

-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 31.03.2023. године

У Гроцкој, 31.03.2023.

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 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.-31.03.2023.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-1001Пословни приходи-план 79.412, а реализовано 44.855 мање реализовано 34.557.

Пословни приходи 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, не могућности плаћања самим тим и трошења воде, поремећај привреде изазване ратом у Украјини, као планираним грађевинским радоваима које предузеће није имало.

Билансна позиција Пословни расходи АОП-1013-план 80.977 реализовано 63.265 мање реализовано 17.712.

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-1023-трошкови резервисања 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 18.410 што ће негативно утицати на финансијски резултат.

Финансијски приходи АОП-1027 планирани 525 реализовани 731 више реализовано 206.

Ова група представља приходе и расходе од камата, који нису остварени у корист предузећа.

Финансијски расходи АОП-1032 планирани 5 реализовани 0.

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

Из свега наведеног предузеће је остварило процењени губитак из редовног пословања АОП-1046 од 21.360 дин.

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 14.353, а реализована 413.294, разлика 298.941.

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)

Обртна имовина АОП-0030-планирано 21.728, а реализовано 53.391 разлика 31.663.

Наведена позиција обухвата залихе материјала и робе АОП-0030 које су повећане у односу на планиране 246% , потраживања по основу продаје робе АОП 0038 чији је салдо за 325% повећано у односу на планиран 5.415 остварен 17.592 што је повољно, јер значи да се предузеће мало више позабавило наплатом потраживања.

Позиција АОП-0044 –остала краткорочна потраживања планирано 2.990, а остварено 10.617.

Краткорочни фин. пласмани АОП-0048 су планирани 222, остварећи 889.

Готовина и готовински елементи АОП-0057 планирани 8.017 остварени 10.662. Ова разлика од 2.645 је изазвана повећаном наплатом потраживања

Из наведених билансних позиција добијена је укупна актива АОП-0059 планирана 137.121, а остварена 477.081.

Капитал предузећа АОП-0401 планиран 73.651, а остварен 202.233 разлика 128.582.

Ова разлика произилази због повећаног не покривеног губитка ранијих година и не покривеног губитка текуће године АОП-0412 једнако остварен 185.144 минус 23.193 колико је планиран из чега проистиче наведена разлика од 161.951.

Капитал заједно са класом 4 (АОП-0415) дугорочна резервисања који је за 0.98% мањи 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 45.523 реализована 203.180 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 4.029, а реализовано 14.583 разлика 10.554.

Ово се већински односи на стање не исплаћених обавеза из групе личних примања (не исплаћене мартовске зараде).

Укупна пасива АОП-0456 планирано 137.121 и остварено 477.081 чини укупну пасиву (класе 3 и 4 конта) која је једнака укупној активи АОП-0059.

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 78.003 остварени 50.809 што би значило да је 27.194 односно реализован 65% 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 75.632 реализација 50.882 (67% мање у односу на план)

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 обрачуноског периода АОП-3052 план 9.979 реализовано 13.924 што је 140% мање од планираног, а представља Н-1 готовину на почетку обрачуноског периода групе рачуна готовина и готовински еквиваленти (24 група)

Токови готовине из Активности инвестирања и Активности Финансирања нису знатно утицали на готовину на крају обрачуноског периода АОП-3055 планирана 8.018 остварена

10.662 то су заправо новчана средства која су остала на рачунима групе 24-готовина и готовински еквиваленти. (виде се у Билансу стања АОП 0057).

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ

Предузеће је планирало трошкове запослених (образац 2) БРУТО 1 износ зарада 19.351.703 за 90 запослених на тромесечном нивоу, исплаћено 15.559.333 за 80 запослених.

Планирана средства на име уговора о делу по закону о исплати наведених износе 1.600.000 (2ангажована) на годишњем нивоу. Исплаћена средства по овом основу за 01.01.-31.03.2023. год. износе 400.000 (2ангажована). 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 594.250. дин., а износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-31.03.2023. год. износи 1.373.448. Овде је дошло до пробијања укупних средстава због веће потребе броја ангажованих по овом основу. Накнада физичким лицима по основу осталих уговора (2) закуп канцеларија у Врчину и Закљочачи планирано 68.000 дин. исплаћено 62.135 дин.

