

ГРАД ПИРОТ

**ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ
ПРЕДУЗЕЋА, ДРУШТАВА КАПИТАЛА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА
НА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА ЧИЈИ ЈЕ
ОСНИВАЧ ГРАД ПИРОТ**

За период од 01.01.2023. год. до 30.06.2023. год.

Пирот, 18.08.2023. године

I. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Назив јединице локалне самоуправе: Град Пирот

Контакт подаци: 010 / 305 - 532

Градска управа Пирот, Српских Владара 82 , 18300 Пирот

Начелник одељења за привреду и финансије – Ивана Малиновић

тел: 010 / 305 – 543

II. СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

1. ЈП „Водовод и канализација,, Пирот
2. ЈКП „Регионална депонија Пирот,, Пирот
3. ЈП „Комуналац,, Пирот
4. Јавно предузеће за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот
5. ЈКП „Градска топлана,, Пирот

III. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА

1. Назив предузећа: Јавно предузеће „Водовод и канализација,, Пирот

Седиште: Војводе Мишића 36, Пирот

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање, дистрибуција воде и уклањање отпадних вода канализацијом

Матични број: 07131518

ПИБ: 100385085

Програм пословања: Годишњи програм пословања ЈП „Водовод и канализација“ за 2023. год. је добио сагласност оснивача на седници Скупштине града Пирота решењем I бр. 06/113-4а/22 од 28.12.2022. године и Изменом програма пословања I бр. 06/48-36/23 од 30.06.2023. године

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду 01.01 – 30.06.2023. године ЈП „Водовод и канализација“ је несметано обављало делатност водоснабдевања становништва и привреде, испоручене су довољне количине квалитетне воде, уз истовремено одвођење отпадних вода. У систем градског водоводног система се у случају недостатка воде на извориштима укључује резервно извориште тако да се потрошачима у сваком тренутку испоручује довољна количина воде за пиће. Квалитет воде за пиће редовно испитује Завод за јавно здравље Пирот. У наведеном периоду није било неисправних узорака воде.

У првој половини 2023. год. произведено је 2.763.155м³ воде у граду и селима а фактурисана количина воде у том периоду је 1.624.170м³. Процент губитака воде у водоводном систему зависи од годишњег доба. Током лета је због веће потрошње и веће варијације притиска у мрежи повећан број кварова и губици у мрежи су већи. Процент губитака зависи и од месечно фактурисане количине воде. ЈП „Водовод и канализација“ ради са смањеним бројем радника због поштовања Закона о забрани запошљавања те није у могућности да врши месечно читавање потрошене воде на свим водомерима. Како је један од основних циљева предузећа смањење губитака у мрежи, предузеће се интензивно бави заменом водоводне мреже и поправком кварова. У наведеном периоду замењено је 1644м водоводне мреже, поправљено је 56 кварова на уличној мрежи и прикључним водовима и 750 кварова у шахтама.

У циљу смањења губитака у водоводној мрежи у првој половини 2023. год. реализоване су и инвестиције у вредности од 15.005.432 дин., што је у оквиру планираних инвестиција обзиром на неповољне временске услове.

Програмом пословања за 2023. год. постављени су као значајнији циљеви пословања: обезбеђење најмање 3.600.000м³ квалитетне пијаће воде, смањење губитака у водоводној мрежи и обезбеђење процента наплате од најмање 90%. Наведене циљеве анализирамо следећом табелом:

| Циљ | Инди катор | Планирана вредност индикатора за годину 2023. | Реализација | | | | Верификација |
|---------------------------|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 01.01.- 31.03. | 01.04.- 30.06. | 01.07.- 30.09. | 01.10.- 31.12. | |
| Количина испоручене воде | м ³ | 3.600.000 | 782.935 | 841.235 | | | Рекапитулација |
| Смањење губитака у мрежи | % | 35 | 41 | 41 | | | обрачун |
| Повећање процента наплате | % | 90 | 98 | 97 | | | обрачун |

Из предходне табеле се може закључити да су показатељи у складу са планираним вредностима. Искуство је показало да је у првој половини године потрошња воде мања а у складу с тим и прилив средстава, док се у летњим месецима потрошња повећава. Реализована су очекивања о повећању процента наплате потраживања.

РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

Повећање цена на тржишту материјала, цене горива и електричне енергије, као и повећање минималне цене рада потребно је истаћи као ризик у пословању ЈП „Водовод и канализација“. Наведене ризике предузеће превазилази рационалним пословањем и повећањем цене услуга водовода и канализације.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

У првом кварталу 2023. год. остварен је позитиван финансијски резултат у износу од 4.872.000 дин., који је виши од планираног. У току наведеног периода је долазило до честог повећања законске затезне камате.

Пословни приходи реализују се дистрибуцијом чисте воде и одвођењем отпадних вода, као и наплатом нових прикључака на водоводну и канализациону мрежу. Реализовани приходи су у оквиру планираних вредности за извештајни период.

Пословни расходи су у оквиру планираних вредности а нематеријални трошкови су већи од планираних вредности.

2. БИЛАНС СТАЊА

Након примене Закона о јавној својини, имовина овог јавног предузећа прешла је у власништво локалне самоуправе. Из пословних књига је 2017. год. искњижено грађевинско земљиште и сви објекти су пребачени у ванбилансну евиденцију. У

билансу стања је дошло до смањења за износ непокретне имовине, а капитал предузећа је смањен на 46.341.000 динара. У складу са планом и наведеним Законом ЈП „Водовод и канализација“ је 2021. године пренело у власништво локалне самоуправе постројење Бериловац у вредности од 91.957.835 динара, па је сада вредност ванбилансне евиденције 381.680.000 динара.

У Билансу стања дошло је до одступања планиране од реализоване вредности на позицији залихе материјала. Извршена је набавка материјала који ће бити неопходан за реализацију активности у наредном периоду, што је довело и до одступања на позицији обавезе према добављачима.

Позиција остала потраживања већа је од планиране вредности и односи се на потраживања од утужених потрошача.

На позицији краткорочних финансијских обавеза долази до одступања због неизмиреног дела KfW кредита.

Остале позиције у Билансу стања у оквиру су планираних износа.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Токови готовине су у пословању овог предузећа посебно нестабилни и тешко предвидиви. И поред тога ЈП „Водовод и канализација“ има висок проценат наплате потраживања и благовремено измирује обавезе према добављачима.

