

Назив јавног предузећа/друштва капитала

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „РАСИНА“ БРУС

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

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

Брус, 28.01.2024. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „РАСИНА“ БРУС

Седиште: Брус, Краља Петра првог, 8а

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07262957

ПИБ: 101139329

Надлежно министарство

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су: *(описати делатности за које је јавно предузеће/друштво капитала регистровано).*

Јавно комунално предузеће “Расина” Брус је основано ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса као и редовног задовољавања потреба корисника услуга а посебно ради:

1. Снабдевања водом за пиће;
2. Пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода;
3. Управљања комуналним отпадом;
4. Управљања гробљима и погребне услуге;
5. Управљања пијацама;
6. Одржавања улица и путева;
7. Одржавања чистоће на површинама јавне намене;
8. Одржавања јавних зелених површина;
9. Управљања јавним паркиралиштима;
10. Обезбеђивања јавног осветљења.

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 „Расина“ Брус за 2023. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 30.11.2022. године, под бројем 3154/2021-1.

На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/2007 и 47/18) и члана 40. Статута општине Брус („Службени лист општине Брус“, број 2/19 и 6/22 Скупштина општине Брус, на седници одржаној дана 20.12.2022. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Расина“ Брус број 023-20/2022-I дана 20.12.2022. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Описати пословање (реализацију основне делатности) у наведеном периоду).

ЈКП „Расина“ Брус је у трећем кварталу уредно снабдевала кориснике водом одговарајућег квалитета и без већих проблема у водоснабдевању и одвођењу отпадних вода, осим за насељено место Брзеће.

Што се тиче снабдевања пијаћом водом, ЈКП „Расина“ Брус је својим корисницима у Брзећу дистрибуирала воду својим цистернама, по потреби пуњене су акумулације (резервоари) хотелијерима које они имају у свом поседу. ЈКП „Расина“ Брус у сарадњи са општинским и другим надлежним службама ради на решавању наведеног проблема.

Такође су успешно реализоване активности на одржавању и чишћењу улица, изношењу смећа, одржавању путева, погребних услуга, као и свих других активности из делатности предузећа.

1. БИЛАНС УСПЕХА

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

Укупно остварени приходи до 31.12.2023. године износе 144 575 000 динара а расходи 165 800 000 динара и остварило губитак од 21 225 0000 динара.

За своје редовне активности предузеће се финансира из прихода од основних делатности, односно од продаје воде и одвођења отпадних вода, изношења смећа, одржавања путева, услуга одржавања јавне расвете, погребних услуга, наплата пијачних услуга, као и од других комуналних делатности које обавља.

Пословни расходи за посматрани период износе од 164 551 000 динара који обухватају:

1. Набавну вредност продате робе
2. Трошкове материјала
3. Трошкове материјала и енергије
4. Трошкове зарада и накнаде зарада
5. Трошкове производних услуга
6. Нематеријалне трошкове

2. БИЛАНС СТАЊА

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

Позиције биланса стања на дан 31.12.2023. године су највећим делом у оквиру планираних величина.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

Анализом извештаја токова готовине на крају четвртог квартала 2023.године уочава се да су приливи готовине из пословних активности АОП 3001 мањи у односу на планиране за 8 % али су такође и одливи готовине мањи за 6%.

Укупно остварени приливи на крају четвртог квартала износили су 179 768 000 динара. Највише прилива остварено је по основу пружених комуналних услуга. Остварени одливи износили су 182 194 000 динара и они се највећим делом односе на исплату зарада запослених и исплате добављачима.

Стање готовине на почетку обрачунског периода износило је 3.572.000,00 динара а на крају обрачунског периода износили су 1 145 000 динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

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

Трошкови запослених се односе на нето зараде, порез и доприносе и остала лична примања запослених.

Укупна маса зарада до краја четвртог квартала (Бруто II) износи 94 264 751 динара. Накнада трошкова по уговору о привременим и повременим пословима за месеца износи 3 955 128 динара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

(Образложити уколико је било прилива и одлива запослених.)

Стање на дан 31.12.2023.године 58 на неодређено време,на одређено време 25 по уговору о привремено повременим пословима 0.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

(Образложити у случају промена цена производа и услуга.)

Цене комуналних услуга нису промењене у четвртом кварталу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

До краја четвртог квартала 2023. године из буџета општине Брус по основу субвенција програма пренето је 5.000.000,00 динара

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

До краја четвртог квартала трошкови репрезентације реализовани су износу од 390 749 динара.

За трошкове реклама и пропаганде релизовано је 174 595 динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

До краја четвртог квартала уложено је у 9 776 919 динара у инвестиције, а највећим делом у опррму- грађевинска машина скип..

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.)

ЈКП „Расина“ Брус је у посматраном периоду од 01.01-31.12.2023 пословала са губитком, односно остварен је негативан финансијски резултат у износу од 21 225 000 динара. У вези са тим потребно је предузети мере рационалне штедње по свим позицијама материјалних трошкова а с друге стране активирати све ресурсе како би се повећао обим пружених комуналних услуга.

Напред наведене информације приказују тренутну финансијску ситуацију а коначан финансијски резултат утврдиће се након израде завршног рачуна до краја марта 2024. године

Становништво је уредно снабдевано водом за пиће, са изузетком воде у Брзећу. Успешно је спроведено одвођење отпадних вода и редовно изношење смећа, одржавање јавних површина, одржавање општинских и некатегорисаних путева на територији општине Брус. Вршене су погребне услуге и израда парапета на градском гробљу.

Датум: 28.01.2024. године

Потпис и печат

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	01.01.-31.12.20233. године*		Процент реализације План30.09.2023.
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	176.998	202.500	202.500	141.175	70%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5.006	9.000	9.000	4.326	48%
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.006	9.000	9.000	4.326	48%
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	144.236	171.500	171.500	127.822	75%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	144.236	171.500	171.500	127.822	75%
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008					
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	27.756	22.000	22.000	9.027	41%
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	162.015	188.995	188.995	164.551	87%
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	3.501	8.000	8.000	2.157	27%
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27.654	38.200	38.200	26.049	68%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	88.676	97.225	97.225	104.107	107%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	68.046	72.256	72.256	81.782	113%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10.941	11.669	11.669	12.389	106%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.689	13.300	13.300	9.936	75%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9.284	10.000	10.000	9.000	90%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	28.829	28.230	28.230	17.982	64%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.071	7.340	7.340	4.386	60%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	14.983	13.505	13.505		0%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				25.538	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	19	300	300		0%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	19	300	300		0%
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	528	1.050	1.050	112	11%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	528	1.050	1.000		0%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035					
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	509	750	750		0%
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	456				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	11.369	4.000	4.000		0%
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.010	6.850	6.850	3.400	50%
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.013	6.050	6.050	1.137	19%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	182.483	209.650	209.650	144.575	69%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	174.925	200.095	200.095	165.800	83%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	7.558	9.555	9.555		0%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				21.225	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	771				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	8.329	9.555	9.555		0%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	700				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	В. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	7.629	9.555	9.555		0%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				21.225	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља