

ЖП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ

Бр 463/1

Ниш 25.01. 20 19 год

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

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

За период од 01.01.2018. до 31.12.2018.

Ниш, 25.01.2019.године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:	ЈКП „Градска топлана“ Ниш
Седиште:	Ниш
Претежна делатност:	Производња и дистрибуција топлотне енергије
Матични број:	07216009
ПИБ	100619162
Надлежно министарство:	Управа за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

ЈКП „Градска топлана“ Ниш је јавно комунално предузеће. Регистровано је код Агенције за привредне регистре. Регистар привредних друштава бд.130588/2013. од 11.12.2013.године. Предузеће је основано 1973. године. У години када се Ниш определио за организовано даљинско грејање, у граду је постојало преко 100 појединачних и шест блоковских котларница снаге од 1-6 MW. Највећи број котларница (94), изграђен је у периоду од 1960. до 1973. године. Укупан капацитет топлотних извора у 1973. години износио је 22,62 MW и загревао 104.951 м2 стамбеног и 9.327 м2 пословног простора. Мрежа је дугачка 2.600 м.

ЈКП „Градска топлана“ Ниш данас своју делатност обавља преко две велике и дванаест мањих котларница укупне снаге око 246 MW и конзумом око 2.000.000 м2. Обрачун испоручене топлотне енергије се закључно са 31.07.2013.године вршио по квадрату површине која се греје. Овај датум представља пресек обрачунског периода и односи се на претходну грејну сезону (2012/2013 год). Топлана је од 01.08.2013.године почела са применом новог тарифног система наплате грејања према количини испоручене топлотне енергије, јединог коректног система наплате, где корисници плаћају енергију коју су потрошили, а Топлана наплаћује количину енергије коју је реално испоручила купцима. Примена тарифног система у пуном капацитету је настављена и од 2014.године. ЈКП „Градска топлана“ бави се производњом и испоруком топлотне енергије. Поред наведене основне делатности Топлана обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пројектовање, надзор, одржавање топлодалеководног система.

Решењем Скупштине Града Ниша, бр. 06-1290/2017-24-02 од 27.12.2017.године дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018.годину број 8539/3.

Решењем Скупштине Града Ниша, бр. 06-764/2018-10-02 од 03.07.2018.године дата је сагласност на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018.годину број 2696/2.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом о изменама Програма пословања за 2018. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у четвртом кварталу 2018. године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје. Значајни догађаји у овом периоду су:

- Завршена процена капитала, имовине и обавеза, која је укњижена (у току је ажурирање евиденције основних средстава) и чији ефекти су утицали на значајније одступање појединих позиција биланса успеха и биланса стања, а пре свега на салдо позиција имовине и капитала,
- У Котларници Сомборска је извршена конверзија са мазута на природни гас.

БИЛАНС УСПЕХА Пословни приходи су остварени на основу испоручене и фактурисане топлотне енергије корисницима за стамбени и пословни простор и пружањем других услуга. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је 94,79 % у односу на планску величину. Приходи од услуга садрже и приходе које предузеће остварује од одржавања унутрашњих грејних инсталација, испоруке санитарне топле воде и др. Пословни приходи садрже и позиције приходавања донација и осталих пословних прихода који се односе на приходе од давања у закуп, термоенергетске сагласности, пројектовања, услуга трећим лицима. Приходи од премија, субвенција, дотација и донација и сл. су у остварењу 1,89 %, обзиром да се приходавање донација (KFW I и KFW II и процена) као обрачунски поступак ради под 31.12. као завршни налог којим се свде приходи на реалну основу за билансирање резултата за потребе Финансијских извештаја (ова позиција није укалкулисана за овај извештај обзиром да Елаборат о попису није још увек усвојен, рок је 29.01.2019. год. као и разлике које се књиже након усвојеног пописа). Приходи од закупа су део пословних прихода (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 26,51 % у односу на план.

Финансијски приходи се односе на редовно задужење камата код корисника који плаћају ван валутног рока (након 30-ог у месецу). Њихово остварење је 82,94 % у односу на планске вредности, а узроковане су структуром потраживања која су основ за обрачун камате.

