

-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 31.12.2022. године

У Гроцкој, 31.12.2022.

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 – Услуге 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 Бегаљици.
- 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.-31.12.2022.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 272.911, а реализовано 183.601 мање реализовано 89.310.

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 290.968 реализовано 252.895 мање реализовано 38.073.

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 69.294 што ће негативно утицати на финансијски резултат.

Финансијски приходи АОП-1027-планирани 464 реализовани 1.382 више реализовано 918

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

Финансијски расходи АОП-1032-планирани 938 реализовани 17 мање реализовани 921

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.-31.12.2022. год. планирано 474, а реализовано 0 (навести само ако је у губитку).

Из свега наведеног предузеће је остварило процењени губитак из редовног пословања АОП-1046 од 76.521 и разлика између 59 minus 69 је 4 тако да је коначни губитак 76.525 (АОР-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 448.727 реализована 423.520, разлика 25.207

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 146.469, а реализовано 57.525 разлика 42.856

Наведена позиција обухвата залихе материјала и робе АОП-0030 које су смањене у односу на планирана. Ротраживања по основу продаје робе АОП 0038 чији је салдо за 63% смањен у односу на планиран 100.711 остварен 16..008 што је повољно, јер значи да се предузеће мало више позабавило наплатом потраживања.

Позиција АОП-0044 –остала краткорочна потраживања планирано 11.160 остварено 10.358

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

Готовина и готовински елементи АОП-0057 планирани 21.175 остварени 13.924 разлика 7.251

Из наведених билансних позиција добијена је укупна актива АОП-0059- планирана 600.716 остварена 485.206

Капитал предузећа АОП-0401 планиран 330.297 остварен 218.078 разлика 112.219.

Ова разлика произилази због повећаног не покривеног губитка ранијих година и не покривеног губитка текуће године АОП-0412 планиран 57.079 минус 169.298 колико је реализован из чега проистиче наведена разлика од 112.219.

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 200.864 реализована 194.782 што би значило да је смањено у односу на планиране, а чине примљене авансе и обавезе из пословања АОП-0442 које су смањене у односу на планиране (то су групе рачуна 435-добављачи). 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 12.568 реализовано 14.019 разлика 1.451.

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

Укупна пасива АОП-0456 планирано 600.716 и остварено 485.206 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 286.767 остварени 184.983 што би значило разлику од 101.784 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. Рат у Украјини је направио потпуни поремећај у свим сферама!

Одлив готовине из пословних активности АОП-3006 план 289.139 реализација 181.872 разлика 107.267

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.

Готовина на почетку обрачуног периода АОП-3052 план 19.260 реализовано 14.943 што је мање од планираног (представља Н-1 готовину на почетку обрачуног периода групе рачуна готовина и готовински еквиваленти -24група).

Токови готовине из Активности инвестирања и Активности финансирања нису знатно утицали на готовину на крају обрачуног периода АОП-3055 планирана 21.175 остварена 13.924 то су заправо новчана средства која су остала на рачунима групе 24-готовина и готовински еквиваленти. (виде су у Билансу стања АОП-0057).

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ

Предузеће је планирало трошкове запослених (образац 2) износ зарада 69.020.000 за 90 запослених на дванаестомесечном нивоу, нето исплаћено 56.483.511 за 81 запослених, бруто 1 планирано 95.430.000, исплаћено 77.949.235 и бруто 2 планирано 111.850.000, исплаћено 90.722.889.

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.-31.12.2022. год. износи 3.403.450 (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 2.377.000 (8 ангажованих), а износ исплаћених средстава за 01.01.-31.12.2022. год. износи 2.043.492 (3 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 канцеларија у Врчину и Болечу) планирано 272.000 дин. исплаћено 232.971 дин.

Накнаде члановим надзорног одбора за 01.01.-31.12.2022. су планиране 1.318.174 дин. исплаћене 1.312.500 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 2.200.000 дин. исплаћен 2.262.275 дин.

Отпремнина за одлазак у пензију је износила по плану 800.000 дин., а исплаћене 204.392 (1 запослени).

Код ред. бр. 24- Обрасца 2 Јубиларне награде планиране 2.200.000 дин. исплаћено 1.807.073 дин (15 запослених).

Помоћ радницима образац 2 ред. бр. 27 „Помоћ радницима и породици радника“ планирани износ 4.500.000 дин. за 01.01.-31.12.2022., а исплаћено 4.41807590 дин.

(40.000 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 30.09.2022. год. био је 79. Кретање запослених у периоду од 01.10. до 31.12.2022. год. са једним одливом (смртни сличај) и завршавамо IV квартал са 78 запосленим.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна планирана бруто зарада са 31.12.2022.год. износи 58.548 дин. а исплаћена 43.174 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 31.12.2022.год. у износу 120.525, а иста је исплаћена за једног човека у бруто износу од 126.421 дин.

Морамо истаћи да зарада по запосленом без пословодства планирана у просеку износи са 31.12.2022.год. бруто дин. 89.537, а иста је исплаћена у бруто просеку 84.797 дин.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планиране субвенције како текуће тако и капиталне Посебним програмом пословања износе 45.000.000 динара за IV квартал 2022.год.

1. Трошкови горива 5.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

2. Набавка водоводног материјала 5.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

3. Трошкови електричне енергије 20.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

4. Трошкови анализе воде 3.000.000,00 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“ 7.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

Завршавано IV квартал 2022. год. са износом од 41.790.355 за текуће одржавање (повучено и потрошено).

Капиталне субвенције које су наведеним планом износе 3.000.000 дин. на име изградње подстанице у Гроцкој у Гробљанској улици, нисмо повукли до 31.12.2022. год због непотпуне документације.

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 31.12.2022.год. су побројана по следећем редоследу.

1. Хуманитарне активности план...45.000 дин. – иста нису потрошена
2. Спортске активности планирано... 180.000 дин. – реализоване 120.000
3. Репрезентација је планирана..301.564,00 дин.- реализована 202.659 дин.

(односила су се на неке свечане ручкове са радницама приликом пуштања у рад рецимо продужетак водовне мреже).

4. Реклама и пропаганда планирана... 30.000,00 дин.- реализована 149.831 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 на име изградње подстанице у Гроцкој. Напомињемо да исте нису повучене до 31.12.2022. год. (непотпуна документација)

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Незнатна је финансијска вредност у коме се предузће појављује као страна која ТУЖИ, заправо се ради о укупно 2 спора чија се укупна вредност процењује на 240.659,74 дин. (дуг за воду)

Спор у коме се предузеће појављује у својству ТУЖЕНОГ је вредност од 15.131.685 разлог је наведен да смо ми изазвали клизиштем када смо копали канал за наше водоводне цеви, укупан број спорова је 3 (физичка лица) на дан 31.12.2022.год.

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 264.724.000) и повећа приходе (процењени 188.199.000), 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 76.525.000 дин.

Датум _____

Председник Назорног одбора

Марко Шишовић, дипл.еиц