

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "GRADSKA TOPLANA" KOSJERIĆ

P R O G R A M
POSLOVANJA ZA 2017. GODINU

POSLOVNO IME: JKP "Gradska toplana" Kosjerić
SEDIŠTE: Kosjerić, Olge Grbić 5/II
PRETEŽNA DELATNOST: 3530 Proizvodnja pare i klimatizacija
PIB: 102838788
JBBK: 84107
NADLEŽNI ORGAN: SO KOSJERIĆ

Kosjerić, novembar 2016. godine

SADRŽAJ

1.	MISIJA, VIZIJA, CILJEVI	1
2.	ORGANIZACIONA STRUKTURA-ŠEMA.....	2
3.	OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2017. GODINU	3
4.	PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI ZA 2017.GODINU	6
5.	PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI ZA 2017.GODINU	6
6.	POLITIKA ZARADA I ZAPOŠLJAVANJA	8
7.	INVESTICIJE	9
8.	ZADUŽENOST	10
9.	PLANIRANJE FINANSIJSKIH SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE.....	11
10.	CENE	11
11.	UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	11
12.	PRILOZI.....	13

1. MISIJA, VIZIJA, CILJEVI

Misija

Misija našeg preduzeća je da kroz vrhunski kvalitet usluga maksimalno efikasno ispunjavamo potrebe i očekivanja stanovnika Kosjerića i svih onih koji su upućeni na JKP "Gradska toplana" Kosjerić, a da pri tome ispunjavamo zakonske i druge zahteve svih ostalih zainteresovanih strana.

-Pouzdana snabdevanje toplotnom energijom partnera i kupaca, po tržišno najpovoljnijim uslovima.

-Stalno unapređenje proizvodnog procesa, na zadovoljstvo partnera, kupaca i zaposlenih.

-Rastom i dobrim poslovanjem osigurati dobit za preduzeće.

-Doprinos očuvanju i uređenju životne sredine kroz unapređenje procesa proizvodnje, radi smanjenja negativnih uticaja na životnu sredinu uz održavanje otvorenog, partnerskog odnosa sa zainteresovanim stranama, edukaciju zaposlenih, menadžmenta i svih zainteresovanih strana.

Vizija

Naša vizija je da budemo sinonim za preduzeće koje stalno postavlja više standarde kako u oblasti poslovanja, investicija, tako i u oblasti življenja i koje, ne samo da uvodi nove navike i trendove, nego ih i kreira, da budemo sinonim za preduzeće koje posluje u dosluhu s vremenom koje dolazi.

Vrednosti

Ostvarenje naše misije i vizije je moguće kroz dugoročnu održivost našeg uspešnog rada baziranog na privrženosti svih zaposlenih sledećim vrednostima:

-Zakonito vršenja usluga u skladu sa potrebama i očekivanjima građana;

-Odgovornost za brz odziv i maksimiziranje efikasnosti u pružanju usluga;

-Eliminisanje dupliranja zadataka i nadležnosti;

-Visok nivo profesionalizma, ljubaznosti i uslužnosti koji pomažu da građanin što lakše ostvari svoja prava, kao i transparentnost u radu samog preduzeća;

-Građenje procesa i sistema baziranih na potrebama i očekivanjima građana;

-Unapređenje elektronske komunikacije za potpuno rešavanje zahteva na daljinu;

-Razvoj, podsticanje i poštovanje mogućnosti, inicijativa i ideja zaposlenih u preduzeću;

-Učenje od dobre prakse preduzeća iz naše oblasti kod nas i u svetu;

-Donošenje odluka na bazi analiza objektivnih činjenica;

-Odgovorani odnos prema životnoj sredini i njeno unapređenje.

