Образац 12

ЈКП "СУБОТИЦАГАС " СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2016. до 30.06.2016

И ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП " СУБОТИЦАГАС " СУБОТИЦА

Седиште: СУБОТИЦА ЈОВАНА МИКИЋА 58

Претежна делатност: ДИСТРИБУЦИЈА ГАСОВИТИХ ГОРИВА ГАСОВОДОМ

Матични број: 20114223

ПИБ: 104200200

Надлежно министарство: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица 22.07.2016

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се бави ЈКП " Суботицагас " Суботица је дистрибуција гаса .

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

РС АПВ Град Суботица ,Скупштина града Суботице дала је сагласност на Програм пословања ЈКП " Суботицагас " Суботица за 2016.годину дана 25.02.2016 .године (број 00-022-18/2016) , који је Надзорни одбор ЈКП „ Суботицагас"-а усвојио 11.02.2016.године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Захваљујући добром планирању у свим сегментима пословања као и транспарентном приступу свим групама потрошача, а нарочито менаџерским приступом према већим пословним потрошачима где су дефинисани тржишни услови и принципи, ЈКП " Суботицагас " у разматраном периоду није имао озбиљнијих потешкоћа у реализацији своје основне делатности.
План реализације је у овом периоду незнатно пребачен а остварење расхода је значајно мање од планираног .
На потрошњу гаса у наведеном периоду утицале су у значајној мери временске прилике које су посебно у I кварталу ове године условљавале нижу потрошњу гаса од просечне за исти период претходне године.
У овом периоду наслеђен је најнижи ниво цена гаса из предхотне године, чије се смањење наставило и у текућој години.
Ниво цена условио је и могући укупан приход у пословању.
На укупну потрошњу гаса , у односу на исти период прошле године , утицала су и искључења три већа пословна потрошача у другој половини прошле године, без изгледнијих шанси да се ускоро на тим просторима поново користи гас,што је надокнађено активирањем нових прикључака.
Набавке за инвестиције и текуће програме у овом периоду је остварена делимично, сходно процењеним задацима, с обзиром да је један део материјала набављен још у IV кварталу прошле године (јавне набавке).
У третираном периоду водила се пословна политика интензивних административних припрема и поспешивања интересовања код грађана за увођење нових гасних прикључака, да би се надоместила „ изгубљена „ потрошња код оних потрошача који су из разноразних мотива и разлога престали да буду корисници гаса (постепено повећање количине гаса путем већег броја корисника).
Политика смањења расхода настављена је и у овом периоду.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Степен усклађености реализованих и планираних пословних расхода је 85%.
Структуру ове врсте расхода чине:

- Набавна вредност гаса која је мања у односу на планирану за 11% због смањења цене гаса .

-Трошкови материјала су изнад планираних због већег утрошка материјала за гасификацију који су били условљени временским приликама које су омогућиле ранији почетак радова. У наредним кварталима ова врста трошка ће за исти проценат бити мања.

-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања збирно гледано су мањи у односу на план за исти период за 6% због умањења зарада за одређени број радника који су били на годишњем одмору или боловању, смањених трошкова доласка и одласка са посла ,као и мање исплаћених помоћи радницима и и породицама радника.

Када су у питању новчане накнаде и отпремнине у поступку рационализације веће су за 7% од планираних из разлога што је повећан број прималаца (5 уместо планираних 4), као и због примене Колективног уговор за ЈКП Суботицагас (у примени од 01.04.2016. године) где је ,у члану 71 став 2 регулисана висина ове врсте накнаде.

-Трошкови производних услуга су мањи за 23% од планираних.Они обухватају транспортне трошкове, трошкове одржавања, закупа, рекламе,трошкове укључења и искључења, надзора као и трошкове одржавања гасомера, калориметара, укључујући трошкове одржавања возног парка .

-Степен усклађености трошкова амортизације са планираним износом истих је 100%.

-Нематеријални трошкови обухватају трошкове очитавања, осигурања, интелектуалне услуге (пројекти), накнаде геодетском заводу, комуналне услуге, стручно образовање као и трошкове стручне литературе.
У односу на план, трошкови очитавања, накнаде геодетском заводу, као и трошкови интелектуалних услуга, мањи су за 28%.Неискоришћени део трошкова преноси се у наредне квартале.
- Остали расходи обухватају: средства за донаторство, спонзорство, хуманитарне активности , отпис потраживања и сл. Ови расходи су збирно гледајући мањи за 76% у односу на планиране , при чему највећи утицај на смањење ових расхода имају трошкови отписа потраживања.

