 15.881 остварени 15,762 разлика 119. Стање новчаних средстава су незнатно смањена.

Из наведених билансних позиција добијена је укупна актива АОП-0059-планирана 450.537 остварена 499.662.

Капитал предузећа АОП-0401 планиран 247.723 остварен 246.175 разлика 1.548.

Ова разлика произилази због повећаног не покривеног губитка ранијих година и не покривеног губитка текуће године АОП-0412 планиран 42.809 минус 141.201 колико је реализован из чега проистиче наведена разлика од 98.392.

Капитал заједно са класом 4 (АОП-0415) дугорочна резервисања су већи од планираног, због већих трошкова резервисања за одлазак у пензију и трошкова судских спорова коју су се завршили негативно у односу на наше планове, дугорочна резервисања.

АОП-0431-краткорочна резервисања планирана 150.647 реализована 181.006 што би значило да је повећано у односу на планиране, а чине примљене авансе АОП -0441, обавезе из пословања АОП-0442 које су повећане у односу на планиране (то су групе рачуна 435-добављачи). Напросто предузеће није имало довољно финансијских средстава да их све сервисира, а оне су само нарастале сваког дана све више и више, чему су допринела како повећање цена наведених тако и број услуга кварови, сервисирање, нова опрема...

Остала краткорочне обавезе АОП-0449 планирано 9.426 реализовано 13.214 разлика 3.788.

Ово се већински односи на стање не исплаћених обавеза из групе личних примања (не исплаћена септембарска зарада и уговори),

Укупна пасива АОП-0456 планирано 450.537 и остварено 499.662 чини укупну пасиву (класе 3 и 4 конта) која је једнака укупној Активи АОП-0059 (класа 0, 1 и 2).

4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Овај образац приказује укупни прилив и одлив готовине како из пословних активности, активности из инвестирања, активности из финансирања као и одливи готовине из истих.

Планирани прилив из пословних активности АОП-3001 износи 215.075 остварени 139.660 што би значило разлику од 75.415 у односу на план,(продаја производа и услуга, приход од камата...)

Смањен прилив је проузрокован лошом економском и финансијском ситуацијом како грађана, тако и привреде.“ Ковид 19“ је направио потпуни поремећај у свим сферама!

Одлив готовине из пословних активности АОП-3006 план 216.854 реализација 144.075 разлика 72.779

Имајући у виду да је смањен прилив, нормално је да је смањен и одлив јер то иде једно сходно другом. Ако предузеће нема довољно прилива сасвим је сигурно да ће и одлив

бити смањен, исплата добављачима, лични расходи, одлив по основу осталих јавних прихода.

Токови готовине из Активности инвестирања и Активности финансирања нису знатно утицали на готовину на крају обрачунског периода АОП-3055 планирана 15.881 остварена 15.762 то су заправо новчана средства која су остала на рачунима групе 24-готовина и готовински еквиваленти. (виде су у Билансу стања АОП-0057).

Готовина на почетку обрачунског периода АОП-3052 план 14.445 реализовано 14.943 што је више од планираног (представља Н-1 готовину на почетку обрачунског периода групе рачуна готовина и готовински еквиваленти -24група).

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ

Предузеће је планирало трошкове запослених (образац 2) износ зарада 51.765.000 за 90 запослених на двеветомесечном нивоу, нето исплаћено 42.126.244 за 81 запослених, бруто 1 планирано 71.572.500, исплаћено 58.105.700 и бруто 2 планирано 83.887.500, исплаћено 67.621.120.

Укупна планирана средства на име уговора о делу по закону о исплати наведених су замрзнута уназад пар година на износ од 1.000.000 (5 ангажованих) што је веома мало на годишњем нивоу. Износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-30.09.2022. год. износи 3.005.012 (5 ангажованих). Средства су пробијена због потребе ангажовања већег броја радника, као и пријем стручних сарадника са већом уговореном просечном зарадом.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су планиране 1.782.750 (8 ангажованих). Износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-30.09.2022. год. износи 1.077.742 (2 ангажованих). Овде није дошло до пробијања укупних средстава због видно смањеног броја ангажованих по овом основу. Накнада физичким лицима по основу осталих уговора (2 - закуп канцелаија у Врчину и Болечу) планирано 204.000 дин. исплаћено 173.176 дин.

Накнаде члановим надзорног одбора за 01.01.-30.09.2022. су планиране 988.631 дин. исплаћене 984.375 за 3 члана. Уговорене нето накнаде за ову врсту посла су исте за целу календарску годину.

Превоз запослених радника на посао и с посла планиран 1.650.000 дин. исплаћен 1.676.575 дин.

Отпремнина за одлазак у пензију је износила по плану 600.000 дин., а исплаћене 204.392

Код ред. бр. 24- Обрасца 2 Јубиларне награде планиране 1.650.000 дин. исплаћено 1.544.848 дин.

Помоћ радницама образац 2 ред. бр. 27 „Помоћ радницама и породици радника“ планирани износ 3.375.000 дин. за 01.01.-30.09.2022., а исплаћено 3.313.745 дин.