Ostvarenje naše misije i vizije je moguće kroz dugoročnu održivost našeg uspešnog rada baziranog na privrženosti svih zaposlenih sledećim vrednostima:

Poslovni ciljevi

-Stabilan razvoj preduzeća i profitabilno poslovanje;

-Da se sa što manje ulaganja u elemente proizvodnje ostvare što bolji rezultati;

- Obezbediti sopstveni razvoj, proširenjem postojećih kapaciteta;
- Ostvariti zadovoljenje ekonomskih potreba radnog kolektiva, putem odgovarajućih zarada i uslova rada;
- Kvalitet kao prepoznatljiv atribut preduzeća;
- Stalno preispitivanje i poboljšavanje kvaliteta poslovanja;
- Partnerski odnosi i poverenje kupaca;
- Potrebe i zahteve partnera uvažiti i na njih odgovoriti sa najboljim mogućim rešenjima, bilo gde i bilo kada;
- Stvarati prirodno radno okruženje za najbolje i najstručnije kadrove negovanjem kulture preduzeća i permanentnim edukovanjem i stručnim usavršavanjem;
- Ugraditi nova znanja i tehnologije kao i najbolju svetsku praksu u svaku našu uslugu i proizvod;
- Omogućiti svojim ponašanjem, kompetentnošću i delovanjem svakom našem partneru bezrezervno poverenje u naš kvalitet;
- Stalno poboljšanje bezbednosti i zdravlja na radu zaposlenih i zaštite životne sredine;
- Graditi preduzeće u kome su zaposleni tretirani sa poštovanjem, i uvažavanjem i koje balansira potrebe našeg posla sa potrebama zaposlenih, njihovih porodica i šire društvene zajednice.

2. ORGANIZACIONA STRUKTURA-ŠEMA

U cilju što potpunijeg iskorišćenja sredstava rada i postizanja što povoljnijih rezultata rada unutrašnja organizacija rada u Toplani uređuje se tako da se obezbedi skladno obavljanje delatnosti kao i optimalna hijerarhijska postavljenost koja obezbeđuje efikasno rukovođenje i upravljanje.

Formalno ne postoje službe u okviru organizacione strukture preduzeća, ali radi pojašnjenja, poslove ćemo svrstati u administrativne i tehničke.

Poslovnu funkciju u Toplani vrši direktor koji organizuje i rukovodi čitavim procesom rada i poslovanja.

U okviru administrativnih poslova obavljaju se poslovi vođenja evidencije svih nastalih promena na sredstvima i izvorima sredstava u Toplani, vrši se priprema podataka za poslovne odluke, vrše se poslovi vezani za finansiranje proizvodnje i distribucije toplotne energije, kontroliše se materijalno-finansijska dokumentacija i izrađuju podloge za izveštaje o poslovanju, vrši se praćenje aktuelnih zakonskih propisa, daju se stručna mišljenja u vezi sa primenom istih, izrađuju se nacrti opštih akata, kolektivnih ugovora i svih drugih internih, opštih i pojedinačnih akata, obavljaju se svi opšti poslovi, administrativno tehnički poslovi, vodi delovodni protokol, vrši se distribucija pošte, prijem stranaka i drugi poslovi.

U okviru tehničkih poslova obavljaju se poslovi proizvodnje toplotne energije, vrši se analiza utrošaka energenata u cilju postizanja što veće racionalnosti proizvodnje, vrši se

održavanje svih elemenata toplotnih izvora i primenjuju se propisane mere koje omogućavaju bezbedno i sigurno odvijanje procesa proizvodnje uz njegovo stalno usavršavanje i unapređenje, obavljaju se poslovi na održavanju ispravnosti toplovoda, toplovodnih postanica, i kućnih instalacija, uključujući i merenje utroška isporučene toplotne energije i regulaciju sistema daljinskog grejanja, vrše se svi poslovi u vezi sa proširenjem toplotnog konzuma, obavljaju se poslovi vezani za blagovremeni obračun utroška toplotne energije i rešavaju odnosi sa neposrednim korisnicima toplote, vrši se stalno usavršavanje i unapređenje celokupnog procesa distribucije toplotne energije i drugi poslovi.

NAZIV POSLOVA	BROJ IZVRŠILACA
Direktor	1
Administrativno finansijski radnik	1
Poslovođa	1
Rukovalac kotlova	5
UKUPAN BROJ IZVRŠILACA	8

Direktor je Borko Radosavljević (Rešenje SO Kosjerić br. 023-24/2016 od 10.10.2016.godine na period od četiri godine).

Predsednik Nadzornog odbora je Joviša Jovanović, a članovi Ljiljana Jovanović I Slavica Nikić (Rešenje SO Kosjerić br. 023-14/2013 od 12.8.2013.godine na period od četiri godine).

