

**ЈКП „ЧАЧАК“ ЧАЧАК**

**СКАДАРСКА 17**

**32000 ЧАЧАК**

**ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ  
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈКП „ЧАЧАК“  
ЗА 2015. ГОДИНУ**

<b>ОСНИВАЧ:</b>	<b>Град Чачак</b>
<b>НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:</b>	<b>Чачак</b>
<b>ДЕЛАТНОСТ:</b>	<b>Снадбевање паром и климатизација</b>
<b>МАТИЧНИ БРОЈ:</b>	<b>07576382</b>
<b>СЕДИШТЕ:</b>	<b>Чачак, Скадарска 17</b>
<b>ЈББК:</b>	<b>81232</b>
<b>НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО:</b>	<b>Министарство рударства и енергетике Министарство привреде</b>

**Чачак, новембар 2015. године**

## Садржај:

Увод.....	3
Поглавље 2. Организациона структура-шема.....	3
Поглавље 5. Планирани финансијски показатељи и текстуално образложење позиција за 2015. годину.....	5
5.1. Биланс стања ( план 31.12.2015., кварталне пројекције).....	15
5.2. Биланс успеха (план 31.12.2015., кварталне пројекције).....	25
5.4. Извештај о токовима готовине (план 31.12.2015., кварталне пројекције) (у хиљадама динара).....	32
Поглавље 6. Политика зарада и запошљавања.....	36
6.1. Трошкови запослених.....	36
6.1. Трошкови запослених.....	37
6.2 Динамика запошљавања и текстуално образложење.....	40
6.4 Обрачун и исплата зарада за 2015. годину.....	42
Поглавље 8.Задуженост.....	46
8.2. Неизмирена дуговања ненаплаћених портаживања.....	46
Поглавље 9. Планирана финансијска средства за набавку добара , радова и услуга за обављање делатности и средства за посебне намене.....	47
9.1. Табела планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности.....	48
9.1 Табела планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности-инвестиционо одржавање.....	52
9.2.Табела средстава за посебне намена.....	53
Критеријуми за коришћење средстава према члану 50. Закона о јавним предузећима.....	53
Поглавље 10. Цене.....	53
Поглавље 11. Управљање ризицима.....	54
Поглавље 13. Индикатори за мерење ефикасности пословања.....	55
Поглавље 12. Закључак.....	56

## Увод

Према потребама а у складу са Законом о јавним предузећима ( „Сл.гласник РС“ бр.119/2012 ) члан 50, Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр.36/2011, 99/2011, 83/2015) , изменама и допунама Одлуке о буџету града Чачка за 2014. годину („Сл.лист града Чачка“ бр.19/2013) и изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. гласник бр“.101/2011 и 93/2012, 108/2013 ) достављамо на усвајање измене и допуне Програма пословања предузећа ЈКП “ЧАЧАК “ за 2015. годину.

Програм пословања за 2015. годину је усвојен одлуком Надзорног одбора број: 7045/2 дана 16.12.2014. године.

Предлог Измена и допуна Програма пословања за 2015. годину су урађена на бази следећих чињеница:

- измене организационе структуре- шеме ;
- измене у планираном броју запослених за 2015. годину;
- измене у плану пословних прихода и расхода;
- измене у плану расхода за зараде и остале личне расходе;
- измене у плану нематеријалних трошкова (умањење зарада)
- измене у планирању осталих расхода који се односе на наплату застарелих потраживања
- измене у позицији плана набавке добара и услуга за обављање делатности (набавке енергената, услуге читавања калориметара, услуге ревизије пројекта и надзора, услуге кредитног задужења);

## Поглавље 2. Организациона структура-шема

У односу на усвојени Програм пословања предузећа за 2015. годину у току године дошло је до промене именовања директора предузећа. Уместо директора Обрада Стевановић именован је за вршиоца дужности директора Данко Ћаловић дипломирани правник, уместо директора сектора економских послова Зорице Обућине именована је Тања Тодоровић дипломирани економиста и уместо Данка Ћаловић директора сектора општих и правних послова именована је Марина Лазовић дипломирани правник.



## **Поглавље 5. Планирани финансијски показатељи и текстуално образложење позиција за 2015. годину**

### **Измене позиција прихода и расхода у финансијском плану пословања**

Пословни приходи су умањени због ниске цене услуга грејања у току 2015. године, смањења коифицијента за тарифну групу пословни простор са 1,5-1,25, као и смањења грејне површине у односу на планирану површину са 560.482 м<sup>2</sup> на 517.101 м<sup>2</sup>.

Пословни приходи су умањени због уштеда потрошње корисника грејања преласком на обрачун по тарифном систему као и тенденције пада прикључења нових корисника на дистрибутивну мрежу грејања.

Пословни расходи су умањени због планиране веће потрошње енергената гаса од 3.000.000 См<sup>3</sup> која неће бити реализована. На укупно планирану потрошњу енергената утиче и прецењена грејна површина. Због изузетно високе цене гаса као енергента у првој половини грејне сезоне прешло се на набавку веће количине мазута од планиране као повољнијег енергента. Из тих разлога долази до повећање потрошње мазута у овој години као и повећања трошкова превоза мазута у односу на усвојени план пословања.

Измене на позицији трошкова зарада настале су услед више исплаћеног умањења зарада од планираног у износу од 1.761.952,00 динара као и смањења масе зарада за једног запосленог који је отишао у пензију. Према извршеној анализи процента наплативости услед боље наплате и рада извршитеља створени су услови за смањење исправке потраживања у односу на усвојени програм пословања у износу од 19.099.311,00 динара.

По основу смањења пословних прихода долази до мањег остварења варијабилног и фиксног дела прихода. Планиран је варијабилни приход у износу од 355.500.000 динара, а фиксни приход у износу од 154.500.000,00 динара.

На страни 27 усвојеног програма пословања за 2015. годину у колони 3 укупни пословни приход износ од 651.035.972,00 замењује се износом од 548.035.972,00 (смањење за 103.000.000,00 динара). Индекс у колони 4 од 125,78 замењује се индексом од 105,88.

На редном броју 1. Приходи од грејања у колони 3 износ од 613.000.000,00 замењује се износом од 510.000.000,00 динара (смањење за 103.000.000,00 динара). Индекс у колони 4 од 127,18 се замењује индексом од 105,81.

Податак у колони 3 укупни пословни расходи у износу од 626.441.596,11 замењује се износом од 542.540.907,11 динара (смањење за 83.900.689,00 динара). Индекс у колони 4 од 129,94 замењује се индексом од 112,54.

На редном броју 10. Расходи енергената у колони 3 износ од 462.881.236,11 замењује се износом од 377.770.547,11 динара (смањење од 85.110.689,00 динара). Индекс у колони 4 од 140,15 се замењује индексом од 114,38.

На редном броју 11. Трошак гаса у колони 3 износ од 435.819.080,00 замењује се износом од 318.790.000,00 (смањење за 117.029.080,00 динара). Индекс у колони 4 од 142,89 замењује се индексом од 104,52.

На редном броју 12. Трошак мазута у колони 3 износ од 6.081.609,15 замењује се износом од 38.000.000,00 (повећање за 31.918.390,85 динара). Индекс у колони 4 од 104,32 замењује се индексом од 651,80.

На редном броју 17. Материјални трошкови у колони 3 износ од 5.990.000,00 замењује се износом од 7.200.000,00 (повећање за 1.210.000,00 динара). Индекс у колони 4 у износу од 135,67 замењује се индексом од 16,08.

На редном броју 31. Трошак превоза мазута у колони 3 износ од 290.000,00 замењује се износом од 1.500.000,00 динара (повећање за 1.210.000,00 динара). Индекс у колони 4 у износу од 100,00 се замењује индексом од 517,24.

На редном броју 51 у колони 3 износ од 1.820.000,00 замењује се износом од 620.000,00 (смањење за 1.200.000,00). На редном броју 51а у колони 3 уписује се износ од 1.200.000,00 на име трошкова услуга софтвера за читавање калориметара.

На редном броју 58. Трошак бруто зарада у колони 3 износ од 69.418.332,00 замењује се износом од 67.359.221,00 (смањење за 2.059.111,00 динара). Индекс у колони 4 од 95,24 замењује се индексом од 92,42.

На редном броју 59. Трошак бруто зарада I у колони 3 износ од 58.878.992,00 замењује се износом од 57.132.503 (смањење за 1.746.489,00 динара). Индекс у колони 4 од 95,24 замењује се индексом од 92,42.

На редном броју 60. Трошак доприноса на терет послодавца у колони 3 износ од 10.539.340,00 динара замењује се износом од 10.226.718,00 (смањење за 312.622,00). Индекс у колони 4 од 95,24 замењује се индексом од 92,42.

На редном броју 61. Трошак накнада и остали лични расходи у колони 3 износ од 5.377.596,00 замењује се износом од 5.674.755,00 динара (повећање за 297.159,00 динара). Индекс у колони 4 од 102,74 замењује се индексом од 108,41.