Износ готовине на дан 30.06.2023. године је 825.000 динара, што је мање од планиране вредности.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су у највећем делу у оквиру планираних величина. Одступања се јављају на позицијама солидарна помоћ и службена путовања. Планирана солидарна помоћ биће исплаћена у наредном периоду а службена путовања су редукована.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Програмом пословања предвиђено је 85 радника. На дан 30.06.2023. год. ЈП „Водовод и канализација“ је имало 81 радника. У првом кварталу је једом раднику истекао Уговор о раду на одређено време а у другом кварталу није дошло до промене броја радника.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Зараде у првом кварталу су исплаћене у складу са Програмом пословања за 2023. годину и нема значајних одступања.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Према Програму пословања за 2023. год. субвенције нису планиране.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Позиције за донације и репрезентацију су изнад планираних вредности.

Донирана су средства кошаркашким и фудбалским клубовима, школама као и месним заједницама за поправке кварова на водоводним мрежама.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Дуг ЈП „Водовод и канализације“ на дан 30.06.2023. год. из Уговора о коришћењу средстава КfW намењених реализацији пројекта „Програм водоснабдевања и канализације у општинама средње величине у Србији – фаза 2“ износи 756.000 евра.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Програмом пословања за 2023. годину планиране инвестиције износе 40.600.000 динара.

У првој половини године планиране инвестиције износе 18.000.000 динара и то за замену и изградњу водоводне мреже у граду 8.000.000 динара, замену и изградњу водоводне мреже у селима 5.000.000 динара, изградњу канализације 2.000.000 дин., даљинско читавање 1.000.000 дин., 1.000.000 дин. за израду пројектне документације и 1.000.000 дин. за набавку опреме.

Вредност реализованих радова у овом периоду је 15.005.432 динара. Због неповољних временских услова план инвестиција није реализован у потпуности.

У првој половини године изведени су следећи радови:

1. Замена водоводне мреже у граду - ул. 22. дивизије, Краљевића Марка, сокак у улици Крагујевачки октобар код Максима Горког. Извршена је и замена прикључног вода кућног савета у улици Никола Тесла у првом кварталу. У другом кварталу извршена је замена водоводне мреже дужине 441м у Светогорској улици и још 347м у улици Краљевића Марка. Вредност наведених радова је 7.205.215 дин.

2. Вредност радова на замени водоводне мреже у селима износи 1.960.618 дин. У селу Петровац је извршена замена доводног вода код старог резервоара. У селу Крупац израђена је водоводна и канализациона мрежа и извршен прикључак у дворишту школе. У другом кварталу је замењена водоводна мрежа дужине 253м у селу Гњилан, урађен прикључак и постављање јавне чесме испред Пензионерског дома. Укупна вредност радова на замени водоводне мреже у селима износи 1.960.618 дин.

3. Набављена је опрема у вредности од 1.444.399 дин. и то два мерача мутноће, моторна тестера и потапајућа пумпа.

4. За изградњу канализације у селу Извор издвојено је 1.200.000 дин.

5. Набављено је 114 уређаја за даљинско читавање у вредности од 1.544.700 динара.

6. За израду пројектне документације издвојено је 1.650.500 динара. Наведена инвестиција односи се на израду пројекта хидрогеолошких истраживања за потребе израде елабората о резервама подземних вода у селу Јалботина, израда елабората о резервама подземних вода за изворишта Крупац, Кавак и Градиште и за израду пројекта хидрогеолошких истраживања за потребе израде елабората о резервама подземних вода изворишта Сарлах.

11. ПОТРАЖИВАЊА , ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања од купаца на дан 30.06.2023. год. су у оквиру планираних вредности. Велики део потраживања је старости до три месеца а износ обавеза према добављачима је већи од планиране вредности.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду 01.01-30.06.2023. године ЈП „Водовод и канализација“ је несметано обављало делатност водоснабдевања становништва и привреде, испоручене су довољне количине квалитетне воде уз истовремено одвођење отпадних вода. У систем градског водоводног система се у случају недостатка воде на извориштима укључује резервно извориште тако да се потрошачима у сваком тренутку испоручује довољна количина воде за пиће. Квалитет воде за пиће редовно испитује Завод за јавно здравље Пирот. У наведеном периоду није било неисправних узорака воде. Произведено је 2.763.155 м³ воде у граду и селима а фактурисана количина воде у том периоду је 1.624.170м³. Како је један од основних циљева предузећа смањење губитака у мрежи, интензивно се ради на замени водоводне мреже и истовремено се врше поправке на истој. У наведеном периоду замењено је 1644м водоводне мреже, поправљено 204 кварова на уличној мрежи и прикључним водовима и 750 квара у шахти. У циљу смањења губитака у водоводној мрежи у првој половини 2023. год. реализоване су и инвестиције у вредности од 15.005.432 дин., што је у оквиру планираних инвестиција обзиром на неповољне временске услове.

Програмом пословања за 2023. год. постављени су следећи циљеви пословања: обезбеђење најмање 3.600.000м³ квалитетне пијаће воде, смањење губитака у водоводној мрежи и обезбеђење процента наплате од најмање 90%.

2. Назив предузећа: Јавно комунално предузеће „Регионална депонија Пирот“

Седиште: Мунтина падина бб, Пирот

Претежна делатност: 3821 – третман и одлагање отпада који није опасан

Матични број: 20811889

ПИБ: 107488107

Програм пословања: На седници скупштине града Пирота 28.12.2022. год. под бројем I бр. 06/113-4д/22 је усвојен Програм пословања за 2023. годину

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Регионална депонија Пирот,, Пирот је у овом извештајном периоду реализовало све активности према програму пословања за 2023. годину.

Комунална предузећа као корисници услуге одлагања отпада редовно одлажу отпад у складу са потписаним уговорима за 2023. годину. Довоз отпада условљава и стварање трошкова одржавања тела депоније као и несметано функционисање предузећа.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

У овом периоду остварени су укупни приходи од 49.394.000 динара. Приходи остварени од продаје производа и услуга су 49.204.000 динара. Остали приходи су 48.000 динара. Пословни расходи у овом периоду су 35.575.000 динара и то: трошкови материјала, горива и енергије 6.433.000 динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 20.486.000 динара, трошкови производних услуга 5.233.000 динара, нематеријални трошкови 3.281.000 динара и расходи камата су 791.000 динара.

