

ЈКП"ВОДОВОД-ВАЉЕВО"

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 1. јануара 2018 до 30. септембара 2018.године.

Ваљево, 31. октобар 2018. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИПословно име: ЈКП"ВОДОВОД-ВАЉЕВО"Седиште:Ваљево,Вука Караџића 26Претежна делатност: 3600Матични број: 07136277ПИБ: 100070077Надлежно министарство:Министарство привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

1.	3600	- скупљање пречишћавање и дистрибуција воде
2.	4221	- изградња цевовода
3.	4674	- трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање.
4.	4752	- трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама
5.	4778	- остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
6.	4941	- друмски превоз терета
7.	7112	- инжењерске делатности и техничко саветовање
8.	3700	- уклањање отпадних вода
9.	3312	- поправка машина

Годишњи/трогодишњи програм пословања: *(навести датум усвајања програма пословања и број службеног гласника, уколико постоји програм о изменама и допунама годишњег/трогодишњег програма навести датум усвајања и број службеног гласника)*

Програм пословања ЈКП „Водовод-Ваљево из Ваљева за 2018. године усвојен је на седници Надзорног одбора која је одржана 30. новембра 2017. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Описати пословање (реализацију основне делатности) у наведеном периоду.

1. БИЛАНС УСПЕХА

(Образложити биланс успеха по свим билансним позицијама и детаљно образложити структуру реализованих прихода и расхода и оствареног нето резултата. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Анализом биланса успеха, за период од 1. јануара до 30. септембра 2018. године, можемо закључити да је ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, пословне приходе остварио, углавном од продаје производа и услуга, односно од своје основне делатности, скупљања, прераде и дистрибуције воде, и то у износу од 308.603.000,00 динара, што је 89% од планираних прихода од продаје производа и услуга.

Улазећи у структуру реализованих прихода, а у циљу утврђивања разлога неостварења прихода у планираном износу, закључујемо да је исто последица, углавном, нереализације планираних активности чије финансирање је требало да буде на терет Буџета града Ваљева.

Програмом пословања за 2018. годину, за период од 1. јануара до 30. септембра, планирани су приходи по основу изградње, реконструкције и редовног одржавања водоводне мреже на терет средстава из Буџета града Ваљева, у износу од 64.500.000,00 динара.

Међутим, по напред наведеном основу, закључно са 30. септембром 2018. године, ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, на терет Буџета града Ваљева фактурисао извршене радове у укупном износу од 34.704.000,00 динара.

Износ од 29.796.000,00 динара, колико је мање фактурисано услуга на терет Буџета града, представља 76% целокупне разлике између остварених и планираних пословних прихода у прва три квартала 2018. године.

Остатак одступања реализованих прихода од планираних, у смањеном износу од 9.438.000,00, односи се на одступање прихода од продаје основног производа – воде и услуга одвођења отпадних вода, као и осталих извршених услуга, што представља одступање од - 2,7% од планираних прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту.

Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично, остварена је у готово планираним износима, односно проценат реализације је 95%.

Треба истаћи, да је њихово учешће у укупно реализованим пословним приходима симболично, односно 0,64%.

Значајно већи проценат осварења, других пословних прихода, у односу на планиране вредности, је последица промене начина књиговодствене евиденције у 2018. години, у односу на претходни период.

Због софтверских ограничења у тренутку израде Програма пословања за 2018. годину, наведене промене нису биле могуће, због чега су, други пословни приходи, на један начин презентирани у Плану за 2018. годину, а на други начин у овом извештају.

Наиме, у претходном периоду приходи по основу накнада за коришћену и испуштену воду(крајњи корисник је Републичка дирекција за воде) су књиговодствено евидентирани као приход од продаје производа и услуга, а од 2018. године се књиговодствено евидентирају на групи рачуна – други пословни приходи.

Укупни пословни расходи које је ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева остварио у периоду јануар - септембар 2018. године, износе 309.852.000,00 динара и нижи су од планираних за 40.070.000,00 динара, односно за 11%.

Образложење одступања реализованих у односу на планиране пословне расходе у периоду јануар – септембар 2018. године, је у следећем:

- Нижи су трошкови материјала за 32%, трошкови горива и енергије су нижи за 8% од планираних, док су трошкови производних услуга нижи од планираних за 29%.

Наведено је, највећим делом, условљено смањеним обимом остварења планираних активности на изградњи, реконструкцији и одржавању водоводне мреже на терет буџета града Ваљева, што је имало за последицу смањења трошкова материјала, трошкова производних услуга и осталих трошкова.

