

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО

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

За период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године

Смедерево, јул 2020. године

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Пословно име: Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево.
Седиште: Смедерево, Бранка Радичевића 8
Претежна делатност: Снабдевање паром и климатизација.
Матични број: 17218913
ПИБ: 100359233

Делатност јавног предузећа је производња и дистрибуција топлотне енергије корисницима - стамбеним и пословним објектима.

Годишњи програм пословања за 2020. годину усвојен је Одлуком Надзорног одбора бр. 8813 од 18.12.2019. године, Закључком Градског већа и Одлуком Скупштине града Смедерева о усвајању број 023-92/2019-07 од 27.12.2019. године, и Измене и допуне Програма пословања за 2020. годину, усвојен одлуком Надзорног одбора бр. 1334 од 21.02.2020. године, Закључком Градског већа и Одлуком Скупштине града Смедерева бр. 023-11/2020-07 од 03.03.2020. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01 - 30.06.2020. године, Предузеће је несметано обављало своју основну делатност, односно производњу и дистрибуцију топлотне енергије корисницима стамбеног и пословног простора, која се састоји из набавке енергента (мазута и гаса), производње и дистрибуције топлотне енергије и од активности одржавања грејне инсталације.

1. БИЛАНС УСПЕХА

У обрасцу 1 - Биланс успеха, за период од 01.01.2020 - 30.06.2020. године, приказана је структура укупних прихода и расхода, који су разврстани на пословне, финансијске и остале приходе и расходе.

Укупни приходи планирани су у износу од 182.300.000 динара, а реализовани су у износу од 202.988.000 динара што је 111,35% у односу на план. Укупни планирани расходи износе 238.116.000 динара, а реализовани су у износу од 182.223.000 динара што је 76,53% у односу на план.

Укупни пословни приходи износе 175.266.000 динара и остварени су на нивоу од 108,52% у односу на план, а обухватају приходе од продаје производа и услуга.

Финансијски приходи износе 1.472.000 динара, а планирани су 6.800.000 динара, што представља 21,65% у односу на план и обухватају приходе по основу наплаћених камата. Разлог одступања јесте мања наплата по основу камата по споразумима и камата за редовне рачуне.

Укупни пословни расходи износе 174.023.000 динара и остварени су на нивоу од 79,02%. Пословни расходи обухватају трошкове горива и енергије у износу од 114.896.000 динара, трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе у износу од 53.074.000 динара, трошкове производних услуга у износу од 2.908.000 динара и трошкове материјала у износу од 1.495.000 динара, као и нематеријалне трошкове у износу од 1.650.000 динара. Трошкови материјала планирани су 3.500.000 динара, док су остварени 1.495.000 или 42,71 % обухватају материјал у магацину. Нижи пословни расходи су остварени у мањем проценту због мањих трошкова енергије и горива. У трошкове енергије и горива највећи проценат обухватају трошкови мазута као главног енергента који Предузеће користи у производњи топлотне енергије. У овом периоду

је набављено мање мазута због температуре која је била виша од најављене, па је и потрошња мазута била мања.

Осим трошкова мазута, у трошкове енергије и горива спадају и трошак гаса који нам је основни енергент у Гасној котларници и трошак електричне енергије.

Период од 01.01.2020 - 30.06.2020. године је протекао без већих застоја и кварова па је самим тим био мањи трошак производних услуга.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, остварени су у приближном износу у проценту од 93,22%. Одступања су настала на позицијама накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, превоз запослених на посао и са посла, дневнице на службеном путу, накнаде трошкова на службеном путу.

Остварени трошкови производних услуга износе 2.908.000 динара, док је планирано 18.400.000 динара, што је 15,80% од планираног. Остварени трошкови производних услуга су мањи од планираних услед мањих трошкова и кварова на топловодној мрежи. У трошкове производних услуга спадају трошкови одржавања грејања, одржавање модема, закупнина реклама и пропаганда, трошкови претплата и осталих услуга.

У нематеријалне трошкове спадају семинари и стручно оспособљавање радника као и остали трошкови (комуналне услуге, осигурање возила и имовине, чланарине, обезбеђење објекта, порез на имовину, трошкови кредита). Ови трошкови су планирани у износу од 7.200.000 динара, док су остварени у износу од 1.650.000 динара или 22,92%. У овом периоду остварена су мања издавања од планираног јер је приликом планирања претпостављен трошак из претходног периода.

