

-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 31.03.2024. године

У Гроцкој, 31.03.2024.

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 – Изнајмљивање 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.-31.03.2024.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).

Преглед приход:

		План	Реализација
Приход од продаје производа и услуга	АОП 1006	64.460	31.550
Приход од субвенција	АОП 1011	22.200	16.174
Финансијски приходи	АОП 1027	913	842
Остали приход	АОП 1039 и 1041	226	353
Укупно:		87.799	48.919

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, смањени грађевински радови у зимском периоду, што је утицало на остварене приходе. Остварени приходи у I кварталу мањи су од планираних за 55 %, због горе наведених разлога.

Преглед расхода:

		План	Реализација
Трошкови материјала, тр. резерв. делова, горива и ел.енергије	АОП 1015	19.061	8.720
Трошкови бруто зарада и др. лична примања и уговори (о делу и привременени и повремени)	АОП 1016	38.960	36.201
Трошкови амортизације	АОП 1020	8.028	7.167
Трошкови производних услуга	АОП 1022	19.587	20.508
Нматеријални трошкови	АОП 1024	2.077	2.441
Финансијски расходи	АОП 1032	0	2
Остали расходи	АОП 1040 и 1042	86	711
Укупно:		87.799	75.750

Трошкови материјала: водоводни матер., грађевински матер., помоћни матер.(хлор), ситан инвентар, горива –мазива, резервни делови чине АОП-1015.

АОП-1016 чини група-52, а чине трошкови зарада и накнаде зарада и друга лична примања(уг.о делу, уг.о привременим пословима, превоз запослених, јубиларне награде, отпемнине за одлазак у пензију и солидарне помоћи група-52).

АОП-1020-трошкови амортизације конто-540.

АОП-1022 трошкови производних услуга група-53: трошкови анализе воде, машински радови, трошкови ПТТ услуга, трошкови услуга одржавања основних средстава и текуће одржавање, закупа изворишта воде бунар у Врчину, трошкови комуналних услуга...

АОП-1024-нематеријални трошкови група-55: трошкови ревизије финансијског извештаја, адвокатских услуга, здравствени преглади (санитарни преглед), консалтинг услуге, трошкови за семинаре, курсеве и саветовања, трошкови репрезентације, осигурање возила, провизија банака, трошкови чланарине удружењима, порез на имовину, накнаде за испуштање и коришћење воде, такса за заштиту животне средине и истицање фирме, трошкови оглашавања (радио, новине ...)

АОП-1040 и 1042 чини група-57 остали расходи: исправка ведности потраживања, директан отпис потраживања купаца, трошкови спора, трошкови такси, казне и пенали ...

Исти су незнатно остварени са мањим одступањима, а ралика углавном произилази из смањених трошкова горива и смањених трошкова зарада који су се десили услед природног одлива(одлазак у пензију)

Као резултат најбитнији су пословни приходи у односу на пословне расходе, где је планиран пословни губитак 4.204, а остварен је 27.313 АОП-1026 што ће негативно утицати на финансијски резултат.

Пословни резултат за период 01.01-31.03.2024.г.

Укупно остварени приход	49.599
Укупно остварњни расход	75.750
Губитак у I кварталу	26.151

Из свега наведеног предузеће је остварило процењени губитак, АОП-1046 од 26.151 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 98.606, а реализована после амортизације 389.015, разлика 290.409.

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 17.235, а реализовано 85.714 разлика 68.479.

Наведена позиција обухвата залихе материјала и робе АОП-0030 које су повећане у односу на планиране, потраживања по основу продаје робе АОП 0038 чији је салдо за 10.480 повећано у односу на планиран 7.112, а остварен 17.592 што је повољно, јер значи да се предузеће мало више позабавило наплатом потраживања.

Позиција АОП-0044 –остала краткорочна потраживања планирано 2.656, а остварено 16.956

Краткорочни фин. пласмани АОП-0048 су планирани 222, остварени 2.889.

Готовина и готовински елементи АОП-0057 планирани 3.369 остварени 26.981. Ова разлика од 23.522 је изазвана повећаном наплатом потраживања

Из наведених билансних позиција добијена је укупна актива АОП-0059 (класа О, 1 и 2) планирана 118.440, а остварена 493.627.

Капитал предузећа АОП-0401 планиран 55.898, а остварен 147.982 разлика 265%

Ова разлика произилази због повећаног не покривеног губитка ранијих година и не покривеног губитка текуће године АОП-0412 једнако остварен 213.234 минус 26.151 колико је планиран из чега проистиче наведена разлика од 239.394.

Капитал АОП 0401 заједно са класом 4 (АОП-0415) дугорочна резервисања који је за 122.322 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 48.345 реализована 261.471 што би значило да је повећано у односу на планиране, а чине примљене авансе АОП -0441 134, обавезе из пословања АОП-0442 244.326 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 3.010, а реализовано 16.765 разлика 557%.

Ово се већински односи на стање не исплаћених обавеза из групе 52 лична примања (не исплаћене мартовске зараде, уговори, министарство водопривреде ...).

Укупна пасива АОП-0456 планирано 118.440 и остварено 493.627 чини укупну пасиву АОП 0456 (класе 3 и 4 конта) која је једнака укупној активи АОП-0059 (класа 0, 1 и 2).