Ванредни приходи се у највећем делу односе на наплату обезвређених потраживања (утужених и старијих од 60 дана). Остварење ових прихода је у нивоу 54,59 % и искључиво зависе од наплате утужених потраживања, односно ефикасности судова и приватних извршитеља.

У делу расхода приказана је реализација остварених пословних расхода за набавку горива и енергије ради обављања основне делатности као и расходи материјала. Трошкови материјала су остварени 55,64 %, док су трошкови енергије остварени 102,9 % због повећања цене енергената у односу на висину цена садржаних у Програму пословања као и због повећане потрошње. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 10,92 % мање у односу на план. Трошкови производних услуга у извештају приказују остварење инвестиционог и текућег одржавања који обезбеђују функционалност система даљинског грејања. Остале позиције трошкова реално су исказане са потребама обављања делатности и позицијама у Програму о измени програма пословања, а тичу се трошкова амортизације, трошкова платног промета и провизије ЈКП „ОН“ Ниш која у име Топлане врши фактурисање и наплату топлотне енергије за стамбени простор, затим трошкови судских такси. Трошкови амортизације су исказани у нивоу планских вредности. Пословни расходи су у остварењу мањи за 3,36 % од планираних вредности из напред наведених разлога.

Финансијски расходи су у четвртом кварталу у остварењу 61,76 % односно за 38,24 % мање у односу на план. У оквиру ових трошкова евидентирани су и трошкови обрачунатих камата по краткорочним кредитима које је ЈКП „Градска топлана“ Ниш ангажовала у 2017. години и 2018. години, као и камате од добављача за робу, пре свега гаса. Реализација у четвртом кварталу је 48,15 % или за 51,85 % мања од планиране из разлога нижих каматних стопа на ангажоване кредите, као и боље динамике плаћања обавеза за гас, чиме се директно утицало на смањење камата.

Трошкови обезвређења потраживања настају као последица утужења потраживања код корисника стамбеног простора и исправком купаца пословног простора који плаћају своју услугу у периоду дужем од 60 дана (рачуноводствене политике). Остварење у четвртом кварталу 2018. године је 33,82 % . Остали ванредни расходи (група 57) су у четвртом кварталу у остварењу 150,87 % у односу на план. Укњижење процене је имало за последицу и књижење трошкова обезвређења некретнина, постројења и опреме (конто 582) у износу од 42.647.453,65 што је утицало на остварење које за 50,87 % је више у односу на план.

Планирани резултат пословања за четврти квартал је био добитак у износу 22.125 хиљада РСД, док је Топлана остварила добит у износу 20.621 хиљада РСД.

БИЛАНС СТАЊА У четвртом кварталу показује стање активе и пасиве које због укњижене процене капитала, имовине и обавеза одступа од Програма о изменама Програма пословања за 2018. годину. Процењивање позиција у билансу стања је веома комплексно, и зависи од много различитих фактора, тако да исказане вредности за четврти квартал не одговарају процени за 2018. год. Одступања због напред поменутог разлога су на позицијама активе и то на сталној имовини, на контима капитала, пре свега на ревалоризационим резервама где су ефекти извршене процене најизраженији. Остале позиције Биланса стања су у границама планских величина. Одступање у односу на план је и на позицији „друга потраживања“ као последица прекњижења потраживања од извршитеља везаних за Обједињену наплату односно за утужене купце пословног простора (ова су се потраживања водила на групи 20 а сада су прекњижена на групи 22).