На редном броју 66. Трошак солидарне помоћи у колони 3 износ од 200.000,00 замењује се износом од 250.000,00 (повећање за 50.000,00 динара). Индекс у колони од 100,00 замењује се индексом од 125,00.

На редном броју 67. Трошак јубиларних награда у колони 3 износ од 553.145,00 замењује се износом од 700.304,00 (повећање за 147.159,00 динара). Индекс у колони од 81,62 замењује се индексом од 103,34.

На редном броју 68. Трошак осталих личних расхода у колони 3 износ од 100.000,00 замењује се износом од 200.000,00 (повећање за 100.000,00 динара). Индекс у колони 4 од 101,01 замењује се индексом од 202,02.

На редном броју 81. Трошак издавања техничких услова у колони 3 износ од 400.000,00 замењује се износом од 50.000,00 (смањење за 350.000,00 динара). Индекс у колони 4 од 1600 замењује се индексом од 200.

На редном броју 86. Трошак услуге ревизије пројекта и надзора у колони 3 додаје се износ од 350.000,00 (повећање за 350.000,00 динара). У колони 4 уписује се индекс од 140,00.

На редном броју 89. Трошак умањења зарада у колони 3 износ од 2.620.392,00 замењује се износом од 4.382.344,00 (повећање за 1.761.952,00 динара).

На редном броју 91. Пословни добитак у колони 3 износ од 24.594.375,89 замењује се износом од 5.495.064,89 (смањење за 19.099.310,51 динара). Индекс у колони 4 од 69,29 замењује се индексом од 15,48.

На позицији укупни остали расходи износ од 40.700.000,00 замењује се износом од 21.600.689,00 (смањење за 19.099.311,00 динара). Индекс од 89,61 замењује се индексом од 47,56.

На редном броју 105. Расходи исправке потраживања у колони 3 износ од 39.500.000,00 замењује се износом од 20.400.689,00 (смањење за 19.099.311,00 динара). Индекс у колони 4 од 89,77 замењује се индексом од 46,37

На редном броју 110. Остали губитак у колони 3 износ од 27.900.000,00 замењује се износом од 8.800.689,00 динара (смањење за 19.099.311,00 динара). Индекс у колони 4 од 85,27 замењује се индексом од 26,90.

На позицији Укупни приходи у колони 3 износ од 697.835.972 замењује се износом од 594.835.972,00 динара (смањење за 103.000.000,00 динара). Индекс у колони 4 од 123,89 замењује се индексом од 105,60.

На позицији Укупни расходи у колони 3 износ од 696.826.596,11 замењује се износ од 593.826.596,11 динара (смањење за 103.000.000,00 динара). Индекс у колони 4 од 124,41 замењује се индексом од 106,02.

По основу промена свих позиција у финасијском плану није дошло до промене укупног резултата.

#### **Измене позиција 5.1 Биланс стања (план 31.12.2015, квартална пројекција)**

- АОП 0443 Краткорочне финансијке обавезе у колони 4 износ од 25.000 замењује се износом од 95.000 у односу на усвојени програм пословања. У колони 8 износ од 25.000 замењује се износом од 95.000

- **АОП 0446 Краткорочни кредити и зајмови у земљи** у колони 4 износ од 25.000 замењује се износом од 95.000 у односу на усвојени програм пословања. У колони 8 износ од 25.000 замењује се износом од 95.000.
- **АОП 0451 Обавезе из пословања** у колони 4 износ од 205.000 замењује се износом од 135.000 у односу на усвојени програм пословања. У колони 8 износ од 205.000 замењује се износом од 135.000.
- **АОП 0455 Добављачи** у колони 4 износ од 205.000 замењује се износом од 135.000 у односу на усвојени програм пословања. У колони 8 износ од 205.000 замењује се износом од 135.000.

**Измене позиција 5.2 Биланс успеха (план 31.12.2015, квартална пројекција)**

- **АОП 1001 Пословни приходи** у колони 5 износ од 651.036 замењује се износом од 548.036 у односу на усвојени програм пословања. У колони 6 износ од 266.646 замењује се износом од 250.294 У колони 9 износ од 266.648 замењује се износом од 180.000.
- **АОП 1009 Приходи од продаје производа и услуга** у колони 5 износ од 615.350 замењује се износом од 512.350 у односу на усвојени програм пословања У колони 6 износ од 257.725 замењује се износом од 241.373. Износ у колони 9 од 257.725 замењује се износом од 171.077.
- **АОП 1012 Приходи од продаје повезаним лицима** износи у колони 5,6,7,8,9 се бришу
- **АОП 1014 Приход од продаје производа и услуга** у колони 5 износ од 560.350 замењује се износом од 512.350. У колони 6 износ од 235.725 замењује се износом од 241.373. У колони 7 износ од 45.400 замењује се износом од 54.900. У колони 8 износ од 43.500 замењује се износом од 45.000. У колони 9 износ од 235.725 замењује се износом од 171.077.
- **АОП 1018 Пословни расходи** у колони 5 износ од 626.442 замењује се износом од 542.541. У колони 6 износ од 262.264 замењује се износом од 262.054. У колони 7 износ од 60.551 замењује се износом од 60.339. У колони 8 износ од 41.451 замењује се износом од 41.239. У колони 9 износ од 262.176 замењује се износом од 178.909.
- **АОП 1024 Трошкови горива и енергије** у колони 5 износ од 469.082 замењује се износом од 385.181. У колони 9 износ од 223.469 замењује се износом од 139.568.
- **АОП 1025 Трошкови зарада и остали лични расходи** у колони 5 износ од 74.796 замењује се износом од 73.034. У колони 6 износ од 18.911 замењује се износом од 18.260. У колони 7 износ од 18.911 замењује се износом од 18.258. У колони 8 износ од 18.911 замењује се износом од 18.258. У колони 9 износ од 18.063 замењује се износом од 18.258.
- **АОП 1029 Нематеријални трошкови** у колони 5 износ од 14.094 замењује се износом од 15.856 (повећање за 1.762). Износи у колонама 6,7,8, у износу од 3.523 замењују се износом од 3.964. Износ у колони 9 од 3.525 се замењује износом од 3.964.
- **АОП 1030 Пословни добитак** у колони 5 износ од 24.594 замењује се износом од 5.495. У колони 6 износ од 4.382 се брише. У колони 7 износ од 3.270 замењује се износом од 3.482. Износ у колони 8 од 12.470 замењује се износом од 12.682. У колони 9 износ од 4.472 замењује се износом од 1.091.
- **АОП Пословни губитак** у колони 6 уписује се износ од 11.760.
- **АОП 1050 Приходи од усклађивања вредности имовине** у колони 5 уписује се износ од 12.000. У колонама 6,7,8,9 уписује се износ од 3.000.
- **АОП 1051 Расходи по основу усклађивања вредности имовине** у колони 5 уписује се износ од 20.401. У колонама 6,7,8, уписује се износ од 5.100. У колони 9 уписује се износ 5.101.
- **АОП 1052 Остали приходи** у колони 5 износ од 12.800 замењује се износом од 800. У колонама 6,7,8,9 износ од 3.200 замењује се износом од 200.
- **АОП 1053 Остали расходи** у колони 5 износ од 40.700 замењује се износом од 1.200. У колонама 6,7,8,9 износ од 10.175 замењује се износом од 300.
- **АОП 1054 Добитак из редовног пословања** у колони 7 уписује се износ од 2.362, у колони 8 уместо износа 6.575 уписује се износ 11.562.

- **АОП 1055 Губитак из редовног пословања** у колони 6 износ од 1.513 замењује се износом од 12.915. У колони 7 износ од 2.625 се брише. У колони 9 износ од 1.428 се мења и уписује износ од 35..

- **АОП 1058 Добитак пре опорезивања** у колони 7 уписује се износ од 2.362 . У колони 8 износ од 6.575 замењује се износ од 11.562.

- **АОП 1059 Губитак пре опорезивања пословања** у колони 6 износ од 1.513 замењује се износом од 12.915. У колони 7 износ од 2.625 се брише. У колони 9 износ од 1.428 се замењује износом од 35.

- **АОП 1064 Нето добитак** у колони 7 уписује се износ од 2.362. У колони 8 износ од 6.575 замењује се износом од 11.562. .

- **АОП Нето губитак** у колони 6 износ од 1.513 замењује се износом 12.915. У колони 7 износ од 2.625 се брише. У колони 9 износ од 1.428 замењује се износ 35

**Измене позиција 5.4 Извештај о токовима готовине (план 31.12.2015, кварталне пројекције)**

-**АОП 3005 Одливи готовине из пословне активности** у колони план за период 01.01-31.12.2015. године износ од 521.906 замењује се износом од 591.906. Износ од 177.181 за период 01.10.-31.12.2015. замењује се износом од 247.181

-**АОП 3006 Исплате добављачима и дати аванси** у колони план за период 01.01-31.12.2015. године износ од 420.110 замењује се износом од 490.110. Износ од 152.368 за период 01.10-31.12.2015. замењује се износом од 222.368.

