

Јавно комунално предузеће „Градска гробља“ Крагујевац

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

За период од 01.01.2018. до 31.03.2018.

Крагујевац, април 2018.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће “Градска гробља”

Седиште: Крагујевац, ул.Кикиндска бр.3

Претежна делатност: погребне и сродне делатности (шифра 9603)

Матични број: 07343949

ПИБ: 101508729

Надлежно министарство: Министарство привреде РС-сектор за надзор и контролу јавних предузећа

Делатности јавног предузећа су:

ЈКП “Градска гробља” Крагујевац је предузеће које обавља делатност од општег интереса, које је једино надлежно да брине о сахрањивању грађана и уређењу и одржавању Варошког, Сушичког, Палилулског и Бозман гробља. Погребна делатност не значи само сахрањивање умрлих, него обухвата и поштовање предака и неговање пијетета према умрлима. Предузеће је од посебног друштвеног значаја и једино је надлежно да у складу са Законом о комуналној делатности брине о сахрањивању и другим погребним услугама, уређењу и одржавању гробља које су поверене од стране Оснивача.

Годишњи програм пословања:

Надзорни одбор предузећа ЈКП “Градска гробља” Крагујевац донео је Одлуку о доношењу Програма пословања ЈКП “Градска гробља” Крагујевац за 2018.год. број 01/7447 од 21.12.2017.год.

Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП “Градска гробља” Крагујевац за 2018.г. број 023-294/17-I од 27.12.2017.год.

Надзорни одбор предузећа ЈКП “Градска гробља” Крагујевац донео је Одлуку о усвајању Програма о изменама и допунама програма пословања ЈКП “Градска гробља” Крагујевац за 2018.год. број 01/1076 од 27.02.2018.год.

Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама програма пословања ЈКП “Градска гробља” Крагујевац за 2018.год. број 023-63/18-I од 23.03.2018.год.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће највећи део средстава остварује пружањем услуга, производњом и продајом производа и роба на тржишту.

Физички обим активности нивоа услуга у ЈКП "Градска гробља" Крагујевац који се односи на пружање услуга сахрањивања је нижи у односу на план за 3%, а услуге превоза су увећане за 6% у односу на план.

Физички обим споредне делатности (израда опсега, гробница, тротоара, споменика идр.) је на нивоу планираних за дати период.

БИЛАНС УСПЕХА

ЈКП "Градска гробља" Крагујевац остварило је у периоду 01.01.2018.-31.03.2018.год. укупне приходе у износу од 31.317 хиљада динара и укупне расходе у износу од 29.527 хиљада динара, што значи да је предузеће остварило добитак у износу од 1.790 хиљада динара.

У наставку је приказана детаљна табела планираних и остварених прихода у периоду 01.01.-31.03.2018.год., са приказивањем структуре прихода у билансним позицијама.

СТРУКТУРА ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

у хиљадама динара

Конто	Опис	План 01.01.- 31.03.2018.	Остварење 01.01.- 31.03.2018.	Разлика 4-3	% остварења
1	2	3	4	5	6
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	41.400	30.885	10.515	75
604	- од продаје погребне опреме	1.750	1.880	130	107
6142	- од продаје услуга	2.000	1.661	339	83
6143	- од радионице цвећа	400	132	268	33
61441	- од одржавања гробних места	6.750	3.968	2.782	59
6145	- од закупа	2.500	1.158	1.342	46
6146	- од услуга сахрањивања	5.250	4.013	1.237	76
6147	- од услуга превоза	2.250	1.048	1.202	47
6148	- од теренске групе и комерцијале	10.250	12.309	2.059	120
61492	- од каменорезачке радионице	2.000	348	1.652	17
6401	- од субвенција	7.500	4.000	3.500	53
6402	- од дотација	-	-	-	-

6410	- од донација	-	-	-	-
650	- од закупа	250	155	95	62
6590	- од извођења грађевинских радова	250	120	130	48
6591	- од накнаде за улазак возила	250	148	102	59
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	125	4	121	3
6623	- од камата	125	4	121	3
6699	- други финансијски приходи	-	-	-	-
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	750	373	377	50
683 и 685	- од усклађивања вредности	250	220	30	88
67 и 68 осим 683,685	-остали приходи	500	153	347	31

Пословни приходи реализовани су за 25% мање у односу на планиране, односно 10.515 хиљада динара мање, а разлог је изградња нове 49. парцеле и немогућност издавања у закуп нових гробних места. У истом периоду прошле године је издато у закуп 58 гробних места и 3 гробнице више, него у овом периоду текуће године.