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У четвртом кварталу позиције су оквирима планираних вредности, где су приливи из пословних активности у бољем остварењу од одлива, што је дало резултат у већем нето ефекту прилива. Одливи готовине из активности инвестирања су већи у односу на план (набавка опреме...). У делу позиција из активности финансирања, планиран је одлив, као нето ефекат између ангажованих кредита и њиховог плаћања (како кредита за ликвидност, тако и инвестиционих кредита) и на овој позицији је реализација већа од планиране вредности.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму о изменама програма пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У четвртом кварталу 2018. године (посматрано кумулативно 01.01.-31.12.2018.год.) дванаесторица запослених је остварило право на старосну од којих је један остварио право на превремену пензију и по том основу исплаћена је отпремнина у износу од 3.014.082,23 дин. за деветоро док је отпремнина за троје запослених чији је радни однос престао 30. односно 31.12.2018. год. исплата извршена у јануару 2019. год. Зараде се исплаћују два пута месечно у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и др. сталних примања код корисника јавних средстава. Бруто 1 зарада је остварена са 89,10 % што је за 10,90 % мање у односу на план. По том основу за период 01.01.-31.12.2018. Топлана је остварила трошкове на име разлике од 10% за Буџет РС износ од

16.722.286,22 дин. Трошкови превоза запослених су за четврти квартал реализовани у оквиру планираних вредности. Јубиларне награде, чије резервисање је урађено по препоруци ДРИ, за четврти квартал посматрано кумулативно су реализоване у износу од 2.794.628,23 дин. за 26 запослених, са напоменом да је од 01.08.2018. године ступио на снагу Правилник о раду, а од 26.12.2018. Појединачни колективни уговор. Такође, у четвртом кварталу је исплаћена солидарна помоћ према одредбама Програма о изменама Програма пословања за 2018.год.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У складу са Програмом о изменама Програма пословања кретање запослених је детаљно приказано у одељку „Запослени“ (приливи, одливи, основ).

КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена услуге грејања треба бити у функцији покрића трошкова вршења услуге. Цена топлотне енергије се састоји од варијабилног и фиксног дела. Ценовна стратегија заснива се на Уредби о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом и Одлукама Градског већа о промени цене уколико има основа. У обрасцу бр. 4 исказане су промене цена у складу са важећом методологијом о утврђивању цене, сходно кретању цена енергената на тржишту. ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у складу са Уредбом о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом (Сл. Гласник РС бр.63/2015) утврдила цену топлотне енергије за грејну сезону 2017/2018 год. и то варијабилну цену у висини 5,04 дин/kWh, и фиксну цену у висини 27,08 дин/м2. Градско веће Града Ниша је Решењем бр.1363-1/2017-03 од 31.10.2017.год. дало сагласност на ове цене.

На седници Надзорног одбора одржаној 28.09.2018.год. донета је Одлука бр.5418/5 којом је утврђена цена производње и испоруке топлотне енергије за грејну сезону 2018/2019 за кориснике даљинског грејања којима се топлотна енергија обрачунава по измереној количини топлотне енергије:

- За варијабилни део у висини 5,40 дин/kWh
- За фиксни део 21,18 дин/м2

Варијабилна и фиксна цена за грејну сезону 2018/2019 су потврђене Решењем Градског већа бр. 1301-16/2018-03 од 31.10.2018. године.

Промена варијабилне тарифе извршена је за новембар 2018. год. Утврђена је у висини 6,04 дин/kWh и за децембар 2018. год. у висини 5,96 дин/ kWh.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се финансира из сопствених средстава (од вршења делатности) и не користи субвенције из буџета.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У Програму пословања исказан је план средстава за посебне намене на име донација, спортских активности, репрезентације, реклама и пропаганде, информисања. Трошкови донације, репрезентације и рекламе су у остварењу за четврти квартал у складу планираним вредностима.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У Програму пословања детаљно је дат План капиталних улагања, извора финансирања као и План инвестиционих улагања у 2018.год. по кварталима. Евидентна је неусаглашеност ових

планова (табела) као саставних делова Програма и табела у кумулативним обрасцима, пре свега у изворима финансирања. У четвртом кварталу 2018.год. нема коначне реализације инвестиција.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш у четвртом кварталу 2018. године је пословала у складу са усвојеним Програмом за 2018. годину са тржишним и економским утицајима, уз поштовање законских прописа и регулатива укључујући обавезу вршења процене капитала, имовине и обавеза и њено укњижење чији су ефекти утицали на значајније одступање појединих позиција у билансима.

25.01.2019.



Овлашћено лице: Предраг Милачић

Предраг Милачић

Предраг Милачић