

Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2021. до 30.09.2021.

Суботица, 28.10.2021. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:	Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „ДИМНИЧАР“
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	8122 услуге осталог чишћења зграда и опреме
Матични број	08681767
ПИБ:	100961060
Надлежно министарство:	Министарство привреде

Делатности јавног предузећа:

- чишћење димоводних и ложишних објеката и уређаја
- уклањање и спаљивање чађи у димоводним објектима
- контрола исправности димоводних и ложишних уређаја са аспекта димничарства
- контрола исправности димоводних цеви гасних трошила
- мерење емисије димних гасова и степена корисности ложишних уређаја
- одржавање горионика без обзира који енергент користе
- хемијско и механичко чишћење парних и топоводних котлова као и процесне опреме
- уградња и обнова шамотних делова котлова и сушара
- механичко и хемијско чишћење димњака
- механичко и хемијско чишћење вентилационих канала и масне вентилације кухињских напа.

Програм пословања јавног предузећа за 2021. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 31.12.2020. године. На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 9. Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботица“, бр. 27/19 – пречишћен текст) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 28/20-пречишћен текст), на усвојени Програм пословања за 2021. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 6. седници одржаној 04.02.2021. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2021. годину број I-00-022-28/2021.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ је у периоду јануар - септембар 2021. године успешно обављало све послове који произилазе из делатности за коју је основано .

Резултати пословања у периоду јануар - септембар 2021. године приказани су у следећим прилозима:

1. БИЛАНС УСПЕХА(образац 1)

АОП 1001 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи су реализовани 102% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 592.000 динара и резултат је већег обима сервисних послова у односу на планиране.

АОП 1023 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала су реализовани 81% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 240.000 динара. Мања реализација трошкова материјала од предвиђених планом је резултат куповина опреме за заштиту на раду, која је реализована, али опрема још није стављена у употребу, па није евидентирана као трошак.

АОП 1024 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије су реализовани 97% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 41.000 динара и резултат је мање потрошње електричне енергије од планиране.

АОП 1025 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани 89% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 2.763.000 динара. Разлог одступања ових трошкова од планираних су делом неисплаћене јубиларне награде запосленима које се исплаћују на рате , боловања запослених и одлагање, од стране запослених, одласка у пензију за крај године.

АОП 1026 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга су реализовани 101% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 11.000 динара. Разлог одступања трошкова производних услуга у односу на планиране су већи трошкови одржавања возног парка и већи ПТТ трошкови због појачаног обима слања опомена.

АОП 1027 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су реализовани 99% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 5.000 динара. Ови расходи су обрачунска категорија, зависе од периода активирања основних средстава и века трајања основног средства.

АОП 1029 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови су реализовани 84% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 734.000 динара. На смањење нематеријалних трошкова утицало је смањење трошкова интелектуалних услуга и трошкова заједничке наплате.

АОП 1040 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 226% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 122.000 динара и резултат је већих камата насталих повлачењем овердрафт и револвинг кредита у већем износу од планираног.

АОП 1051 – РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ову категорију расхода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате а односе се на отпис потраживања из претходних периода. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских средстава је реализовано у износу од 4.804.000 динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2021. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

АОП 1054 ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Добитак из редовног пословања је реализован 118% у односу на план. Добитак из редовног пословања је реализован у номиналном износу од 323.000 динара.

АОП 1060 ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Порески расходи периода исказује порески расход текућег периода обрачунат у складу са пореским прописима. Порески расходи периода износе 48.000 динара.

АОП 1064 НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак је реализован 100 % у односу на план. Нето добитак је реализован у износу од 275.000 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА(образац 1А)

АОП 010 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Вредност некретнина, постројења и опреме је на вишем нивоу у односу на планиране величине за 1%. Реализација је у номиналном износу већа за 160.000 динара и резултат је стављања у употребу више опреме него што је планирано за извештајни период.

АОП 024 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Након ревалоризације дугорочних финансијских пласмана утврђена је њихова вредност у износу од 545.684 динара на дан 31.12.2020. Месечна вредност дугорочних финансијских пласмана се смањује за 3.662 динара сваки месец. На крају извештајног периода вредност дугорочних финансијских пласмана износи 516.000 динара.

АОП 043 ОБРТНА ИМОВИНА

За извештајни период за рачун обртна имовина реализација је извршена 104% у односу на план. У оквиру обртне имовине дошло је до одступања због повећања готовинских еквивалената и готовине и потраживања по основу продаје. Реализација је у номиналном износу већа за 727.000 динара.

АОП 056 КУПЦИ У ЗЕМЉИ

За извештајни период за купце у земљи реализација је остварена 119% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 172.000 динара. У предузећу потраживања од купаца - грађана се воде кроз обједињену наплату комуналних услуга ЈКП „Водовод и канализација“ и ЈКП „Чистоћа и зеленило“.

