

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ РУМЕ

**Извештај о степену реализације програма пословања Јавног предузећа
за период 01.04.-30.06.2014. године**

На основу члана 52. Закона о јавним предузећима ("Сл.гласник РС" бр. 119/2012) и члана 23. став 4. и члана 36. став 1. тачка 2. Одлуке о промени оснивачког акта јавног предузећа за грађевинско земљиште и путеве ("Сл.лист општина Срема" бр.8/2013), јавно предузеће је дужно да доставља тромесечне извештаје о степену реализације програма пословања надлежним министарствима ради праћена успешности рада и усаглашености планираних активности са динамиком извршења. У правилнику о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач предузеће, као и друштава капитала и његових зависних друштава (Сл.Гласник РС број 36/2013 и 27/2014) дефинисани су обрасци који се достављају на увид, а то су:

- 1) Биланс стања,
- 2) Биланс успеха,
- 3) Извештај о новчаним токовима,
- 4) Трошкови запослених,
- 5) Динамика запослених,
- 6) Кретање цена производа и услуга,
- 7) Субвенције,
- 8) Средства за посебне намене,
- 9) Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности,
- 10) Кредитна задуженост,
- 11) Готовински еквиваленти и готовина,
- 12) Извештај о стању појединих финансијских инструмената у билансној активи и пасиви јавних предузећа.

У 2014. години је правилник мењан и од 08.03.2014. године се достављају ови обрасци. Ради прегледнијег приказа извршења расхода по појединим позицијама у односу на план, у извештају су коришћене табеле прихода и расхода из финансијског плана јавног предузећа за 2014. годину.

У другом кварталу 2014. године јавно предузеће је планирало у годишњем програму пословања 211.150.872,00 динара прихода из буџета општине и исто толико расхода.

Од укупно планираних средстава, највећи део се односи на инвестиције – 137.227.105,00 динара, 55.748.000,00 динара је планирано за текуће активности предузећа у оквиру специјализованих услуга, а остало се односи на расходе за сталне трошкове, порезе и расходе за запослене.

Остварени приходи у другом кварталу износе 65.140.583,90 динара што је 30,85% од планираних средстава и представљају у потпуности средства из буџета општине.

Укупни расходи у првом кварталу ове године износе 65.036.066,69 динара, што значи да је утрошено 104.517,21 динара мање од пренетих средстава. Исказани суфицит представља збир неутрошених средстава која су пренета из буџета 30.06.2014. године од 90.375,99 динара (која су утрошена 01.07.2014. године) и неутрошених средстава за трошкове провизије.

Укупни расходи за запослене који су обухваћени од економске класификације 411 до 416 реализовани су 91,08 % од планираних за други квартал 2014. године. У програму пословања јавног предузећа, у другом кварталу је планирано укупно 16 запослених, али је због именовања једног радника за председника општине и одласка једног радника у пензију број запослених смањен на укупно 14 што се одразило на укупно утрошена средства. Отпремнина за одлазак у пензију је у програму пословања планирана у трећем кварталу, али је исплата извршена у другом кварталу ове године складу са Колективним уговором и Законом о раду.

Стални трошкови су укупно планирани на реалном нивоу осим трошкова за грејање, који су премашени за 67,89% од планираних. Разлог овог оступања је што су у овом кварталу измирене укупне обавезе према ЈП Стамбено, које се нису редовно измиривале у првом кварталу.

У оквиру економске класификације 423 – услуге по уговору планиране су услуге вештачења и консултантске услуге, које нису реализоване, јер нису могли бити закључени уговори о делу и уговори о привременим и повременим пословима док се не добије сагласност надлежног министарства. Због ограничења запошљавања радника у јавном сектору, јавно предузеће је могло ангажовати до 10% радника на одређено време, по уговорима о делу и уговорима о привременим и повременим пословима. Према броју радника, јавно предузеће је по овом основу ангажовало једног радника у јануару ове године. Расход на овој позицији се односи на исплату накнада члановима Надзорног одбора. Пошто су исплате касиле у првом кварталу, дошло до прекорачења плана за други квартал за 27,09%. Значајно прекорачење постоји код расхода за компјутерске услуге (93,33%), јер је при изради програма пословања планирана куповина новог програма за рачуноводство, али је због недостатка средстава, извршена набавка програма на отплату кроз месечно одржавање програма, тако да се расход исказује на овој позицији. Прекорачење постоји и код Републичког геодетског завода, јер су плаћени рачуни за упис права коришћења на земљиште које је експроприсано.

