

ЖП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ
Бр. 5590/2
29.10. 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 30.09.2019.

Ниш 25.10.2019.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 обрачуноског 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 и Решењем бр.560-9/2019-03 од 07.06.2019. године дата је сагласност на Програм о измени Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2019. годину број 1882/2.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом пословања и Програмом о измени Програма пословања за 2019. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у трећем 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 обиму и реализацији од 85,25% . Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је у оквирима планираних вредности са реализацијом од 85,55%. 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 13,60%. Друге пословне приходе чине приходи од закупа (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 57,72% 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 102,70 %, 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 66,12% и искључиво зависи од наплате утужених потраживања, односно ефикасности судова и приватних извршитеља. Остали ванредни и непословни приходи су остварени са 35,57% у односу на план.

Пословни расходи (расходи материјала, горива, лични расходи, трошкови производних услуга, амортизација и нематеријални трошкови) су у остварењу 84,08% што је за 15,92 % мање у односу на план. Трошкови енергије су реализовани 81,93%, што је за 18,07% мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 3,06% 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 76,91%. Трошкови амортизације су приказани као квартални износ планираних трошкова амортизације. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени 84,63 % у односу на план

Финансијски расходи су у трећем кварталу у остварењу 89,75% односно за 10,25% 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 трећем кварталу је 125,56 % или за 25,56 % више од планиране вредности из разлога што у првом кварталу и делом у другом (за две партије кредита) Топлана плаћа камате на пун износ кредита, а почев од априла 2019. год. односно од јула 2019. год. доспева за плаћање и главница, што ће узроковати смањење камате у наредним кварталима. Трошкови камата, посматрано календарски на нивоу целе године неће бити виши од планираних вредности.

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 трећем кварталу 2019. године је 56,43%. Остали ванредни расходи (група 57) су у трећем кварталу у остварењу 31,91% односно 98,09% мање у односу на план.

Реализација прихода и смањење трошкова у периоду 01.01.-30.09.2019. године условило је исказивање већег добитка од планираног. Планирани добитак је 24.022 хиљада РСД а остварени добитак је 46.338 хиљада РСД.

БИЛАНС СТАЊА У трећем кварталу показује стање активе и пасиве које је у складу са Програмом о изменама Програма пословања за 2019. годину. Позиције активе су у складу са планираним вредностима. Одступања постоје код некретнина, постројења и опреме у припреми, обзиром да је у току продужена инвестициона и грађевинска сезона (због временских прилика), па поједине инвестиције још увек нису активирани односно није почео да тече њихов амортизациони век. Код залиха је исказана реализација виша за 13,31% у односу на план обзиром да је у септембру извршена набавка мазута (веће залихе) због почетка грејне сезоне. Такође, на позицији датих аванса постоји одступање од планских величина због пресека на дан 30.09.2019. год. односно рачуни по основу набавки су достављени након овог датума (у питању су специфичне набавке са плаћањем унапред). У делу пасиве позиције су у складу са планираним вредностима осим позиције дугорочних резервисања и обавеза која је виша у односу на планиране вредности за 13,09% због повећања позиције дугорочних кредита и зајмова у иностранству (KFW IV) на име укњижене камате од почетка отплате до јунског анuitета 2019. год. (капитализована камата). Такође, на позицији примљених аванса, депозита и кауција постоје одступања у односу на план за 26,90 % више из разлога примљених средстава на име услуга и радова а још увек посао није завршен до краја да би се испоставио коначан рачун и тиме затворила позиција примљених аванса. На позицији добављача – повезаних лица реализација је већа у односу на план за 5,27%. У питању је обавеза за градске робне резерве у мазуту укњижена према цени мазута по анексима уговора.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У трећем кварталу позиције су у неком сегменту прилива и одлива изнад планираних вредности, а пре свега узроковане повећањем наплате 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 30,91% већи од планираних вредности). У делу одлива бележи се повећање код исплате добављачима (пре свега за енергенте) за 19,79 % условљено са једне стране повећаним обавезама а са друге стране већим приливом и самим тим већим могућностима за измирење насталих обавеза. Код плаћања камата је такође исказано одступање у односу на реализацију за 6,51%. Велико одступање у корист прилива је исказано на позицији продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, где је реализација већа у односу на планиране вредности (оваква ситуација настаје из разлога што се планирање врши на основу података из ранијих година, а у текућој години је реализација виша од планиране). Одливи готовине из активности инвестирања су у оквирима планских вредности. 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 периоду од 01.01.-30.09.2019. године Топлана ја ангажовала 100.000 хиљада РСД кредита за ликвидност, а у истом периоду је измиривала део доспелих обавеза по основу главнице, камата, као и доспеле анuitете 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 периоду 01.07.-30.09.2019. године (образац 3) троје запослених је остварило право на старосну пензију из радног односа на неодређено време, а један из радног односа на одређено време а двоје је добило отказ уговора о раду. У посматраном периоду, седморо запослених је добило уговор о

раду на неодређено време (од чега је шест запослених до тада имало уговор о раду на одређено време), за троје запослених је истекао уговор о раду на одређено време. У извештајном периоду 7 запослених је засновало радни однос на одређено време. 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 94,22% што је за 5,78 % мање у односу на план. По том основу за период 01.01.-30.09.2019. Топлана је Буџету РС уплатила износ од 6.003.203,35 дин. Трошкови превоза запослених су за трећи квартал реализовани 85,48%. Из резервисаних средстава за отпремнине за период 01.01.-30.09.2019 је исплаћено 3.249.642,57 дин. односно тринаест отпремнина. Из резервисаних средстава за јубиларне награде за исти период исплаћено је 1.057.699,90 дин. за петнаесторо запослених. Овај податак није садржан у табели „трошкови запослених“ обзиром да не представљају трошак периода већ исплату из резервисаних обавеза. Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима су остварени за 58,72% мање у односу на план и није било остварења уговора о делу. Одступања у реализацији постоје код позиције „помоћ радницима и породици радника“ због исплате солидарне помоћи у целости у августу 2019. год. док је Програмом планирана исплата у два дела (као претходне године). Реализација ових трошкова неће бити изнад планиране позиције на нивоу године.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У складу са Програмом кретање запослених је детаљно приказано у одељку „Запослени“ (приливи, одливи, основ) и делу „трошкови запослених“.

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 периоду 01.01.-30.06.2019.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. Надзорни одбор Топлане је на предлог стручних служби донео одлуку бр.4890/2 од 27.09.2019. год. за нулту цену за грејну сезону 2019/2020 год. по Методологији о утврђивању цена и то за варијабилни део 6,00 дин/kWh и за фиксни део 23,46 дин/м2. Цена је достављена Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај.

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. Трошкови донације су у остварењу за трећи у оквирима планираних вредности. Такође, и трошкови спортских активности, репрезентације и рекламе и пропаганде су остварени у границама планираних вредности док код осталих позиција нема остварења у другом 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. Посебно истичемо донацију која је резултат потписаног Меморандума између ЈКП „Градска топлана“ Ниш, Града Ниша и Америчке агенције за међународни развој (USAID) у износу од 124.439,36 USD. Имплементација је у току.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш у трећем кварталу 2019. године је пословала у складу са усвојеним Програмом пословања и Програмом о изменама Програма пословања за 2019.годину са тржишним и економским утицајима, уз поштовање законских прописа и регулатива.



Овлашћено лице: Предраг Милачић