-**АОП 3007 Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи** у колони план за период 01.01-31.12.2015. године износ од 74.796 замењује се износом од 73.034. Износ од 18.911 за период 01.01.-31.03.2015. године замењује се износом од 17.149.

-**АОП 3010 Одливи по основу осталих јавних прихода** у колони план за период 01.01-31.12.2015. годину износ од 7.500 замењује се износом од 9.262. Износ за период од 01.01-31.03.2015. од 1.875 замењује се износом од 3.637.

-**АОП 3011 Нето прилив готовине** износ од 290 за период 01.01-31.12.2015 се брише. Износ од 17.812 за период 01.10-31.12.2015 се брише.

-**АОП 3012 Нето одливи готовине** уписује се износ од 69.710 за период 01.01-31.12.2015. Уписује се износ од 52.188 за период 01.10-31.12.2015. године.

-**АОП 3025 Приливи готовине из активности финасирања** износ од 25.000 за период од 01.01-31.12.2015 замењује се износом од 95.000. Уписује се износ од 70.000 за период 01.10-31.12.2015. године.

-**АОП 3028 Краткорочни кредити** износ од 25.000 за период од 01.01-31.12.2015 замењује се износом од 95.000. Уписује се износ од 70.000 за период 01.10-31.12.2015. године.

-**АОП 3038 Нето приливи готовине из активности финасирања износ од 358 замењује** се износ од 70.358 за период 01.01-31.12.2015; Уписује се износ од 38.700 за период од 01.07-30.09.2015. Уписује се износ од 52.688 за период од 01.10-31.12.2015. године.

-**АОП 1039 Нето одлив готовине из пословне активности** уписује се износ од 11.030 за период 01.01-31.03.2015, уписује се износ од 10.000 за период 01.07.-30.09.2015.

-**АОП 3040 Свега прилив готовине износ од 547.196** за период 01.01-31.12.2015 замењује се износом од 617.196 Износ од 194.993 за период 01.10-31.12.2015. замењује се износом од 264.993.

-**АОП 3041 Свега одлив готовине** износ од 546.548 за период 01.01-31.12.2015 .замењује се износом од 616.548. Износ од 194.493 за период 01.10-31.12.2015. замењује се износом од 264.493.



## 5. Планирани финансијски показатељи и текстуално образложење

Финансијски план за 2015. годину

р. Бр	ЕЛЕМЕНТИ	ПРОЦЕНА 2014	ПЛАН 2015	ИНДЕКС 3/2
	1	2	3	4
	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>517.580.972,00</b>	<b>548.035.972,00</b>	<b>105,88</b>
1	Приходи од грејања	482.000.000,00	510.000.000,00	105,81
2	Приходи од станарина, гаража	725.000,00	850.000,00	117,24
3	Приход од услуга трећим лицима	1.000.000,00	1.500.000,00	150,00
4	Приход од субвенција Града	0,00	0,00	0,00
5	Приход од закупа посл. прост.	3.385.972,00	3.385.972,00	100,00
6	Приходи по основу учешћа у топлификацији - накнаде за прикључења	1.170.000,00	1.300.000,00	111,11
7	Приход по основу условљених донација (амортизација средстава набављених из ЕАРА-а средстава оснивача)	26.000.000,00	27.500.000,00	105,77
8	Субвенције-продати станови			
9	Остали приходи - приход од такси	3.300.000,00	3.500.000,00	106,06
	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>482.088.034,00</b>	<b>542.540.907,11</b>	<b>112,54</b>
10	<b>1. РАСХОДИ ЕНЕРГЕНАТА</b>	<b>330.280.000,00</b>	<b>377.770.547,11</b>	<b>114,38</b>
11	Трошак гаса	305.000.000,00	318.790.000,00	104,52
12	Трошак мазута	5.830.000,00	38.000.000,15	651,80
13	Трошак електричне енергије	17.100.000,00	18.637.123,96	108,99
14	Трошак воде	2.000.000,00	1.743.423,00	87,17
15	Трошак хемијске припреме воде	350.000,00	600.000,00	171,43
16	Трошак електричне енергије и воде - режија	5.700.000,00	6.200.000,00	108,77
17	<b>2. МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>4.415.000,00</b>	<b>7.200.000,00</b>	<b>163,08</b>
18	Трошак горива за аутомобиле	640.000,00	700.000,00	109,38
19	Трошак потрошног материјала (техн.гас,ситан потр.материјал)	130.000,00	200.000,00	153,85
20	Трошак средстава за омекшавање воде (со)	400.000,00	500.000,00	125,00
21	Трошак алата	55.000,00	250.000,00	454,55
22	Трошак ситног инвентара	150.000,00	110.000,00	73,33
23	Трошак колективне заштитне опреме	0,00	170.000,00	0,00
24	Трошак личних заштитних средстава	250.000,00	700.000,00	280,00
25	Трошак канцеларијског материјала и тонера	350.000,00	550.000,00	157,14
26	Трошак ПТТ и разношења обрачуна	250.000,00	270.000,00	108,00
27	Трошак телеком услуга	730.000,00	750.000,00	102,74
28	Трошак комуналних услуга (грејање,изн.смећа,грађ.зем)	700.000,00	740.000,00	105,71

29	Трошак делова за одржавање возила	70.000,00	100.000,00	142,86
30	Трошак услуга за одржавање возила	150.000,00	260.000,00	173,33
31	Трошак превоза мазута	290.000,00	1.500.000,00	517,24
32	Трошак одржавања основних средстава	170.000,00	290.000,00	170,59
33	Трошак материјала за чишћење и одржавање хигијене	80.000,00	110.000,00	137,50
34	<b>3. ТРОШКОВИ ТЕКУЋЕГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА</b>	<b>13.155.000,00</b>	<b>30.980.000,00</b>	235,50
35	Трошак материјала за реконструкцију и санацију вреловодно-топловодне мреже (предизоловане цеви и пратећи материјал)	3.100.000,00	5.500.000,00	177,42
36	Трошак грађевинских услуга	3.300.000,00	3.000.000,00	90,91
37	Трошак мерења граничне вредности продуката сагоревања у димним гасовима-законска обавеза	0,00	400.000,00	0,00
38	Трошак годишњих испитивања УГИ, емисије димних гасова, испитивање уређаја и опреме, пп апарата и слично	440.000,00	400.000,00	90,91
39	Трошак санације изолације вреловода	0,00	150.000,00	0,00
40	Трошак услуге чишћења котловских јединица	0,00	300.000,00	0,00
41	Трошак услуге чишћења и конзервирања размењивача	0,00	400.000,00	0,00
42	Трошак услуге сервиса горионика на годишњем нивоу	900.000,00	2.100.000,00	233,33
43	Трошак услуге сервисирања ХПВ-а		100.000,00	
44	Трошак делова за горионике	600.000,00	1.500.000,00	250,00
45	Трошак услуге сервиса циркулационих пумпи	0,00	600.000,00	0,00
46	Трошак материјала за машинске радове-потрошни	3.200.000,00	3.000.000,00	93,75
47	Трошак материјала за електро радове-потрошни	350.000,00	1.500.000,00	428,57
48	Трошак категоризације мазутног талога и његово збрињавање	0,00	180.000,00	0,00
49	Трошак сервиса и овере мерила утрошка топлотне енергије у подстаницама, Законска обавеза	165.000,00	380.000,00	230,30
50	Трошак одржавања аутоматике примара подстанца	600.000,00	1.300.000,00	216,67
51	Трошак реконструкције аутоматике у 14 топлотних подстанца, заменом нових плоча	0,00	620.000,00	0,00