3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2017.GODINU

Zakoni, podzakonska i interna akta koja preduzeće primenjuje u svom poslovanju:

- Zakon o radu
- Zakono javnim preduzećima
- Zakon o komunalnim delatnostima
- Zakon o energetici
- Zakon o javnim nabavkama
- Zakon o računovodstvu i reviziji
- Zakon o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru
- Zakon o privremenom utvrđivanju osnovica za obračun I isplatu plata, odnosno zarada I drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava
- Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru
- Zakon o budžetskom sistemu
- Zakon o obligacionim odnosima
- Zakon o porezu na dodatu vrednost
- Zakom o izmirenju novčanih obaveza u komercijalnim transakcijama
- Zakon o upravljanju otpadom
- Poseban kolektivni ugovor za javna komunalna preduzeća
- Smernice Vlade Republike Srbije za izradu godišnjih programa poslovanja za 2017.godinu

- Statut preduzeća
- Odluka o snabdevanju grada toplotnom energijom
- Tarifni sistem za obračun toplotne energije i usluga

3.1.Procena fizičkog obima aktivnosti u 2016. godini

Pokazatelji	Plan 2016	Procena 2016.g.
Bruto proizvodnja	16,0 TJ	16,0 TJ
Gubici u distribuciji	1,6 TJ	1,6 TJ
Finalna potrošnja	14,4 TJ	14,4 TJ

Precizniji podaci proizvodnje I potrošnje prikazani su u tabelama koje se nalaze u prilogu ovog Programa.

3.2.Procena finansijskih pokazatelja za 2016. godinu.

UKUPNI PRIHODI U 2016. GODINI

Red. Br.	Vrsta prihoda	Planirano 1.1. – 31.12.2016god.	Procena 1.1.-31.12.2016.god.
1.	Prodaja toplotne energije (usluge grejanja)	25.110.000	24.627.000
2.	Subvencija osnivača za grejanje	1.800.000	900.000
3.	Finansijski prihodi	1.800.000	1.200.000
	Svega:	28.710.000	26.727.000

Iz ovog pregleda se može uočiti da su prihodi od prodaje toplotne energije manji od planiranih jer su potrošači sa merenjem utroška smanjili potrošnju, isplaćena subvencija je manja od planirane, a prihodi od kamata su niži zbog smanjenja kamatne stope i bolje naplate.

UKUPNI RASHODI U 2016. GODINI

R.br	Vrsta rashoda	Planirano 1.1.-31.12.2016.	Procena 01.1.-31.12.2016.
1.	Troškovi materijala	17.850.000	14.369.000
2.	Troškovi zarada i naknada	7.506.472	7.267.000
3.	Proizvodne usluge	800.000	800.000
4.	Troškovi amortizacije	1.200.000	1.200.000
5.	Nematerijalni troškovi	900.000	900.000
6.	Finansijski rashodi	400.000	350.000
	Ukupni rashodi	28.656.472	24.886.000

Iz ovog pregleda moguće je uočiti sledeće:

-svi troškovi su niži od planiranih što ukazuje da se maksimalno štedelo. Stoga je očekivana dobit veća od planirane,

-troškovi materijala odnose se najvećim delom na mazut čija je prosečna godišnja potrošnja u poslednje tri godine bila 370.000kg. Na ovaj trošak nemoguće je uticati iz prostog razloga što cene energenata zavise od cena sirove nafte na berzi i vrednosti dolara.

Cena toplotne energije je ograničena od strane države i osnivača.

Kad su u pitanju zarade iste su ograničene od strane države.

PREGLED OSTVARENIH REZULTATA POSLOVANJA U 2016.GODINI

REZULTATI	PLAN 2016	OSTVARENO 2016
UKUPAN PRIHOD	28.710.000	26.727.000
UKUPAN RASHOD	28.656.472	24.886.000
GUBITAK	-	-
DOBIT	53.528	1.841.000

Detaljne pokazatelje stanja i uspeha moguće je sagledati iz priloga ovog Programa koji su njegov sastavni deo.

4. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI ZA 2017.GODINU

Planiranje proizvodnje toplotne energije izvršeno je na osnovu višegodišnjeg proseka proizvedenih količina toplotne energije, kao i na osnovu procena drugih parametara.

