

**ЈП“КОВИНСКИ КОМУНАЛАЦ“ КОВИН**

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

**За период од 01.01.2017. до 30.09.2017.**

**Ковин, 30.10.2017.**

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈП“КОВИНСКИ КОМУНАЛАЦ“ КОВИН

Седиште:КОВИН, СОЊЕ МАРИНКОВИЋ 6

Претежна делатност: ПРОИЗВОДЊА, ПЕРЕРАДА И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

Матични број:08252050

ПИБ:102011882

Надлежно министарство:МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

- сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- уклањање отпадних вода,
- сакупљање отпада који није опасан,
- третман и одлагање отпада који није опасан,
- санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом,
- изградња цевовода,
- рушење објеката,
- постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизованих цеви,
- остали завршни радови,
- остали непоменути специфични грађевински радови,
- услугне делатности у копненом саобраћају,
- услуге одржавања објеката,
- услуге редовног чишћења зграда и опреме,
- услуге осталог чишћења зграда и опреме,
- услуге уређења и одржавања околине,
- остале услужне активности подршке пословању ( читавање бројила за потрошњу воде ),
- погребне и сродне делатности,
- остале непоменуте личне услужне делатности

Програм пословања Јавног предузећа „Ковински комуналац“ Ковин за 2017.годину усвојен је од стране Надзорног одбора Одлуком бр.02-5087/4-16 од 20.12.2016.године. Сагласност на предложени програм пословања и Финансијски план за 2017.годину дата је од стране Скупштине општине Ковин Решењем бр.023-79/2016-I од 27.12.2016.године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП“Ковински комуналац“ Ковин је за период 01.01.-30.09.2017. године остварио позитиван финансијски резултат у износу од 6.851.506,37 динара, док је предузеће у истом периоду прошле године, остварило позитиван финансијски резултат у износу од 29.065.894,53 динара.

Од тога укупни приходи износе 157.929.870,98 динара , а укупни расходи 151.078.364,61 динара, што је, у односу на треће тромесечје 2016.године, код прихода мање за 24.095.322,66 динара, односно за 13,23%, а укупни расходи су мањи у односу на исти период прошле године за 1.880.934,50 динара, односно за 1,25%.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

За период 01.01.-30.09.2017.године, ЈП“Ковински комуналац“ Ковин је остварио пословне приходе у висини од 152.819 хиљада динара , односно, 80,97% од планираних за наведени квартал и мањи су од планираних за 19,03%. У истом периоду 2016.године пословни приходи су били 171.732 хиљаде динара ( за 18.913 хиљада већи у односу на 2017.годину ). Пословни расходи су остварени у износу од 150.258 хиљада динара, односно, 79,50 % од планираних ( мањи су за 20,50 % у односу на план ). У односу на 2016. годину мањи су за 1.347 хиљада динара. У првих девет месеци 2017.године остварен је пословни добитак од 2.561 хиљада динара.

Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. у износу од 237 хиљада динара нису планиране у овом периоду, а обухватају приходе по уговору за јавне радове, који су исплаћени у 2017.години, јер реализација није завршена у претходној пословној години.

Финансијски приходи обухватају приходе од обрачунатих камата и позитивне курсне разлике и укупно износе 4.108 хиљада динара, односно, реализовано је за 72,71% од плана , а финансијски расходи у износу од 127 хиљаде динара или за 61,95% од плана. Трошкови камата су 124 хиљада динара ( реализација је 70,86 % ) и исте нам рачунају само јавна предузећа због доцње у плаћању рачуна.

Остали приходи ( приходи из ранијих година, одобрени рабат, наплаћене штете од осигурања и други приходи ) реализовани су у износу од 1.003 хиљада динара, односно, за 71,64% у односу на план, а остали расходи ( накнада штете физичким и правним лицима, учешће у финансирању инвалида ) у износу од 693 хиљада динара ( 20,38 % у односу на план )

На расходној страни набавка материјала је смањена, па су и њени трошкови реализовани у висини од 44,66% у односу на план. У истом периоду претходне године , ови трошкови су били већи за 1.781 хиљада динара у односу на ову годину. Код трошкова производних услуга, пре свега, код трошкова одржавања основних средстава реализација је у висини од 76,94 % . Нешто су већи трошкови амортизације за 12,41% у односу на план, због већих набавки основних средстава у 2016.години.

Трошкови зарада су у висини од 83,96% у односу на планирана средства. У овој години , број радника на неодређено време је повећан у односу на претходну годину због преузимања комуналних редара из насељених места, а који су припадали локалној самоуправи.

Остварена је добит у износу од 6.852 хиљада динара, а планиран је у висини од 3.163 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

На страни активе Биланса стања , позиција сталне имовине је мања од планиране за 13,24%, из разлога што се очекивано улагање у опрему и у нематеријална улагања ( софтвер) није реализовало у целости у овом периоду.

Већа одступања су код залиха погребне робе, због веће набавке робе, па су остале залихе робе у продавници погребне робе на гробљу.

Код купаца у земљи, велико одступање у односу на план је из разлога што је , по савету ревизорске куће, накнада за грађевинско земљиште искњижена са ове позиције и пребачена у ванбилансну евиденцију.

Друга потраживања су, по плану обухватила су и потраживања Акцијског фонда за „Напредак“ Ковин, а по савету ревизије, враћено је на позицију: Купци у земљи, па је, самим тим, реализација у висини од 4,67%.

На позицији краткорочних финансијских пласмана књижен је износ од 1.270 хиљада динара, као зајам за зимницу, огрев и уџбенике за запослене, који они враћају из зараде у шест месечних рата до фебруара 2018.године.