51а	Трошак услуге читавања калориметара	0,00	1.200.000,00	0,00
52	Трошак набавке нових мерила утрошка топлотне енергије у подстаницама-примар	500.000,00	1.000.000,00	200,00
53	Трошак замене озиде котлова	0,00	750.000,00	0,00
54	Трошак реконструкције ваздушних канала	0,00	1.000.000,00	0,00
55	Трошак замене димних цеви на котлу" КИРКА"	0,00	2.500.000,00	0,00
56	Трошак реконструкције пумпне станице у Градској топлани	0,00	3.000.000,00	0,00
57	Трошак средстава за пројекте за обновљиве изворе енергије	0,00	100.000,00	0,00
58	<b>4. ТРОШАК БРУТО ЗАРАДА II</b>	<b>72.885.386,00</b>	<b>67.359.221,00</b>	<b>92,42</b>
59	Трошкови бруто зарада I	61.819.666,00	57.132.503,00	92,42
60	Трошак доприноси на терет послодавца	11.065.720,00	10.226.718,00	92,42
61	<b>4а. Трошак накнада и остали лични расходи</b>	<b>5.234.368,00</b>	<b>5.674.755,00</b>	<b>108,41</b>
62	Трошак дневница за службено путовање	340.000,00	350.000,00	102,94
63	Трошак уговора о делу, привремених и повремених послови	289.139,00	216.855,00	75,00
64	Трошак превоза радника	2.631.886,00	2.900.000,00	110,19
65	Трошак накнаде чланова Надзорног одбора	592.584,00	607.596,00	102,53
66	Трошак солидарне помоћи	200.000,00	250.000,00	125,00
67	Трошак јубиларних награда	677.671,00	700.304,00	103,34
68	Трошак осталих личних расхода	99.000,00	200.000,00	202,02
69	Трошак отпремнина	404.088,00	450.000,00	111,36
70	<b>5. ТРОШАК АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>31.000.000,00</b>	<b>31.500.000,00</b>	101,61
71	Трошак резервисања по судском спору	8.100.000,00	0,00	0,00
72	<b>6. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>11.318.280,00</b>	<b>15.856.384,00</b>	140,10
73	Трошак услуга образовања, лиценци, проф. оспособљавања	350.000,00	350.000,00	100,00
74	Трошак одржавања аплик. софтвера	450.000,00	450.000,00	100,00
75	Трошак израде апл. софтвера за тарифни систем, модул за СПП	0,00	160.000,00	0,00
76	Трошкови промотивних активности	350.000,00	320.840,00	91,67
77	Трошак репрезентације	350.000,00	140.000,00	40,00
78	Трошак радних спортских игара	47.000,00	300.000,00	638,30
79	Трошак платног промета	780.000,00	850.000,00	108,97
80	Трошак такси; судске, административне	5.950.000,00	5.675.200,00	95,38

81	Трошак издавања техничких услова и сагласности	25.000,00	50.000,00	200,00
82	Трошак осигурања имовине и радника	650.000,00	700.000,00	107,69
83	Трошак обезбеђења објеката	210.000,00	400.000,00	190,48
84	Трошак ревизије	105.000,00	110.000,00	104,76
85	Трошак услуга геометра	400.000,00	400.000,00	100,00
86	Трошак услуге ревизије пројеката и надзора	250.000,00	350.000,00	140,00
87	Трошак доприноса за привредне коморе	315.280,00	318.000,00	100,95
88	Трошак пореза, такси	450.000,00	600.000,00	133,33
89	Трошак умањења зарада	436.000,00	4.382.344,00	1.005,12
90	Остали нематеријални трошкови	200.000,00	300.000,00	150,00
91	<b>Пословни добитак</b>	<b>35.492.938,00</b>	<b>5.495.064,89</b>	<b>15,48</b>
92	<b>Пословни губитак</b>			
	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>34.000.000,00</b>	103,03
93	Приходи од камата	33.000.000,00	34.000.000,00	103,03
94	Остали финансијски приходи			
95	Приходи по основу валутне клаузуле			
	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>32.580.000,00</b>	<b>29.685.000,00</b>	91,11
96	Расходи камата	30.000.000,00	27.000.000,00	90,00
97	Остали финансијски расходи	80.000,00	85.000,00	106,25
98	Расходи по основу валутне клаузуле	2.500.000,00	2.600.000,00	104,00
99	<b>Добитак финансирања</b>	<b>420.000,00</b>	<b>4.315.000,00</b>	1.027,38
100	<b>Губитак финансирања</b>			
	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>12.700.232,00</b>	<b>12.800.000,00</b>	100,79
101	Приходи од смањења обавеза	800.000,00	500.000,00	62,50
102	Наплаћена исправљена потраживања	9.100.000,00	11.500.000,00	126,37
103	Приходи од продаје секундарних сировина	2.300.232,00	400.000,00	17,39
104	Приходи по основу укидања резервисања	500.000,00	400.000,00	80,00
	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>45.420.000,00</b>	<b>21.600.689,00</b>	47,56
105	Расходи исправке потраживања	44.000.000,00	20.400.689,00	46,37
106	Остали расходи (штете, донације, хуманитарна помоћ)	20.000,00	0,00	0,00
107	Расходи директног отписа	100.000,00	0,00	0,00
108	Расходи по основу судских спорова	1.300.000,00	1.200.000,00	92,31
109	<b>Остали добитак</b>			
110	<b>Остали губитак</b>	<b>32.719.768,00</b>	<b>8.800.689,00</b>	26,90
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>563.281.204,00</b>	<b>594.835.972,00</b>	105,60
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>560.088.034,00</b>	<b>593.826.596,11</b>	106,02
111	<b>ДОБИТАК</b>	<b>3.193.170,00</b>	<b>1.009.375,89</b>	31,61
112	<b>ГУБИТАК</b>			

преглед планираног варијабилног и фиксног дела прихода по месецима

	цена KWh	јануар	фебруар	март	април	мај	јун
MWh		13200	10000	9700	3500		
		износ	износ	износ	износ		
Стамбени простор	Коеф 1 дин/KWh	61.500.000	47.300.000	40.000.000	17.500.000		
Пословни простор	Коеф 1,5 дин/KWh	20.000.00	17.000.000	14.000.000	7.000.000		
варијабилни део помесецима и укупно		81.500.000	64.300.000	54.000.000	24.000.000		
фиксни по месецима и укупно		13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
укупно		94.500.000	77.300.000	67.000.000	37.000.000	13.000.000	13.000.000
		јул	август	септембар	октобар	новембар	децембар
mwh					4200	10400	14700
		износ	износ	износ	износ	износ	износ
Стамбени простор	Коеф 1 дин/KWh				16.100.000	35.000.000	48.400.000
Пословни простор	Коеф 1,5 дин/KWh				5.800.000	12.000.000	14.400.000
варијабилни део помесецима и укупно					21.900.000	47.000.000	62.800.000
фиксни по месецима и укупно		13.000.000	13.000.000	13.000.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
укупно		13.000.000	13.000.000	13.000.000	34.400.000	59.500.000	75.300.000

Укупно процењени пословни приходи у износу од 510.000.000,00 динара за 5,88% су већи од остварених прихода у 2014. години.

Планиран је варијабилни приход у износу од 355.500.000 динара а фиксни приход у износу од 154.500.000,00 динара.

Укупно процењени пословни расходи у износу од 542.540.907,11 динара за 12,54% су већи од остварених расхода у 2014 години. Највећу ставку у пословним расходима чине расходи енергената у износу од 377.770.547,11 динара и за 14,38% су већи од процене остварења у 2014 години. Пословни расходи у укупним расходима учествују са 91,36%, а учешће енергената у пословним расходима износи 69,63%.

За производњу планиране предаје енергије од 65700 MWh неопходни су енергенти:

- гас 7.100 sm<sup>3</sup>

-мазут 100 т

-електрична енергија 3.090.992 kwh

-вода 25.267 м<sup>3</sup>

У односу на усвојени план пословања расходи исправке потраживања су се смањили са планираних 39.500.000,00 динара на 20.400.689 услед процене боље наплативости застарелех потраживања.

Према анализи пословних прихода и расхода у 2015. години имамо негативан подбиланс у износу од 32.540.907,00 динара из разлога неадекватне цене услуге грејања која се није мењала у складу са променом цене енергената која се формира у тржишним условима.

### 5.1. Биланс стања ( план 31.12.2015., кварталне пројекције)

(у хиљадама динара)

ГРУПА РАЧУН А- РАЧУН	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01.2015.- 31.12.2015.	План 31.03.2015.	План 30.06.2015.	План 30.09.2015.	План 31.12.2015.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	002	693.494	717.451	709.279	701.004	693.494
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+00 09)	003	277	345	323	301	277
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005					
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	277	345	323	3.021	277
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	010					
2	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>		690.317	714.436	706.136	697.833	690.317
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	933	933	933	933	933

022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	81.000	83.703	82.803	81.900	81.000
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	500.884	521.000	514.000	507.000	500.884
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	21.500	22.800	22.400	22.000	21.500
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	24.000	240.000	240.000	24.000	24.000
<b>3</b>	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
<b>04. осим 047</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	024	2.900	2.670	2.820	2.870	2.900
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					



041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026						
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	70	70	70	70	70	70
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028						
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029						
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030						
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031						
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032						
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	2.830	2.600	2.750	2.800	2.830	
<b>5</b>	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	034						
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035						
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036						
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037						

053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038						
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039						
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040						
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041						
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	042						
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	043	219.755	178.705	206.450	184.100	219.755	
<b>Класа 1</b>	<b>И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	044	28.500	27.000	26.500	26.500	28.500	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	28.500	27.000	26.500	26.500	28.500	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046						
12	3. Готови производи	047						
13	4. Роба	048						
14	5. Стална средства намењена продаји	049						
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050						
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	051	185.000	170.000	175.000	155.000	185.000	
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052						
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053						
202 и део	3. Купци у земљи – остала	054						

209	повезана правна лица						
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	185.000	170.000	175.000	155.000	185.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	059					
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	060	255	255	250	250	255
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	061					
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	062					
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067					
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ</b>	068	1.900	1.850	1.200	1.400	1.900

