

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛНА" НИШ

Бр 6012/2

у Нишу 28. 10. 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 30.09.2018.

Ниш, 25.10.2018.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 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 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.

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 трећем 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 и пружањем других услуга. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је 89,43 % 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 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 5%, 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 25,53 % 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 82,77 % 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 57,35 % 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 62,24 %, док су трошкови енергије остварени 83,10 %, што је резултат смањења трошкова, уштеда и рационалним управљањем трошковима. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 13,30 % 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. Пословни расходи су у остварењу мањи за 16,92 % од планираних вредности из напред наведених разлога.

Финансијски расходи су у трећем кварталу у остварењу 48,87 % односно за 51,13 % 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 трећем кварталу је 53,24 % или за 46,76 % 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 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 трећем кварталу 2018. године је 37,03 % . Остали ванредни расходи (група 57) су у трећем кварталу у остварењу 36,21 % у односу на план.

Планирани резултат пословања за трећи квартал је био добитак у износу 29.644 хиљада РСД, док је Топлана остварила добит у износу 158.198 хиљада РСД.

БИЛАНС СТАЊА У трећем кварталу показује стање активе и пасиве у складу са Програмом 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 трећи квартал одговарају процени за 2018.год. 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). 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 групу 22).

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У трећем 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 позиције је реализација већа од планиране вредности.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму о изменама програма пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У трећем кварталу 2018. године (посматрано кумулативно 01.01.-30.09.2018.год.) осморица запослених је остварило право на старосну и један на превремену пензију и по том основу исплаћена је отпремнина у износу од 3.014.082,23 дин. 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 89,52 % што је за 10,48 % мање у односу на план. По том основу за период 01.01.-30.09.2018. Топлана је Буџету РС уплатила износ од 11.998.242,73 дин. Трошкови превоза запослених су за трећи квартал реализовани у оквиру планираних вредности. Реализација јубиларних награда, чије резервисање је урађено по препоруци ДРИ, за трећи квартал посматрано кумулативно су реализоване у износу од 2.291.803,38 дин. за 18 запослених, са напоменом да је од 01.08.2018. године ступио на снагу Правилник о раду. Такође, у трећем кварталу је исплаћен део солидарне помоћи 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 (цене коштања) у границама прсте 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/m². 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/m²

До дана састављања овог извештаја није донето решење о давању сагласности.

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 трећи квартал већи од планираних вредности али ће се 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 и табела у кумулативним обрасцима, пре свега у изворима финансирања. У трећем кварталу 2018.год. нема коначних реализације поједињих инвестиција.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

25.10.2018.



Овлашћено лице: Предраг Милачић