

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛНА" НИШ  
Бр 1960/3  
у Нишу 26. 04. 2018 год.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛНА“ НИШ

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

За период од 01.01.2018. до 31.03.2018.

Ниш, 24.04.2018.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 м<sup>2</sup> стамбеног и 9.327 м<sup>2</sup> 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 м<sup>2</sup>. 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 капацитetu 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.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У складу са Програмом пословања за 2018.годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у првом кварталу 2018.године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје.

**БИЛАНС УСПЕХА** Пословни приходи су остварени на основу испоручене и фактурисане топлотне енергије корисницима за стамбени и пословни простор. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је за 14,98 % више од планираних вредности. Разлог повећања прихода продаје је пре свега у повећаној производњи и испоруци топлотне енергије крајњем купцу због изузетно хладних дана, а пре свега у фебруару (што одступа од просека) када је вршена непрекидна испорука. Приходи од услуга садрже приходе које предузеће остварује од одржавања унутрашњих грејних инсталација. Пословни приходи садрже и позиције приходовања 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 испод 10%, обзиром да се приходовање донација (KFW I и KFW II) као обрачунски поступак ради под 31.12. као завршни налог којим се своде приходи на реалну основу за билансирање резултата за потребе Финансијских извештаја. Приходи од закупа су део пословних прихода (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 28,62 % 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 93,81 у односу на планске вредности, а узроковане су структуром потраживања која су основ за обрачун камате.

Ванредни приходи се односе на наплату обезвређених потраживања (утужених и старијих од 60 дана). Остварење ових прихода је у нивоу 73,46% и искључиво зависи 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 46,44%, док су трошкови енергије остварени 83,05 %, што је резултат смањења трошкова, уштеда и рационалних управљањем трошковима. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 10,03 % 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 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 и таксе Извршитеља. Пословни расходи су у остварењу мањи за 16,34% од планираних вредности из напред наведених разлога.

Финансијски расходи су у првом кварталу у остварењу 81,54% односно за 18,46 % 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 првом кварталу је 51,51 или за 48,49% мања од планиране из разлога низких каматних стопа на ангажоване кредите, као и боље динамике плаћања обавеза за гас, чиме се директно утицало на смањење камате.

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). Остварења у првом кварталу 2018.године нема јер није било утужења коју спроводи ЈКП „Обједињена наплата“ . Остали ванредни расходи ( група 57) су у првом кварталу у остварењу 59,54 % односно 40,46 % мање у односу на план.

**БИЛАНС СТАЊА** У првом кварталу показује стање активе и пасиве у складу са Програмом пословања за 2018.годину. Процењивање позиција у билансу стања је веома комплексно, и зависи од много различитих фактора, тако да исказане вредности за први квартал одговарају процени у плану за 2018.год. осим на аналитичким позицијама некретнина, постројења и опреме, где је по препоруци Државне ревизорске институције извршено прекњижење групе-Топловоди са позиције Опреме на позицију Грађевински објекти, што је проузроковало одступање у односу на план у односу на те аналитичке позиције. Такође, код остварења на позицији Готовински еквиваленти, дошло је до одступања од планираних вредности, а разлог је бољи новчани ток и већи износ средстава на текућим рачунима (побољшана ликвидност). Због повећања прихода и смањења трошкова, остварени резултат првог квартала (губитак) је 46.046 хиљада РСД, док је планом предвиђен губитак у висини 302.388 хиљада РСД. Остале позиције Биланса стања су у границама планских величина.

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ** У првом кварталу позиције су у неком сегменту прилива изнад планираних вредности, а пре свега узроковане повећањем прихода од продаје, што је произвело ефекат у новчаном току ( Продаја и примљени аванси су за 17,67 % већи од планираних вредности). У делу одлива бележи се повећање код исплате добављачима за енергенте за 30,49 % условљено повећаним утрошком енергије због временских прилика и посебног режима рада, објашњених код повећања прихода. 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). Међутим, у првом кварталу Топлана ја ангажовала 100.000 хиљада РСД кредита за ликвидност, а у истом периоду је измиривала само доспеле обавезе по основу камата, без главнице, као и доспеле ануитетете кредите из KFW фаза III и фаза IV, тако да је укупно измирење било мање у односу на прилив, што је проузроковало ефекат нето прилива из активности финансирања.

### **ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

У програму пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У првом кварталу 2018.године троје запослених је остварило право на старосну пензију. Зараде се исплаћују два пута месечно у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате, односно зарада и др. сталних примања код корисника јавних средстава. Бруто 1 зарада је остварена са 89,90% што је за 10,10% мање у односу на план. По том основу за период 01.01.-31.03.2018. Топлана је Буџету РС за први квартал уплатила износ од 4.707.883,55 дин. Трошкови превоза запослених су за први квартал реализовани за 3,36 % више што се сматра реализацијом у границама планираних вредности, обзиром да висина ових трошкова зависи од цене превозних карата. Реализација јубиларних награда, чије резервисање је урађено по препоруци ДРИ, а обзиром да је Правилник о раду у фази усвајања од стране Оснивача ( усвојен од стране Градског већа) је у првом кварталу у складу са појединачним уговорима о раду.

## **ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

У складу са Програмом 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 (цене коштања) у границама просте репродукције. 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 варијабилна цена је 5,04 дин/kWh, док је фиксна цена 27,08 дин/m<sup>2</sup>. Градско веће Града Ниша је Решењем бр.1363-1/2017-03 од 31.10.2017.год. дало сагласност на ове цене. У првом кварталу 2018.год. није било елемената за корекцију варијабилне цене, у складу са чланом 11 тачка 1 Уредбе.

## **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, реклами и пропаганде, информисања. Трошкови донације и репрезентације су у остварењу за први квартал већи од планираних вредности али ће се о овим трошковима водити рачуна у њиховом укупном остварењу за целу календарску годину.

## **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 пословања и табела у кумултивним обрасцима, пре свега у изворима финансирања. У првом кварталу 2018.год. нема реализације инвестиција, обзиром да грађевински период почиње након истека грејне сезоне, после 03. маја.

## **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

ЈКП „Градска топлана“ Ниш у првом кварталу 2018.године је пословала у складу са усвојеним Програмом пословања за 2018.годину у складу са тржишним, економским утицајима, уз поштовање законских прописа и регулатива.

24.04.2018.



Овлашћено лице: Предраг Милачић

Милачић

**ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛНА“**

**НАДЗОРНИ ОДБОР**

**БР.1960/б**

**26.04.2018.год.**

**НИШ**

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016) и члана 31. Статута ЈКП „Градска топлана“ Ниш бр. 2145/3 од 22.03.2017.год., Надзорни одбор на 7.редовној седници, одржаној 26.04.2018. године донео је

### **ОДЛУКУ**

1.

УСВАЈА СЕ квартални Извештај о реализацији Програма пословања ЈКП “Градска топлана“ Ниш бр. 8539/3 од 30.11.2017.год., за период 01.01.2018 – 31.03.2018.године.

2.

Кумулативни извештај из става 1 ове Одлуке, са обрасцима је саставни део ове Одлуке.

3.

Ову Одлуку доставити оснивачу.



**ПРЕДСЕДНИК**

Зоран Павловић, дипл.еци.

Доставити:

- Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај
- сектору економских послова
- Архиви