У пословним приходима већа остварења у односу на план су реализована у приходима од продаје погребне опреме за 7%, приходима од теренске групе и комерцијале за 20%. Остали приходи у оквиру пословних прихода су реализовани у мањем проценту у односу на план.

Финансијски приходи су реализовани 3% од плана и то су приходи од камата.

Остали приходи су реализовани 50% од плана.

У програму пословања за 2018.год. планиране су субвенције и дотације за овај период у износу од 7.500.000,00 дин., а реализована су у износу од 4.000.000,00 дин.

СТРУКТУРА РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

у хиљадама динара

Конто	Опис	План 01.01.- 31.03.2018.	Остварење 01.01.- 31.03.2018.	Разлика 4-3	% остварења
1	2	3	4	5	6
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	34.523	28.071	2.829	91
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	500	639	139	128
6300	- од повећања вредности залиха готових производа				

6310	- од смањења вредности залиха готових производа	250		250	
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3.750	3.234	234	108
511	- основног материјала	2.750	2.313	437	84
512	- осталог материјала	250	102	148	41
513	- горива и енергије	750	819	69	109
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	23.623	18.762	1.238	94
5200	- нето зараде	11.000	9.353	1.647	85
5201	- порези на зараде	1.464	884	218	80
5202	- доприноса на терет запосленог	3.000	2.439	561	81
5210	- доприноса на терет послодавца	2.620	2.194	426	84
5221	- пореза на превоз	2	1	1	50
5260	- накнада члановима надзорног одбора	186	185	1	99
5261	- трошкови пореза				
529	- остали лични расходи и накнаде	5.713	3.706	2.007	65
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	650	493	157	76
5300	Трошкови произв. усл.		2.076		
5312	- птт	200	69	131	35
5319	- транспортне услуге	9			
532	- одржавање основних средстава	185	198	13	107
535	- реклама и огласа	3			
539	- других производних услуга	253	226	27	89
540	АМОРТИЗАЦИЈА	750	373	377	50
541-549	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА				
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	5.000	2.494	2.506	50
550	- непроизводних услуга (комунални, адвокатски, ревизије)	3.700	2.065	1.635	56
551	- репрезентације	20	7	13	35
553	- платног промета	385	66	319	17
555	- пореза (регистрација возила)	303	289	14	95
559	- судске и остале таксе	592	67	525	11

56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1.800	1.272	528	71
562	- од камата	1.750	1.236	514	71
569	- други финансијски расходи	50	36	14	72
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.500	184	2.316	7
583 и 585	-од усклађивања вредности	1.250			
57 и 58 осим 583 и 585	-остали расходи	1.250	184	1.066	15

Пословни расходи реализовани су за 9% мање у односу на планиране. У пословним расходима већа остварења у односу на план су реализована у расходима набавне вредности продате робе за 28%, што значи да се више робе набавило и продало, трошковима производних услуга за 15%, нематеријалним трошковима за 50%.

Остали расходи у оквиру пословних расхода су реализовани у мањем проценту у односу на план. Трошкови материјала су већи од плана за 8%, трошкови зарада, накнада и осталих личних примања су мањи за 6%.

Финансијски расходи су смањени у односу на план за 29%

Остали расходи реализовани су 7% у односу на планиране.

Предузеће је у датом периоду остварило нето добитак у износу од 1.790 хиљада, што је за 25% у односу на план.