Pokazatelji	Plan 2017.
Bruto proizvodnja	16,0 TJ
Gubici u distribuciji	1,6 TJ
Finalna potrošnja	14,4 TJ

5. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI ZA 2017.GODINU

-Prihodi od isporuke toplotne energije su u 2017.godini planirani na osnovu sadašnjih grejnih površina.

Cene toplotne energije od 1.11.2013.godine su sledeće:

1.stambeni prostor 104,62din/m² (bez PDV-a)-plaćanje 12 meseci

2.poslovni prostor cena je 1,5 puta veća nego za stambeni prostor, a to je 313,86din/m² (plaćanje 6 meseci)

3.potrošači sa merenjem utroška toplotne energije 7,85 din/kWh (bez PDV-a).

Korisnici stambenog prostora imaju pravo na popust od 5% ukoliko uredno izmiruju svoje obaveze.

U praksi to znači da je za stan grejne površine 50m² mesečno potrebno izdvojiti 5.649,50 dinara ili za celu godinu 67.794 dinara (ako se uredno izmiruju obaveze taj iznos je 64.404 dinara ili 5.367 dinara mesečno).

Prihodi u 2017.godini su planirani bez povećanja cena (što će naravno zavisiti od stvarne cene mazuta).

Uostalom to je definisano Tarifnim sistemom za obračun toplotne energije koji je osnivač usvojio u oktobru 2016godine , a puna primena istog se planira počev od grejne sezone 2017/2018.

PLAN PRIHODA ZA 2017.GODINU

R.br.	Vrsta prihoda	Plan 1.1.-31.12.2017.godne
1.	Prodaja toplotne energije (usluge grejanja)	24.627.000
2.	Subvencija osnivača i donacije	1.500.000
3.	Finansijski prihodi	1.200.000
Svega:		27.327.000

Rashodi u 2017.godini su planirani sa minimalnim mogućim troškovima što se može videti iz priloga u Programu.

Najveća stavka je nabavka mazuta (380.000kgx 40,00din=15.200.00dinara)

Zarade su planirane na nivou prošlogodišnjih.

Sve ostale pozicije u rashodima su planirane na minimalnom nivou, a mnoge od njih su I brisane.

RASHODI POSLOVANJA U 2017. GODINI

Konto	Vrsta rashoda	Planirano 1.1.-31.12.2017
51	Troškovi materijala	16.180.000
5120	Utrošen material za održavanje os. sredstava	360.000
5126	Utrošen ostali materijal	80.000
5128	Utrošen kancelarijski materijal	40.000
5130	Utrošeni naftni derivati	15.250.000
5133	Utrošena električna energijaa	450.000
52	Troškovi zarada I naknada	7.506.472
520	Neto zarade zaposlenih	4.286.865
52000	Porezi I doprinosi na teret radnika	1.684.738
52112	Doprinosi na teret poslodavca	1.168.917
526	Naknade članovima Nadzornog odbora	75.952
52901	Otpremnine za odlazak u penziju	140.000
52904	Pomoć zaposlenima I porodici	210.000
5292	Ostala davanja zaposlenima	40.000
53	Proizvodne usluge	900.000
5310	Transportne usluge	390.000
5315	Poštanske usluge	140.000
5320	Usluge održavanja osnovnih sredstava	260.000
5330	Zakupnina poslovnog prostora	50.000
5392	Troškovi komunalnih usluga	60.000
54	Troškovi amortizacije	1.200.000
55	Nematerijalni troškovi	1.000.000
5500	Troškovi revizije godišnjih izveštaja	110.000
5501	Troškovi advokatskih usluga	30.000
5506	Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	20.000
5507	Usluge održavanja računarskih programa	80.000
5509	Ostale neproizvodne usluge	190.000
5520	Troškovi osiguranja osnovnih sredstava	330.000
5530	Troškovi platnog prometa	80.000
5543	Članarine poslovnim udruženjima	60.000
5591	Takse	30.000
5593	Ostali nematerijalni troškovi	90.000
56	Finansijski rashodi (kamate)	50.000
57	Ostali rashodi	400.000
UKUPNO RASHODI:		27.236.472