Порески расход периода је 1.954.000 динара, а нето добитак је 11.071.000 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Стална имовина 130.860;

Некретнине, постројења и опрема 130.860;

Обртна имовина 55.013;

Залихе 1.100;

Потраживања по основу продаје 36.668;
Готовински еквиваленти и готовина 15.178;
Укупна актива 185.873;
Капитал 155.296;
Основни капитал 60;
Ревалоризационе резерве 17.640;
Нераспоређени добитак 137.596;
Дугорочна резервисања 24.881;
Краткорочне обавезе 5.198;
Укупна пасива 185.873.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Свега прилив готовине 51.746;
Свега одлив готовине 50.638;
Нето прилив готовине 1.108;
Готовина на почетку обрачунског периода 14.070;
Готовина на крају обрачунског периода 15.178.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса нето зарада за овај период 6.318.485;
Маса бруто 1 – 8.734.774;
Маса бруто 2 - 10.058.092;
Број запослених на неодређено време – 12;
Број запослених на одређено време – 3;
Укупан број – 15;
Накнаде по уговору о делу - 310.119;
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - 57.493;
Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – 1;
Накнаде члановима надзорног одбора - 1.077.737;
Број чланова надзорног одбора – 6;
Превоз запослених на посао и са посла - 556.384;
Дневнице на службеном путу – 107.245;
Трошкови смештаја на службеном путу - 3.200;
Трошкови помоћи радницима и породици радника - 849.667;
Запослени преко агенције и задруга и остале накнаде - 7.291.658;
Трошкови стручног усавршавања запослених - 174.075.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених у овом периоду је промењен у односу на прошлу годину. Попуњено је систематизовано радно место на одређено време Оператер на колској ваги, предвиђено програмом пословања за 2023. годину.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Просечна планирана зарада запослених без пословодства је 62.407 динара у нето износу, а реализована 63.628 динара. Увећање од 1,02% је због рада за време државних празника у овом периоду.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП “Регионална депонија Пирот“ није корисник буџетских средстава, нема приходе из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Донације и хуманитарне активности се исплаћују на основу захтева за донацију или хуманитарну активност, одлуке директора и потписаног уговора о донацији између ЈКП „Регионална депонија Пирот“ Пирот и примаоца донације.

Репрезентација се односи на пословне ручкове са пословним партнерима.

Трошкови рекламе и пропаганде се односе на промоцију ЈКП „Регионална депонија Пирот“ Пирот у виду календара и осталог промотивног материјала.

За средства посебне намене ЈКП „Регионална депонија, Пирот је у овом кварталу издвојила за хуманитарне активности 73.000 динара, ререзентацију 472.713 динара, донације 1.103.887 динара и рекламу и пропаганду 278.940 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП “Регионална депонија Пирот“ Пирот је у 2021. години закључила Уговор о кредитирању са Халк банком у износу од 32.720.069 динара на 60 месеци, за инвестирање у изградњу и опрему за секундарну сепарацију отпада. Кредитно задужење на дан 30.06.2023. године износи 24.237.088 динара.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У овом периоду ЈКП “Регионална депонија Пирот“ Пирот је реализовала инвестиције из плана пословања и то: набавка канцеларијског намештаја у износу од 195.000 динара и аброл контејнера у износу од 1.698.000 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И НАПОМЕНЕ

На дан 30.06.2023. године ЈКП “Регионална депонија Пирот“ Пирот има обавезе до 3 месеца у износу од 503.623 динара, потраживања до 3 месеца у износу од 7.262.462 динара и потраживања до 12 месеци у износу од 11.823.154 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП “Регионална депонија Пирот“ је у периоду 01.01. - 30.06.2023. године остварило планиране активности у складу са планом пословања за 2023. годину. Пословање је стабилно и у складу са планираним обимом активности.

3. Назив предузећа: ЈП „Комуналац,, Пирот

Седиште: Војводе Мишића 50, Пирот

Претежна делатност: 3811 – сакупљање отпада који није опасан - Управљање комуналним отпадом, одржавање чистоће на јавним површинама, управљање гробљем и погребне услуге, управљањем јавним паркилиштима, јавно осветљење, управљење пијацама, делатност зоохигијене, одржавање јавних зелених површина.

Матични број: 07131500

Пиб: 100185131

Програм пословања: ЈП „Комуналац“ Пирот послује на основу усвојеног плана и програма од стране Скупштине Града Пирота решењем број I бр. 06/113-4в/22 од 28.12.2022. године и измењеног Плана и програма пословања - прва измена решењем број I бр. 06/14-13/23 од 10.03.2023. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У овом периоду предузеће је пословало у складу са усвојеним планом пословања. Остварен је планирани физички обим услуга и у складу са тим остварени су и планирани приходи. Редовно су исплаћиване обавезе (добављачи, зараде и остало). Реализоване су планиране инвестиције. Као резултат тога предузеће је пословало са добитком и поред чињенице да је суочено са свакодневним покупљењима инпута, посебно горива. Кроз наредну табелу дат је преглед циљева, планираних и остварених индикатора пословања.

| Циљ | Индикатор | Планирани индикатор | Реализација | | | | Верификација |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------|-------|----|----|--|
| | | | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | |
| Измирење обавеза у сваком тренутку њиховог доспећа | ригорозни рацио ликвидности | 88,00 | 68,00 | 71,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа - тромесечни извештаји предузећа. |
| Што краћи период (број дана) наплате потраживања | просечан период наплате потраживања | 35,00 | 45,00 | 46,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа - тромесечни извештаји предузећа. |
| Повећање прихода, оптимизација трошкова | рацио економичности | 1,00 | 1,00 | 1,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-финансијски |

| | | | | | | | |
|---|--|------------|------------|------------|--|--|---|
| | | | | | | | извештаји (месечни, тромесечни) |
| Побољшање квалитета услуга и информисаности потрошача | број жалби, рекламација (на услуге предузећа) | 55,00 | 12,00 | 22,00 | | | служба информисања, правна служба, сајт предузећа |
| Максимална могућа покривеност града услугама одржавања чистоће јавних површина | број улица које се чисте у односу на укупан број улица у граду | 98,50 | 99,00 | 99,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа - извештај о раду радне јединице чистоћа и хигијена. |
| Унапређење управљања комуналним отпадом | количина отпада прикупљена чишћењем градских и приградских депонија (у тонама) | 4.100,00 | 900,00 | 1.800,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице чистоћа и хигијена. |
| Смањење броја паса луталица и унапређење заштите од заразних и других болести које преносе животиње | број стерилисаних паса луталица | 140,00 | 9,00 | 17,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице чистоћа и хигијена. |
| Повећање јавних зелених површина и одржавање | број м2 јавних зелених површина на којима се уређује и одржава зеленило | 117.895,00 | 117.895,00 | 117.895,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице зеленило. |
| Адекватно управљање јавним осветљењем | број пријављених кварова и замењених сијалица | 380,00 | 90,00 | 380,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице пословни сервис. |
| Побољшање саобраћајне сигнализације | број поправљених и новопостављених саобраћајних знакова | 140,00 | 27,00 | 96,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице паркинг сервис. |
| Повећање броја остварених паркинг сати у години | број изатих паркинг карти (дневне, месечне, целодневне, резервисана места, такси возила, теретна возила) | 37.990,00 | 13.624,00 | 28.175,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице паркинг сервис. |
| Уређење гробања - бетонирање и асфалтирање стаза | број м2 асфалтираних и бетонираних стаза | 2.000,00 | 500,00 | 2.100,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице пословни |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|----------|------|------|--|--|--|
| | | | | | | | сервис. |
| Уређење гробалџа - сређивање парцела | број м2 уређених парцела | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | | | финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице пословни сервис. |