	<b>ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>						
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	069	4.100	3.900	3.500	950	4.100
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	070					
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	071	913.249	896.156	915.729	885.104	913.249
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	072	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	<b>ПАСИВА</b>						
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	24.579	22.057	20.945	30.145	24.579
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	93.194	93.194	93.194	93.194	93.194
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	92.588	92.588	92.588	92.588	92.588
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410	606	606	606	606	606
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411					
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412					
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413					
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И</b>	0414					

	<b>ОПРЕМЕ</b>						
<b>33 осим 330</b>	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415					
<b>33 осим 330</b>	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416					
<b>34</b>	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	1.009			6.575	1.009
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.009			6.575	1.009
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420					
<b>35</b>	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421	69.624	71.137	72.249	69.624	69.624
350	1. Губитак ранијих година	0422	69.624	69.624	69.624	69.624	69.624
351	2. Губитак текуће године	0423		1.513	2.625		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	230.350	253.595	224.763	224.763	230.350
<b>40</b>	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					

404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
<b>41</b>	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	223.250	246.495	217.663	217.663	223.250
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	223.250	246.495	217.663	217.663	223.250
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
<b>498</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	9.000	7.128	5.018	5.018	9.000
<b>42 до 49 (осим 498)</b>	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	649.320	613.376	665.003	625.178	649.320
<b>42</b>	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	<b>95.000</b>	20.000	60.000	50.000	<b>95.000</b>
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од	0445					

	осталих повезаних правних лица						
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	95.000	20.000	60.000	50.000	95.000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449					
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450					
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	135.000	165.000	173.000	150.000	135.000
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	135.000	165.000	173.000	150.000	135.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	3.780	3.800	3.100	1.500	3.780
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461					

49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	409.440	418.476	422.803	417.578	409.440
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463					
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	913.249	896.156	915.729	885.104	913.249
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000



**5.2. Биланс успеха (план 31.12.2015., кварталне пројекције)**

(у хиљадама динара)

ГРУ ПА РАЧ УНА- РАЧ УН	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015.
1	2	3	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	548.036	250.294	63.821	53.921	180.000
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002					
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b>	1009	512.350	241.373	54.900	45.000	171.077

	<b>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>							
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	512.350	241.373	54.900	45.000	171.077	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	28.800	7.200	7.200	7.200	7.200	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.886	1.721	1.721	1.721	1.723	
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	1018	542.541	262.054	60.339	41.239	178.909	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ	1019						

	ПРОДАТЕ РОБЕ							
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021						
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19.150	4.787	4.787	4.787	4.789	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	385.181	222.713	21.000	1.900	139.568	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	73.034	18.260	18.258	18.258	18.258	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	17.820	4.455	4.455	4.455	4.455	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31.500	7.875	7.875	7.875	7.875	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028						
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15.856	3.964	3.964	3.964	3.964	
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>5.495</b>		3.482	12.682	1.091	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		11.760				
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	34.000	8.500	8.500	8.500	8.500	
66, осим 662,	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И</b>	<b>1033</b>						

<b>663 и 664</b>	<b>ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>							
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035						
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
<b>662</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	<b>34.000</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>
<b>663 и 664</b>	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>						
<b>56</b>	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>29.685</b>	<b>7.420</b>	<b>7.420</b>	<b>7.420</b>	<b>7.420</b>	<b>7.425</b>
<b>56, осим 562, 563 и 564</b>	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	<b>2.685</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>675</b>
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и	4. Остали финансијски	1045	2.685	670	670	670	670	675

569	расходи						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	27.000	6.750	6.750	6.750	6.750
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	4.315	1.080	1.080	1.080	1.075
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049					
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	12.000	3.000	3.000	3.000	3.000
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	20.401	5.100	5.100	5.100	5.101
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	800	200	200	200	200
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.200	300	300	300	300
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.009		2.362	11.562	

	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)</b>	1055		12.915			35
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056					
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057					
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	1058	1.009		2.362	11.562	
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	1059		12.915			35
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>						
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060					
део 722	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061					
део 722	<b>ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062					
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063					
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)</b>	1064	1.009		2.362	11.562	
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)</b>	1065		12.915			35
	<b>І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ</b>	1066					

	ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

**5.4. Извештај о токовима готовине (план 31.12.2015., кварталне пројекције) (у хиљадама динара)**

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2015 .	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015 .
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>						
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	<b>522.196</b>	<b>204.993</b>	<b>66.105</b>	<b>56.105</b>	<b>194.993</b>
1. Продаја и примљени аванси	3002	496.296	198.518	59.630	49.630	188.518
2. Примљене камате из пословних активности	3003	22.500	5.625	5.625	5.625	5.625
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.400	850	850	850	850
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	<b>591.906</b>	193.365	105.455	45.905	247.181
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	<b>490.110</b>	167.704	81.926	18.112	222.368
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	<b>73.034</b>	17.149	18.911	18.911	18.063
3. Плаћене камате	3008	19.500	4.875	2.743	7.007	4.875
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	<b>9.262</b>	3.637	1.875	1.875	1.875
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011		11.628		10.200	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних</b>	3012	69.710		39.350		52.188



<b>активности (II-I)</b>						
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019					
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023					
<b>IV. Нето одлив готовине из</b>	3024					

<b>активности инвестирања (II-I)</b>						
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025	95.000		50.000		70.000
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	95.000		50.000		70.000
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	24.642	11.030	11.300	10.000	17.312
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	24.642				17.312
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		11.030	11.300	10.000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038	70.358		38.700		52.688
<b>IV. Нето одлив готовине из</b>	3039		11.030		10.000	

<b>активности финансирања (II-I)</b>						
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ</b> (3001 + 3013 + 3025)	3040	617.196	204.993	116.105	56.105	264.993
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ</b> (3005 + 3019 + 3031)	3041	616.548	204.395	116.755	55.905	264.493
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ</b> (3040 – 3041)	3042	648	598		200	500
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ</b> (3041 – 3040)	3043			650		
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	1.252	1.252	1.850	1.200	1.400
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045					
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046					
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	1.900	1.850	1.200	1.400	1.900

## **Поглавље 6. Политика зарада и запошљавања**

ЈКП „ЧАЧАК“ Чачак послује са минималним бројем и структуром запослених за реализацију програмских задатака и циљева у пословању предузећа. Укупан број запослених са којима испуњава све програмске циљеве на крају 2015 године биће 81. Укупно планирана маса средства за исплату зарада у 2015. години износи 67.359.221 динара.

### **6.1. Трошкови запослених**

Износи за исплату трошкова запослених у односу на усвојени Програм пословања за 2015. годину су се променили због више обрачунатог и исплаћеног умањења зарада запослених које се врши у складу са чланом 7. став 1 Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату зарада код корисника јавних средстава .

На редном броју 1. укупна маса за исплату зарада за 81 запосленог у нето износу од 42.135.498 за 2015. годину замењује се износом од 41.158.887. Износ од 10.533.874 за први, други, трећи и четврти квартал се мења и уписује се: износ од 10.176.687 за први квартал ,износ од 10.245.299 за други квартал, износ од 10.335.781 за трећи квартал и износ од 10.401.120 за четврти квартал.

На редном броју 2..план за 2015. годину износ од 58.878.992 замењује се износом од 57.132.503. Износ од 14.719.748 за први, други, трећи и четврти квартал се мења и уписује се износ од 14.120.207 за први квартал, износ од 14.218.084 за други квартал, износ од 14.349.416 за трећи квартал и износ од 14.444.796 за четврти квартал.

На редном броју 3. план за 2015. годину износ од 69.418.332 замењује се износом од 67.359.221 динара Износ од 17.354.583 за први, други, трећи и четврти квартал се мења и уписује се износ од 16.647.714 за први квартал,износ од 16.763.122 за други квартал, износ од 16.917.962 за трећи квартал и износ од 17.030.413 за четврти квартал.

На редном броју 4 .укупно планирани број запослених за план 2015. године податак се брише од 82 и уписује 81 запослени. Такође податак за први и други квартал од 82 се брише и уписује 81 запослени.

На редном броју 4.1 планирани број запослених на неодређено време за план 2015. године податак од 80 се брише и уписује 79 запослених. За први и други квартал податак од 80 се брише и уписује податак 79 запослених.

Укупна маса средстава коју чине друга примања запослених у односу на усвојени Програм пословања за 2015. годину су повећана и то:

- редни број 24. исплате јубиларних награда запосленим за 10.20.30 година исплаћују се на основу Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Чачак. Износ од 553.145 повећава се на 700.304 (повећање за 147.159 динара). Износ за четврти квартал од 270.000 замењује се износом од 417.159.
- редни број 27. исплата трошкова солидарне помоћи за план 2015. године повећани су са 200.000,00 на 250.000,00 динара (повећање за 50.000,00 динара) на име помоћи запосленима услед теже болести. Износ за четврти квартал од 50.000,00 се брише и уписује износ од 100.000,00 динара.
- редни број 29. исплата других личних примања за план 2015. године повећана су са 100.000,00 на 200.000,00 динара на име исплате накнаде за неискоришћени годишњи одмор директора коме је престао радни однос. Износ за четврти квартал од 25.000,00 се брише и уписује износ од 125.000,00 динара.