Један од разлога малог степена реализације плана за други квартал 2014. године су неизмирене обавезе према ЈП Комуналац, што се види на економској класификацији 424 – специјализоване услуге, где је извршење плана 17,09 %. Обавезе по рачунима према ЈП

Комуналац на дан 30.06.2014. године су износиле 8.971.292,69 динара и да су плаћене проценат извршења би износио 33,19. Поред тога, за одржавање путева и улица у зимском периоду су планирана недовољна средстава, јер су обавезе требале бити измирене у првом кварталу, тако да је прекорачење плана 75,82%. План је прекорачен и код уређивања излетишта Борковац за 5,81% због набавке хемикалија за потреба базена. Највеће прекорачење је код интервенција у непредвиђеним околностима, где је укупан годишњи износ средстава утрошен у другом кварталу због потребе израде прилазног пута у Платичеву. С друге стране, у много већем износу су планирани расходи за јавну расвету, јер је закључен уговор на мању вредност од планиране и за редовно одржавање путева и улица, јер нису започели радови у другом кварталу.

Трошкови материјала су планирани у износу од 380.000,00 динара, а извршени су 52,01 %, јер су рачуни за канцеларијски материјал плаћени крајем првог квартала, а нови рачуни још нису доспели за плаћање.

Обавезе према ЈВП "Воде Војводине" Нови Сад се измирују по два основа, по решењу за накнаду за одводњавање за 2014. годину у једнаким месечним износима и по споразуму о одлагању плаћања дуга из ранијег периода, где је уговорена отплата на 24 месечне рате уз обрачун законске затезне камате. Због кашњења у плаћању рата, добијена је опомена и укупне доспеле обавезе су измирене у другом кварталу тако да су веће од планираних за 3,70%.

Други значајан разлог малог степена реализације плана за други квартал је одлагање завршетка радови на изградњу базена и у индустријској зони Румска петља, што је довело до пролонгирања плаћања обавеза које су планиране у другом кварталу. Поред тога, Фонд за капитална улагања је платио 15.000.000,00 динара извођачу радова на Румској петљи на основу прве привремене ситуације, што се не види у приказаним расходима. Такође, због недостатка средстава нису започети радови на изградњи саобраћајница, водовода и канализације за индивидуалну стамбену изградњу (Улица Миише Убоје) већ су само измирене обавезе из 2012. године према ЈП Водовод Рума. За реконструкцију улица Вељко Дугошевић и Сремска у Руми и Милоша Црњанског у Хртковцима планирана су средства од 22.134.796,00, јер се очекивало да ће се добити средства од Фонда за капитална улагања АПВ, што није реализовано. Процент извршења ових расхода у односу на план износи 28,29.

У другом кварталу је планирана набавка канцеларијске опреме (рачунара и канцеларијског намештаја) за потребе јавног предузећа, али због дугих обавеза ова набавка није спроведена.

У овом периоду спроведене су следеће јавне набавке:

- изградња саобраћајница и паркинга за потребе базена,
- додатни радови на изградњу отворено-затвореног базена у Руми (прва фаза)
- додатни радови на изградњи и опремању индустријске зоне прва фаза Румска петља
- летње одржавање путева и улица
- бојење танкослојних ознака на коловозу
- техничка контрола Главног пројекта опреме поред пута – јавно осветљење
- главни пројекат безбедности саобраћаја у зонама школа.

Укупне неизмирене обавезе предузећа на дан 30.06.2014. године износе 12.632.839,50 динара. Највећа дуговања су према ЈП "Комуналац" Рума и износе 8.971.292,69 динара док су остале обавезе на нивоу месечних дуговања предузећа, која произилазе из закључених уговора. Ако се ове обавезе укључе у расходе, као и средства од Фонда за капитална улагања АПВ од 15.000.000,00 динара, укупни расходи би износили 92.668.906,19 динара, што знатно повећава степен реализације у другом кварталу који би износио 43,89%. Треба поменути да су планирана значајна средства о Фонда за капитална улагања АПВ за изградњу инфраструктуре у индивидуалној стамбеној изградњи, где је учешће Фонда 80%, што је знаћајно увећало планирана средства за квартал и смањило степен реализације.

На рачуну предузећа на дан 30.06.2014. године налазило се 140.695,30 динара од чега су 90.375,99 динара средства пренета по достављеним захтевима за плаћање, а остатак неутрошена средства за трошкове провизије.

О б р а д и о

Мирослава Милутиновић,
шеф рачуноводства