PLAN RASHODA ZA 2017. GODINU

R.br	Vrsta rashoda	Planirano 1.1.-31.12.2017.
1.	Troškovi materijala	16.180.000
2.	Troškovi zarada i naknada	7.506.472
3.	Proizvodne usluge	900.000
4.	Troškovi amortizacije	1.200.000
5.	Nematerijalni troškovi	1.000.000
6.	Finansijski i ostali rashodi	450.000
	Ukupni rashodi	27.236.472

Iz plana prihoda I plana rashoda je očigledno da bez subvencije osnivača ili donacije preduzeće ne može pozitivno poslovati u postojećim uslovima (bez završetka započetih investicija na proširenju konzuma).

Stoga će sredstva od subvencije biti usmerena za finansiranje redovnog poslovanja, tj. za nabavku energenta (mazuta).

Napominjemo da je iznos subvencije i donacija umanjen za 16,7% u odnosu na prošlogodišnji.

PREGLED PLANIRANIH REZULTATA POSLOVANJA U 2017.GODINI

Rezultati	Plan 2016.
Ukupan prihod	27.327.000
Ukupan rashod	27.236.472
Dobit	90.528

Planirana dobit će biti raspoređena na pokriće gubitka iz prethodnih godina.

6. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Postojeća struktura i broj zaposlenih zadovoljava postojeći nivo proizvodnje I distribucije toplotne energije.

Zadatke postavljene ovim Programom poslovanja izvršavaće 8 prosečno zaposlenih. Projekcija broja zaposlenih za 2017.godinu, prema vrsti poslova koji će se obavljati, prikazana je u sledećoj tabeli

R.br.	Vrsta poslova	Plan 2015
1.	Proizvodnja, distribucija I održavanje	6
2.	Administrativno-finansijski poslovi	1
3.	Poslovi rukovođenja preduzećem	1
	UKUPNO:	8

U tabeli koja sledi daje se prikaz kvalifikacione strukture zaposlenih:

R.br.	Kvalifikaciona struktura	Plan 2016.	Procena 2016.	Plan 2017.
1.	Visoka stručna sprema –VII1	1	1	1
2.	Visokokvalifikovani-V	1	1	1
3.	Srednja stručna sprema-IV	2	2	2
4.	Kvalifikovani	4	4	4
	UKUPNO:	8	8	8

Zbog mogućeg odlaska jednog rukovaoca kotlova u penziju u 2017.godini izvršiće se prijem novog radnika kako bi se mogle normalno odvijati planirane aktivnosti. Prijem će biti izvršen raspisivanjem oglasa uz prethodno dobijenu saglasnost osnivača.

Sredstva za zarade su planirane u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava I biće korigovana samo ukoliko dočđe do izmene Zakona.

Od ostalih davanja jedino su planirana sredstva za otpremninu u penziju za 1 radnika u visini neoporezovog iznosa, sredstva za pomoć u slučaju smrti zaposlenog ili člana uže porodice, i sredstva za nabavku Novogodišnjih paketića.

Naknade članovima Nadzornog odbora su planirane u skladu sa instrukcijom osnivača u neto iznosu od 2.000 dinara po održanoj sednici za sve članove NO

Svi analitički podaci koji se tiču zarada i zapošljavanja nalaze se u prilogu koji je sastavni deo Programa.

7. INVESTICIJE

7.1. Budžet kapitalnih ulaganja (dugoročna ulaganja)

U 2012.godini se započelo sa radovima na toplifikaciji Kosjerića – krak "JUG". Opštinsko veće je Odlukom br. 404-25/12-2 od 09.7.2012.godine sva prava u vezi sa ovom investicijom (izuzev plaćanja) prenelo na JKP "Gradska toplana" Kosjerić. Sva plaćanja po ovoj Odluci vršiće Opština Kosjerić. Na osnovu navedene odluke zaključen je Ugovor o izvođenju radova br. 01-36/12. Ukupna vrednost ugovorenih radova je 108.674.554,76 dinara (bez PDV-a). Urađen je dinamički plan radova koji je predvideo da se u I fazi (do 15.10.2012.godine) izvedu sledeći radovi:

- toplovod 52.096.942,50dinara
- podstanice 17.191.716,00dinara
- kotlarnica (deo) 2.500.000,00dinara

što ukupno iznosi 71.788.658,50 dinara, a da se u drugoj fazi izvedu radovi u kotlarnici (nabavka i montaža novog kotla i gorionika sa pratećom opremom) u iznosu od 36.509.046,00 dinara i rekonstrukcija postojećih podstanica u iznosu od 17.191.716 dinara.

