

**ЈКП"ЧАЧАК"ЧАЧАК
СКАДАРСКА 17
32000 ЧАЧАК**

Образац 12

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

За период од 01.01.2016.године до 30.09.2016. године

Чачак.20.10.2016.година

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће за грејање "Чачак" Чачак
Седиште: Скадарска 17, Чачак
Претежна делатност: Пружање услуга грејања
Матични број: 07576382
ПИБ: 100890562
Надлежно министарство: Министарство рударства и енергетике,
Министарство привреде
Делатности јавног предузећа су:

Јавно комунално предузеће за грејање »Чачак« Чачак основано је Одлуком о спајању Јавног предузећа за стамбене услуге Чачак и Јавног предузећа за снабдевање града топлотом и гасом »ТИГ« Чачак (»Сл. лист општине Чачак« број 6/93) и уписано у Регистар Привредног суда у Краљеву Фи. бр. 6896/93 од 23.06.1993. године, ради пружања услуге грејања физичким и правним субјектима у Граду Чачку.

Средства, права и обавезе Јавног предузећа за стамбене услуге Чачак и Јавног предузећа за снабдевање града топлотом и гасом »ТИГ« Чачак преузело је Јавно комунално предузеће за грејање и одржавање зграда »Чачак« Чачак, данас се бави искључиво производњом и дистрибуцијом топлотне енергије.

Одлука о спајању Јавног предузећа за стамбене услуге Чачак и Јавног предузећа за снабдевање града топлотом и гасом »ТИГ« Чачак (»Сл. лист општине Чачак« број 6/93) усклађена је са одредбама Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса (»Сл. гласник РС« бр. 25/2000) и уређена су питања од значаја за правни промет, начин организовања и пословања, систем управљања, међусобни односи оснивача и предузећа и друга питања од значаја за рад јавног предузећа, Одлуком о организовању Јавног комуналног предузећа »Чачак« Чачак (»Сл. лист општине Чачак« број 2/2001).

Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа за грејање „Чачак“ Чачак („Сл. лист града Чачка“ бр. 15/2013, 26/2013, 2/2014 - испр. и 3/2014 - пречишћен текст) усклађена је Одлука о организовању Јавног комуналног предузећа "Чачак" Чачак ("Службени лист општине Чачак", број 2/2001 и "Службени лист града Чачка", број 4/2009) са Законом о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 119/2012, 15/2016) и Законом о комуналним делатностима ("Службени гласник РС", број 88/2011).

Предузеће послује под именом:

Јавно комунално предузеће за грејање »Чачак« Чачак.

Скраћено пословно име предузећа је: ЈКП »Чачак« Чачак.

Оснивање Јавног предузећа уписано је у регистар Привредног суда у Краљеву, регистарски уложак 1-19129-00, решење ФИ 6895/93 од 23.06.1993. године, а преведено је у Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре решењем бр. БД 48019/2005, од 06.07.2005. године.

Јавно комунално предузеће за грејање »Чачак« Чачак наставило је да обавља делатности предузећа чијим спајањем је настало, као и друге делатности за које је касније регистровано. Основна делатност предузећа је снабдевање паром и климатизација (шифра делатности је 3530).

Годишњи програм пословања за 2016. годину је усвојен на седници Скупштине Града Чачка бр.06-227/15-1 одржаној дана 25.28.29. децембар 2015 године, 11.12.јануар 2016. године.

II. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

I. БИЛАНС УСПЕХА

АОП-1001 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ -обухвата приходе од услуга грејања,приходе од закупа гаража,издавања техничких услова,сагласности и енергетских пасоша,приходе од субвенција,условљених донација .

Ови приходи су остварени у мањем износу од планираних из разлога уштеда корисника у потрошњи енергије,повољнијих временских услова од планираних и мањег броја прикључених корисника.

АОП-1009-ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА-се односи само на приходе од пружања услуга грејања.Приход је реализован у мањем обиму из претходно наведених разлога.

АОП-1016 ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА,ДОНАЦИЈА-обухвата приходе од условљених донација по основу обрачунате амортизације ,средства добијена из донације ЕАР-а,општине,министарства енергетике.Ови приходи су остварени у мањем износу од плана .

