

JA

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА  
ГРОЦКА“

БР. 3119  
23. 10. 2024 год.  
ГРОЦКА, Петра Драпшина 21

-Образац 12

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА ГРОЦКА“

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

За период од 01.01. - 30.09.2024. године

У Гроцкој, 30.09.2024.

## **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, Камендолу, 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 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 (активна временска разграничења) 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 295.815, а реализована после амортизације 378.553. 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).

Овде је нереално дошло до разлике јер класа 0 се изводи кумулативно, а не по кварталима. Обртна имовина АОП-0030-планирано 51.704, а реализовано 82.612. Наведена позиција обухвата залихе материјала и робе АОП-0030 које су повећане у односу на планиране јер планиране залихе се односе само на 2024 год., а остварене се односе и на залихе по почетном стању. Потраживања по основу продаје робе АОП 0038 чији је салдо планиран 21.335, а остварен 26.155 што захтева веће ангажовање за наплату истих. Позиција АОП-0044-остала краткорочна потраживања планирано 7.968, а остварено 19.522. Ова разлика проистиче због повећања групе конта 27.

Краткорочни фин. пласмани АОП-0048 су планирани 667, а остварени 2.889. Дошло је до разлике јер нам није враћен зајам како смо планирали.

Готовина и готовински елементи АОП-0057 планирани 10.107, а остварени 14.570. Ова разлика од 4.463 је изазвана повећаним приливом на текућим рачунима.

Из наведених билансних позиција добијена је укупна актива АОП-0059 (класа О, 1 и 2) планирана 355.316, а остварена 480.063.

Капитал предузећа АОП-0401 планиран 167.695, а остварен 95.034 разлика 72.661.

Ова разлика произилази због повећаног непокривеног губитка ранијих година и непокривеног губитка текуће године. АОП-0412 једнако остварен 292.343 који се састоји из губитка претходних година 213.243 и губитка са 30.09.2024. год. који износи 79.100, а планирано за III квартал је 122.837 разлика од 169.506.



Капитал заједно са класом 4(АОП-0415) дугорочна резервисања који је за 27.101 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 145.035 реализована 301.082, 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...

Остале краткорочне обавезе АОП-0449 планирано 9.030, а реализовано 18.055 разлика 9.025.

Ово се већински односи на стање неисплаћених обавеза из групе 52 лична примања (неисплаћене септембарске зараде и уговори).

Укупна пасива АОП-0456 планирано 355.316, а остварена 480.063. Пасиву чине класе 3 и 4 контакоја је једнака укупној активи АОП-0059.

## 2. БИЛАНС УСПЕХА-позиције приказане у 000 динара

Процењени биланс успеха представља пословне промене искључиво за наведен период 01.01.-30.09.2024.год. без претходно пренетог стања, укупних прихода и укупних расхода. Разлика између наведених представља губитак (уколико су већи расходи од прихода), а добитак (уколико су већи приходи од расхода).

### Преглед прихода:

		План	Реализација
Приход од продаје производа и услуга	АОП 1006	209.520	108.618
Приход од субвенција	АОП 1011	50.457	50.457
Финансијски приходи	АОП 1027	2.738	2.473
Остали приходи	АОП 1039 и 1041	675	1.256
Укупно:		263.390	162.804

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, немогућности плаћања, самим тим и трошења воде, смањени грађевински радови у зимском периоду, што је утицало на остварене приходе.

АОП 1011 се односи на приход од субвенција које су планиране и остварене у износу од 50.457 дин.

АОП 1027 финансијски приходи група конта 66 се односе на приход од камате.

АОП 1039 остали приход група конта 68 се односи на наплаћене исправке вредности купаца. АОП 1041 група конта 67 остали приходи који се односе на укинута резервисања због одласка у пензију и на наплаћене казне и пенале по судском спору.

У односу на планиране остварени приходи у III кварталу су мањи за 38% због горе наведених разлога.