Do sada su samo izvedeni radovi na toplovodu u iznosu od 42.421.134,10 dinara.

Ukoliko se u 2017. godini ne izvedu preostali planirani radovi neće biti moguće priključiti individualne potrošače, kao ni zgradu, motel "Park", Osnovnu školu, staru sportsku halu, novu sportsku halu, Dom zdravlja i Srednju školu.

Tako se dovodi u pitanje distribucija toplotne energije novim kracima toplovoda jer je veliki protok vrele vode, a mali broj potrošača.

Postojeći kotlovi su u lošem stanju inedovoljnog kapaciteta pa ne mogu da podrže novoizgrađeni toplovod.

U tabeli koja je u prilogu dat je kvartalni plan kapitalnih ulaganja.

7.2. Plan investicija

U okviru investicionog ulaganja planirana je zamena dela dotrajalog toplovoda u Tržnom centru (vrednost 450.000 dinara) i rekonstrukcija elektro napajanja kotlarnice (iz TS ED umesto TS "Elkok") sa mernom grupom (vrednost 450.000 dinara). Obe aktivnosti su planirane za treći kvartal.

U okviru tekućeg održavanja planirana su sredstva u iznosu od 260.000 dinara. (prvi i drugi kvartal po 50.000 dinara, treći 100.000 i četvrti 60.000 dinara).

Aktivnosti iz investicionog održavanja će biti finansirane iz sopstvenih sredstava (sredstava amortizacije), a tekuće održavanje iz tekućeg prihoda (na teret troškova).

8. ZADUŽENOST

Na kraju 2016. godine preduzeće će imati dugovanja dobavljačima 2.000.000 dinara. Postoji obaveza prema Republičkim robnim rezervama po reprogramu duga za pozajmljeni mazut (49.580kg), po knjigovodstvenoj vrednosti od 3.338.717 dinara, koji treba razdužiti do kraja 2017. godine. Trenutna tržišna vrednost ovog mazuta je oko 2.000.000 dinara.

Preduzeće nema kreditnih zaduženja.

Istovremeno, krajem 2016. godine preduzeće će imati potraživanja od oko 12.718.000 dinara za isporučenu toplotnu energiju.

Planirano je da na kraju 2017.godine dug prema dobavljačima bude 2.000.000 dinara, dug prema Republičkim robnim rezervama bude u potpunosti izmiren bez kreditnih zaduženja, a da potraživanja budu smanjena na iznos od 9.000.000 dinara

9. PLANIRANJE FINANSIJSKIH SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE

Planirana sredstva za ove namene su date u prilogu, a bliže su opisana u poglavlju 7.2. Napominjemo da sredstva za posebne namene nisu planirana.

10. CENE

Strategija cena isporučene toplotne energije je veoma ograničena obzirom na činjenicu da se ovim Programom poslovanja ne predviđa ostvarenje profita, već isključivo pokrivanje opravdanih troškova poslovanja, na principu proste reprodukcije. Zakonom o javnim preduzećima je utvrđeno da program poslovanja treba da sadrži elemente za celovito sagledavanje politike cena proizvoda i usluga. Pored toga cena isporučene toplotne energije spada u kategoriju regulisanih cena zbog obaveze Toplana da na svaku promenu cene dobije saglasnost od strane nadležnog organa jedinice lokalne samouprave, tj. osnivača.

Toplana planira da cenu isporučene toplotne energije redovno usklađuje sa promenama cena kalkulativnih troškova, do nivoa cene koštanja proizvodnje i isporuke toplotne energije.

Saglasno odredbama Zakona o energetici, donet je Tarifni sistem za obračun isporučene toplotne energije od strane nadležnog organa osnivača, na osnovu čega Toplana planira da uvede dvodelni tarifni sistem obračuna toplotne energije prema kome će se cena toplotne energije sastojati iz fiksnog i varijabilnog dela. Do tada Toplana će primenjivati jednodelni način obračuna toplotne energije i dosadašnju strategiju formiranja cena prema kojoj su potrošači Toplana razvrstani u dve kategorije i to: stambeni prostor i poslovni prostor, a cena toplotne energije određuje se za svaku kategoriju.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizicima treba da bude efikasno, a troškovi sprovođenja ovog procesa treba da budu niži od ušteta.