| |
|---|
| Опис праћења планираних циљева |
| Из наведених индикатора види се да се планирани циљеви предузећа остварују. Обавезе према добављачима се измирују у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. У тренутку израде извештаја индикатор - ригорозни ратио ликвидности мањи је од планираног на годишњем нивоу због узетог дугорочног кредита за куповину опреме што је повећало обавезе предузећа. Такође, предузимају се мере за скраћење броја дана наплате потраживања од купаца слањем опомена и тужбама. |
| Праћење ризика |
| У овом периоду нису се испољили ризици који би значајније утицали на пословање предузећа. |

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Остварени су укупни приходи у износу од 244.662.000 дин. (пословни приходи 241.280.000 дин., финансијски приходи 3.062.000 дин. и остали приходи 320.000 дин.), који су незнатно већи у односу на планиране вредности.

Остварени су укупни расходи у износу од 243.438.000 дин. (пословни расходи 240.128.000, финансијски расходи 187.000 и расходи од усклађивања вредности финансијске имовине 1.509.000, остали расходи 1.614.000). Укупни расходи су већи од планираних због већих трошкова ситног инвентара које је условила донација. Пословни и нето добитак су у складу са планираним. Пословни добитак је 1.224.000, а нето добитак 1.040.000.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива је 190.484.000 дин. и већа је у односу на планирану због повећања сталне имовине услед набавке ауточистилице. Обртна имовина је већа у односу на планирану због повећања потраживања по основу продаје и осталих краткоточних потраживања која су већа због потраживања извршитеља (већи број тужби).

Укупна пасива је 190.484.000 дин. и већа је у односу на планирану због већих дугорочних резервисања и обавеза (немогућност процене процента флукуације и раста зарада), већих краткорочних резервисања и обавеза због повећања обавезе према добављачима и узетог дугорочног кредита као и већих осталих краткорочних обавеза, док су остале позиције у границама планираних.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливом из редовног пословања и кредита предузеће плаћа доспеле обавезе из редовног пословања. Приливи су мањи у односу на планиране због нешто слабије наплате потраживања, док су одливи из пословања већи у односу на планиране (исплате добављачима и дати аванси). Приливи готовине из активности финансирања су нешто већи у односу на планиране због узетог дугорочног кредита, а одлива из активности финансирања није било зато што још увек није почето са отплатом кредита. Одливи из активности инвестирања су у складу са планираним.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Најважнији део трошкова запослених јесу зараде радника. Одобрена маса за зараде за други квартал није прекорачена. Остале позиције су у границама планираних.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У овом кварталу број радника на неодређено време је 159, један радник је отишао у пензију а један је добио отказ. Примљено је 6 радника. Укупан број запослених на одређено време је 20 (због повећаног обима посла и као замена радницима који су на боловању дуже од 30 дана). Укупан број радника ангажованих по основу уговора (ван радног односа) је 2 и радници су ангажовани због повећаног обима посла. Укупан број запослених је 179, што је више од планираног због већег броја радника на замени.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Зараде запослених су у складу са планираним.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће субвенције нема, док су приходи из буџета у складу са планираним.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства планирана за посебне намене су остварена у границама планираних.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће по дозвољеном минусу у року редовно измирује своје обавезе, док са отплатом дугорочног кредита још увек није почето јер је узет марта месеца.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Инвестиције су реализоване у планираном износу.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Број судских спорова од 920 се односи на покренуте спорове из предходних и текуће године. С друге стране предузеће је тужено у 2 случаја чија појединачна вредност у случају изгубљеног спора неће утицати на пословање предузећа.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Процењена остварења индикатора пословања по кварталима

У овом периоду није било материјално значајних одступања од планираних вредности. Оперативни новчани ток показује нето одлив готовине због већих исплата добављачима у односу на планиране, такође због већих обавеза према добављачима повећао се индикатор дуг/капитал, а смањила ликвидност предузећа. Кредитна задуженост је већа због узетог дугорочног кредита.

| | План 2023 | Квартал | | | |
|--------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Вредност Q1 | Вредност Q2 | Вредност Q3 | Вредност Q4 |
| Укупан капитал | 78.162,00 | 78.626,00 | 77.322,00 | | |
| Укупна имовина | 163.795,00 | 187.908,00 | 190.484,00 | | |
| Пословни приход | 425.210,00 | 96.525,00 | 241.280,00 | | |
| Пословни расходи | 424.090,00 | 94.789,00 | 240.128,00 | | |
| Пословни резултати | 1.120,00 | 1.736,00 | 1.152,00 | | |
| Нето резултат | 400,00 | 2.344,00 | 1.040,00 | | |

| | | | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|--|
| Број запослених на дан | 175 | 174 | 179,00 | | |
| Просечна нето зарада | 61.307,00 | 60.248,00 | 59.914,00 | | |
| Инвестиције | 20.620,00 | 11.577,00 | 15.681,00 | | |
| ЕБИТДА | 15.670,00 | 6.394,00 | 9.711,00 | | |
| РОА | 0,24 | 1,25 | 0,55 | | |
| РОЕ | 0,51 | 2,98 | 1,34 | | |
| Оперативни ток готовине | 11.000,00 | -9.313,00 | -6.014,00 | | |
| Дуг/Капитал | 109,55 | 138,99 | 146,35 | | |
| Ликвидност | 97,44 | 73,00 | 76,18 | | |
| Процент зараде од прилива готовине | 59,30 | 61,00 | 50,91 | | |
| Кредитна задуженост без гаранција | 4.800,00 | 13.570,00 | 13.063,00 | | |
| Кредитна задуженост са гаранцијама | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Укупна кредитна задуженост | 4.800,00 | 13.570,00 | 13.063,00 | | |

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

ЈП „Комуналац“ Пирот је предузеће које годинама послује са позитивним финансијским резултатом, редовно исплаћује зараде, инвестира у нову опрему - возила специјалне намене, контејнере и сл. У овом периоду остварење је у складу са планираним.