Финансијски расходи износе 653.000 динара, односно 22,52% у односу на план за овај период и остварени су по основу обрачунате камате добављача и камате по кредитима које је Предузеће узимало код АИК банке. Редовним измиривањем обавеза према добављачима, камате према истима су биле мање од планираних.

У овом кварталу остварен је добитак из финансирања у износу од 819.000 динара, због веће наплате камате од корисника.

Приход од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредностима кроз биланс успеха планирана је у износу од 11.000.000 динара док је остварено 25.436.000 динара. Приход представља наплату отписаних дуговања из претходних година које корисници нису благовремено измирили, а очекивана је већа наплата истих с обзиром да су корисници редовно опоменути о неизмиреним обавезама.

Код расхода од усклађивања вредности остале имовине која се усклађује по фер вредности кроз биланс успеха остварено је 5.407.000 динара. У ове расходе спадају потраживања по рачунима из претходне године као и тужбе за нередовно плаћање обавеза корисника.

Остали приходи планирани су 3.000.000 динара а остварени 814.000 динара што је 27,13% од планираног, где спадају приходи од смањења обавеза. Параметар за планирање, била нам је 2019. година.

Остали расходи износе 2.140.000 динара, и обухватају трошкове спорова, трошкове вансудског поравнања, отпис потраживања, отпис камата редовним платишама, што представља 107% у односу на планирани износ од 2.000.000 динара.

У периоду од 01.01.2020 - 30.06.2020. године, остварена је добит у износу од 20.765.000 динара, док је планиран губитак у износу од 55.816.000 динара. На добит је утицала наплата од Спортске хале у вредности од 13.923.450,31 динара, као и наплата од Спортског центра у износу од 2.000.000,00 динара, која је била ненаплаћена већ дужи период, као и куповина мазута по нижој цени у истом кварталу.

На остварену добит утицали су и мањи трошкови производних услуга, нематеријални трошкови, трошкови материјала, као и финансијски расходи у односу на план.

2. БИЛАНС СТАЊА

У обрасцу 1А. Биланс стања дат је биланс стања Предузећа на дан 30.06.2020. године.

Вредност сталне имовине на дан 30.06.2020. године износи 74.663.000 динара, што представља 71,26% у односу на план. Од тога се 74.324.000 динара односи на некретнине, постројења и опрему, односно 71,15% у односу на план и 339.000 динара на дугорочне финансијске пласмане. Некретнине постројења и опрема обухватају грађевинске објекте у износу од 5.212.000 динара, односно 100,00% у односу на план, постројења и опрему у износу од 67.815.000 динара, односно 92,98 % и некретнине, постројења и опрему у припреми у износу од 1.297.000 динара, односно 4,93 % у односу на план који је износио 26.311 динара и односи се на основна средства у припреми. У 2019.години извршен је отпис (обезвређење имовине) у износу од 26.008.260,24 динара, што приликом планирања није узето у обзир, а односи се на основна средства у припреми - топлификација. То се одразило на укупну сталну имовину која је остварена 71,26%. Дугорочни финансијски пласмани обухватају остале дугорочне финансијске пласмане у износу од 339.000 динара, где се подразумева револаризација откупа станова од бивших радника. Стање обртне имовине на дан 30.06.2020. године је 282.009.000 динара, што представља 140,62% у односу на планирани износ и обухвата залихе, потраживања по основу продаје, друга потраживања, готовинске еквиваленте и готовину. Стање залиха је реализовано на нивоу од 114,36% у односу на планирано стање и износи 33.164.000 динара, што се у већини односи на залихе мазута у резервоарима на дан 30.06.2020. године.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар реализовани су у износу 31.984.000 динара, а планирано је 26.200.000 динара што представља 122,08% у односу на план.

Осим залиха мазута, у залихе спадају залихе материјала за грејање и увозних резервних делова. Плаћени аванси за залихе и услуге планирани су у износу од 2.800.000 динара, док су реализовани у износу од 1.180.000 динара што представља 42,14%, а разлог је авансно плаћен енергент.