Donošenje plana finansijskog upravljanja i kontrole rizicima je od posebnog značaja i važnosti za uspešno upravljanje preduzećem. Finansijski rizici koji će biti obuhvaćeni programom poslovanja su:

-Cenovni rizik

- Rizik likvidnosti
- Rizik novčanog toka

Cenovni rizik

Cenovni rizik JKP "Gradska toplana" Kosjerić svrstavamo u kategoriju visokog rizika zbog toga što adekvatna cena toplotne energije obezbeđuju nesmetano finansijsko upravljanje preduzećem, a samim tim solventnost kao i ukupnu likvidnost preduzeća. Procenu napred navedenog rizika vršimo na bazi tržišnih vrednosti neophodnih energenata i materijala za obavljanje osnovne delatnosti preduzeća.

Treba napomenuti da je cena toplotne energije kontrolisana i nije ekonomska. Cene su praktično dvostruko regulisane: od strane lokalne samouprave (direktnim merama) i od strane republike preko ciljane inflacije.

Rizik je da neće biti odobrena potrebna cena, što će uticati na manji prihod od osnovne delatnosti kao izvor finansiranja poslovne aktivnosti.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti svrstavamo u kategoriju visokog rizika.

Likvidnost preduzeća predstavlja njegovu sposobnost da u roku isplaćuje svoje dospele obaveze. Statički gledano, likvidnost preduzeća proističe iz odnosa likvidne imovine i kratkoročnih obaveza na bilansni dan. Likvidnom imovinom se smatra tekuća (obrtna) imovina ili strožije uzev, tekuća imovina bez zaliha. Dinamički gledano, likvidnost preduzeća se obezbeđuje stalnom usklađenošću novčanih priliva u preduzeće i novčanih odliva po osnovu isplata dospelih obaveza istog, a što je direktno vezano za cenovni rizik.

Rizik novčanih tokova

Rizik novčanih tokova svrstavamo u kategoriju visokog rizika. Ovaj rizik je direktno povezan sa gore navedenim rizicima i predstavlja njihov odraz. Ekonomska kriza je dovela do smanjenja naplate potraživanja, a samim tim postoji i velika verovatnoća da utiče na isplatu budućih i dospelih obaveza.

Za otklanjanje i sprečavanje navedenog rizika neophodno je preusmeriti sve neophodne resurse prema povećanju stope naplate potraživanja.

DIREKTOR
Borko Radosavljević

12. PRILOZI

- **Finansijski racio indikatori**
- **Struktura zaposlenih po sektorima/org.jedinicama**
- **Plan finansijskih sredstava za nabavku dibara, radova,i usluga za 2017. godinu**
- **Plan investicionih ulaganja**
- **Bilans stanja za 2016. godinu**
- **Bilans uspeha za 2016.godinu**
- **Izveštaj o tokovima gotovine za 2016.godinu**
- **Bilans stanja za 2017.godinu**
- **Bilans uspeha za 2017.godinu**
- **Izveštaj o tokovima gotovine za 2017.godinu**
- **Subvencije**
- **Troškovi zaposlenih**
- **Dinamika zapošljavanja**
- **Struktura zaposlenih**
- **Zaposlenost po mesecima za 2016. i 2017.godinu**
- **Obračun i isplata zarada u 2017. godini**
- **Isplaćena masa zarada za 2016. godinu,planirana masa zarada za 2017. godinu**
- **Naknade Nadzornog odbora u neto i bruto iznosu**
- **Planovi kapitalnog, redovnog i investicionog održavanja u 2017.godini**
- **Plan dospeća i otplate kredita u 2017. godini**
- **Nenaplaćena potraživanja i neizmirene obaveze**
- **Planirana finansijska sredstva za kapitalna ulaganja, tekuće i investiciono održavanje**
- **Sredstva za posebne namene**
- **Plan nabavki putničkih vozila**