### **Измена позиција 6.2 Динамика запошљавања и текстуално образложење**

У односу на усвојени Програм пословања за 2015. годину дошло је до измене планираног броја запослених. Запослени који је планиран за одлазак у пензију у јулу месецу 2015. године отишао је у пензију 31.12.2014 године. Из тог разлога укупан број запослених са 82 је промењен по кварталима на 81 у 2015. години.

## 6.1. Трошкови запослених

Р. БР.	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	ПЛАН 01.01-31.12.2014.	ПРОЦЕНА 01.01-31.12.2014.	ПЛАН 01.01-31.12.2015.	ПЛАН 01.01-31.03.2015.	ПЛАН 01.04-30.06.2015.	ПЛАН 01.07-30.09.2015.	ПЛАН 01.09-31.12.2015.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	45.610.816	44.279.930	41.158.887	10.176.687	10.245.299	10.335.781	10.401.120
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	63.718.281	61.819.666	57.132.503	14.120.207	14.218.084	14.349.416	14.444.796
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	75.123.855	72.855.386	67.359.221	16.647.724	16.763.122	16.917.962	17.030.413
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	86	82	81	81	81	81	81
4.1.	- на неодређено време	83	80	79	79	79	79	79
4.2.	- на одређено време	3	2	2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу							
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу							

7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца наканде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	300.000	289.139	216.855	58.145	55.000	55.000	55.000
10	Број прималаца наканде по уговору о привременим и повременим пословима	2	2	2	2	2	2	2
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора							
12	Број прималаца наканде по основу осталих уговора							
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине							
15	Накнаде члановима управног одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Наканде члановима надзорног одбора	592.584	592.584	607.596	151.899	151.899	151.899	151.899
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз	2.680.000	2.631.886	2.900.000	725.000	725.000	725.000	725.000

	запослених на посао и са посла							
20	Дневнице на службеном путу	300.000	340.000	350.000	87.500	87.500	87.500	87.500
21	Накнаде трошкова на службеном путу							
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.185.184	404.088	450.000			450.000	
24	Јубиларне награде	435.488	677.671	700.304	138.145	67.500	67.500	417.159
25	Број прималаца	8	9	8	2	1	1	4
26	Смештај и исхрана на терену							
27	Помоћ радницама и породици радника	200.000	200.000	250.000	50.000	50.000	50.000	100.000
28	Стипендије							
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	99.000	200.000	25.000	25.000	25.000	125.000

Укупно планирана средства за исплату зарада су планирана у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада.

## 6.2 Динамика запошљавања и текстуално образложење

Р. БР.	ОСНОВ ОДЛИВА/ПРИЈЕМА КАДРОВА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	Р. БР.	ОСНОВ ОДЛИВА/ПРИЈЕМА КАДРОВА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
	Стање на дан 31.12.2014. године	81		Стање на дан 30.06.2015. године	81
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	
2.	навести основ		2.	навести основ	
3.			3.	Одлазак у пензију	
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	
7.	навести основ		7.	навести основ	
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2015. године	81		Стање на дан 30.09.2015. године	81
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2015. године	81		Стање на дан 30.09.2015. године	81
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.	/	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2015.	/
2.	навести основ	/	2.	навести основ	/



3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.	/	6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2015.	/
7.	навести основ	/	7.	навести основ	/
8.			8.		
	<b>Стање на дан 30.06.2015. године</b>	<b>81</b>		<b>Стање на дан 31.12.2015. године</b>	<b>81</b>

У односу на усвојени Програм пословања за 2015. годину дошло је до измене у броју запослених на дан 31.12.2014 године као и у првом и другом кварталу 2015. године . У првом кварталу на дан 31.03.2015. године уместо 82 запослена биће 81. У другом кварталу на дан 30.06.2015. године уместо планираних 82 запослена биће 81.

**6.4 Обрачун и исплата зарада за 2015. годину**

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2014.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	6.171.517,00	5.978.604,00	5.582.801	395.803,00
ФЕБРУАР	6.196.784,00	5.978.652,00	5.551.180	427.472,00
МАРТ	6.137.790,00	5.978.549,00	5.513.743	464.806,00
АПРИЛ	6.172.883,00	5.978.595,00	5.579.828	398.767,00
МАЈ	6.137.524,00	5.978.688,00	5.555.539	423.149,00
ЈУН	6.132.419,00	5.977.189,00	5.627.755	349.434,00
ЈУЛ	6.189.519,00	5.977.935,00	5.634.394	343.541,00
АВГУСТ	6.097.992,00	5.978.678,00	5.676.805	301.873,00
СЕПТЕМБАР	6.081.785,00	5.978.643,00	5.606.763	371.880,00
ОКТОБАР	6.106.640,00	5.978.678,00	5.676.805	301.873,00
НОВЕМБАР	5.730.266,00	5.978.678,00	5.676.805	301.873,00
ДЕЦЕМБАР	5.730.267,00	5.978.676,00	5.676.803	301.873,00
УКУПНО	72.885.386,00	71.741.565,00	67.359.221,00	4.382.344,00

**6.4. Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину**

ИСПЛАТА 2014.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених	Планирана маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	ново запослени	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада
I	81	5.582.801	68.923	81	5.582.801	5.582.801	68.923					1		146.892	146.892
II	81	5.551.180	68.533	81	5.551.180	5.551.180	68.533					1		146.892	146.892
III	81	5.513.743	68.071	81	5.513.743	5.513.743	68.071					1		146.892	146.892
IV	81	5.579.828	68.887	81	5.579.828	5.579.828	68.887					1		146.892	146.892
V	81	5.555.539	68.587	81	5.555.539	5.555.539	68.587					1		146.892	146.892
VI	81	5.627.755	69.478	81	5.627.755	5.627.755	69.478					1		146.892	146.892
VII	81	5.634.394	69.560	81	5.634.394	5.634.394	69.560					1		146.892	146.892
VIII	81	5.676.805	70.084	81	5.676.805	5.676.805	70.084					1		146.892	146.892
IX	81	5.606.763	69.219	81	5.606.763	5.606.763	69.219					1		146.892	146.892
X	81	5.676.805	70.084	81	5.676.805	5.676.805	70.084					1		146.892	146.892
XI	81	5.676.805	70.084	81	5.676.805	5.676.805	70.084					1		146.892	146.892
XII	81	5.676.803	70.084	81	5.676.803	5.676.803	70.084					1		146.892	146.892
УКУПНО		67.359.221			67.359.221	67.359.221								1.762.704	1.762.704
ПРОСЕК		5.613.268			5.613.268	5.613.268								146.892	146.892

## 6.4.1.1 ЗАПОСЛЕНОСТ ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2015.ГОДИНУ

Запосленост по месецима за 2015.годину				
2015.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	81	81	79	2
II	81	81	79	2
III	81	81	79	2
IV	81	81	79	2
V	81	81	79	2
VI	81	81	79	2
VII	81	81	79	2
VIII	81	81	79	2
IX	81	81	79	2
X	81	81	79	2
XI	81	81	79	2
XII	81	81	79	2
УКУПНО	81	81	79	2

**6.4.1.2 Маса за зараде, број запослених и пресечна зарада по месецима за 2015. годину – Бруто I**

ПЛАН 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	81	4.735.200	58.459	81	4.735.200	58.459				1	124.591	124.591
II	81	4.708.380	58.128	81	4.708.380	58.128				1	124.591	124.591
III	81	4.676.627	57.736	81	4.676.627	57.736				1	124.591	124.591
IV	81	4.732.678	58.428	81	4.732.678	58.428				1	124.591	124.591
V	81	4.712.077	58.174	81	4.712.077	58.174				1	124.591	124.591
VI	81	4.773.329	58.930	81	4.773.329	58.930				1	124.591	124.591
VII	81	4.778.960	59.000	81	4.778.960	59.000				1	124.591	124.591
VIII	81	4.814.932	59.444	81	4.814.932	59.444				1	124.591	124.591
IX	81	4.755.524	58.710	81	4.755.524	58.710				1	124.591	124.591
X	81	4.814.932	59.444	81	4.814.932	59.444				1	124.591	124.591
XI	81	4.814.932	59.444	81	4.814.932	59.444				1	124.591	124.591
XII	81	4.814.932	59.444	81	4.814.932	59.444				1	124.591	124.591
УКУПНО		57.132.503	705.340		57.132.503	705.340					1.495.092	1.495.092
ПРОСЕК		4.761.042			4.761.042						124.591	124.591

**Поглавље 8.Задуженост**

Предузеће је због одржавања текуће ликвидности и измирења обавеза према Јавном Предузећу “Србијагас“ извршило додатно кредитно задужење у износу од 70.000.000 динара.На основу тога предузеће ће у односу на усвојени програм пословања имати мању обавезу према добављачима која ће по процени на дан 31.12.2015.године уместо 205.000.000,00 динара износити 135.000.000 динара.