Такође, смањени су трошкови електричне енергије, посебно у црпној станици „Градац“, јер због кишне године и већег дотока сирове воде са изворишта „Пакље“, било је смањено ангажовање пумпи, које су иначе велики потрошачи електричне енергије.

Поред напред наведеног, што је утицало на смањење реализованих у односу на планиране пословне расходе, постоји одступање у супротном смеру, односно, где су реализовани трошкови већи од планираних.

Велико увећање остварено је на позицији нематеријалних трошкова, у апсолутном износу од 3.561.000,00 динара, односно реализовани нематеријални трошкови су већи од планираних за 19%.

Велики удео у наведеном повећању, има увећање трошкова судског извршења(укупан износ истих је 5.757.000,00 рсд), због повећаног броја поднетих Предлог за извршења за наплату потраживања. Наведени трошкови, требало би, у будућности да дају допринос повећању износа наплаћених потраживања. .

Значајни део у повећању нематеријалних трошкова, имају и трошкови репрезентације, који су значајно већи од планираних.

Анализом финансијских прихода, закључујемо да су остварени приходи од камата у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2018. године нижи од планираних за 13%, односно за 1.549.000,00 динара.

Наведено је последица тренда, који траје већ дуже време, снижавања висине законске затезне каматне стопе, али и редовнијег измиривања обавеза потрошача према ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, што умањује основ за обрачун законске затезне камате.

Позитиван показатељ је, значајан пад реализованих у односу на планиране финансијске расходе у прва три квартала 2018. године.

Наиме, због, углавном, благовременог измирења обавеза према повериоцима, ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева има значајно ниже задужење по основу обрачунате законске затезне камате.

Највеће учешће, у од стране добављача, обрачунатој законској затезној камати, има добављач ЈП „Електропривреда Србије“ из Београда.

Поред наведеног, део финансијских расхода по основу камате, односи се на обрачун камате на дозвољен минус одобрен од стране „Интеза банке“ ад Београд, из Београда. Наведени расходи у првој половини 2018. године износе 208.292,00 динара.

Остали приходи су реализовани вишем износу од планираних за 2.402.000,00 динара.

Наведено је последица увећања прихода по основу учешћа грађана у изградњи водоводне мреже, на приградском и сеоском подручју.

Остали расходи су реализовани у већем износу од планираних за 669.000,00 динара.

На основу напред наведених финансијских показатеља, може се утврдити, да је ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, у периоду 1. јануар – 30. септембар 2018. године остварио позитиван финансијски резултат, односно - добитак пре опорезивања у износ од 10.492.000,00 динара, односно 8.643.000,00 динара нето добитак после опорезивања.

Из напред наведеног можемо закључити, да је ЈКП „Водовод – Ваљево“ из Ваљева, у периоду јануар – септембар 2018. године, остварио нешто већи нето добитак од планираног(планиран је нето добитак у износу од 7.139.000,00 рсд).

Треба имати у виду, да је ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева, у складу са Изменама и допунама програма пословања за 2018. годину, престао да обрачунава амортизацију на основна средства - опрему и грађевински објекат ППВ „Пећина“ и опрему и грађевински објекат ЦС „Пакље“ , што је, с обзиром на висок износ трошкова амортизације на наведена основна средства, битно утицало да се оствари бољи финансијски резултат пословања, у односу на финансијски резултат који би се остварио, да су наведени трошкови амортизације обрачунати.

2. БИЛАНС СТАЊА

(Образложити биланс стања по свим билансним позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Анализом биланса стања, можемо закључити да је већим делом реализован у планираним оквирима, уз изузетке које ћемо образложити.

Позиција у билансу стања, Потраживања из специфичних послова, група рачуна 21, није била исказана Програмом пословања.

Ради се о потраживањима од потрошача за учешће у изградњи водоводне мреже на приградском и сеоском подручју, које у тренутку израде Програма пословања за 2018. годину, није било предвиђено.

Будући потрошачи су накнадно склопили Уговоре о учешћу у изградњи водоводне мреже и вршили уплате.

На позицији краткорочни кредити и зајмови у земљи, група рачуна 422, исказана је реализована вредност од 5.393.000,00 динара, а која није предвиђена Програмом пословања за 2018. годину.

Наведени податак представља, на дан 30. септембра 2018. године, износ искоришћеног дозвољеног прекорачења по текућем рачуну који ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, има отворен код „Интеза банке“ ад Београд.