АОП 060 ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

За извештајни период за друга потраживања реализација је извршена 100% у односу на план.

АОП 068 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

За извештајни период готовински еквиваленти и готовина су реализовани 119% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 511.000 динара и резултат је веће наплате потраживања у оквиру заједничке наплате и повећања наплате од стране приватног сектора за извршене услуге.

АОП 069 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност представља општи порез на потрошњу који се обрачунава и плаћа на испоручена добра и пружене услуге. Одступање код пореза на додату вредност износи 1.000 динара у номиналном износу, односно 117% више у односу на план. Иста се односе на порез на додату вредност у примљеним фактурама и није их могуће прецизно планирати.

АОП 070 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су реализована 76% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 24.000 динара.

АОП 071 УКУПНА АКТИВА

За извештајни период за укупну активу планирано је 30.591.000 динара, реализација износи 31.988.000 динара, што је реализација 105% у односу на планирану вредност, односно у номиналном износу је већа за 1.397.000 динара.

АОП 0402 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

За извештајни период за основни капитал планирано је 2.966.000 динара, што је 100% реализација у односу на планирану вредност.

АОП 0413 РЕЗЕРВЕ

За извештајни период за резерве планирано је 322.000 динара, што је 100% реализација у односу на планирану вредност.

АОП 414 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Ефекат процене вредности имовине, обавеза и капитала и увођење процењене вредности имовине, обавеза и капитала у пословне књиге Предузећа, је формирање ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме. Рачун је реализован 100% у односу на план.

АОП 0417 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

За извештајни период нераспоређени добитак, реализован је 102% у односу на план, односно у номиналном износу реализација је већа за 127.000 динара.

АОП 0443 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Рачун краткорочне финансијске обавезе је реализован 133% у односу на план. У номиналном износу реализација је већа за 1.000.000 динара, што је резултат веће потребе за коришћењем овердрафт, односно револвинг кредита за извештајни период.

АОП 0456 ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

Рачун добављачи у земљи реализован је 96% у односу на план. Реализација је у номиналном износу 85.000 динара мања од предвиђене планом. Обавезе према добављачима су евидентирани у Регистару измирења новчаних обавеза РИНО, рок доспећа је 45 и 60 дана.

АОП 0459 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе у извештајном периоду су реализоване 122% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 427.000 динара.

АОП 0460 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На позицији 0460 обавеза по основу пореза на додату вредност износи 2.153.000 динара која ће бити плаћена у наредном извештајном периоду.

АОП 0461 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 58.000 динара.

АОП 0464 УКУПНА ПАСИВА

За извештајни период за укупну пасиву планирано је 30.591.000 динара, реализација износи 31.988.000 динара, што је реализација 105% у односу на планирану вредност, односно у номиналном износу је већа за 1.397.000 динара. Већи износ пасиве у односу на планирану, резултат је повлачења већег износа револвинг кредита за потребе текуће ликвидности у извештајном периоду.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ(образац 16)

На основу „Закона о рачуноводству“ „Службени гласник РС” број 73/2019, а у складу са одредбом чл.6. Закона, на основу података из финансијског извештаја за 2020. годину, ЈКП „Димничар“ се разврстава као микро правно лице, те нема обавезу достављања извештаја о токовима готовине.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ(образац 2)

Ред. бр.1., 2.,3.

Планирана маса средстава за нето зараде за период 01.01.- 30.09.2021. године износи 12.742.200 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 17.567.800 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 20.891.000 динара.

За период јануар – септембар 2021. године укупно исплаћена маса средстава за нето зараде износи 12.269.285 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде 16.907.593 динара док бруто II односно маса средстава за бруто зараде 20.010.422 динара. Реализација је остварена 96% у односу на план.

Исплата зарада се врши до нивоа планираних средстава која се оверава од стране оснивача приликом сваке исплате (ЗИП образац).

Ред.рб. 4.

Реализација броја запослених је у нивоу планираног броја, и то 26 укупно, од тога 25 на неодређено време и 1 запослени на одређено време.

Ред.бр. 9.

Планирана накнада по уговору о привремено повременим пословима је планирана у периоду 01.01. – 30.09.2021. године у износу од 412.500 динара а реализација износи 404.365 динара. Реализација је извршена 98% у односу на план. У номиналном износу реализација је за 8.135 динара мања.

Ред.бр.10.

Један прималац накнаде по уговору о привремено повременим пословима је планиран и ангажован у периоду 01.01. – 30.09.2021. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 17.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01. - 30.09.2021. године износе 927.000 динара. Исплата је извршена у висини од 919.811 динара. Реализација је 99 % извршена у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 7.189 динара.

Ред.бр. 18.

Број прималаца накнаде члановима Надзорног одбора предузећа је у нивоу планираног броја. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 19.