Када су у питању пословни приходи у односу на план, реализовани су са 98%, и обухватају приходе од продаје гаса (98%) који су незнатно мањи због смањења цене енергента, као и приходе од продаје производа и услуга (мрежарина) који обухватају накнаду за коришћење наше дистрибутивне мреже од стране другог снабдевача (ЈКП Суботичка топлана, Меркатор). Ова врста прихода већа је за а **30%** из разлога што предузеће није у могућности да процени потрошњу гаса за ове кориснике (мењају врсту енергента; гас; мазут и сл.), па се приходи ове врсте сходно промени енергента, различито вреднују.
-Приходи од активирања сопствених учинака реализовани су у односу на план са 23% (гас за загревање просторија) и последица су штедње као и утицаја климатског фактора.

-Финансијски приходи обухватају приходе од камата : реализација је значајно већа у односу на план и резултат је кашњења у измиривању обавеза за утрошени гас од стране корисника, као и приходе од ефеката валутне клаузуле и такси чија је реализација 98% .

Остварен нето добитак у првом полугодишту износи 52,1 милион динара.
Добитак из овог периода је значајно већи од планираног из следећих разлога :
-У овој делатности (дистрибуција гаса) ефекти пословања су током године дијаметрално различити у грејној сезони (I и IV квартал)у односу на летњи период (II и III квартал). Стога је реално очекивати да ће остварена добитак у наредном периоду бити незнатно смањен у периоду летњег пословања, да би се, према утврђеном плану, позитивно пословање опет наставило у IV кварталу и остварена добитак увећавао.

Ово су искуствене категорије које у највећој мери одређује климатски фактор, док су ценовни инпути гаса (енергента) веома тешко предвидиви и њега дефинишу геополитички, тржишни фактори и државни субјекти.

2. БИЛАНС СТАЊА

-Сталну имовину предузећа чине некретнине , опрема, нематеријална улагања и некретнине и опрема у припреми. Степен усклађености реализоване и планиране сталне имовине је 98%.

-Степен усклађености реализоване и планиране обртне имовине је 118%.

Обртна средства обухватају залихе материјала , потраживања по основу продаје робе и услуга , краткорочни финансијски пласмани , готовински еквиваленти и ПДВ.
Одступања су настала код:

1. Због неокончаних грађевинских и машинских радова , залихе материјала су веће од планираних и исте ће бити реализоване у наредним кварталима проширења гасне дистрибутивне мреже.
2. Потраживања од купаца , која су последица ненаплаћених потраживања како од буџетских корисника и јавних предузећа (процентуално учешће ненаплаћених потраживања у односу на укупно потраживање је 40%) тако и од правних лица, предузетника и физичких лица , су већа од планираних. Предузеће предузима низ активности како би наплатило своја потраживања за утрошени гас. У односу на планирани износ потраживања су смањена за око 22%.

ЈКП " Суботицагас" је са једним бројем како буџетских корисника тако и са другим правним лицима и стамбеним потрошачима склопио репрограме како би све доспеле обавезе биле измирене до почетка нове грејне сезоне.

3. Када су у питању друга потраживања она се односе на потраживања за камату од купаца као и накнаде које се рефундирају од стране Фонда.
4. Са банком Поштанска штедионица ад Београд склопљен је Уговор о депоновању средстава на месечном нивоу уз могућност да се у сваком моменту по потреби се повлаче потребна средства , те је из тих разлога дошло до одступања у висини тих средстава у односу на план .

-Капитал ЈКП чини :

1. Државни капитал,
2. Резерве,
3. Нераспоређени добитак.

Нето добитак у овом периоду је значајно већи од планираног. Расходи су значајно нижи од планираних, док су приходи незнатно испод ,тако да је реализовани нето добитак виши од планираног.

Структуру краткорочних обавеза чине :

1. Примљени аванси од купаца ,
2. Обавезе према добављачима ,
3. Остале краткорочне обавезе (зараде , накнаде и сл.),
4. ПДВ,
5. Остале обавезе за порезе и доприносе.

У односу на план ова врста обавеза већа је за 27% из разлога што је предузеће склопило уговоре са већином својих добављача и валуте плаћања се крећу од 10 до 30 дана од настанка ДПО.У измиривању својих обавеза према добављачима предузеће није каснило ни један дан, тј.измирује их у року, а неке и пре рока.

Зараде се исплаћују два пута месечно , средином месеца први део а коначна исплата се врши почетком наредног месеца. ЈКП“ Суботицагас“ обавезе према запосленима измирује у прописаним законским роковима.
Када су у питању остали порези и доприноси они обухватају обавезе за порез на добит и ПДВ , с тим што је висина обавеза за ПДВ планска и искуствена категорија.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Токови готовине из пословних активности обухватају:
А) приливе од :

- продаје роба и услуга, као и примљених аванса (остварење у односу на план 89%).
- наплате камата (остварење у односу на план 119%) је резултат предузетих активности у виду репрограма којима се омогућава корисницима гаса да на рате измирују своје обавезе (број рата зависи од висине дуга).
- Остали приливи обухватају накнаде које се рефундирају, потраживања за прикључке и сл. и реализовани су у мањем обиму од планираног за 57%.