Наведено прекорачење по текућем рачуну, се користи за решавања проблема дневне ликвидности, које траје у кратком временском интервалу, због чега није ни планирано у Програму пословања.

У складу са Изменама и допунама програма пословања за 2018. годину, по коме су опрема и грађевински објекти за ППВ „Пећина“ и ЦС „Пакље“, враћени у надлежност ЈП „Колубара“ из Ваљева, у Билансу стања, на позицији група рачуна 025 и део 029 (АОП 014) није исказана вредност наведене имовине, као што је чињено у претходном периоду.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

(Образложити извештај о токовима готовине по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Анализа Извештаја о токовима готовине указује на одступање на позицији Остали приливи из редовног пословања – индекс 291, што је последица коришћења права на дозвољен минус одобреног од стране „Интеза банке“ ад Београд..

Позиција исплате добављачима и дати аванси су реализовани 4% изнад плана, због интензивнијег измиривања обавеза према добављачима, између осталог и због коришћења дозвољеног минуса.

Позиција плаћене камате реализоване су 41% изнад плана, због измиривања законске затезне камате према добављачима, а које су обрачунате на основу неблаговременог измиривања обавеза према истим, у претходним годинама. Највећи део се односи на измиривање законске затезне камате према „Електроприведи Србије“.

Готовина на крај трећег тромесечја 2018. године, је нижа од планиране (индекс реализације 22), углавном због не остваривања новчаног прилива по основу планираних, а не извршених радова, за које су предвиђена средства у Буџету града Ваљева за 2018. годину.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

(Образложити табелу Трошкови запослених по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Зараде запослених у ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, у периоду јануар-септембар 2018. године исплаћиване су у складу са Програмом пословања.

Остале накнаде зараде су исплаћиване или у складу са Програмом пословања или уз извесна одступања.

Када се ради о исплати отпремнина, напомињемо да од 5 исплаћених отпремнина, 3 се односе на исплате отпремнине за запослена који су у пензију отишли у децембру 2018. године.

Постоји одсупање и код исплате јубиларних награда, јер су исплаћене јубиларне награде за 16 уместо, како је планирано за 13 запослених.

Наведено је последица грешке приликом планирања.

Дневнице за службени пут реализоване са индексом 81, а накнаде трошкова на службеном путу, индекс 29.

Помоћ радницима и породицама радника, реализована је са 41% од плана. Због специфичности ове категорије примања, врло је тешко приближније планирати.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

(Образложити уколико је било прилива и одлива запослених.)

У периоду јануар – септембар 2018. године било је флукуације запослених у ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљево.

Двоје запослених је остварило право на одлазак у пензију, а двоје запослених је примљено у радни однос.

Једна запослена је засновала радни однос на основу извршне пресуде Апелационог суда у Београду, бр. 01-3488/1 од 2. априла 2018. године, о враћању запослене на рад.

Један запослени је засновао радни однос на основу одлуке Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање бр. 112-6010/2018 од 28. јуна 2018 године

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

(Образложити у случају промена цена производа и услуга.)

У периоду од 1. јануара до 30. септембра 2018. године ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљево није мењао цену свог производа – испоручена вода и услуге одвођења отпадних вода(канализација).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

(Образложити пренета средства из буџета, посебно уколико реализована динамика одступа од планиране по програму пословања.)

У првом кварталу 2018. године ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљево, није планирао нити је остварио приход од субвенција или осталих приход из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

(Образложити табелу средства за посебне намене по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Анализом период од 1. јануара до 30. септембра 2018. године, са аспекта трошења средстава за посебне намене можемо закључити следеће:

- Средства намењена за финансирање спортских активности утрошена су у већем износу од планираних за 218.538,00 динара(индекс реализације 262). Прекорачење је остварено, углавном због финансирања учешћа групе радника ЈКП „Водовод –Ваљево“ из Ваљево, на „Водоводијади“ –

спортским сусретима запосолених у предузећима чија је делатност снабдевање грађана водом.

- Велико прекорачење је остварено на позицији репрезентације. Уместо, планираних средстава за ту намену за период јануар – септембар 2018. године, у висини од 540.000,00 динара утрошено је 1.107.722,00 динара. Средства су утрошена за финансирање скупа пензионера ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева, финансирање организације прославе 8. марта, Дана жена, обележавања славе ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, као и финансирање трошкова конзумирања освежавајућих пића од стране радника, на градилиштима на којима су радили продужено радно време.
- Такође, трошкови рекламе и пропаганде су вишеструко већи од планираних. Уместо планираног износа средстава за прва три тромесечја 2018. године, у висини од 180.000,00 динара, за наведене намене је утрошено 627.566,00 динара, што је, као и код трошкова репрезентације, више од износа средстава предвиђених за целу 2018. годину.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

(Образложити уколико су програмом пословања планиране инвестиције.)

