

Назив јавног предузећа/друштва капитала

Јавно предузеће ЕЛГАС

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

За период од 01.01.2023. до 30.09. 2023.

Дел.Бр:_____ -2023

Место, датум : Сента, 20.10.2023.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће Елгас

Седиште: Сента, Миксат Калмана 37.

Претежна делатност: дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Матични број: 08025886

ПИБ:101099930

Надлежно министарство: Министарство привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су: *(описати делатности за које је јавно предузеће/друштво капитала регистровано)*

Претежна делатност:

35.22 Дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Остале делатности:

- одржавање система природног гаса на територији насеља Сента
- јавно снабдевање природним гасом на територији насеља Сента
- производња топлотне енергије
- дистрибуција топлотне енергије топловодном мрежом
- остале делатности: израда уличних гасовода, израда унутрашње гасне инсталације, израда и монтажа грађевинске браварије, израда и одржавање водоводних мрежа, водоинсталација, канализационих мрежа и инсталација, топловодне мреже и инсталација, електричних мрежа и инсталација, израда и одржавање јавне расвете, релејне аутоматике, светлосне сигнализације, путне сигнализације, поправка електро уређаја алата, домаћинских апарата.

Годишњи/трогодишњи програм пословања: *(навести датум усвајања програма пословања и број службеног гласника, уколико постоји програм о изменама и допунама годишњег/трогодишњег програма навести датум усвајања и број службеног гласника)*

Годишњи програм пословања је усвојен дана 21.12. 2022. год. Закључком Скупштине Општине Сента под бројем 023-7/2022-I (Службени лист Општине Сента 17/2022).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Описати пословање (реализацију основне делатности) у наведеном периоду.

Предузеће у протеклом периоду пословало са губитком. На негативан финансијски резултат предузећа у најзначајнијој мери су утицале раст цена енергената: првенствено природног гаса, електричне енергије, горива и осталих материјала за одржавање нормалног процеса дистрибуције гаса и топлотне енергије.

За грејну сезону 2022./2023. година уговорена је цена између 310 и 408 долара за 1000м³ гаса што зависи од кретања цене нафте на светском тржишту. Од 01. октобра 2022. године цена гаса се обрачунава по kWh уместо по м³, што је опет довело до осцилације у цени и повећање за 11%, као и раст цене струје која је почетком грејне сезоне 2022./2023. година поскупела за 11,5%, док се цене горива мењају у складу са променама цена нафте на светском тржишту и промене су утицајне на недељном нивоу.

Раст цена енергената утицао је, такође и на раст свих осталих материјала за одржавање и репродукцију, што је довело до повећања трошкова у односу на остварен приход.

Што се тиче дистрибуције топлотне енергије, прилично велика количина губитака у мрежи и даље је присутна. Послови дистрибуције топлотне енергије поверени су нам Одлуком о изменама одлуке о комуналним делатностима (Сл. Гласник Општине Сента 13/2013 и 15/2017) а послови производње топлотне енергије Одлуком о изменама и допунама Одлуке о комуналним делатностима (Сл. Лист Општине Сента 21/2016) и Одлуком о изменама и допунама Одлуке оснивању Ј.П. Елгас (Сл. лист Општине Сенте 24/2016)

Одлуком Скупштине Општине број 30-27/2022-I од 21.12.2022. године (Сл.лист број 17/2022 од 21.12.2022. године), дата је сагласност на измену цене топлотне енергије : продајна цена топлотне енергије је 6,78 дин/kWh-за енергент и 317,14 дин/м²/год-фиксни део за стамбени простор, а за пословни простор цена топлотне енергије је 8,48 дин/kWh-за енергент и 396,42 дин/м²/год-фиксни део, а од 01.01.2023. године извршена је промена цена природног гаса за јавно снабдевање на препоруку и добијање сагласности Агенције за енергетику па је цена за малу потрошњу 4,07 дин/kWh и за све остале категорије је 3,85 дин/ kWh .

Набавна цена природног гаса по kWh :

	За јавно снабдевање	за топлану	курс РСД
Септембар 2023	4.936,00	5,5778	104,0697дин

За период I-IX

планирана је набавка:

- природни гас **15.393,000 kWh**
- природни гас за топлотне енергије **10.192,500 kWh**

Од стране добављача фактурисано је:

- природни гас **15.444,415 kWh**
- природни гас за топлотне енергије **9.955.669 kWh**

Нашим купцима смо фактурисали:

- природни гас	15.392,448 kWh
- топлотна енергија	9.356,390 kWh

1. БИЛАНС УСПЕХА

(Образложити биланс успеха по свим билансним позицијама и детаљно образложити структуру реализованих прихода и расхода и оствареног нето резултата. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Пословни приходи су мањи (46%), у односу на планиране и трошкови су мањи од планираних, (32%), приходи од камата су већи за 52% од планираних . План је прављен на бази остварења у претходним годинама. С обзиром на већи проценат мање реализације пословних прихода у односу на проценат реализације пословних расхода предузеће је у овом периоду пословало са пословним губитком у износу од 18,310 мил.дин., док је остварен добитак из финансирања 104 хиљ.дин., а остали расходи су већи од планираних за 80% у укупном износу 1,684мил.дин., те је нето губитак 19,532 мил.дин. У пословању предузећа и даље је присутна неадекватна примена Методологије о формирању цене топлотне енергије и дотрајалости топловодне мреже, што проузрокује велики губитак топлотне енергије у мрежи. Приликом утврђивања резултата пословања, нису узети у обзир потраживања која су старија од 60 дана (нису искључени из резултата), а која износе 31.231.188,04 дин. на дан 30.09.2023.године (од којих само Општа болница Сента дугује 25.148.542,69 динара преко 90 дана) , из чега проистиче да би наплатом ових потраживања предузеће пословало са значајним добитком, али су дужници углавном физичка лица и буџетски корисници.

1А. БИЛАНС СТАЊА

(Образложити биланс стања по свим билансним позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

У билансу стања већа одступања у односу на план су на следећим позицијама:

- грађевински објекти (АОП 012)-У плану за 2023.годину нису узете све позиције са рачуна 022 због могућности процене вредности. Према евиденцији на дан 30.09.2023. стање вредности грађевинских објеката је 47,370 мил.дин.;

- постројења и опрема (АОП 013)-За ову годину је планирана куповина 2 возила, у извештајном периоду није реализовано;

- Некретнина, постројења и опреме у припреми (АОП 016)- Израдом Програма пословања се планирала адаптација и реконструкција управне зграде, делимично обављена, због недостатка средстава и економске кризе за сада се одустало од завршетка комплетне адаптације и реконструкције управне зграде. Набављени су гасни мерачи протока гаса, уградње ових материјала није реализовано у потпуности до краја периода, за целу грејну сезону купљен је и натријум хлорид која служи за припрему воду из ког разлога је позиција већа за 63% односно за 2,911 мил.динара;

-Обртна имовина (АОП 043) је већа од планиране за 22% јер је позиција материјала, резервних делова, алата и инвентара већа за 29% од планираних, а исплаћени су аванси за залихе и услуге 1,182 мил.дин.

-Потраживања по основу продаје од купаца (АОП 056) – су већа за 35% од планираних, односно за 3,602 мил.динара;

- готовински еквиваленти (АОП 068)-Због напора да у што већој мери наплатимо наша потраживања и у што већој мери измиримо обавезе, на текућим рачунима, на крају квартала је остало 41,00 динара, што је 99,99% мање од планираног;
- Нераспоређени добитак текуће године (АОП 0423)-У односу на план (не узевши у обзир потрживање преко 60 дана)остварен је губитак у износу од 19,532 мил.дин., што не би представљало тај резултат да су у обзир узета потраживања преко 60 дана која су на 30.09.2023. године 31.198.348,25 динара.
- добављачи у земљи (АОП 0456)-С обзиром на остварени негативни резултат, у већем износу нисмо могли сервисирати у потпуности наше обавезе у односу на планиране. Обавезе према добављачима су за 20% веће од планираних обавеза.

1Б. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

(Образложити извештај о токовима готовине по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Остварења позиција у овом Извештају су у директној вези са оствареним приходима и расходима у односу на Програм пословања предузећа.

2. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ*(Образложити табелу Трошкови запослених по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)*

- Трошкови запослених су реализовани у обиму планираних , с обзиром на потребе посла и недостатка адекватне радне снаге, као и законских ограничења ЗОР-а, предузеће је било принуђено да из сопствених кадровских могућности изврши промену радних статуса запослених и ангажованих лица;
- Трошкови накнаде по уговорима о делу су већи од планираних за 148% јер је у 2023.години извршена исплата обавеза по уговорима о делу која није извршена у 2022.години због недостатка средстава (за 2022.годину исплаћено 783.757,80 динара, а од 01.01. до 30.09.2023.године кумулативно исплаћено 2.976.165,00 динара), али су зато накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима мањи за 99,69% од планираних (планирана средства 2.617.994,00 динара а исплаћено свега 811.471,00 динара);
- Трошкови накнаде по основу осталих уговора већи за 32% односно за 103.974,00 динара;
- Накнаде члановима Надзорног одбора: Надзорни одбор је одржао планирани број седница .У извештајном периоду није извршена исплата накнаде члановима надзорног одбора у границама планираних средстава за ту намену, мање за 34% од планираних средстава односно мање за 145.255,00 динара;
- Накнада за одлазак у пензију је планирана за 1 лице које је у 2023.години отишло у пензију, али се износ разликује од планираних трошкова за 2023.годину из разлога што је у 2023.години извршена исплата и дела обавеза из 2022.године због недостатка средстава у 2022.години;
- С почетка године ангажовано је једно лице са уговором о привременим повременим пословима и једно лице са уговором о допуском раду.

3. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

(Образложити уколико је било прилива и одлива запослених.)

Програмом пословање је предвиђено 34 радника (25 стално запослених и 9 на одређено време). У току извештајног периода дошло је до одлива лица на неодређено време-4 лица (по сонову испуњења услова за одлазак у пензију и једног на жалост смртног случаја. Због потребе посла ангажовано су 2 лица на одређено време). Број лица ангажованих по основу уговора ван радног односа се променуо у току извештајног периода: 1лице на привременим и повременим пословима, 7 лица по уговору ван радног односа (од којих је 5 лица са лиценцом инжењерске струке и 2 лица за одређене послове) и 1 лице по основу допунског рада.

4. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

(Образложити у случају промена цена производа и услуга.)

У овом периоду цене су се кретале у оквиру предвиђеним Програмом пословања, Одлуком Надзорног одбора ЈП Елгас Сента, сагласношћу Агенције за енергетику Републике Србије и сагласношћу Скупштине Општине Сента.

5. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

(Образложити пренета средства из буџета, посебно уколико реализована динамика одступа од планиране по програму пословања.)

Програмом пословања за ову годину је предвиђена субвенција из буџета Општине Сента, али је није реализована.

6. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

(Образложити табелу средства за посебне намене по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Код позиције ове табеле изражених за трошкове рекламе и пропаганде, утрошено 87% од планираних средстава на име репрезентације, а за потребе рекламе и пропаганде је утрошено 13,2% од планираних средстава.

7. НЕТО ДОБИТ

(Образложити табелу нето добит по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

У овом извештајном периоду није остварена планирана добит, на жалост негативан резултат у губитку од 19,532 мил.дин. је резултат и даље присутног великог губитка топлотне енергије и нису узета у обзир потраживања преко 60 дана која су на 30.09.2023. године 31.231.188,04 динара (од којих само Општа болница Сента дугује 25.148.542,69 динара преко 90 дана).

8. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

(Образложити табелу кредитне задужености по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

Програмом пословања није предвиђена кредитна задуженост предузећа.

9. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

(Образложити табелу кредитне задужености по свим позицијама. Детаљно образложити позиције које одступају од планираних програмом пословања.)

На крају овог извештајног периода 30.09.2023.године, на рачунима пословних банака предузећа евидентирана су средства у износу 36.836,84 динара и у благајни готовина у износу од 4.475,00 динара, укупно 41.311,84 динара

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

(Образложити уколико су програмом пословања планиране инвестиције.)

Програмом пословања за овај извештајни период предвиђене су инвестиција у укупном износу од 7,250 мил.дин.У трећем извештајном периоду 2023.године активности на реализацији инвестиција су до даљег обустављене због све теже енергетске и економске ситуације.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

(Навести најважнија запажања о пословању у посматраном периоду и посебно образложити планиране и предузете мере уколико је дошло до поремећаја у пословању јавног предузећа/друштва капитала.)

Предузеће је протекли период завршило са губитком 19,532 мил.дин., не узевши у обзир потраживања преко 60 дана. Због дотрајалости топловодне мреже и даље су присутни велики губици топлотне енергије (близу 20%). Заједно са власником мреже неопходно је наћи решење за реконструкцију топловода, која је планом за 2022.и 2023.годину делимично предвиђена за решавање, али се због опште познатих светских дешавања и кризе за сада привремено одустало од тога. Неопходно је наћи начина (извора) покрића досадашњих губитака у пословању, као и утврдити и применити економску цену за топлотну енергију. У будућем периоду треба разрешити и дуговање – који представља потенцијални ризик – ФШ ТЕ-ТО у стечају у износу од 17.720.217,36 дин. без ПДВ) за префактурисани део трошкова капацитета (гас) из 2015. год. (за решавање овога, потписан је Записник између ФШ ТЕ-ТО, Општине и наше предузеће), као и износ од дин. 66.578.784,19 за испоручену топлотну енергију до краја грејне сезоне 2015/16, за чега је предузеће утужено.

За наплату потраживања и досада су коришћена сва могућа легална средства (опомена, судски спорови, судски извршитељи, искључења потрошача гаса), додатним напорима треба постићи да наплаћеност наших потраживања буде што боља. На дан 30.09.2023.године потрошачи гаса дугују 3.754.492,31 дин.(доспело2.957.038,14 дин., недоспело=797.454,17 дин.), а корисници топлотне енергије 45.589.663,02дин.(доспело=42.225.145,89 дин., недоспело=3.364.517,13 дин.)

Датум 20.10.2023.

Цвијан Милошевић,директор