У односу на план приливи готовине из активности пословања реализовани су 78% .
Б) одливе за :

- Исплате добављачима и дате авансе су реализоване у мањем обиму од планираног из разлога што је предузеће склопило уговоре са већим бројем својих добављача где је регулисано да је рок плаћања чак до 30 дана од ДПО. ЈКП “Суботицагас “ све своје обавезе измирује у року и нема кашњења у измиривању истих. Обавезе према највећем добављачу ЈП Србијагас-у су смањене јер је цена енергента до сада имала тенденцију пада . За друго полугодиште ове године најављено је постепено повећање цене енергента од стране ЈП Србијагас-а.
- Исплате зарада , накнада зарада и осталих личних расхода су мање од планираних јер је један број запослених због годишњих одмора и боловања имао умањену зараду .
- Одливи по основу јавних прихода обухватају највећим делом измирење обавеза за ПДВ .

У односу на план одливи готовине реализовани су 83%.

- Остали финансијски пласмани се односе на депоновање слободних средстава код комерцијалних банака . Код избора најповољније камате предузеће се определио за две банке од којих једна та средства преноси на посебан рачун а друга обрачун камате врши према просечном дневном депозиту на текућем рачуну ЈКП „ Суботицагас“-а и из тих разлога је дошло до одступања у односу на план, тј.депозити су знатно већи и по том основу предузеће остварује позитивне камате. Предузеће није вршило разорочење средстава већ је обавезе плаћало из текућег прилива.
- Набавка опреме је испод планираног нивоа због тога што нису окончане јавне набавке . Реализација ће се извршити у наредним кварталима.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

а) Степен усклађености реализоване масе зарада са планираном масом зарада износи 92%. Један број запослених због годишњег одмора и боловања имао је умањену зара-ду.
б) Степен усклађености реализоване накнаде по ауторским уговорима (за потребе превода Програма пословања за 2016. годину) и планираним накнадама је остварена са 28%. Одступање је резултат ангажовања само једног преводиоца .

ц) Степен усклађености реализоване накнаде члановима Надзорног одбора и плана је 93%. Једаном од чланова Надзорног не обрачунава се допринос за здравство јер је у међувремену засновао радни однос .
д) Превоз на посао и са посла у односу на план реализован је у висини од 87%. Због одсуствовања једног броја радника (годишњи одмор,боловање) ова врста трошка је ма-ња у односу на планиран износ.
е) Када су у питању новчане накнаде и отпремнине у поступку рационализације оне су веће за 7% од планираних из разлога што је повећан број прималаца (планирано 4 а реализовано 5) , као и због примене Колективног уговора за ЈКП Суботицагас (од 1.04. 2016 .године) где је висина ове врсте исплате регулисана у члану 71 . став 2 .
ф) Трошкови помоћи радницима породицама раднка планирани су на основу показате-ља из предходне године и не зависе од менаџмента ЈПК-а. Због мањег броја захтева ова врста трошкова реализована је у висини од 10% од планиране вредности.
г) Остале накнаде трошкова запосленима у односу на план реализоване су у висини од 93% ,тј.исплаћене су за 7% мање.
х) Трошкови дневница на слижбеном путу су виши од планираних јер је била већа потреба за истим . У наредном периоду ова врста трошка ће бити у истом проценту смањена и у току текуће године неће бити одступања од висине планираних трошкова за ове намене у односу на програмом пословања.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

ЈКП "Суботицагас " Суботица је на крају 2015.године имала 51 запосленог радника. Један радник је прешао у друго ЈК предузеће тако да је на крају предузеће имало 50 запослених . После рационализације број запослених је 44 , а на крају II квартала број запослених је повећан за једног тј.на 45 јер се један запослени радник коме је мировао стаж ,вратио на рад у ЈКП „ Суботицагас".

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Потрошачи гаса, односно купци „Суботицагас"-а су груписани у две групе тј. категорије :

I група – „ јавно снабдевање", које обухвата мале купце, подељене на две сегмента:

- домаћинства,
- остали (мањи пословни потрошачи), и

II група- " снабдевање" (већи пословни потрошачи),

који су у ЈКП „Суботицагас"-у, сразмерно величини потрошње и упуствима АЕРС-а подељени на две комерцијалне групе:

- потрошачи који имају годишњу потрошњу до 500.000 м3/год.,и
- потрошачи који имају годишњу потрошњу преко 500.000 м3/год.