Изменама и допунама Програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева за 2018. годину, за период јануар – септембар 2018. године, планирани су радови на изградњи, реконструкцији и редовном одржавању водоводне мреже, а за која је планирано финансирање из средстава Буџета града Ваљева.

Вредност наведених радова утврђена је у укупном износу од 64.500.000,00 динара

Током периода од 1. јануара до 30. септембра 2018. године, ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, је завршио и фактурисао Граду радове у вредности од 34.704.381,22 динара.

Обавезе по основу напред наведених фактурисаних радова Град је измирио у потпуности.

Детаљан преглед извршених радова, наведен је у табели Извештај о инвестицијама, који се налази у прилогу овог Обрасца.

У позицију 1.4. **Редовно одржавање водовода** увршћено је редовно одржавање улице Јакова Ненадовића – I и II привремена ситуација у укупном износу од 5.250.513,70 рсд

У позицију 1.6 **Реконструкција градске водоводне мреже** увршћене су следеће улице : Бањичка,(166.422,00 рсд), Шпољарићева(2.002.085,82 рсд), Мирка Обрадовића(2.460.456,88рсд), Филипа Кљајића(1.927.127,02 рсд), Врањска(153.895,00 рсд), Косте Андрића(496.008,04 рсд), Карађорђева1.984.431,33 рсд) и Војвођанска (333.286,00 рсд), што укупно износи 9.523.712,09 динара.

Поред напред наведеног, наглашавамо да је ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева, у периоду до 30. септембра 2018. године, завршио радове и на изградњи водоводне мреже Царић – Буковица (II - окончана ситуација – 1.616.281,20 рсд), Дупљај – Богдановића граница – Пимића крај (II – окончана ситуација – 614.075,40 рсд) као и редовно одржавање водоводне мреже у улици Јакова

Ненадовића (III – окончана ситуација – 2.883.542,61 рсд), али услуге нису фактурисане у месецу септембру 2018. године.

Наведене вредности фактурисане су у месецу октобру 2018. године, и биће приказани кроз извештај за целу 2018. годину.

Када се ради о инвестиција чије је финансирање обезбедио ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева из сопствених средстава реализовано је следеће:

- Опрема за припрему и дозирање процесних хемикалија за ППВ Дивчибаре реализована је у целости у износу од 3.751.000,00 рсд.
- Реконструкција и изградња канализационе мреже у износу од 748.000,00 рсд,
- Теретно возило, у износу од 8.982.000,00 рсд,
- Путничка возила 4.108.000,00 рсд,
- Реконструкција црпних станица питке воде 1.841.000,00 рсд,

Остале инвестиције, за које је Програмом пословања ЈКП "Водовод Ваљево" из Ваљева, било предвиђено финансирање из средстава предузећа нису реализоване због недостатка обртних средстава.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

(Навести најважнија запажања о пословању у посматраном периоду и посебно образложити планиране и предузете мере уколико је дошло до поремећаја у пословању јавног предузећа/друштва капитала.)

На крају, можемо закључити да је ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, у периоду јануар – септембар 2018. године остварио позитиван финансијски резултат.

Уместо планираног добитка после опорезивања у износу од 7.139.000,00 динара, остварен је добитак после опорезивања у износу од 8.643.000,00 динара.

Сматрамо да је наведено одступање минимално(и позитивно).

Наведени резултат остварен упркос значајном одступању код реализације планираних активности на изградњи, реконструкцији и одржавању водоводне мреже, а која су требала бити финансирана из средстава Буџета града Ваљева.

Треба имати у виду, и да је на остваривање напред наведеног финансијског резултата, битно утицало и престанак обрачунавања трошкова амортизације за грађевинске објекте и опрему за ППВ „Пећина“ и ЦС „Пакље“.

С обзиром, да грађевинска сезона у 2018. години није завршена, као и планиране активности сектора „Одржавање, реконструкција и изградња, можемо очекивати и бољи финансијски резултат до краја 2018. године.

Датум 31. октобар 2018. године

ДИРЕКТОР

Ђорђе Милановић, дипл. економиста