

Št. (43)
44

27. oktober

Leto izdaje: II

REZULTAT POSLOVANJA ZA DO AGIS PO PERIODIČNEM OBRAČUNU NA DAN 30.9.86

Na osnovi ugotovljenih rezultatov poslovanja za devet mesecev tega leta zaključujemo, da je DO AGIS kot celota poslovala finančno ugodno. Večina TOZD je dosegala zastavljene cilje iz gospodarskega letnega načrta, le TOZD Veliki opremi in Precizni mehaniki to ni uspelo.

Kljub velikim težavam z realizacijo v poletnih mesecih smo za 2 % presegli celotni prihodek iz letnega plana. Izvoz v dinarski vrednosti znaša 479 milj. in je za 31 % nad planom, tudi vsi ostali prihodki so znatno nad planom. Prihodki, ustvarjeni s prodajo na domačem trgu so 9 % pod planom, kar predstavlja kar 689 milijonov izpada.

Porabljena sredstva so rasla počasneje kot CP (celotni prihodek). Razkorak med CP in porabljenimi sredstvi znaša 5 Ind. točk, kar je ugodno vplivalo na končni finančni rezultat poslovanja. Poleg porabe materiala predstavljajo največji strošek obresti. Za najete kredite in menice smo v tem času obračunali 785 milijonov obresti, prejetih obresti pa je bilo 278 milijonov, strošek AGIS-a za zadolženost znaša torej 507 milijonov.

Dohodek smo presegli za 15 %, kar znaša 478 milj.. Obveznosti iz dohodka so se v tem obdobju povečale, delno zaradi višjih stopenj, delno pa tudi zaradi višjih prispevkov na izplačane osebne dohodke. Vseeno pa je doseženi čisti dohodek v višini 2,411 milijonov za 13 % med planom.

V breme čistega dohodka pokrivamo osebne dohodke v vrednosti 1.984 milijonov, kar je 21 % nad planom in 120 % v primerjavi z letom 1985 na dan 30.9. Začasno smo po TOZD razporedili ostanek ČD na sklade, seveda po zmožnosti. V poslovni sklad je AGIS kot celota naložila 159 milijonov.

TOZD Velika oprema in Precizna mehanika sta v tem obdobju poslovali z izgubo, kar pomeni, da nista ustvarili dovolj čistega dohodka, da bi pokrili izplačane osebne dohodke. Nepokriti osebni dohodki v Precizni mehaniki znašajo 26 milijonov, v Veliki opremi pa 37 milijonov. V skladu z zakonodajo smo ugotovljeno izgubo krili iz revalorizacije obratnih sredstev. V izjemno težki situaciji je TOZD Velika oprema, saj je v celoti izčrpala revalorizacijo, s tem pa je tudi svojo likvidnost bistveno poslabšala. Iz tega razloga bo treba najeti nove kredite, kar bo v naslednjem kvartalu dodatni strošek za obresti. V obeh TOZD je nujna hitra reakcija za sanacijo obstoječega stanja, prav samoupravni organi so dolžni z dodatnimi zadolžitvami analizirati stanje v TOZD in tudi primerno ukrepati.

Neplačana realizacija se je povečala iz 172 milijonov na 485 milijonov oz. za 181 %. Velik del neplačane realizacije se nanaša na obračun razlik v ceni, za kar pa so razgovori v teku.

Dohodek v blagu na poti se je zmanjšal iz 203 na 186 milijonov. Zaloge materiala so se v tem kvartalu povečale, zato smo se morali dodatno zadolžiti, saj lastnih obratnih sredstev nimamo dovolj. Na tem področju se moramo bolj angažirati, če hočemo poslovno leto 1986 končati uspešno.

KAKO Z OD?

Letni gospodarski načrti, katere smo sprejeli v začetku leta 1986 in v njih vgrajena delitvena razmerja med celotnim prihodkom, porabljenimi sredstvi, dohodkom in čistim dohodkom smo drsno dopolnjevali s finančnimi kvartalnimi plani, za katere smo se odločali ob periodičnih obračunih v neposredni povezavi z zahtevki o obsegu povišanja osebnih dohodkov.

Ob izpadu realizacije v oziru na zahteve tako postavljenih planov smo ocenjevali, da bo potrebno 15.11.1986 kot določa zakon vračati preveč izplačane osebne dohodke v skladu z metodologijo tega zakona.

Izračun za 9-mesecev, v upoštevanju zgoraj navedenega je sledeči:

TOZD	IZPLAČAL PREVEČ	IZPLAČAL MANJ
TAP	13.612.529	-
KO	5.674.796	-
VZM	9.949.318	-
PM	10.368.287	-
VO	15.540.604	-
SER	-	8.634.748
OR	2.646.184	-
VZDR	-	1.691.076
KOM	7.848.601	-
ISSS	2.742.180	-
DO AGIS	58.056.675	-

Ker so delitvena razmerja med celotnim prihodkom, porabljenimi sredstvi in dohodkom v 9-mesečnem poslovanju ugodnejša kot so bila načrtovana v letnem planu in je primerjava z rezultati iz 9-mesečnega obdobja leta 1985 ugodno tudi po resolucijskih določilih (rast dohodka, rast osebnih dohodkov, ter akumulacija) so poslovodni delavci, predstavniki DPO in samoupravni organi predlagali povišanje osebnih dohodkov za zadnji kvartal za 20 % v oziru na najvišji izplačilni fakotr v DO AGIS za vse TOZD in DSSS. Še prej bo potrebno izvesti rebalans letnega plana (delitvenih razmerij) za leto 1986 za posamezne TOZD, saj so le-ta osnova za izračun osebnih dohodkov. S tem bi uzakonili nova delitvena razmerja po katerih nam 15. 11. 1986 ne bo potrebno vrniti zneska preveč izplačanega osebnega dohodka za 9-mesecev, kateri znaša 58.056.675 din.

Računovodski sektor