4. Назив предузећа: Јавно предузеће за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот

Седиште: Српских Владара 77, Пирот

Претежна делатност: 71.11 Архитектонска делатност

Матични број: 20813938

ПИБ: 107492757

Програм пословања: Надзорни одбор је на седници одржаној 30.11.2022. године усвојио План и програм ЈП за планирање и уређивање грађевинског земљишта. Скупштина града Пирота је на седници одржаној 28.12.2022. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања за 2023. годину. Надзорни одбор на седници одржаној 27.02.2023. године усвојио је Измену програма пословања за 2023. годину а Скупштина Града Пирота на седници одржаној 10.03.2023. године донела је Решење о давању сагласности на Измену програма пословања за 2023. годину. На седници одржаној 20.06.2023. године Надзорни одбор је другу Измену програма пословања за 2023. годину а Скупштина Града Пирота на седници одржаној 30.06.2023. године донела је Решење о давању сагласности на Измену Програма пословања за 2023. годину.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ИЗРАДА ПЛАНСКИХ И УРБАНИСТИЧКИХ ДОКУМЕНАТА

Предузећу је поверено од стране Градске управе израда планских докумената као основа за уређење и плански развој Града и подручја целе локалне самоуправе.

У извештајном периоду предузеће је приступило изради планских докумената:

- Генерални урбанистички план Пирот – прва фаза - реализован 50 %;
- План генералне регулације „Суково,, - реализован 100 %;
- План генералне регулације „ Пирот – центар,, – реализован 95 %;
- План детаљне регулације „Суковски манастир ,, – реализован 70 %;
- План детаљне регулације „Логистички центар Пирот,,“ - реализован 70 %.

ИЗРАДА ПРОЈЕКТНО - ТЕХНИЧКЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ

За потребе Града у извештајном периоду године радила се пројектно - техничка документација за следеће инвестиције:

- уређење улице „Саве Ковачевића,, до улице,, Данила Киша,, – реализован 100 %;
- уређење дворишта и реконструкција свлационица на терену са вештачком травом - реализован 100%;
- ревизија предмера и предрачуна ПТД уређење тротоара у улици „Градашнички пут,, – реализован 100%;
- ревизија премера и предрачуна ПТД уређење тротоара и коловоза у улици „Нишавски одред,, код Трга Републике – реализован 100%;
- уређење улице Вук Карацић – реализован 40 %;
- уређење одвођења воде са шестог колосека – реализован 100 %;
- помоћни објекти у дворишту куће Христића – реализован 100 %;
- уређење дела коловоза и дворишта око зграда у улици Вуковарска – реализован 40 %;
- ревизија ПТД уређења улице Краљевића Марка – реализован 100 %;
- уређење порте храма Успење Пресвете Богородице – реализован 40 %;
- уређење дворишта и тротоара улице Стевана Сремца – реализован 100 %;.

ВРШЕЊЕ СТРУЧНОГ НАДЗОРА

Укупна планирана вредност вршења надзора над капиталним улагањима за 2023. годину је 5.157.027 динара. У извештајном периоду је остварено 2.177.042 динара или 42%.

Укупна планирана вредност вршења надзора на текућем одржавању за 2023. годину је 5.833.333 динара. У извештајном периоду је остварено 1.703.730 динара или 29%.

Укупна планирана вредност вршења геодетских услуга за 2023. годину је 2.833.333 динара. У извештајном периоду је остварено 1.388.227 динара или 49%.

ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Циљеви пословања Јавног предузећа за уређивање грађевинског земљишта Пирот усмерени су на дефинисање програмских задатака на уређивању грађевинског земљишта у циљу општег просперитета града. Део посла предузећа је да обезбеди квалитетну јавну инфраструктуру изградњом нових и реконструкцијом постојећих као и изградњом и реконструкцијом саобраћајница које ће својим квалитетом и капацитетом омогућити грађанима њихово безбедно коришћење. Остваривању задатих циљева предузеће приступа сукцесивно, а реализација у извештајном периоду 2023. године је планирана према приоритетима развоја и сагласно реално сагледаним финансијским и законским ограничењима и могућностима имплементације предложених мера за унапређење пословања.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту су остварени у износу од 32.411.442 динара од планираних 33.850.000 динара, са процентом реализације од 96%. Од укупних прихода од продаје услуга на домаћем тржишту, приходи од услуга остварених за Град Пирот износе 96%. Позиција „смањење вредности залиха недовршених услуга,, која и није била планирана у Годишњем плану пословања предузећа, износи 11.443.085 динара. Ова величина у знатној мери утиче на остварење укупног пословног прихода. Послови су 31.12.2022. године евидентирани као повећање вредности недовршених услуга на основу Извештаја о завршеним пословима сектора за урбанизам и пројектовање. Радови су у извештајном периоду окончани. Услед тога пословни приходи су остварени у износу од 20.968.356 динара од планираних 34.100.00 динара са процентом реализације од 61 %.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту остварени су у износу од 32.411.442 динара и то:

1. приходи од пружања услуга на домаћем тржишту за Град Пирот по Уговору бр. 01-1/23 од 04.01.2023. године и Анекса I Уговора 01-1/23 од 14.03.2023. у износу од 18.905.759 динара и Анекса II Уговора бр. 01-1-3/23 од 04.07.2023. године Из наведеног Уговора је реализовано :

- за израду планске документације22.136.245
- за израду техничке документације3.645.317
- за послове вршења стручног надзора3.880.772
- за геодетске услуге1.388.227.

2. приходи од пружања услуга на домаћем тржишту за правна лица у износу од 1.315.881.

3. приходи од пружања услуга на домаћем тржишту за физичка лица у износу од 45.000.

Смањење вредности недовршених услуга су остварени у износу од 11.443.085 динара и односе се на ГУП Пирот – прва фаза у износу од 9.466.061, измене и допуне ППР „Суково,, у износу од 1.716.624 динара и на уређење улице Саве Ковачевића у износу од 260.400 динара. Наведени послови су 31.12.2022. године евидентирани као повећање вредности недовршених услуга на основу Извештаја о завршеним пословима. Радови су у међувремену окончани. Ово смањење вредности недовршених услуга није планирано Планом пословања предузећа за 2023. годину.

Остали пословни приходи – односе се на приходе који нису предвиђени на осталим приходним рачунима а ради се о потенцијалним приходима по основу закупа опреме, прихода од чланарина, патената, лиценци, трговачких знакова, ауторских права, закупа рачунарских софтвера. Ови приходи су планирани у износу од 250.000 динара и у овом периоду нису реализовани.

Пословни расходи су остварени у износу од 31.680.657 динара од планираних 33.888.000 динара са оствареним процентом реализације од 93%.