(30.000 дин. по запосленом што је предвиђено Појединачним колективним уговором за Јавна предузећа). Помоћ је исплаћена ради побољшања материјалног стања запосленог. Истичемо да су у овом износу уткани трошкови осталих видова солидарних помоћи као што је смрт запосленог и његових чланова породице, елементарне непогоде, помоћ у виду лекова, помагала, итд...

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених лица на дан 30.06.2022. год. био је 79. Кретање запослених у периоду од 30.06. до 30.09.2022. год. је непромењив. Завршавамо III квартал са 79 запосленим.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна планирана бруто зарада са 30.09.2022.год. износи 58.548 дин. а исплаћена 46.371 јер је тај део закона морао бити испоштован, а код нас је то случај у преко 50% запослених (спремачица, портири, физички радници, инкасанти...)

Највиша појединачна бруто зарада је планирана са 30.09.2022.год. у износу 176.635, а иста је исплаћена за једног човека у бруто износу од 171.974 дин.

Морамо истаћи да зарада по запосленом без пословодства планирана у просеку износи са 30.09.2022.год. бруто дин. 89.536, а иста је исплаћена у бруто просеку 88.919 дин.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планиране субвенције како текуће тако и капиталне Посебним програмом пословања износе 35.000.000 динара за III квартал 2022.год.

1. Трошкови горива 4.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.
2. Набавка водоводног материјала 4.638.466,47 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.
3. Трошкови електричне енергије 14.205.133,53 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.
4. Трошкови анализе воде 2.116.400,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.
5. Набавка хлора 2.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

6. Закуп-бунара у Врчину „Мала вода“5.040.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

Капиталн субвенције које су наведеним планом износиле 3.000.000,00 дин. на име изградње подстанице у Гроцкој у Гробљанској улици. нисмо повукли у III квартал 2022. већ смо одлужили за наредни период (непотпуна документација)

ПЛАН ПОВЛАЧЕЊА СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА У 2022. ГОДИНИ

План повлачења средстава :

У периоду од 01.01.2022 до 31.03.2022 године.....	10.000.000,00.
У периоду од 01.04.2022 до 30.06.2022 године.....	15.000.000,00.
У периоду од 01.07.2022 до 30.09.2022 године.....	10.000.000,00.
У периоду од 01.10.2022 до 31.12.2022 године.....	10.000.000,00.

Укупно за текуће и инвестиционо одржавање 45.000.000,00 дин.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене у плану са 30.09.2022.год. су побројана по следећем редоследу.

1. Хуманитарне активности план...22.500,00 дин. – иста нису потрошена
2. Спортске активности планирано...90.000,00 дин. – реализоване 20.000,00
3. Репрезентација је планирана..150.000,00 дин.- реализована 161,00 дин.

(односила на неке свечане ручкове са радницима приликом пуштања у рад рецимо „Новог изворишта“-Бунара...или продужетак водовоне мреже).

4. Реклама и пропаганда планирана...15.000,00 дин.- реализована 52.425,00 предуеће углавном објављује испирање мреже, већи квар који ће изазвати дужи нестанак воде и сл.

Напомињемо да се средства за посебне намене планирана у истом износу као и 2021 год. с тим што смо укинули планове на име спонзорства и донација јер на то немамо право.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће тренутно нема кредитну задуженост, а имајући у виду да послује са негативним финансијским резултатом поменуто и не може да планира.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планиране инвестиције Посебним програмом пословања, као и Програмом пословања износе 3.000.000,00 на име изградње подстанице у Гроцкој. Напомињемо да ће исте бити повучене у наредном периоду

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Незнатна је финансијска вредност у коме се предузеће појављује као страна која ТУЖИ, заправо се ради о укупно 3 спорова чија се укупна вредност процењује на 246.725,66 дин.

Највећи и најкритичнији спор у коме се предузеће појављује у својству ТУЖЕНОГ је вредност од 15.128.685,00 разлог је наведен да смо ми изазвали клизиштем када смо копали канал за наше водоводне цеви, укупан број спорова је 4 (физичка лица) на дан 30.09.2022.год. Уколико се реши негативно може утицати на пословни резултат предузећа-губитак.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Закључак

Предузеће је у обавези да управља пословним активностима константним праћењем и анализирањем промена у пословном окружењу и њиховог утицаја на пословање , као и редовним преиспитивањем и прилагођавањем својих процеса.

На овај начин омогућава се контрола над ризицима у свим организационим јединицама Предузећа.

Предузеће је ангажовало комплетну радну снагу и сву расположиву механизацију на санацији кварова, прикључење нових корисника и свега неопходног да би грађани ГО Гроцка имали довољне количине санитарно исправне воде за пиће током 24 сата.

Сматрам да предузеће чини све напоре да смањи трошкове (процењени 190.969.000) и повећа приходе (процењени 142.541.000), али исто тако истичемо да имамо низ других

проблема као и расхода на које не можемо да утичемо и самим тим имамо процену о негативном финансијском резултату од 48.428.000 дин.

Д и р е к т о р,

Датум _____

Потпис