Потраживања по основу продаје обухватају само потраживања од купаца у земљи и износе 215.284.000 динара, што представља 132,08% у односу на план. У овом периоду је остварена мања наплата од купаца.

Друга потраживања су остварена у износу од 17.609.000 динара, што је 489,14% у односу на план где спадају и потраживања од наших радника на име позајмице и дуга за грејање, месечна затезна камата физичким и правним лицима, камата по тужбама, таксе по тужбама, додатни трошкови и награде извршитељима. Готовински еквиваленти и готовина износе 15.696.000 динара што чини 317,09% у односу на план. Планирана готовина од 01.01 - 30.06.2020. године је 4.950.000 динара, док је на крају периода остварена у износу од 15.696.000 динара. Разлог је већи прилив новчаних средстава на рачунима банака.

Стање укупне активе, односно пасиве Предузећа на дан 30.06.2020. године износи 356.672.000 динара, односно 116,82% у односу на план.

На дан 30.06.2020. године, основни капитал, односно државни капитал износи 192.537.000 динара, што је 100,00% у односу на план, ревалоризационе резерве су 457.000 динара, односно 100,00% у односу на план.

Нераспоређени добитак ранијих година је 610.000 динара. Добит је остварена у периоду од 01.01.2019 - 31.12.2019. године и биће распоређена покривањем губитка претходних година у наредном периоду. Добит текуће године је 20.765.000 динара, док је планиран губитак у износу од 55.816.000 динара.

Губитак ранијих година на дан 30.06.2020.године износи 165.073.000 динара. Дугорочна резервисања и обавезе остварене су у износу од 14.426.000 динара, односе се на остале дугорочне обавезе. Краткорочне обавезе на дан 30.06.2020. године, износе 291.134.000 динара, што представља 195,58% у односу на план и обухватају краткорочне финансијске обавезе, примљене авансе, депозите и кауције, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Краткорочне финансијске обавезе остварене су у износу од 279.124.000 динара и обухватају краткорочне кредите и зајмове у земљи у износу од 90.000.000 динара. Разлика између планираног и оствареног се јавља због краткорочног кредита код АИК банке који је уговорен у износу од 90.000.000 динара. Предмет овог уговора је финансирање потреба за куповину мазута за грејну сезону 2019/20 и рефинансирање кредита у АИК банци. Због новонастале ситуације са корона вирусом, банка је увела мораторијум на отплату кредита, тако да у поменутом периоду нисмо имали обавезу да платимо доспелу рату. Краткорочне финансијске обавезе обухватају и остале финансијске обавезе у износу од 189.124.000 динара. Разлика се односи на мазут по уговору са Републичким робним резервама са роком отплате до 2020. године. Планирано је враћање мазута по Уговору или склапање новог са дужим роком отплате, а до 30.06.2020. године није реализовано, зато настаје одступање. Обавезе из пословања су остварене у износу од 1.707.000 динара. Обавезе из пословања обухватају обавезе према добављачима у земљи у износу од 1.667.000 динара, односно 3,58% у односу на план. Планиране обавезе према добављачима у периоду од 01.01 - 30.06.2020. године, износе 46.629.000 динара. Обавезе према добављачима су мање од планираних јер је Предузеће настојало да што редовније измирује настала дуговања.

Предузеће има обавезу плаћања по основу пореза на додатну вредност у износу од 1.380.000 динара. Предузеће има право на повраћај ПДВ-а углавном у току грејне сезоне јер куповином енергената стиче се право на одбитни порез.

Остале обавезе из пословања у износу од 40.000 динара, односе се на обавезе за осигурање. Остале краткорочне обавезе износе 7.786.000 динара, односе се на зараду за јун 2020. године, која се исплаћује у јулу 2020. године.

Губитак изнад висине капитала планиран је у износу од 22.081.000 динара, док је Предузеће у периоду од 01.01.2020 - 30.06.2020. године, имало капитал у износу од 49.296.000 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Образац 1Б - Извештај о токовима готовине, сумира приливе и одливе готовина које је Предузеће имало у периоду од 01.01.2020. године до 30.06.2020. године. Приливи и одливи готовине остварени су по основу пословних активности и активности финансирања.