Планирани износ накнаде за трошкова превоза на посао и са посла износи 1.200.000 динара. Реализација је мања у односу на планирану вредности и износи 913.333 динара. Реализација је извршена 76% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 286.667 динара и резултат је одласка на боловање од старне запослених.

Ред.бр. 20.

Износ за накнаде дневница на службеном путу је планиран у износу од 150.000 динара. Реализација наведених трошкова износи 169.502 динара. Реализација је извршена 113% у односу на план, у номиналном износу реализација је већа за 19.502 динара али неће бити прекорачења у односу на годишњи план.

Ред.бр. 21.

Планирани износ накнада трошкова на службеном путу износи 150.000 динара. Реализација износи 130.802, у номиналном износу реализација је мања за 19.198 динара и релизована је у складу са потребама предузећа.

Ред.бр. 22.

Планирана средства за отпремнине ради одласка у пензију запослених, планирана су у износу од 500.000 динара, док је реализација 179.440 динара, односно у номиналном износу је мања за 320.560 динара, због одлагања одласка у пензију једног запосленог за крај године.

Ред.бр. 24.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износе 615.000 динара, на основу Колективног уговора предузећа врши се исплата јубиларних награда. Предузеће на основу споразума са запосленима о исплати на рате и расположивим средствима врши исплату запосленима који су остварили право на јубиларну награду. У складу са финансијским могућностима предузеће је у току године исплаћивало јубиларне награде у износу од 198.623 динара.

Ред.бр. 25.

Планирани број запослених за исплату јубиларне награде је 6 запослених.

Ред.бр. 27.

Средства за помоћ радницима и породицама радника су планирана у износу од 100.000 динара и није било потребе да се реализују у извештајном периоду.

Ред.бр. 30.

Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја планирана је у износу од 1.208.000 динара и биће реализована у складу са финансијским могућностима предузећа у току 2021. године.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ (образац 3)

Број запослених лица на дан 30.06.2021. године је 26. Од укупног броја запослених 25 је запослено на неодређено време, а 1 на одређено време. Број запослених на дан 30.09.2021. године је 26. Од укупног броја запослених 25 је запослено на неодређено време, а 1 на одређено време.

Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 30.06.2021. године је 1. Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 30.09.2021. године је 1.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (образац 4)

Предузеће је за месец јануар 2021. године, фактурисало своје услуге на основу ценовника који је одобрен од стране оснивача Града Суботице по решењу III-38-42/2012 „Сл.лист Града Суботице“ број 52/12, са применом од 01. децембра 2012. године.

На основу члана 28. став 1. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС”, бр. 88/11, 104/16 и 95/18), члана 14. став 1. Одлуке о обављању димничарских услуга („Службени лист Града Суботице“, бр. 14/18 и 35/19) и члана 23. став 1. тачка 17) Статута Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, на 65. седници одржаној дана 07. децембра 2020. године, донео је одлуку о ценама димничарских услуга.

Ова одлука ступила је на снагу по прибављеној сагласности Градског већа Града Суботице, осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу Града Суботице“, а примењује се почев од 1. фебруара 2021. године.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (образац 5)

Средства субвенција за 2021. годину нису планирана.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ (образац 6)

Програмом пословања предузећа планирани су издаци за спортске активности, репрезентацију и рекламу и пропаганду.

Средства намењена репрезентацији су реализована 133 % у односу на планом предвиђена, у номиналном износу реализација је већа за 39.000 динара, али неће бити прекорачења у односу на годишњи план.

Средства намењена за рекламу и пропаганду су реализована 100% у односу на планирана у извештајном периоду.

Средства намењена за спортске активности су реализована 210% у односу на планирана у извештајном периоду, али неће бити прекорачења у односу на годишњи план.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА (образац 10)

Програмом пословања предузећа за 2021. годину нису биле планиране инвестиције, па није било ове врсте активности .

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Пословање предузећа у периоду од 01.01. - 30.09.2021. године, одвијало се према плану активности димничарског сектора. Према Одлуци о обављању димничарских

услуга обавеза је да се у току зимске сезоне у три наврата обиђу корисници димничарских услуга и изврши чишћење и контрола димњака. Други и тећи круг чишћења је завршен у првом кварталу 2021. године, како је и планирано. Први круг чишћења је отпочет у септембру и треба да се оконча до краја децембра 2021. године. Контрола продуката сагоревања и степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас вршена је према плану активности ове службе, а иста се одвија током целе године.

Што се тиче осталих послова које обавља сервисна служба (сервиси горионика, чишћење кухињских напа и вентилационих канала, чишћење процесне опреме и сл.), исти се одвијају према потреби корисника наших услуга и њихов обим је увећан у односу на планирани.

Датум: 28.10.2021.