Табела резултата пословања

у хиљадама динара

Резултат пословања пре опорезивања	План за 01.01.- 31.03.2018.год.	Остварење за 01.01.- 31.03.2108.год.	Разлика 2-1	% остварења
	1	2	3	
ПРИХОДИ	42.275	31.317	10.958	74
РАСХОДИ	35.200	29.527	5.673	84
Нето добит	7.075	1.790	5.285	25

БИЛАНС СТАЊА

Укупну активу = пословну имовину биланса стања чини стална имовина у износу од 150.021 хиљада динара и обртна имовина у износу од 81.143 хиљада динара, што укупно износи 231.164 хиљада динара, што је на нивоу плана.

Стална имовина сачињена је од :

Нематеријална имовина у износу од 47 хиљаде динара (планирано 47 хиљада динара).

Некретнине постројења и опрема у износу од 149.326 хиљаде динара, што је на нивоу планираног.

Дугорочна потраживања у износу од 648 хиљада динара, што је 108% у односу на план.

Обртна имовина на дан 31.03.2018 .год. износи 81.143 хиљаде динара што је 2% мање у односу на план.

Потраживања по основу продаје су у износу од 56.917 хиљаде динара, а њих чине искључиво купци у земљи. Планом је предвиђена боља наплата потраживања, али због немогућности проналажења наследника гробних места, њихових адреса и сл. наплата је отежана .

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31.03.2018.год. износе 4.181 хиљаде динара.

Укупна пословна имовина на дан 31.03.2018.год. износи 231.164 хиљаде динара, што је за 2%мање од планираних вредности.

Ванбилансна актива износи 2.847 хиљаде динара.

Пасиву биланса стања чини капитал који на дан 31.03.2018. год износи 132.080 хиљаде динара, што је за 2% мање у односу на план.

Капитал је сачињен од следећих позиција:

Основни капитал у износу од 98.945 хиљаде динара.

Нераспоређени добитак у износу од 33.135 хиљаде динара.

Дугорочне финансијске обавезе у износу од 59.351 хиљаде динара .

Одложене пореске обавезе у износу од 2.981 хиљаде динара.

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 36.752 хиљаде динара.

Обавезе из пословања у износу од 6.977 хиљаде динара, а њих чине обавезе према добављачима у земљи.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности у датом периоду износе 42.262 хиљаде динара и они су за 3% мањи од планираних.

Одливи готовине из пословних активности износе 37.053 хиљаде динара и они су 3% мањи у односу на планиране, и највећим делом се односе на исплату обавеза према добављачима, Пореској управи, заосталих зарада из предходног периода, јубиларних награда и др.

Одливи готовине из активности финансирања износе 4.760 хиљаде динара.

Готовина на почетку обрачунског периода износи 3.732 хиљада динара, а готовина на крају обрачунског периода износи 4.181 хиљада динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада Бруто 2 планирани су у износу од 14.744 хиљаде дин., а реализовани су у износу од 14.869 хиљаде дин., што је 1% више у односу на план.

Накнаде физичким лицима по основу уговора (14 радника) – ОЗ, планирана су у износу од 1.926 хиљаде дин., а реализована у износу од 1.728 хиљаде дин. У овом периоду запосленима је исплаћена зарада за март 2018.год.

Накнада члановима Надзорног одбора планирана је у износу од 185 хиљаде дин., а реализована у износу 185 хиљаде динара.

Превоз запослених планиран је у износу од 562 хиљаде дин., а реализован у износу од 553 хиљаде дин.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број радника на дан 01.01.2018.год. износио је 76 на неодређено време, 2 на одређено време и 14 преко омладинске задруге.

Дана 31.03.2018.г. 1 запослени је напустио предузеће по основу технолошког вишка уз исплату стимулативне отпремнине у износу од 36.000,00 динара по години стажа код послодавца.

Укупан број запослених на дан 31.03.2018.год. износи 76 на неодређено време, 2 на одређено и 14 преко Омладинске задруге.

КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цене основних комуналних услуга и занатских радова у првом кварталу 2018.године се нису мењале у односу на четврти квартал 2017.год.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом пословања за 2018.год. планирани износ субвенција износи 24.000.000,00 дин.