Трошкови материјала у износу од 1.434.606 динара се односе на трошкове канцеларијског материјала у износу од 102.867 динара, трошкове средстава за оджавање чистоће у износу од 107.419 динара, трошкове стручне литературе у износу од 144.000 динара, трошкове бензина у износу од 244.192 динара, трошкове електричне енергије у износу од 224.373 динара, трошкове грејања у износу од 505.764 динара, трошкове резервних делова за штампаче, аутомобиле и рачунаре у износу од 93.557 динара и трошкова једнократног отписа инвентара у износу од 12.434 динара.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - у износу од 27.485.731 динара се односе на исплату зарада у износу од 23.354.231 динара, за трошкове накнаде чланова Надзорног одбора у износу од 444.332, за ангажовање радника посредством агенције за запошљавање 2.315.771 динара, за исплате јубиларних награда у износу од 375.186, за исплате помоћи запосленима у износу од 5.750 динара, за исплату отпремнине поводом одласка у пензију у износу од 493.055 динара, за трошкове запосленима на службеном путу у износу од 89.525 динара, за накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла у износу од 357.881 динара и за трошкове набавке пакетића за децу радника поводом Новогодишњих празника у износу од 50.000 динара.

Трошкови амортизације су остварени у износу од 543.560 динара. Планирани износ је 500.000 динара и остварени проценат реализације је 109%.

Трошкови производних услуга од 1.314.375 динара се односе на трошкове поштанских услуга од 9.358 динара, трошкове телефонских услуга од 201.817 динара, трошкове прања возила у износу од 13.200 динара, трошкове техничког прегледа возила од 29.800 динара, трошкове одржавања фотокопир апарата у износу од 55.300 динара, трошкове одржавања аутомобила од 22.400 динара, трошкове одржавања рачунара у износу од 100.000 динара, трошкове одржавања геодетске опреме у износу од 93.367 динара, трошкове рекламе и пропаганде у износу од 38.250 динара, трошкова изношења смећа од 65.982 динара, трошкова услуга заштите на раду у износу од 1.680 динара у виду редовног годишњег прегледа апарата за гашење пожара, трошкова регистрације возила (у виду такси за регистрацију возила) од 24.551 динара и за ангажовање сарадника по основу Уговора закљученог са Управом Града Пирота у износу од 658.670 динара.

Нематеријални трошкови од 902.385 динара обухватају трошкове ревизије финансијских извештаја у износу од 110.000 динара, трошкове одржавања софтвера (за рачуноводствене потребе) од 44.000 динара, трошкове паркинг возила од 48.783 динара, трошкове услуге штампања и коричења од 26.050 динара, трошкова осталих непроизводних услуга у износу од 14.400 динара, трошкове репрезентације од 202.443 динара, трошкове премија осигурања некретнине, опреме и запослених од 315.740 динара, трошкове платног промета од 61.652 динара, трошкове чланарина привредним коморама од 13.656 динара, административне, судске регистрационе таксе у износу од 23.500 динара и остали непоменути нематеријални трошкови (путарина) у износу од 42.161 динара. Планирани износ ових трошкова је 535.000 динара и остварени проценат је 75%.

2. БИЛАНС СТАЊА

Концесије, патенти, лиценце, софтвери и остала права у износу од 1.271.246 динара се односе на компјутерске софтвере који се користе у пословању предузећа.

Постројења и опрема у износу од 1.967.647 динара се односе на некретнине, постојења и опрему у виду моторне, канцеларијске, рачунарске, комуникационе, електронске и фотографске опреме, опреме за домаћинство, опреме за копнени саобраћаји и осталу некретнину и опрему.

Недовршена производња и услуге у износу од 880.096 динара се односи на вредност услуга које су извршене а нису се стекли потребни услови за њихово фактурисање и за које је предузеће извршило одређена улагања у виду ангажовања радне снаге и утрошеног материјала.

Купци у земљи - потраживања према купцима износе 2.639.812 динара и то Град Пирот – 1.399.577, стамбене заједнице у износу од 273.259 динара, „СЕРП“, - 681.376 динара, ПУ „Чика Јова Змај“, у износу од 285.600 динара.

Друга потраживања у износу од 263.106 динара се односе на потраживања према Фонду за здравствену заштиту за рефундацију средстава која је предузеће исплатило на име накнаде боловања преко 30 дана у износу од 18.561 динара, потраживања за више плаћени порез на добитак у износу од 141.816 динара и остала потраживања од запослених у износу од 102.729 динара.

Укупна актива износи 7.480.256 динара.

Предузеће је на позицији нераспоређени добитак ранијих година исказало износ од 5.626.582 динара, а тај износ се односи на капитал у опреми, нематеријалној имовини, залихи ситног инвентара, плаћеним авансима за куповину услуга и осталим пасивним временским разграничењима из ранијих година који се прекњижавањем са Контног плана за буџетски систем у Контни оквир за предузећа прекњижава у нераспоређени добитак из ранијих година.

На позицији добављачи у земљи исказан је износ од 848.022 динара и то: „Визија 2019“, - 523.353 динара, ЈКП „Градска топлана“, - 93.459 динара, СТР „С маркет“, - 27.735 динара, „Телеком Србија“, - 41.798 динара, ПР „Хеппи трее“, - 40.000 динара, кафана „Рома“, - 20.400 динара, „Брокер“, - 41.108 динара, итд.

Остале краткорочне обавезе - у износу од 2.298.794 динара и то : „Трансли“, - 504.437 динара, ЈКП „Градска топлана“, - 93.455 динара, СТР „С маркет“, - 26.938 динара, „Телеком Србија“, - 49.481 динара, „Брокер“, - 46.932 динара, Завод за заштиту споменика културе Ниш – 260.000 динара, „Импулс протект“, - 120.000 динара, „Ековис финаудит“, - 66.000 динара, „Пулс системс“, - 999.600 динара.

Укупна пасива износи 7.480.256 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности - укупни прилив новчаних средстава на текући рачун износи 34.401.000 од наплате извршених услуга правним и

физичким лицима и од осталих прихода из редовног пословања. Остварени прилив готовине је већи од планираног и остварен је са процентом реализације од 101%.

Одлив готовине из пословних активности - укупне исплате са текућег рачуна које се односе на пословне активности износе 32.153.000 са процентом реализације од 110%.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

За зараде са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог (брuto 1) је исплаћено 20.281.573 динара. За укупну масу зараде (брuto 2) је исплаћено 23.354.231 динара. Наведени износи су исплаћени у складу са планираним износима са процентом реализације од 100%.

На дан 30.06.2023. предезеће је запошљавало 30 радника од тога на неодређено време 25 радника и 5 радника на одређено време.

За превоз запослених на посао и са посла је исплаћено 357.881 динара. Планирани износ исплате је 375.000 динара. Трошкови су остварени са процентом реализације од 95%.