**8.2. Неизмирена дуговања ненаплаћених потраживања**

Р. БР.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2014. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	313.000.000		274.050.000		259.050.000		258.350.000		326.200.000	
2.	Привредни субјекти	60.750.000	6.000.000	31.150.000	7.500.000	27.500.000	5.200.000	24.500.000	3.900.000	62.400.000	6.500.000
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом		206.657.000		157.500.000		167.800.000		146.100.000		128.500.000
4.	Државни органи и органи локалне власти	1.750.000		2.200.000		1.500.000		950.000		3.500.000	
5.	Установе (здравство,о образовање,култура...)	2.500.000		2.600.000		1.950.000		1.200.000		2.900.000	
6.	Остало	14.000.000									
7.	УКУПНО	392.000.000	212.657.000	310.000.000	165.000.000	290.000.000	173.000.000	285.000.000	150.000.000	395.000.000	135.000.000

Измена података у табели се односи на период стање на дан 31.12.2015 године у делу неизмирене обавезе .На радном броју 3. износ од 198.500.000 замењује се износом од 128.500.00. На редном броју 7. укупно износ од 205.000.000 замењује се износом од 135.000.000.

## **Поглавље 9. Планирана финансијска средства за набавку добара , радова и услуга за обављање делатности и средства за посебне намене**

У односу на усвојени Програм пословања за 2015. годину дошло је до измене планираних средстава за набавку енергената гаса и мазута и то.

На редном броју 1. у табели 9.1 планирана средства за набавку гаса план за 2015. годину износ од 435.819.080 замењује се износом од 318.790.000. Износ за четврти квартал мења се и уместо износа од 227.892.680 уписује се износ од 98.790.000.

На редном броју 2. мазут план за 2015. годину износ од 6.081.609 замењује се износом од 38.000.000 динара. Износ за први квартал мења се и уместо износа од 3.040.000 уписује се износ од 34.960.000.

На редном броју 21 превоз мазута план за 2015. годину износ од 290.000 замењује се износом од 1.500.000. Износ за први квартал од 130.000 се брише и уписује износ од 1.130.000. Износ за други квартал од 30.000 брише се и уписује износ од 70.000.

На редном броју 39. услуге издавања техничких услова план за 2015.годину износ од 400.000 замењује се износом од 50.000.. Износи по кварталима од 100.000 се бришу и уписује се износ за први квартал од 50.000.динара.

На редном броју 44. услуге ревизије пројекта и надзора план за 2015. године уписује се износ од 350.000 динара. Износ од 350.000 уписује се у трећи квартал 2015 .године.

На редном броју 45. финансијске услуге кредитног задужења у плану за 2015.годину износ од 50.000.000 замењује се износом од 120.000.000 динара. Износ за први, други, трећи и четврти квартал усвојеног програма пословања за 2015. годину од 12.500.000 се брише. Уписује се износ од 50.000.000 за други квартал, а за четврти квартал уписује се износ од 70.000.000 динара.

У табели 9.1 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности - инвестиционо одржавање износ на редном броју 2. реконструкција аутоматике у 14 подстаница , заменом нових плоча за план 2015. године износ од 1.820.000 се брише и уписује се износ од 620.000 динара. Износи за први квартал од 300.000 замењује се износом од 620.000, износи за други квартал од 450.000 ,за трећи квартал од 535.000 и износ за четврти квартал од 535.000 се бришу.

**9.1. Табела планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности**

Р.Б	ПОЗИЦИЈА	РЕАЛИЗАЦИЈА У 2014. ГОДИНИ	ПЛАНИРАНО ЗА 2015. ГОДИНУ	ПЛАН ЗА ПРВИ КВАРТАЛ 2015.	ПЛАН ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2015.	ПЛАН ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2015.	ПЛАН ЗА ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ 2015.
<b>Добра</b>							
1	Гас	305.000.000	318.790.000	195.000.000	25.000.000		98.790.000
2	Мазут	5.830.000	38.000.000	34.960.000			3.041.609
3	Електрична енергија	17.100.000	18.637.123	9.000.000	1.000.124	1.137.000	7.499.999
4	Средства за хемијску припрему воде	350.000	600.000	300.000			300.000
5	Гориво за службене аутомобиле	640.000	700.000	180.000	180.000	160.000	180.000
6	Потрошни материјал	130.000	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7	Средства за омекшавање воде (со)	400.000	500.000	200.000	100.000		200.000
8	Алат	55.000	250.000	50.000	50.000	100.000	50.000
9	Ситан инвентар	150.000	110.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	Колективна заштитна опрема		170.000	70.000			100.000



11	Лична заштитна средства	250.000	700.000		350.000		350.000
12	Канцеларијски материјал и тонери	350.000	550.000	125.000	150.000	125.000	150.000
13	Делови за одржавање возила	70.000	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
14	Материјал за чишћење и одржавање хигијене	80.000	110.000	30.000	25.000	25.000	30.000
15	Делови за горионике	600.000	1.500.000	500.000	250.000	500.000	250.000
16	Машински материјал	3.200.000	3.000.000	1.000.000	500.000	1.000.000	500.000
17	Електро материјал	350.000	1.500.000	500.000	250.000	500.000	250.000
18	Одржавање аутоматике примара подстаница	600.000	1.300.000	500.000		300.000	500.000
	<b>Услуге</b>						
19	Услуге гласовне и мобилне телефоније	730.000	750.000	190.000	190.000	180.000	190.000
20	Услуге одржавања возила	150.000	260.000	65.000	65.000	65.000	65.000
21	Превоз мазута	290.000	1.500.000	1130.000	70.000		130.000
22	Одржавање основних средстава	170.000	290.000	72.500	72.500	72.500	72.500
23	Грађевинске услуге	3.300.000	3.000.000	750.000	1.000.000	1.000.000	250.000
24	Мерења граничне вредности продуката сагоревања у		400.000	150.000	50.000		150.000

	димним гасовима						
25	Годишње испитивање УГИ, емисије димних гасова, испитивање уређаја и опреме, ПП апарата и сл.	440.000	400.000		200.000		200.000
26	Санација изолације вреловода		150.000		75.000	75.000	
27	Услуге чишћења котловских јединица		300.000		150.000	150.000	
28	Услуге чишћења и конзервирања размењивача		400.000		400.000		
29	Услуге сервиса горионика	900.000	2.100.000	250.000	250.000	800.000	800.000
30	Услуга сервисирања ХПВ-а		100.000			100.000	
31	Сервис циркулационих пумпи		600.000	100.000	100.000	250.000	150.000
32	Категоризација мазутног талога и његово збрињавање		180.000		180.000		
33	Сервис и овера мерила утрошка топлотне енергије у подстанцима	165.000	380.000		380.000		
34	Услуге образовања и професионалног оспособљавања	350.000	350.000	87.500	87.500	87.500	87.500
35	Одржавање апликативног софтвера	450.000	450.000	112.500	112.500	112.500	112.500

36	Израда апликативног софтвера за тарифни систем, модул за СПП		160.000	40.000	40.000	40.000	40.000
37	Услуге промотивних активности	350.000	300.000	75.000	75.000	75.000	75.000
38	Услуге репрезентације	350.000	140.000	35.000	35.000	35.000	35.000
39	Услуга издавања техничких услова и сагласности	25.000	50.000	50.000			
40	Услуга осигурања имовине и радника	650.000	700.000	175.000	175.000	175.000	175.000
41	Услуга обезбеђења објекта	210.000	400.000	100.000	100.000	100.000	100.000
42	Услуга ревизије	105.000	110.000	55.000			55.000
43	Услуге геометра	400.000	400.000	50.000	150.000	150.000	50.000
44	Услуге ревизије пројеката и надзора	250.000	350.000			350.000	
45	Финансијска услуга кредитног задужења	30.902.049	120.000.000		50.000.000		70.000.000
	<b>Радови</b>						

**9.1 Табела планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности-инвестиционо одржавање**

РЕДНИ БРОЈ	ПОЗИЦИЈА	РЕАЛИЗАЦИЈА У 2014. ГОДИНИ	ПЛАНИРАНО ЗА 2015. ГОДИНУ	ПЛАН ЗА ПРВИ КВАРТАЛ 2015.	ПЛАН ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2015.	ПЛАН ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2015.	ПЛАН ЗА ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ 2015.
	<b>Добра</b>						
1.	Материјал за реконструкцију топловода (предизоловане цеви и пратећи материјал)	3.100.000	5.500.000		2.250.000	3.250.000	
2	Реконструкција аутоматике у 14 подстанца, заменом нових плоча		620.000	620.000			
3	Набавка мерила утрошка топлотне енергије у подстанцама	500.000	1.000.000		1.000.000		
4	Замена озиде котлова		750.000			750.000	
5	Замена димних цеви на котлу "Кирка"		2.500.000		1.000.000	1.500.000	
	<b>Услуге</b>						
6	Реконструкције ваздушних канала		1.000.000		400.000	500.000	100.000
7	Реконструкција пумпне станице у Градској топлани		3.000.000		1.000.000	1.500.000	500.000
8							
	<b>Радови</b>						
9							

## **9.2. Табела средстава за посебне намена**

### **Критеријуми за коришћење средстава према члану 50. Закона о јавним предузећима**

Планирана средства за исплату солидарне помоћи у односу на усвојени Програм пословања за 2015. годину са 200.000,00 динара су повећана на 250.000,00 динара услед теже болести запослених. Средства се исплаћују по члану 103. Правилника о раду ЈКП „Чачак“ Чачак.