Приливи готовине из пословних активности износе 177.683.000 динара, односно 102,47% у односу на план и остварени су по основу продаје и примљених аванса и по основу примљених камата из пословних активности. Приливи готовине по основу продаје и примљених аванса износе 176.211.000 динара, односно 103,47% у односу на план, а обухватају потраживања од купаца у земљи, док су приливи готовине по основу примљених камата из пословних активности 1.472.000 динара, што представља 56,62% у односу на план, што је резултат мање наплате камате по споразумима у односу на планирано. Приликом израде плана очекивана је већа наплата камата по споразумима и камата за кашњење измирења обавеза.

Одливи готовине износе 218.849.000 динара или 116,32% остварени су по основу исплата добављачима и датих аванса, по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и по основу плаћених камата. Одступање је последица одлива по основу исплата добављачима, који износе 165.125.000 динара, односно 128,41% у односу на план. Добављачима је исплаћено више од планираног услед благовременог и авансног измиривања обавеза. Други одливи готовине су по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и износе 53.074.000 динара, или 93,22% плаћене камате 650.000 динара, или 24,74% у односу на план (камате добављачима и

камата банци за одобрени кредит). Камате према добављачима су биле мање због редовног измирења обавеза.

Прилив готовине по основу активности финансирања остварени су у износу од 65.000.000 динара и односе се на краткорочни кредит за финансирање трајних обртних средстава, односно за куповину мазута. На дан 30.06.2020. године, Предузеће има кредит краткорочни код АИК банке у износу од 90.000.000 динара који је закључен 29.11.2019. године. Период расположивости кредита је до 15.04.2020. године и одобрен је на период од 12 месеци од дана закључивања Уговора са периодом мировања кредита у трајању од 6 месеци. Осим кредита Предузеће је користило и дозвољени минус у АИК банци. Одливи готовине из активности финансирања планирани су у износу од 30.000.000 динара, док су остварени у износу од 10.000.000 динара.

У периоду од 01.01-30.06.2020. године исказан је укупан, прилив готовине износи 242.683.000 динара, односно 111,12% у односу на план. Укупан одлив готовине је реализован у износу 228.849.000 динара, односно 104,90% у односу на план. Готовина на почетку обрачуноског периода износи 1.862.000 динара, што представља 39,62% у односу на план, док је новчаних средстава на дан 30.06.2020. године било у износу од 15.696.000 динара. На то је утицао већи прилив новчаних средстава.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

На основу Обрасца 2 - Трошкови запослених, може се видети да је у периоду од 01.01 - 30.06.2020. године, исплаћена маса нето зарада у износу од 28.921.145 динара, што представља 94,85% у односу на план. Маса зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запослених (брutto I) износила је 40.052.074 динара, што представља 99,12% у односу на план. Укупно исплаћена маса зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца (брutto II) износила је 46.722.050 динара, која обухвата зараду за децембар 2019. године и зараде од јануара до маја 2020. године.

На дан 30.06.2020. године по кадровској евиденцији укупан број запослених је био 89, од тога је 81 на неодређено време и 8 на одређено време.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима планиране су у износу од 800.000 динара, а остварено је 1.074.245 динара, због прековременог рада ангажованих лица, рада викендом као и рада током верских и државних празника на топловодној мрежи.

Накнаде по уговору о делу планиране су у износу од 200.000 динара, али нису реализоване у овом периоду. Планиран је већи обим посла и за те потребе намењено је више средстава али није дошло до извршења послова.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора остварене су у износу од 283.861 динара, што представља 94,62% и односи се на ангажовање једног лица по основу уговора за послове обављања интерне ревизије.

Накнаде за 3 члана надзорног одбора износиле су 369.019 динара, што представља 99,67% у односу на план.

Отпремнине за одлазак у пензију су планиране у износу од 250.000 динара, док су остварене у износу од 263.424 динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла остварени су у износу од 1.441.144 динара, односно 80,06%. У овом периоду је одређени број радника одсуствовао с посла због боловања или другог разлога па су трошкови превоза мањи од планираног.

Остварене дневнице износе 8.291 динара, односно 9,21% у односу на план, док су накнаде трошкова на службеном путу 4.410 динара, односно 3,68% у односу на план у циљу смањења трошкова.

Помоћ радницима и породици радника исплаћена је у износу од 2.132.584 динара, што представља 47,39% у односу на план. Приликом израде плана грешком је унет укупан износ у

свим кварталима уместо подељеног износа по кварталима.