За отпремнину за одлазак у пензију за једног радника је исплаћено 493.055 динара, док је планирани износ за ову намену 500.000 динара и остварени проценат реализације је 99%.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.06.2023. године је било запослено 30 радника.

6. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У табели средстава за посебне намене на име репрезентације је утрошено 202.442 динара и планирани износ за ове намене је 185.000 динара. Процент реализације трошкова је 100%.

За рекламу и пропаганду за овај период је утрошено је 38.250 динара. Планирани износ је 100.000 динара и индекс остварења је 38%.

За донације је планирано 25.000 динара а остварено је 15.000 динара.

7. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду до 30.06.2023 године је инвестирано 833.000 динара и то у један штампач, један лаптоп, три монитора и три рачунара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У посматраном периоду проценат реализације укупних прихода је 62% док је за укупне расходе проценат реализације 94%. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту остварени у износу од 32.411.442 динара што је у односу на планирани износ од 33.850.00 проценат реализације од 96%. Позиција „смањење вредности залиха недовршених услуга,, износе 11.443.085 динара и у знатној мери утиче на остварење укупних прихода јер се третира као одбитна позиција. Последица ове разлике остварених укупних прихода и расхода је остварење нето губитка у износу од 10.887.298 динара.

5. Назив предузећа: ЈКП „Градска топлана,, Пирот

Седиште: Нишавска бр.11, Пирот

Претежна делатност: 3530 - снабдевање паром и климатизација

Матични број: 07295871

Пиб: 100187823

Годишњи програм пословања за 2023. годину: Скупштина града Пирота је на седници одржаној 28.12.2022. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања за 2023. годину бр. 06/113-46/22 од 28.12.2022. године

ЈКП „Градска Топлана,, Пирот је основана са циљем да организује даљинско грејање. Основна делатност предузећа је снабдевање паром и климатизација, а основни задатак предузећа је потпуно задовољење потреба и становништва за топлотном енергијом.

ЈКП „Градска топлана,, Пирот снабдева топлотном енергијом стамбени, пословни и повлашћени простор града Пирота. Од грејне сезоне 2017/18 испорука топлотне енергије врши се из једног топлотног извора и то из енергане „Сењак,, укупне инсталисане снаге 27,5 MW.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Градска топлана“ Пирот је у току извештајног периода 01.01.-30.06.2023. године успешно завршила грејну сезону 2022/2023 и почела са припремама за следећу грејну сезону.

Енергана “Сењак” је једини топлотни извор из ког се врши испорука топлотне енергије за све кориснике уз најсавременију опрему и новоизграђене топоводе.

Извршена је рационализација трошкова пословања преласком на тарифни систем и на економску цену формирану на бази испоручене топлотне енергије у kWh са циљем постизања пуне енергетске ефикасности.

С обзиром да трошкови гаса имају највеће учешће у укупним трошковима пословања, стално праћење кретања цена на тржишту нафте и нафтних деривата је приоритет, али и покретач за изналажење нових енергетских извора које можемо користити у добијању топлотне енергије. На тај начин предузеће жели да постигне већи степен сигурности у пословању и смањи ризике од потенцијалних проблема у набавци мазута и гаса, али и да смањи ризике од повећања цена које могу утицати на цене услуге испоруке топлотне енергије и финансијски резултат Топлане. Од 2022. године предузеће је почело са припремом документације за улазак у јавно-приватно партнерство за изградњу котларнице на биомасу, са циљем смањења ризика у пословању изазваних турбуленцијама на тржишту нафтних деривата. Припрема се предлог пројекта у сарадњи са Министарством за јавна улагања (до скоро канцеларија за јавна улагања), који би требало да буде реализован у 2023. години и да се званично од грејне сезоне 2024/25 почне са куповином топлотне енергије произведене коришћењем био-масе.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи реализовани су на nižем нивоу од планираних услед мањих прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2023. годину планирани су на основу фактурисане реализације у 2022. године и планираних промена цена и грејне површине у 2023. години. На одступање реализованих од планираних прихода од продаје на домаћем тржишту највећи утицај имали су повољни временски услови који су утицали на смањену испоруку топлотне енергије према купцима.

Приходи од субвенција у износу од 15.000.000 динара реализовани су у првом кварталу 2023. године како је и планирано. Ова средства су строго наменска и користе се за враћање рате KFW кредита, партија III и IV.

Трошкови зарада и накнада зарада и трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада мањи су од планираних обзиром да је број запослених радника до 01.06.2023. године био мањи од броја предвиђеног Планом и програмом пословања за 2023. годину. И остали лични расходи и накнаде су мањи од планираних, реализовани су на нивоу од 33% због мањих трошкова превоза са и на радно место, мањих дневница и накнада на службеном путу и у највећем износу због знатно мањих давања помоћи запосленима и члановима њихових породица услед мањег броја подентних захтева за помоћ.

Трошкови производних услуга су мањи од планираних услед мањих трошкова одржавања основних средстава и осталих производних услуга које су планиране у већим износима. Приликом израде плана техничка служба планира активности у току текућег и инвестиционог одржавања од којих се може одустати на основу поновне процене стања опреме што је у извештајном периоду условило одступање реализације од плана.

Оваква кретања условила су пословање са позитивним финансијким резултатом од 8.291.000 динара, док је планом и програмом пословања за прва два квартала 2023. године предвиђено пословање са добити од 2.038.000 динара. Највећи утицај на позитиван финансијски резултат имала је рационализација трошкова у овом периоду.

2. БИЛАНС СТАЊА

У билансу стања, на позицији постројења и опрема и постројења и опрема у припреми, вредност реализованих вредности одступа од планиране услед преливања вредности из једне у другу категорију основних средстава. У овом периоду извршена је активација средстава која су у припреми и превођење у употребу у износу од 49.885.000 динара, а за наставак ове активности обезбеђује се потребна документација.

На позицији учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа, реализована вредност је мања од планиране. Реализована одложена пореска средства у билансу стања одступају од планираних обзиром да су последица разлике између пореске и

рачуноводствене амортизације која је обрачуната приликом састављања финансијског извештаја за 2022. годину, а након израде плана.

Потраживања од купаца у земљи су већа од планираних као последица некоригованих сумњивих и спорних потраживања преко исправке вредности потраживања од купаца.

Остала потраживања се односе на потраживања од извршитеља која су већа од планираних због већег броја утужења спроведених у односу на план.

Краткорочне финансијске обавезе обухватају обавеза за KFW кредит за који је тражено продужење рока за враћање.

Обавезе према добављачима у земљи су мање од планираних јер су обавезе за гас и електричну енергију измириване у већем износу од планираних.