### **Поглавље 10. Цене**

ЈКП „Чачак“ Чачак је утврђивао цене услуге грејања за тарифног купца топлотном енергијом на основу Тарифног система за обрачун прикључне снаге и испоручене топлотне енергије града Чачка са Методологијом („Сл. лист града Чачка“, бр. 16 и 20/2011), донетим од стране Скупштине града Чачка на основу члана 70. став 2. Закона о енергетици („Сл. гласник РС“, бр. 84/2004).

На основу члана 362. став 1. Закона о енергетици („Сл. гласник РС“, бр. 145/2014), Влада РС је донела Уредбу (у даљем тексту: Уредба) о утврђивању Методологије (у даљем тексту: Методологија) за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом („Сл. гласник РС“, бр. 63/2015). Члан 2. ове Уредбе је прописао да енергетски субјекат који обавља делатност снабдевања топлотном енергијом утврђује цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом на основу наведене Методологије.

Према Методологији вредност коефицијента за тарифну групу „Пословни простор“ у распону 1,00-1,25 доноси надлежни орган на предлог енергетског субјекта. Скупштина града Чачка је на седници одржаној 29. и 30. септембра и 2. октобра 2015. године донела Одлуку о вредности коефицијента за тарифну групу пословни простор од 1,25. Уредба о начину одређивања највиших и најнижих просечних цена топлотне енергије, која је доношена годишње и важила је до 01. маја 2015. године, је прописивала да однос цена за поједине категорије купаца мора бити између 1:1,5 (коефицијент за израчунавање тарифа за тарифну групу „пословни простор код ЈКП „Чачак“ је био 1,5). Приход од грејања привреде у 2014. години је био 122.042.137,62 динара са коефицијентом за израчунавање цене од 1,5 а са коефицијентом 1,25 би био око 16 милиона динара мањи на годишњем нивоу.

Садашња цена варијабилног дела услуге грејања у износу од 5,522 дин/kwh без пдв-а се примењује од 01.01.2014. године по одлуци Скупштине града Чачка број 06-276/13-1 од 27.12.2013 године и до сада није усклађивана.

Садашња цена фиксног дела услуге грејања од 24,91 дин/m<sup>2</sup> без пдв-а односно 178,57 дин/kw без пдв-а примењује се од 01.03.2013. године по Одлуци Скупштине града Чачка број 06-31/13-1 од 28.02.2013. године и до сада није усклађивана.

Анализа остварења пословних прихода од услуга грејања по цени која се није мењала у 2015. години показује да су пословни приходи недовољни за покриће пословних расхода. Предуеће ће на крају године своје пословање остварити позитивно само преко уштеда у рационализацији трошкова пословања и бољом наплатом застарелих потраживања. Предузеће мора пратити тенденцију кретања цена енергената ( гаса и мазута) и благовремено реаговати на повећање или смањење цена услуга грејања.

## **Поглавље 11. Управљање ризицима**

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу рада потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остваривање циљева са задатком да пружи разумно уверење да ће ти циљеви бити остварени.

Ризици се могу дефинисати као постојећа вероватноћа настанка неког догађаја која ће имати за последицу не остваривања постављених циљева у предузећу.

Управљање ризицима смањују се изненађења и губици у пословању, усклађује се пословна стратегија и могући ризици, благовремено се обезбеђују мере и активности за смањење ризика.

Праћењем остваривања могућих ризика спречава се неостваривање мисије, општих циљева, расипање, неефикасност, губици, непридржавање закона, прописа, политика и процедура у пословању предузећа.

Анализом настанка могућих ризика у пословању дошло се до превентивних реаговања и утицаја на вероватноћу њиховог настанка .

Према процени настанка ризика у току године могу се издојити најзначајнији економски и финансијски ризици:

1.ризик ценовне стратегије - има карактер високог ризика са оценом 10 (не благовремено реаговање на повећање цена услуга грејања у складу са тржишним условима формирања цена енергената). Предузеће није у могућности да благовремено реагује на промену цена услуга грејања јер на формирање утичу економско -политички фактори.

2.ризик ликвидности - има карактер средњег ризика са оценом 7 (предузете су активности додатног кредитног задужења да би се одржала ликвидност измирења обавеза према добављчима за набавку енергената.

3.ризик кредитне задужености – има карактер средњег ризика са оценом 7 (урађене су све додатне анализе могућег кредитног задужења које неће угрозити даље пословање предузећа).

4.каматни ризик –има карактер средњег ризика са оценом 4 (обрачун затезне камате на укупан дуг према ЈП “Србијагас“ је далеко већи од каматне стопе која се зарачунава на кредитно задужење ).

5.валутни ризик-има карактер високог ризика са оценом 10 (односи се на коришћење кредита Немачке банке за обнову и развој и везан је за обрачунску јединицу и рокове враћања према плану отплате који је саставни део потписаног уговора).

### Поглавље 13. Индикатори за мерење ефикасности пословања

Врста индикатора	Назив индикатора	Опис индикатора
Индикатори ликвидности	Општа ликвидност	$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}} = 219.755 / 649.320 = 0,338$
	Убрзана ликвидност	$\frac{\text{обртна средства}-\text{залихе}}{\text{краткорочне обавезе}} = 219.755-28.500/649.320= 0,295$
Индикатори задужености	Задуженост	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}} = 888.670 / 913.249 = 0,973$
	Однос дуга према капиталу	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}} = 887.670 / 24.579 = 36,20$
	Коефицијент покрића камате	$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{расходи за камате}} = 28.009 / 27.000 = 1,037$
	Коефицијент финансијске стабилности	$\frac{\text{дугорочне обавезе}+\text{капитал}}{\text{стална имовина}+\text{залихе}} = 247.829/721.994= 0,343$
Индикатори активности	Просечан период држања залиха	$\frac{\text{просечне залихе}}{\text{приход од продаје}} * 365 = 27.800/512.350*365 = 19,80$
	Просечан период наплате потраживања	$\frac{\text{просечни салдо купаца}}{\text{приход од продаје}} * 365 = 195.000/512.350*365 = 138,92$
	Просечан период плаћања обавеза	$\frac{\text{обавезе према добављачима}}{\text{приход од продаје}} * 365 = 173.838/512.350 = 123,84$
	Искоришћеност фиксних средстава	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}} = 512.350 / 640.753 = 0,80$
	Искоришћеност укупних средстава	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{укупна средства}} = 512.350 / 913.249 = 0,56$
Индикатори рентабилности	Профитна бруто маргина	$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}} = 1009 / 512.350 = 0,002$
	Профитна нето маргина	$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}} = 1009 / 512.350 = 0,002$
	ЕБИТ маргина	$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{укупан приход}} = 28009/594.836 = 0,05$
	ЕБИТДА маргина	$\frac{\text{ЕБИТДА}}{\text{укупан приход}} = 59.509 / 594.836 = 0,10$
	Стопа повраћаја на укупна средства (РОА)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}} = 1009 / 871.356 = 0,001$
	Стопа повраћаја на капитал (РОЕ)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}} = 1009 / 24.074 = 0,042$
Индикатори економичности	Економичност пословања	$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}} = 548.036 / 542.541 = 1,01$
Индикатори продуктивности	Јединични трошкови рада	$\frac{\text{брutto зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}} = 73.034 / 594.836 = 0,123$
	Продуктивност рада	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}} = 512.350 / 81 = 6.325,31$

## **Поглавље 12. Закључак**

**Реализацију плана и програма пословања ЈКП „Чачак“ за 2015. годину обезбедиће:**

**1. запослени**

**2. Надзорни одбор у саставу:**

- Душан Николић, председник
- Иван Обућина, члан
- Марина Лазовић, члан

**3. Руководећи тим:**

- Данко Ћаловић, директор предузећа
- Тања Тодоровић, директор сектора економских послова
- Владимир Кандић, технички директор
- Марина Лазовић, директор сектора општих и правних послова

**В.Д.ДИРЕКТОРА ЈКП„ЧАЧАК“**

\_\_\_\_\_  
Данко Ћаловић, дипл.правник

**ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

\_\_\_\_\_  
Душан Николић, дипл.физико-хемикар