За први квартал 2018.год. планирано је 6.000.000,00 дин., али је пренето и реализовано 4.000.000,00 дин. Средства субвенције су искоришћена у складу са програмом коришћења субвенција о чему је сачињен и достављен посебан извештај.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Овим планом су предвиђена само средства за репрезентацију, рекламу и пропаганду .

Средства репрезентације реализована су у износу од 6 хиљада дин. што је 26% у односу на план, а средства за рекламу и пропаганду нису реализована.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је 14.08.2017.год. закључило Уговор о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава са АИК банком а.д. Београд, на износ од 80.000.000,00 дин. Рок отплате кредита износи 48 месеци, а датум прве отплате је 18.09.2017.год.

Кредит је највећим делом утрошен за измирење обавеза према добављачима, Пореској управи, запосленима, јубиларне награде и др.

Стање кредита на дан 31.03.2018.год. износи 69.623.415,72 дин. износ главнице за први квартал износи 4.509.709,13 дин., а износ камате за први квартал износи 1.194.454,66 дин.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планом пословања за 2018.год. планирана су капитална улагања у износу од 12.000 хиљада динара, која се у делу добара односе на набавку одређених основних средстава, уколико то финансијске могућности Предузећа буду дозволиле.

Планом је дефинисан и износ од 16.050 хиљаде дин. за инвестиционо одржавање, као и износ од 95.970 хиљада дин. за редовно одржавање.

У посматраном периоду реализован је износ од 14.152 хиљаде дин. само за редовно одржавање.

Када су у питању радови, планирано је да се врше грађевински радови на гробљима, који обухватају изградњу оgrade на Палилулском и Бозман гробљу, кишна канализација на Бозман гробљу, дренажни ров на Сушичком гробљу, дренажни ров на Бозман гробљу, асфалтирање стаза на Варошком гробљу и др.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из показатеља резултата пословања предузећа за период 01.01.-31.03.2018.год. посматрано кроз биланс успеха, може се видети да је предузеће остварило нето добит у износу од 1.790 хиљада динара.

Из показатеља резултата пословања предузећа за период 01.01.-31.03.2018.год. посматрано кроз биланс стања, може се уочити да је ликвидност предузећа већа у односу на четврти квартал 2017.год. и овај показатељ за дати период је незнатно изнад 1, што показује доњу границу ликвидности предузећа, односно његову способност да из обртних средстава покрива своје краткорочне обавезе.

Код обртних средстава највећи део се односи на потраживања по основу продаје, која су тешко наплатива. Од укупно 16.899 гробних места око 1.100 се воде као напуштена. То су гробна места која се воде на покојнике, не постоје наследници, непознате адресе и сл. Законом о сахрањивању и гробљима превиђено је да посмртни остаци сахрањених морају почивати у гробном месту најмање 10 година од дана сахрањивања.

Предузеће настоји да побољша наплату потраживања слањем опомена и утужењем свих стараоца гробних места за које постоје подаци. За она гробна места за које не постоји евиденција плаћања, нити се могу пронаћи закупци тих гробних места, а прошао је општи рок застарелости од 10 год., у складу са Законом, отпочели смо поступак одузимања спорних гробних места и њихово стављање у закуп новим корисницима.

Предузеће редовно исплаћује плате запосленима, редовно измирује текуће обавезе према Пореској управи и обавезе према добављачима.

Обавеза предузећа је да отпочне са преузимањем и управљањем осталих гробаља на територији Града Крагујевца, што смо и отпочели поступак. То ће захтевати повећање броја запослених на радним местима основне делатности.

Квалификациона структура запослених је у нескладу са потребама основне делатности предузећа. На профитабилним радним местима (гробари, одржавање гробаља, преузимање и облачење покојника и возачи) запослени радници имају одређене здравствене проблеме, јер су то радна места са тешким физичким напорима.

Наведене активности су отпочеле са спровођењем.

У Крагујевцу,
26.04.2018.год.

Директор
ЈКП “Градска гробља” Крагујевац

Никола Спасић, дипл.маш.инж.