#### Преглед расхода:

		План	Реализација
Трошкови материјала, тр.резев. делова, горива и ел.енергије	АОП 1015	57.183	45.758
Трошкови бруто зарада и др.лична примања и уговори (о делу и привременени и повремени)	АОП 1016	116.878	110.881
Трошкови амортизације	АОП 1020	24.071	21.502
Трошкови производних услуга	АОП 1022	58.764	54.627
Нематеријални трошкови	АОП 1024	6.233	8.443
Финансијски расходи	АОП 1032	0	6
Остали расходи	АОП 1040 и 1042	261	687
Укупно:		263.390	241.904

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

АОП-1016 су трошкови зарада и накнаде зарада и друга лична примања (уг.оделу, уг.о привременим пословима, превоз запослених, јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију и солидарне помоћи група-52).

АОП-1020-трошкови амортизације.

АОП-1022-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 од стране БВК-а.

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 чини група 58, односи се на исправку потраживања од купаца.

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

У односу на планиране остварени расходи у III кварталу су мањи за 8% због горе наведених разлога.

Као резултат најбитнији су пословни приходи у односу на пословне расходе. У III кварталу предузеће је остварило пословни губитак АОП-1026 у износу од 82.136 што ће негативно утицати на финансијски резултат.

### Пословни резултат за период 01.01-30.09.2024.год.

Укупно остварени приходи	162.804
Укупно остварњни расходи	241.904
Губитак у IIIкварталу	79.100

Из свега наведеног предузеће је у III кварталу остварило процењени губитак из редовног пословања АОП-1046 у износу од 79.100.

### 3.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 263.468, а остварен 167.180 што би значило да је 96.288 реализован 37% у односу на план(продаја производа и услуга=210.271, приход од субвенција=50.457, приходи од камата=2.740).

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 275.510, а реализација је 194.461(29% 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 26.603, а реализовано 47.753 што је веће за 44% 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 (24 група).

Токови готовине из активности инвестирања и активности финансирања нису знатно утицали на готовину на крају обрачуноског периода АОП-3055 планирано је 10.107, а остварено је 14.570, то су заправо новчана средства која су остала на рачунима групе 24-готовина и готовински еквиваленти на дан 30.09.2024.год. (биланс стања АОП 0057).

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ-позиције приказане у динарима

Предузеће је планирало трошкове запослених(образац2)БРУТО 1 износ зарада 93.535.476 за 90 запослених на шестомесечном нивоу, а исплаћено 82.651.815 за 85 запослених.

Планирана средства на име уговора о делу планирано 1.875.000 (5 ангажована лица), а исплаћена средстава по овом основу за 01.01.-30.09.2024. год. износе 2.107.890. 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 3.000.000. дин. (5 ангажована лица), а износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-30.09.2024. год. износи 3.833.690. 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 Заклопачи планирано 204.000 дин., а исплаћено 209.749 дин. Закуп у Заклопачи се обрачунава по минималној заради, а закуп у Врчину противвредност 70 еура ( НБС средњи курс.)

Накнаде члановима надзорног одбора за 01.01.-30.09.2024. су планиране 990.000 дин., а исплаћене 972.222 за 3 члана. Уговорене нето накнаде за ову врсту посла су исте за целу календарску годину.

Превоз запослених радника на посао и са посла планиран 1.875.000 дин., а исплаћен 1.590.722 дин. Дошло је до смањења планираних трошкова по овом основу за 284.278 дин. због смањеног броја запослених који користе превоз.

Отпремнина за одлазак у пензију је износила по плану 900.000 дин., а исплаћено 755.622.

Код ред. бр. 24-Обрасца 2 јубиларне награде планиране су 800.000 и исплаћене 879.628 у III кварталу 2024. год. Разлика од 79.628 је проузрокована повећаном просеку зарада на нивоу предузећа.