На страни пасиве нераспоређени добитак је збир остварене добити за 2015.годину и 2016.годину и износи 74.099 хиљада динара, а са оствареном добити за првих девет месеци текуће године износи 80.951 хиљаде динара. Губитак ранијих година је 68.013 хиљада динара. Велико одступање у односу на план је из разлога прекњижавања на крају претходне

пословне године, по савету ревизијске куће, о чему је дат Извештај о финансијском пословању за 2016.годину.

Обавезе из пословања мање су у односу на план, из разлога мањег салда у односу на планирани. Обавезе према добављачима се редовно измирују, у законом предвиђеним роковима. Одступање од плана је за око 77,75% . На позицији примљених аванса, одступање је због продатих, а неизграђених гробница на гробљу у Ковину.

Реализација укупне активе и укупне пасиве је 79,92%.

Ванбилансна позиција обухвата грађевинске објекте и опрему по сеоским водоводима, завршене инвестиције водоводне и канализационе мреже у Ковину добијене на коришћење и управљање и градски топловод као туђе средство дато јавном предузећу „Ковински комуналац“ на управљање и коришћење, комисиона роба, накнада за коришћење грађевинског земљишта.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Очекивани прилив готовине из пословне активности мањи је од планираног за 13,72%, због мање наплате у односу на планирану у овом периоду, односно реализација је 86,28%, док је одлив средстава реализован за 99,21% . Разлика између прилива и одлива из пословних активности износи 2.436 хиљада динара, односно, већи је одлив новчаних средстава у првом кварталу текуће године.

Одлив готовине из активности инвестирања односи се на плаћену набавку основних средстава. Реализација је 20,69%, јер нису извршене све планиране набавке по овом основу.

Одлив готовине из активности финансирања односи се на плаћене кредите по финансијском лизингу и дугорочног кредита Фонда за развој општине Ковин.

Укупна готовина на дан 30.09.2017.године износи 17.549 хиљаде динара, односно већа је од планиране готовине на крају обрачунског периода ( 121,04% ).

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада нижи су у односу на планиране расходе по овом основу за око 15%. Већи су трошкови по основу уговора о делу због ангажовања лица на пословима службеника за јавне набавке, па је план испуњен већ са другим кварталом. Накнаде по привремено-повременим пословима су реализоване у висини од 50,46%, али се претпоставља да ће у наредним кварталима бити веће ангажовање лица по овом основу, због извођења радова на предвиђеним инвестицијама.

Највећа одступања су код осталих личних примања: исплата дневница и накнада за превоз чија је реализација свега 2,26% у односу на план.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају трећег тромесечја 2017.године, број запослених на неодређено време је 119. Примљена су два радника на одређено време због повећаног обима сезонског посла, па је тај број 37. И број ангажованих по привремено-повременим пословима је повећан за пет лице.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У периоду 01.01-30.09.2017.године није било повећање цена комуналних услуга, већ је, почев од 01.09.2017.године, смањена цена воде и канализације установама и осталим корисницима који не спадају у домаћинства и у здравствене установе и друге државне установе. Решењима Општинског већа дефинисане су нове позиције комуналних и других услуга, па су исте додате у ценовник, а дат је и нови предлог ценовника на усвајање Општинском већу општине Ковин.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Средства субвенције-буџетске помоћи нису планиране за 2017.годину.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства репрезентације утрошена су у висини од 120.000,00 динара, а за остале намене нема реализације у прва два квартала текуће године.

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду 01.01.-30.09.2017.године у плану је превиђено инвестирање у износу од 50.077 хиљада динара, а реализовано је свега 5.478 хиљада динара.

## 10. ПОТРАЖИВАЊА

Исказана потраживања односе се на потраживања од продатих производа и услуга Јавног предузећа, разврстана по врсти купаца. На сумњивим и спорним потраживањима књижено је 60.709 хиљада динара. У току септембра послате су опомене пред утужење корисницима у стамбеним зградама и биће утужени сви који нису измирили своје доспеле обавезе или нису потписали репрограме дуга преко судских извршитеља. Послате су опомене и упозорења пред искључење већем броју дужника, којима се, такође, нуди могућност исплате дуговања путем репрограма на више месечних рата.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду 01.01.-30.09.2017.године ЈП“Ковински комуналац“ Ковин је пословало позитивно, али су приходи ипак, мањи од очекиваних, како због реализације предвиђених инвестиција према усвојеним програмима локалне самоуправе, тако и од других услуга ( прихода гробља чији рачуни су издати тек у октобру текуће године, утрошене воде, уређења града и др. ).

У Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања предузећа за 2017.годину постоје одступања од плана за овај период текуће године, јер све предвиђене активности и даље нису спроведене у складу са планом. Велико одступање постоји код инвестиционог планирања, јер је мање средстава купљено до краја трећег тромесечја него што је предвиђено Планом набавке основних средстава. То је директно утицало и на друге позиције у билансу, пре свега, билансу стања на позицији сталне имовине, обавеза из пословања и одлива средстава у извештају о токовима готовине.

Програм пословања за текућу годину, усваја се до 01.12. претходне године, када предузеће не зна како ће завршити пословну годину, односно, које позиције ће бити реализоване, нити има све потребне финансијске и друге параметре за планирање пословања за наредну годину. Поједине активности се започну крајем претходне године, а реализују у текућој или су планиране у претходној, а тек у наредној започне њихово спровођење. Самим тим, долази до одступања од програма пословања у једном периоду извештавања, али ће се на крају пословне године видети комплетна слика усклађености плана и реализације пословних активности за 2017.годину.

Датум: 20.10.2017.

---

Потпис и печат