АОП-1017 ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ- су били планирани за приходе од такси на тужбе које се наплаћују за име и рачун извршитеља.Ови приходи су због промене ставова у књижењу према контном плану прекњижени на остале приходе.

АОП+1023 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈА се односе на трошкове материјала за одржавање топловода и осталих основних средстава.Остварени су у мањем износу од плана из разлога рационализације трошкова и одржавања ликвидности предузећа.

АОП-1018 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ -су остварени у мањем износу од плана из разлога уштеда у трошковима материјала,трошковима горива и енергије,трошкова производних услуга . Сви ови трошкови због рационализације и уштеда у пословању су остварени у мањем износу.

АОП 1024 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ су остварени у мањем износу од плана из разлога уштеда корисника грејања у потрошњи топлотне енергије, виших просечних спољних температура за ово доба године, ниже цене гаса.

АОП-1026 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА су остварени у мањем износу од плана из разлога коришћења новчаних средстава за одржавања текуће ликвидности
АОП-1030 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК податак је остварен у већем износу од плана из разлога остварења пословних расхода у мањем износу од плана.

АОП 1032 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ се односе на зарачунате камате корисницима услуга грејања. Ови приходи су остварени у мањем износу од плана из разлога повећане наплате и смањења дуга корисника услуга грејања.

АОП-1040 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ се односе на расходе камата које банке и добављачи зарачунавају за дате кредите и неблагоприятно измирење својих обавеза. Ови расходи су остварени у мањем износу од плана из разлога смањења обавеза према добављачима, узимањем кредита обрачуном мањом каматном стопом.

АОП-1046 РАСХОДИ КАМАТА податак се односи на зарачунате камате од стране ЈП "Србијагас" за неблагоприятно измирење обавеза у валутном року и обрачун камата за узете кредите пословних банака.

АОП-1047 НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ остварен је податак у већем износу од плана из разлога већег курса евра по коме се врши обрачун задужења за узете кредите пословних банака.

АОП-1049 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА податак је остварен у већем износу од плана из разлога обрачуна валутне клаузуле и обрачуна камата по КФВ-е кредиту..

АОП-1050 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ је остварен у већем износу од плана. Односи се на приходе по основу наплате застарелих потраживања која су старија од годину дана.

АОП 1051- РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ се односе на исправку потраживања од купаца старијих од 365 дана

АОП 1052 ОСТАЛИ ПРИХОДИ се односе на приходе по основу такси-предујам извршитеља по основу извршних пресуда.

АОП-1053 ОСТАЛИ РАСХОДИ се односе на расходе директног отписа потраживања од корисника услуга грејања чија потраживања се отписују по налозима од комисија као и расходи по основу завршених судских пресуда.. Расходи су остварени у већем износу од плана из разлога добијања судске пресуде на име плаћања казне за прекорачење вредности димних гасова у котларницама- постројењима по налогу судске пресуде апелационог суда.

АОП-1054 ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА се односи на резултат пословања предузећа као разлика укупних прихода и расхода у пословању предузећа. Овај податак је остварен у већем износу од плана из разлога смањења трошкова и рационализације у трошењу свих средстава.

АОП-НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА податак је остварен у већем износу од плана из разлога фактурисања корисницима услуга грејања за услуге извршене у претходној пословној години за реконструкције у подстаницама.

АОП-1058 ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА се односи на укупан пословни резултат који је остварен у већем износу од плана из разлога смањења наведених трошкова

2.БИЛАНС СТАЊА

АОП- 002 СТАЛНА ИМОВИНА обухвата укупну вредност имовине која се односи на вредност земљишта,грађевинских објеката и опреме.Остварена вредност је мања од планиране из разлога неостваривања планиране набавке опреме која ће се набавити из Буџета Града.

АОП 010 НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА је остварен у мањем износу од плана из претходно наведених разлога.