За прву групу потрошача (домаћинства и мали пословни потрошачи), сагласност на цене даје Агенција за енергетику, док код друге групе потрошача (већи пословни потрошачи) постоји слободно тржиште и цене се слободно формирају у билатералним односима дистрибутера и потрошача, а превасходно према набавној цени гаса коју, за сада, на основу својих критеријума, одређује „Србијагас" Нови Сад.

У разматраном периоду, продајне цене гаса за становништво и мање пословне потрошаче су ,после неколико снижења у претходној години 23%) наставиле тенденцију пада (за сса 16%), док је код већих пословних потрошача пад цена израженији (за сса 30%).

Захваљујући чињеници да ЈКП „Суботицагас“ са приличном дозом тачности и објективности прати и месечне резултате пословања, крајњи резултат пословања за прво полугодиште ове године је био предвидив и очекиван.

Све је то утицало на остварење укупног прихода ЈКП-а, условивши обавезу смањења свих пословних расхода како би се финансијска конструкција плана одржала на планираном добитачном нивоу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП “ Суботицагас “ Суботица се не финансира из буџета .

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене искоришћена су за :

1.спонзорство :степен усклађености планираних и реализованих активности за спонзорсто је 93%. Неискоришћени део средстава се преноси у наредне квартале.Средства су искоришћена за спонзорисање манифестација које ће Удружење ратних војних инвали-да организовати у 2016.години.
2.донаторство: степен усклађености планираних и реализованих активности је 100%. Средства за ову намену коришћена су како би се афирмисао спорт код младих.

3.хуманитарне активности: степен усклађености планираних и реализованих актиности износи 72%. Неискоришћени део средстава се преноси у наредне квартале. Намена средстава је помоћ деци лошег материјалног статуса као и за лечење болесне деце.

4.репрезентацију : у овом планском периоду ова врста трошкова је на вишем нивоу од планиских за 5%. Потребе у овом периоду су биле веће, међутим у наредном кварталу за исти проценат ће бити мањи, тј. укупна реализација за 2016,годину неће бити већа од паниране програмом пословања.

5.рекламу и пропаганду: степен усклађености планираних у реализованих активности је 87%.Средства су искоришћена за информисање грађана о свим битним питањима из области дистрибуције гаса , праћење пропагандних и других активности предузећа на територији Суботице. Неискоришћени део средстава се преноси у наредне квартале.

6. **спорске активности** искоришћена су у целости .

9.ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планом набавки за прво полугодиште 2016. године предвиђене су следеће инвестиције, са реализацијом:

1. Изградња ДГМ, део Сенћанског и обилазног пута.

Ова инвестиција је планирана за други квартал текуће године.
Инвестиција је реализована у износу од 2.991.722,50 дин, а према динамици радова.

2. Извођење машинских и грађевинских радова са набавком материјала на ДГМ у дужини гасовода од 1000м за "Патент СО".

Ова инвестиција није планирана за прво полугодиште текуће године.

3. Извођење машинских и грађевинских радова са набавком материјала и пратеће документације за МРС Мишићево.

Ова инвестиција није планирана за први и други квартал текуће године.

4. Израда бесплатних индивидуалних прикључака на ДГМ (120ком).

Ова инвестиција је планирана за први и други квартал текуће године у износу од 1.660.000,00 динара.
Инвестиција је реализована у износу од 2.203.687,00 дин, што износи 133% планиране вредности . Динамика реализације је била условљена прибављањем документације за добијање грађавинске дозволе за извођење гасних инсталација за индивидуалне прикључке, као и повољним временским приликама у I кварталу па се раније почело са радовима. У наредном периоду проценат реализације ове инвестиције биће мањи за проценат за који је дошло до прекорачења . До краја 2016.године трошкови индивидуалних прикључака кретаће се у планираним оквирима по програму пословања за 2016.годину.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У смислу успешности пословања предузећа, показало се оправданом политика раскида са праксом испоруке гаса „ по сваку цену „ за веће пословне потрошаче који нису могли да плаћају своје рачуне за гас и тиме перманентно доводили у питање остварење финасијског плана и ликвидности предузећа.

Ова политика допринела је , у глобалу, већем степену наплате потраживања и ликвидности предузећа, што је оправдало селективан прилаз код стварања уговорних обавеза са већим пословним потрошачима.

Укупни економски ефекти су натпросечни (остварени добитак је шест пута већи од планираног) што је претпоставка да се у наредној години могу амбициозније планирати инвестиције.

Датум 22.07.2016.године

Потпис и печат