4.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ-позиције приказане у 000 динара

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 укупан прилив из пословних активности АОП-3001 износи 87.822 остварени 52.085 што би значило да је 35.737 односно мање реализовано за 59% у односу на план, (продаја производа и услуга 35.069, приход од субвенција 16.174, приходи од камата 842)

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 91.837 реализација 68.384 (74% 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 8.868, а реализовано 47.753 што је веће за 538% од планираног, а представља почетно стање у пословним књигама т.ј. Н-1/2024, готовину на почетку обрачуноског периода групе рачуна готовина и готовински еквиваленти група-24.

Токови готовине из активности инвестирања и активности финансирања нису знатно утицали на готовину на крају обрачуноског периода АОП-3055 планирано је 3.369, а остварено је 26.981 то су заправо новчана средства која су остала на рачунима групе 24-готовина и готовински еквиваленти на дан 31.03.2024.год. (биланс стања АОП 0057).

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ-позиције приказане у динара

Предузеће је планирало трошкове запослених (образац 2) БРУТО 1 износ зарада 31.033.708 за 90 запослених на тромесечном нивоу, исплаћено 26.160.736 за 83 запослених.

Планирана средства на име уговора о делу планирано 625,000 (5 ангажована лица), а исплаћена средстава по овом основу за 01.01.-31.03.2024.год. износе 736.111. 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 1.000.000.дин. (5 ангажована лица), а износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-31.03.2024. год. износи 910.173. Овде је дошло до смањења броја ангажованих по овом основу. Накнада физичким лицима по основу осталих уговора (2) закуп канцеларија у Врчину и Заклопачи планирано 68.000 дин. исплаћено 68.369 дин.

Накнаде члановима надзорног одбора за 01.01.-31.03.2024. 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 625.000 дин. исплаћен 521.278 дин. Дошло је до смањења планираних трошкова по овом основу за 103.722дин. због смањеног броја запослених који користе превоз.

Отпремнина за одлазак у пензију је износила по плану 600.000дин., а исплаћено 495.754

Код ред. бр. 24- Обрасца 2 јубиларне награде нису планиране и нису исплаћене у I кварталу 2024.год.

Помоћ запосленима образац 2 ред. бр. 27 „Помоћ радницима и породици радника“ планирани износ 1.125.000 дин. за 01.01.-31.03.2024., а исплаћено 1.051.786 дин. (солидарна помоћ за смрт ужег члана породице, солидарна помоћ за лечење ужег члана породице и солидарна помоћ запосленима где је обрачунат порезом по запосленом што је предвиђено Појединачним колективним уговором за Јавна предузећа). Као што се види мање је исплаћено него што је планирано за 73.214 дин.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених лица на дан 01.01.2024. год. био је 74 на неодређено време и 10 лица на одређено време –укупно 84 запослених.

Имајући у виду да је 2 запослени отишао у старосну пензију тако да имао одлив и 1 запосленог на одређено време. Стање на дан 31.03.2023. год. је 72, од тога 11 на одређено.

Тако да је на дан 31.03.2024. год. дошло фактички до тога да предузеће има смањен број запослених укупно 83 запослена (72 на неодређено и 11 лице на одређено време)

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна планирана бруто зарада са 31.03.2024. год. износила је 77.498 динара, а исплаћена 88.099 динара.

Највиша појединачна бруто зарада је планирана са 31.03.2024. год. у износу 177.320, а иста је исплаћена за једног човека у бруто износу од 172.419 динара.

Морамо истаћи да зарада по запосленом без пословодства планирана у просеку износила са 31.03.2024. год. бруто динара 127.409, а иста је исплаћена у бруто просеку 130.259 динара.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планиране субвенције за текуће одржавање Посебним програмом пословања износе 22.200.000 динара за I квартал 2024. год.

1. Трошкови горива = 1.000.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
2. Набавка водоводног материјала = 2.827.767,92 дин. које су повучене и утрошене.
3. Трошкови електричне енергије = 8.737.253,91 дин. које су повучене и утрошене.
4. Набавка хлора = 830.025,00 дин. које су повучене и утрошене.
5. Закуп-бунара у Врчину „Мала вода“ = 2.160.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
6. Набавка грађевинског материјала = 76.659,96 дин. која су повучена и утрошена
7. Трошкови анализе воде = 542.600,00 дин. која су повучена и утрошена

Укупно за I квартал повучено и утрошено износи = 16.174.306,79 дин.

ПЛАН ПОВЛАЧЕЊА СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА У 2024. ГОДИНИ

План повлачења средстава :

У периоду од 01.01.2024- 31.03.2024 год.22.200.000,-din.
У периоду од 01.04.2024- 30.06.2024 год. 22.200.000,-din.
У периоду од 01.07.2024- 30.09.2024 год. 22.200.000,-din.
У периоду од 01.10.2024- 31.12.2024 год. 22.200.000,-din.

Укупно за текуће одржавање 88.800.000,- дин.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене у плану са 31.03.2024.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 608.700 дин.

(која се углавном односила на неке свечане ручкове са радницима приликом продужетка и пуштања у рад нове водовоне мреже, прослава обележавања дана оснивања предузећа ...)

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

Имамо 15 судских спорова у коме се предузеће појављује као страна која ТУЖИ у износу од 542.059,56 дин.,

Број спорова где је предузеће тужена стана је 7, што износи 17.486.935,98 (највећи износ је 16.680.685,00 дин.)

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 75.750 и повећа приходе 49.599 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 26.151 дин.

Гроцка,

April 2024

в.д. Директор
МСц Драгана Вујанић
Д. Вујанић