АОП-012 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ, су остварени у већем износу од плана из разлога урађене рекласификације конта у 2015. години после израде плана за 2016. годину.Топловоди који су били евидентирани у оквиру постројења и опреме су према новом правилнику о класификацији објеката разврстани у грађевинске објекте и по том основу ова позиција је увећана.

АОП 013-ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА су остварени у мањем износу од плана из разлога рекласификације конта и преноса дела опреме на грађевинске објекте при чему је ова позиција остварена у мањем износу од плана.

АОП 014-ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ се односи на вредност некретнине која је евидентирана у пословним књигама као пословна зграда која је издата у закуп на 10 година .

АОП-024 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ обухватају стање потраживања по основу хартија од вредности расположивих за продају у Халк банци и потраживање за дате станове у откуп на 40 година

АОП-027 УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА И ДРУГЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ односе се на вредност акција које предузеће има у Халк банци чија тржишна вредност у моменту израде плана за 2016. годину није била позната .Из ових разлога износ за овај квартал је остварен у мањем износу од плана.

АОП-033 ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ су остварени у већем износу од плана из разлога не плаћања предвиђених рата за дате станове у откуп.Због тога је овај податак остварен у већем износу.

АОП-043 ОБРТНА ИМОВИНА обухвата вредност залиха у магацину,потраживања од продаје услуга грејања,потраживања од запослених за потрошњу мобилних телефона.Податак на овом аопу је остварен у већем износу од плана из разлога мање наплативости корисника.

АОП-044 ЗАЛИХЕ обухватају вредност залиха материјала,резервних делова,алата и инвентара у магацину.

АОП-051 ПОТРАЖИВАЊЕ ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ обухвата потраживања по основу продаје производа и услуга правним и физичким лицима Остварено је веће потраживање од плана из разлога смањене наплате у овом временском периоду и стварања мањих обавеза купаца.

АОП- 056 Купци у земљи обухвата потраживања од купаца (правних и физичких лица). Остварен је мањи износ од плана из разлога повећања наплативости и смањења задужења корисника за услуге грејања.

АОП-062 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈКИ ПЛАСМАНИ обухвата потраживања за дати зајам за огрев и зимницу запосленима ,

АОП ВАНБИЛАНСНА АКТИВА се односи на евиденцију датих меница по кредитима банака.

АОП-0401 КАПИТАЛ обухвата стање капитала на дан 31.10.2016 године.Остварен је у већем износу од плана из разлога остварења већег нето добитка за овај временски период.

АОП- 0421 ГУБИТАК обухвата вредност губитка из ранијих година који је остварен у мањем износу од плана из разлога остварења већег нето добитка за 2015. годину који је распоређен на покриће губитка ранијих година.

АОП- 0424 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ обухвата податак за обавезе по дугорочним кредитима узетих од немачке банке за реализацију KFW-IV програма и резервисања по основу судског спора који се води против запосленог.

АОП- 0432 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ је остварен у мањем износу од плана из разлога отплате рате кредита у 2015. години по старом плану отплате који се односио на повучени цео кредит.

АОП -0442 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ се односе на обавезе по краткорочним кредитима узетих од Интеса банке . Податак је исказан у мањем износу из разлога не повлачења кредитног задужења према предвиђеном плану у моменту израде Плана за 2016.годину.

АОП-0451 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА се односе на обавезе за набавку енергената, и остале трошкове везане за пословање предузећа.Ови трошкови су већи из разлога реализације свих активности и спровођења јавних набавки пред почетак грејне сезоне.

АОП-0456 Добављачи у земљи је исказан податак у мањем износу од плана из разлога плаћања обавеза путем кредита пословне банке.

АОП-0462 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА се односе на евидентирање примљених донација од ЕАР-а, Општине и министарства енергетике.

АОП-0465 ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА обухвата вредност обавеза по издатим меницама за узете кредите од банака.

3.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП-3001 Приливи готовине из пословне активности обухвата приливе готовине од продаје производа и услуга корисника грејања.Исказани податак је остварен у већем износу од плана из разлога повећане наплате застарелих потраживања и авансних уплата буџетских корисника чији је оснивач Град Чачак.