Отпремнине по основу технолошког вишка планиране су у износу од 1.000.000 динара док нису реализоване у овом периоду.

Јубиларне награде су планиране у износу од 166.000 динара, док су остварене у износу од 164.840 динара или 99,30%.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2019. године укупан број запослених био је 91 и то 83 запослена на неодређено, а 8 на одређено време.

Од тога један је запослени у радном односу на одређено време почев од 16.05.2017. године, до испуњења једног од услова за остваривање права на старосну пензију, те у табели – Образац 3, није приказан кроз одлив и прилив кадрова.

У Обрасцу 3. ред - „одлив кадрова“ у колони „број запослених на одређено време“ приказано је 7 запослених јер је свима истекао уговор о раду, било по питању истека уговора или по питању повратка одсутног радника.

У Обрасцу 3. ред - „пријем кадрова“ у колони „број запослених на одређено време“ приказано је 7 запослених, од тога 2 су запослена засновала радни однос због повећања обима посла у односу на постојећи број запослених, а 5 је примљено у радни однос током текуће године због замене одсутног радника.

Рачунајући запосленог који није приказан кроз прилив и одлив, укупно у Предузећу на дан 30.06.2020. године, има 8 запослених на одређено време.

Једном запосленом који је био у радном односу на неодређено време, престао је радни однос по основу споразума, а другом због одласка у инвалидску пензију.

Предузеће је на дан 31.12.2019. године имало три ангажована лица, и то 2 по уговору о обављању привремених и повремених послова, а једно лице по уговору о допунском раду.

Предузеће је у периоду од 01.01.2020 - 30.06.2020. године, ангажовало 3 лица по основу привремених и повремених послова, а са једним лицем је закључило уговор о допунском раду.

Из свега наведеног може се видети да је у Предузећу на дан 30.06.2020. године запослен 81 радник на неодређено време, 8 на одређено, а да су ангажована су 4 лица по основу уговора ван радног односа.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У Обрасцу 4 - Кретање цена производа и услуга приказане су цене услуга грејања наших корисника. У односу на децембар 2019. године, цена грејања је непромењена. Градско веће је на 137 седници одржаној 26. октобра 2018. године, донело решење о давању сагласности на ценовник услуга производње и дистрибуције топлотне енергије који се примењује.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће није имало приходе по основу субвенција као ни приходе из буџета у периоду од 01.01-30.06.2020. године, прилог Образац 5.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Образац 6. сумира финансијски износ средстава за посебне намене.

У периоду од 01.01 - 30.06.2020. године, трошкови репрезентације износе 159.643 динара, што представља 114,03% у односу на план. Разлог одступања је повећање трошкова услед ангажовања радника на пословима отклањања кварова на топловодној мрежи.

Трошкови рекламе и пропаганде остварени су у износу од 49.667 динара, што износи 20,69% у односу на план. Планирано рекламирање и обраћање корисницима путем медија врши се у мањем обиму па су и трошкови рекламирања у овом периоду мањи.

Трошкови донације планирани су у износу од 140.000 динара, док је реализовано у износу од 1.010.000 динара, разлог је тај што је било више захтева за донацију од планираног у посматраном периоду. У периоду 01.01 - 31.12.2020. године, донације су планиране у износу од 1.360.000 динара. Укупан износ остварених донација на крају године, неће бити већи од планираног.

Рекреација запослених планирана је у износу од 120.000 динара, док је реализована у износу од 7.500 динара.

У посматраном периоду био је мањи одзив радника за рекреацију.

Спортске активности планиране су у износу од 350.000 динара, док нису остварене због новонастале ситуације са пандемијом корона вируса. Игре су одложене, а касније и отказане.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01 – 30.06.2020. године, Програмом пословања су планирана инвестициона улагања у износу од 4.490.000 динара, док иста нису реализована. Инвестициона улагања у посматраном периоду су изостала због новонастале ситуације – Covid 19.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

На основу пословања Предузећа у периоду од 01.01 - 30.06.2020. године, може се закључити да се функција производње и дистрибуције топлотне енергије несметано одвијала.

У овом периоду остварена је добит у износу од 20.765.000 динара.

ДИРЕКТОР

Владимир Кулагић, дипл.маш.инж.