Помоћ запосленима образац 2 ред. бр. 27 „Помоћ радницима и породици радника“ планирани износ 3.375.000 дин. за 01.01.-30.09.2024., а исплаћено 2.743.142 дин. (солидарна помоћ за смрт ужег члана породице, солидарна помоћ за лечење ужег члана и друге помоћи).



## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених лица на дан 30.06.2024.год. био је 73 на неодређено време и 12 лица на одређено време-укупно 85 запослених.

Имајући у виду да је 1 запослени отишао у старосну пензију тако да имамо одлив и имамо прилив 1 радника на неодређено време. Тако да је на дан 30.09.2024.год. дошло фактички до тога да имамо исти број запослених. Укупно 85 запослена (74 на неодређено и 11 лице на одређено време).

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна планирана бруто зарада са 30.09.2024.год. износи 77.498 динара, а исплаћена 73.642 динара.

Највиша појединачна бруто зарада је планирана са 30.09.2024.год. износи 177.320, а иста је исплаћена за једног човека у бруто износу од 203.283 динара.

Морамо истаћи да зарада по запосленом без пословодства планирана у просеку износила је са 30.09.2024.год. бруто динара 127.409, а иста је исплаћена у бруто просеку 138.463 динара.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планиране субвенције за текуће одржавање Посебним програмом пословања износе 50.457.103,66 динара за III квартал 2024.год.

1. Трошкови горива = 3.000.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
2. Набавка водоводног материјала = 7.500.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
3. Трошкови електричне енергије = 28.193.927,19 дин. које су повучене и утрошене.
4. Набавка хлора = 2.646.429,48 дин. које су повучене и утрошене.
5. Закуп-бунара у Врчину „Мала вода“ = 6.480.000,00 дин. које су повучене и утрошене.
6. Набавка грађевинског материјала = 371.846,99 дин. које су повучене и утрошене.
7. Трошкови анализе воде = 2.264.900,00 дин. која су повучене и утрошене.

Укупно за III квартал повучена и утрошена средства износе = 50.457.103,66 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,- дин.  
У периоду од 01.04.2024-30.06.2024 год. .... 22.200.000,- дин.  
У периоду од 01.07.2024-30.09.2024 год. ....6.057.103,66,- дин.  
У периоду од 01.10.2024-31.12.2024 год. .... 15.342.896,34,- дин.

Укупно за текуће одржавање65.800.000,-дин.

### **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Средства за посебне намене у плану са 30.09.2024.год. супобројана по следећем редоследу:

1. Хуманитарне активности план.....33.750,00 дин. -иста нису потрошена.
2. Спортске активности планиране.....180.000,00 дин. - реализоване.....48.500,00 дин.
3. Репрезентација је планирана.....226.173,00 дин. -реализована.....962.530,00 дин.

која се углавном односила на ручкове са радницима приликом продужетка водовне мреже.

4. Напомињемо да су средства за посебне намене планирана у истом износу као и 2023 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 – у динарима

Потраживања до 3 месеца на дан 30.09.2024.год. износе 2.476.252, од 3до 12 месеци износе 7.433.638 и дуже од 12 месеци износе 77.086.502.

Обавезе на дан 30.09.2024.год. до 3 месеца износе 14.458.297, од 3до 12 месеци износе 53.261.761 и дуже од 12 месеци износе 214.920.405 дин.

Незнатна је финансијска вредност у коме се предузеће појављује као страна која ТУЖИ, заправо се ради о укупно 15 спорова чија се укупна вредност процењује на 518.134,32 дин.

Број спорова где је предузеће тужена страна је 6, а износи 17.486.935,98 (највећи износ је 16.680.685,00).

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

Сматрамо да предузеће чини све напоре да смањи трошкове АОП 1044 =241.904 и повећа приходе АОП 1043 =162.804, 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 79.100 дин..

Гроцака, Октобар 2024.

Директорка,

МСц Драгана Вујанић

*Д. Вујанић*