АОП-3005 Одливи готовине из пословне активности обухвата извршена плаћања обавеза према добављачима.Податак је остварен у мањем износу од плана из разлога одлива новчаних средстава за измирење обавеза по кредитима за КФЕ-банку..

АОП-3007 Зараде,накнаде и остали лични расходи је остварен одлив средстава према плану што значи да предузеће води рачуна о реализацији планираних трошкова према усвојеном Плану пословања за 2016.годину.

АОП-3008 Плаћене камате-податак се односи на измирење обавеза за камате према банкама као и плаћање камата према добављачима за набавку енергената.

АОП 3010 Одливи по основу јавних прихода се односе на одлив средстава за уплату у Буџет по основу умањења зарада од 10%,као и плаћање обавеза по судским пресудама.

АОП-3031-Одливи готовине из активности финансирања је остварен податак у већем износу од плана из разлога плаћања рате по КФВ-е кредиту као и отплата краткорочних кредита узетих од Интесе банке.

АОП-3034 Краткорочни кредити исказује се податак за отплате краткорочних кредита узетих од Интесе банке.

АОП-3040 СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ исказани податак је остварен у мањем износу од плана из разлога не повлачења целе кредитне линије .

АОП- 3041 СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ исказан је податак на нивоу плана.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови исплате зарада су исказани у мањем износу од планираних из разлога непредвиђеног износа умањења зарада од 10% које се уплаћује у Буџет Републике Србије у складу са прописима о уређивању основице и плата у Јавном сектору.

Трошкови накнаде за исплату по уговору о привременим и повременим пословима су остварени у већем износу од плана из разлога што су средства била предвиђена да се расподеле у току целе године али због потребе посла она су искоришћена у првој половини текуће године.

Трошкови за исплату накнаде члановима надзорног одбора су остварени у мањем износу од плана из разлога што се накнада за рад члановима исплаћује у висини од 60% укупне накнаде за текући месец до усвајања извештаја о пословању када се исплаћује разлика од 40%.

Трошкови дневница на службеном путу су остварени у већем износу од плана из разлога одржавања семинара за праћење законских прописа као и одржавања сајама технике.

5.ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених на почетку и на крају овог периода је остао исти само је промењена структура запослених на неодређено и одређено време..

6.КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Предузеће у овом временском периоду није имало повећање цене услуга грејања.У примени је цена за варијабилни део која је усвојена и у примени од 01.01.2014. године .Цена за фиксни део је усвојена и у примени од 01.03.2013. године и до данас се није мењала.

7.СУБВЕНЦИЈЕ И ИСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Усвојеним Планом и програмом пословања за 2016. годину предузеће није планирало субвенције и приходе из буџета из разлога што донетим и усвојеним буџетом града за 2016. годину нису издвојена средства .

8.СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У оквиру ове табеле приказана су планирана средства за трошкове репрезентације која су остварена у већем износу од плана из разлога веће потребе за организовањем састанака са пословним партнерима.

Издвојена средства за рекламу и пропаганду су остварена у мањем износу од плана и односе се на давање рекламе у часописима,објављивање огласа у штампи за спровођење поступака јавне набавке,објављивање честитки за празнике као и давање најзначајних новости и активности о пословању у медијима.

Остварени трошкови солидарне помоћи су остварени у већем износу од плана и односе се на исплату помоћи у случају смрти члана уже породице запосленог у висини неопорезивог износа по Закону о раду по законским прописима који важе у моменту исплате накнаде.

9.ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈЕ

У овом временском периоду предузеће није имало извршене инвестиције у основна средства.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

На основу анализе свих параметара у пословању предузећа како прихода и расхода тако и других спољних фактора закључујемо да је потребно и даље вршити рационализацију свих трошкова како би смањили настале губитке у претходном периоду. Предузеће мора предузети све активности на повећању наплате застарелих потраживања , омогућити сигурну ликвидност предузећа као и измирење својих обавеза.На овај начин предузеће ће пословати са добитком и створиће се услови за повећање укупног капитала.

Датум:**20.10.2016. године**

“ЈКП "ЧАЧАК"ЧАЧАК

в.д.директора Тања Тодоровић,дипл.економиста