Остале краткорочне обавезе обухватају углавном обавезе према запосленима које су мање због мањег броја запослених, рационалног трошења средстава за службени пут и мањег броја захтева за помоћ радницима и члановима њихових породица.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи новчаних средстава по основу продаје и примљених аванса мањи су од планираних услед мањих рачуна за испоручену топлотну енергију и повољних временских услова.

Боља наплата потраживања од купаца омогућила је брже измиривање обавеза према добављачима, нарочито према добављачу компримованог природног гаса, који има највеће учешће у одливима из пословних активности.

Приливи од краткорочних кредита у земљи (приливи из активности финансирања) подразумевају коришћење дозвољеног минуса код АИК банке, који је коришћено у мањем износу од планираног што је условило и мање плаћене камате по овом кредиту. Одливи из активности финансирања су мањи од планираних обзиром да је мањи износ позајмљених средстава на име дозвољеног минуса враћан пословној банци.

На крају другог квартала 2023. године стање у благајни и на пословном рачуну је 718.000 динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Реализација маса нето, бруто 1 и бруто 2 зарада, мања је од планираних вредности због мањег броја запослених од планираног до 01.06.2023. године, када је једна запослена добила Уговор на одређено време.

Мањи број запослених условио је и да трошкови превоза запослених на посао и са посла буду реализовани на nižем нивоу од планираних.

Трошкови дневница на службеном путу мањи су од планираних с обзиром да се највећи део обука и састанака са пословним партнерима обавља „он-лајн“.

Помоћ радницима и породици радника је тешко планирати с обзиром да се односи на тешко предвидиве и ванредне ситуације. Ова давања су реализована на нижем нивоу у односу на план због мање поднетих захтева за помоћ.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Од 01.06.2023. године број запослених је повећан за једног запосленог и то на одређено време тако да је од 30.06.2023. године реализован план за 2023. годину од укупно 42 запослених. Од укупног броја запослених 35 има Уговор о раду на неодређено време и 7 на одређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон зарада је последица различитих коефицијената зарада који се крећу у распону од 0,9 до 2,80. Пословодство чине директор и извршни директор техничког сектора. Распон између најниже и највише појединачне зараде у пословодству је распон између зарада ове двојице запослених. У Топлани је 40 запослених радника ван пословодства. Запослени са најнижом појединачном зарадом има коефицијент 0,9 док запослени са највишом појединачном зарадом ван пословодства има коефицијент 1.365.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције из буџета у износу од 15.000.000 динара су са строгим наменом за враћање рате KFW кредита. Исплата III и IV партије кредита су планиране и реализоване у првом кварталу.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2023. године донирано је 85.000 динара за лечење суграђанке и за учествовање на спортским манифестацијама.

Трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде мањи су од планираних износа као последица рационалног трошења новчаних средстава.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Дугорочни KFW кредит који је искоришћен за реконструкцију и изградњу топловодне мреже и за изградњу енергане Сењак враћа се у две рате годишње. Један део ових обавеза субвенционише Оснивач у износу од 15.000.000,00 динара. Враћање ових средстава контролише Управа за јавни дуг при Министарству финансија Републике Србије, где свако одлагање враћања рате кредита мора бити одобрено. Предузеће има одобрење за одложено измиривање обавеза за фазу III KFW кредита у износу од 111.555 евра.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У прва два квартала 2023. године нису реализована инвестициона улагања на реконструкцији и изградњи топловода и санацији кровног покривача због кашњења у добијању употребних дозвола што је условило реорганизацију у раду запослених у техничкој служби и промени планова коришћења годишњих одмора.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања од купаца на 30.06.2023. године износе 111.741.138 динара, док је исправка вредности потраживања од купаца 73.011.661 динара.

У укупној вредности ненаплаћених потраживања велики удео има задужење за месец јун 2023. године које има валуту плаћања 25.07.2023. године.

У неизмиреним обавезама према добављачима највеће учешће има обавеза према Републичкој дирекцији за робне резерве у износу од 98.221.068 динара, за која имамо потписан анекс уговора којим се одлаже измирење до 30.09.2024. године.

Топлана има покренуте судске спорове против купаца који не измирују своје обавезе благовремено где су корисници уложили приговор у ушли у парнични поступак, при чему ни један од њих није процењен као критичан за пословање Топлане. Један судски спор је покренут против Топлане у коме стамбена заједница из улице Стевана Сремца 48 захтева од Топлане да санира оштећења фасаде, крова и заједничких просторија која су наводно настала као последица рада котларнице, са процењеном вредношћу спора од 17.260.428 динара. Негативна пресуда на штету Топлане може утицати на динамику измиривања обавеза из пословања, али не и да угрози само пословање.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из напред наведеног може се закључити да је ЈКП “Градска топлана“ Пирот реализовала најзначајније планиране активности за прва два квартала 2023. године, успешно је вршила испоруку топлотне енергије корисницима и успешно спроводи промене у организацији рада како би се прилагодила новонасталим условима пословања услед турбулентних дешавања на тржишту нафте и нафтних деривата. Започета је израда припреме предлога нацрта пројекта за улазак у јавно-приватно партнерство са партнером који би користио био-масу за производњу топлотне енергије чиме би смањили ризике од набавке и скока цена гаса и мазута. Високе цене електричне енергије и гаса имају велики утицај на финансијски резултат што може утицати на повећање цене услуге испоруке топлотне енергије. Планом и програмом пословања са финансијским планом за 2023. годину планирано је повећање цена за испоручену топлотну енергију за 5,00 % од 01.01.2023. године.

ЈКП “Градска топлана“ Пирот је у току прва два квартала 2023. године пословала са позитивним финансијским резултатом од 8.291.000 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Јавна предузећа на територији града Пирота су у посматраном периоду одлично пословала и успешно обављала делатности због којих су основана. Трошкови и динамика запослених су на нивоу планираних вредности а инвестиције су у највећем делу реализоване у планираним износима.

Током прве половине 2023. године сва предузећа која су предмет извештавања су завршила овај период са позитивним финансијским резултатом, осим ЈП за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот, које је остварило негативан финансијски резултат. Разлог томе је природа посла овог јавног предузећа тако да је у првој половини године проценат реализације укупних прихода био 62% док је проценат реализације укупних расхода био 94%, што је за последицу имало остварење нето губитка. Ако се узме у обзир да највећи проценат прихода овог предузећа представљају приходи од извршених услуга за Град Пирот и да се ради о изради планске и техничке документације чија израда по природи делатности захтева дужи период, ово је и очекивана појава неравномерног распореда прихода и расхода по кварталима.

Пирот, 18.08.2023. године

Начелник Одељења за привреду и финансије

Ивана Малиновић