Накнаде члановим надзорног одбора за 01.01.-31.03.2023. су планиране 330.000 дин. исплаћене 324.074 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 617.750 дин. исплаћен 574.100 дин. Дошло је до смањења планираних трошкова по овом основу за 43.650 дин. због смањеног броја запослених који користе превоз.

Отпремнина за одлазак у пензију је износила по плану 312.500 дин., а немамо исплату у Икварталу 2023. год.

Код ред. бр. 24- Обрасца 2 јубиларне награде планиране 175.000 дин. а немамо исплату у Икварталу 2023. год.

Помоћ запосленима образац 2 ред. бр. 27 „Помоћ радницима и породици радника“ планирани износ 1.125.000 дин. за 01.01.-31.03.2023., а исплаћено 1.001.441 дин. (10.000 дин. и обрачунат порезом по запосленом што је предвиђено Појединачним колективним уговором за Јавна предузећа). Помоћ је исплаћена ради побољшања материјалног стања радника.

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... Потрошена средства за овај вид су у укупно утрошеном износу 112.552 дин. што је мање за 123.559 дин. од планираног.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених лица на дан 01.01.2023. год. био је 78 на неодређено време и 2 лица на одређено време –укупно 80 запослених.

Имајући у виду да је 1 запослени отишао у старосну пензију тако да имао одлив и 1 запосленог на одређено време. Стање на дан 31.03.2023. год. је 77, од тога 3 на одређено.

Тако да је на дан 31.03.2023. год. дошло фактички до тога да предузеће има смањен број запослених укупно 77 запослена (74 на неодређено и 3 лице на одређено време)

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна планирана бруто зарада са 31.03.2023. год. износила је 49.399 динара и толика је исплаћена 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 31.03.2023. год. у износу 120.525, а иста је исплаћена за једног човека у бруто износу од 140.518 динара.

Морамо истаћи да зарада по запосленом без пословодства планирана у просеку износила са 31.03.2023. год. бруто динара 210.105, а иста је исплаћена у бруто просеку 180.779 динара.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планиране субвенције за текуће одржавање Посебним програмом пословања износе 15.000.000 динара за I квартал 2023. год.

1. Трошкови горива 1.000.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
 2. Набавка водоводног материјала 636.734,94 дин. које су повучене и утрошене.
 3. Трошкови електричне енергије 8.678.796,38 дин. које су повучене и утрошене.
 4. Набавка хлора 1.885.540,00 дин. које су повучене и утрошене.
 5. Закуп-бунара у Врчину „Мала вода“ 2.160.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
- Укупно за I квартал повучено и утрошено износи 14.361.071,32 дин.

ПЛАН ПОВЛАЧЕЊА СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА У 2023. ГОДИНИ

План повлачења средстава :

У периоду од 01.01.2023- 31.03.2023 год.....	15.000.000
У периоду од 01.04.2023- 30.06.2023 год.	15.000.000
У периоду од 01.07.2023- 30.09.2023год.	15.000.000
У периоду од 01.10.2023- 31.12.2023 год.	5.000.000

Укупно за текуће одржавање 50.000.000 дин.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене у плану са 31.03.2023.год. су побројана по следећем редоследу.

1. Хуманитарне активности план.....11.250,00 дин. –иста нису потрошена
2. Спортске активности планирано.....60.000,00 дин. –иста нису потрошена
3. Репрезентација је планирана.....75.391,00 дин., реализована 167.598дин.

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

4. Реклама и пропаганда планирана.....7.500,00 дин.-иста нису потрошена.

Напомињемо да се средства за посебне намене планирана у истом износу као и 2022 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

Програмом пословања нема планираних инвестиција.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Незнатна је финансијска вредност у коме се предузеће појављује као страна која ТУЖИ, заправо се ради о укупно 5 спорова чија се укупна вредност процењује на 387.179,44 дин.

Број спорова где је предузеће тужена стана је 4, што износи 18.177.492,00 (највећи износ је 18.000.000,00дин.)

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 Гроцка имали довољне количине санитарно исправне воде за пиће током 24 сата.

Сматрам да предузеће чини све напоре да смањи трошкове (процењени.67.429)и повећа приходе (процењени.46.069),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 21.360 дин.

Гроцака,

датум _____

в.д. Директор

Мсц Драгана Вујанић

