

ЖП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ

Бр 2082/1

Ниш 24.04 2019 год

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

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

За период од 01.01.2019. до 31.03.2019.

Ниш, 23.04.2019.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:	Градска управа Града Ниша – Секретаријат 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. 06-1442/2018-37-02 од 26.12.2018. године дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2019. годину број 6596/2.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом пословања за 2019. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у првом кварталу 2019.године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје.

БИЛАНС УСПЕХА Пословни приходи су остварени кроз приходе од продаје производа и услуга, приходе од премија, субвенција и дотација и кроз друге пословне приходе у већем обиму за 13,09%. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је за 13,15 % више од планираних вредности. Разлог повећања прихода од продаје је пре свега у повећаној производњи и испоруци топлотне енергије крајњем купцу који су условљени временским приликама. Приходи од услуга садрже и приходе које предузеће остварује од одржавања унутрашњих грејних инсталација. Пословни приходи садрже и приходе од премија, субвенција, дотација и донација и сл. И исти су у остварењу 40,80 %. Друге пословне приходе чине приходи од закупа (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је за 28,28 % више у односу на план.

Финансијски приходи се у највећем делу односе на редовно задужење камата код корисника услуга који своје обавезе измирују ван валутног рока (након 30-ог у месецу). Њихово остварење је 70,98 %, што је за 29,02 % мање 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 57,57 % и искључиво зависи од наплате утужених потраживања, односно ефикасности судова и приватних извршитеља. Остали ванредни и непословни приходи су остварени са 63,01% у односу на план.

Пословни расходи (расходи материјала, горива, лични расходи, трошкови производних услуга, амортизација и нематеријални трошкови) су у остварењу 84,00 % што је за 16 % мање у односу на план. Трошкови енергије остварени 82,84 %, што је за 17,16 % мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 5,88 % мање у односу на план. Трошкови производних услуга у извештају приказују остварење инвестиционог и текућег одржавања који обезбеђују функционалност система даљинског грејања и исти су у остварењу 49,21 %. Трошкови амортизације су приказани као квартални износ планираних трошкова амортизације. Ови трошкови су реално виши због укњижене процене капитала имовине и обавеза, што је предмет Програма о измени програма пословања за 2019. год. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени за 16,22 % више у односу на план а пре свега као последица повећаних трошкова провизије ЈКП ОН. Повећање овог трошка је у складу са повећаним приходима од продаје.

Финансијски расходи су у првом кварталу у остварењу 57,94 % односно за 42,06 % 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 2018. години и 2019. години, као и камате од добављача за робу, пре свега гаса. Реализација трошкова камата у првом кварталу је 119,84 % или за 19,84 % више од планиране вредности из разлога што у првом кварталу Топлана плаћа камате на пун износ кредита, а почев од априла 2019. год. доспева за плаћање и главница, што ће узроковати смањење камате у наредним кварталима.

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 2019. године је 13,65 %. Остали ванредни расходи (група 57) су у првом кварталу у остварењу 34,79 % односно 62,21 % мање у односу на план.

Повећање прихода и смањење трошкова у првом кварталу 2019. године условило је исказивање мањег губитка од планираног. Планирани губитак је 394.094 хиљада РСД а остварени губитак је 150.839 хиљада РСД.

БИЛАНС СТАЊА У првом кварталу показује стање активе и пасиве које није у складу са Програмом пословања за 2019. годину. Разлог одступања у појединим контима (нематеријалне имовина, некретнине, постројења и опрема, ревалоризационе резерве, пасивна временска разграничења) је укњижена процена капитала, имовине и обавеза. Програм пословања за 2019. год. је усвојен у време када процена није укњижена (иста је укњижена у јануару 2019. год. са стањем на дан 01.01.2018. год.) што је и условило планирање позиција без узимања у обзир ефеката процене. ЈКП „Градска топлана“ Ниш је Процену доставила Оснивачу на усвајање, а такође и Програм о изменама програма пословања за 2019. год. У осталим позицијама Биланса стања за први квартал исказана су стања која одговарају планираним вредностима.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У првом кварталу позиције су у неком сегменту прилива изнад планираних вредности, а пре свега узроковане повећањем прихода од продаје (објашњена позиција у делу прихода) као и ефектом акције наплате потраживања по Закључку Градског већа и одлукама Надзорног одбора што је произвело ефекат у новчаном току (Продаја и примљени аванси су за 62,54 % већи од планираних вредности). У делу одлива бележи се повећање код исплате добављачима (пре свега за енергенте) за 83,33 % условљено са једне стране повећаним обавезама а са друге стране већим приливом и самим тим већим могућностима за измирење насталих обавеза. Одливи готовине из активности инвестирања су већи у односу на план (набавка опреме...) за 26,11 %. 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). 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 ануитете кредита из KFW фаза III и фаза IV, тако да је укупно измирење било веће у односу на прилив, што је проузроковало ефекат нето одлива из активности финансирања.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У програму пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У првом кварталу 2019. године троје запослених је остварило право на старосну пензију, једном запосленом је престао радни однос по основу губитка радне способности (инвалидска пензија) а једном по основу споразума по члану 21. Закона о максималном броју запослених без права на исплату отпремнине у смислу члана 158. Закона о раду, јер закључује споразум о престанку радног односа на основу члана 177. став 1. Закона. Зараде се исплаћују два пута месечно у складу са Законом и Законом и изменама и допунама закона 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 95,24 % што је за 4,76 % мање у односу на план. По том основу за период 01.01.-31.03.2019. Топлана је Буџету РС за први квартал уплатила износ од 2.306.402,25 дин. Трошкови превоза запослених су за први квартал реализовани за 2,74 % више што се сматра реализацијом у границама планираних вредности, обзиром да висина ових трошкова зависи од

цене превозних карата. Из резервисаних средстава за отпремнине за први квартал је исплаћено 1.186.634,05 дин. односно пет отпремнина (за запослене којима је престао радни однос у децембру 2018. год. и у првом кварталу 2019. год.). Из резервисаних средстава за јубиларне награде за први квартал исплаћено је 620.725,19 дин. за деветоро запослених. Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима су у првом кварталу остварени за 23,83 % више у односу на план, али ће се о овим трошковима водити рачуна у њиховом укупном остварењу за целу календарску годину.

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 испоруке топлотне енергије крајњем купцу 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 2018/2019 год. и то варијабилна цена је 5,40 дин/kWh, док је фиксна цена 21,18 дин/м2. Градско веће Града Ниша је Решењем бр.1301-16/2018-03 од 31.10.2018. год. дало сагласност на ове цене. У првом кварталу 2019.год. је било елемената за корекцију варијабилне цене , у складу са чланом 11 тачка 1 Уредбе и она је утврђена у износу 5,83 дин/kWh и потврђена Решењем бр. 287-3/2019-03 од 19.03.2019. год.

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 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. Трошкови репрезентације су остварени у границама планираних вредности док код осталих позиција нема остварења у првом кварталу.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У Програму пословања детаљно је дат План капиталних улагања, извора финансирања као и План инвестиционих улагања у 2019. год. по кварталима. Евидентна је неусаглашеност ових планова (табела) као саставних делова Програма пословања и табела у кумулативним обрасцима, пре свега у изворима финансирања. У првом кварталу 2019. 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 2019. године је пословала у складу са усвојеним Програмом пословања за 2019.годину са тржишним и економским утицајима, уз поштовање законских прописа и регулатива, осим у деловима извештаја који су у одступањима због ефеката укњижене процене капитала, имовине и обавеза.



Овлашћено лице: Предраг Милачић

Предраг Милачић

[Signature]