

ЖП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ

Бр. 4882/5

Нишу 29.10. 2020 год

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

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

За период од 01.01.2020. до 30.09.2020.

Ниш 23.10.2020. 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 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 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. 06-81/2020-34-02 од 21.01.2020. године дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2020. годину број 6108/4.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом пословања за 2020. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у трећем кварталу 2020. године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје. Специфичност овог квартала је у наставку активности превенције и предузимања мера на сузбијању ширења вируса COVID 19 и организовање процеса рада у складу са новонасталим условима и наредбама Кризног штаба града Ниша.

### 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 88,75 %. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је у оквиру планираних вредности са реализацијом од 88,94%. 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. Исти су имали остварење од 100,33% као резултат наплата штета по основу осигурања имовине и наплате средстава превентиве. Друге пословне приходе чине приходи од закупа (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 48,79% у односу на план за трећи квартал.

**Финансијски приходи** се састоје од задужење камата код корисника услуга који своје обавезе измирују ван валутног рока (након 30-ог у месецу) као и од осталих финансијских прихода који се у највећој мери односе на ревалоризацију робних резерви у мазуту. Њихово остварење значајно одступа у односу на планске вредности. Одступање код финансијских прихода се односи на остале финансијске приходе (669) чије је остварење за трећи квартал изнад планских вредности. Разлог овог великог одступања је свођење обавезе за градске робне резерве у мазуту према новопотписаним анексима уговора, где је дошло да великог пада цене мазута што је условило и смањење обавеза кроз формирање осталих финансијских прихода у износу од 13.795 хиљада РСД, као и прихода по основу разлике у цени мазута код враћања обавезе према Републичким робним резервама у износу од 11.745 хиљада РСД. Такође, остварење прихода од камата је за 34,03% веће од планске вредности. Извештајима ЈКП „Обједињена наплата“ фактурисана је камата у већем износу од просека по месецима (за фебруар и јун) што је утицало на повећање прихода од камата за купце-стамбени простор.

**Остали и ванредни приходи** се у највећем делу односе на наплату обезвређених потраживања (утужених и старијих од 60 дана). Остварење ових прихода је у нивоу 140,04% и искључиво зависе од наплате утужених потраживања, односно ефикасности судова и јавних извршитеља. До повећања ових прихода је дошло због акцијских услова наплате потраживања који су започели у јануару и завршили 30.06.2020. године, а који су утицала и на остварење у трећем кварталу. Остали ванредни и непословни приходи су остварени са 4,28% у односу на план.

**Пословни расходи** (расходи материјала, горива и енергије, лични расходи, трошкови производних услуга, амортизација и нематеријални трошкови) су у остварењу 84,07% што је за 15,93 % мање у односу на план. Трошкови енергије су реализовани 81,07%, што је за 18,93% мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 9,63% 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 107,78%. Реализација је за 7,78% већа у односу на план због периода вршења ремонта и инвестиционих радова пре почетка грејне сезоне и већих трошкова на унутрашњим грејним инсталацијама (обавезе према уговорима), ови трошкови ће до краја

године бити у оквирима планских вредности. Трошкови амортизације су приказани као квартални износ планираних трошкова амортизације. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени 89,58% у односу на план, а најзначајнији у овој групи трошкова јесу трошкови осигурања као и трошкови провизије ЈКП „Обједињена наплата“, порез на имовину и остали нематеријални трошкови.

**Финансијски расходи** су у трећем кварталу у остварењу 64,65% односно за 35,35% 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 2019. години и 2020. години у износу од 5.784 хиљада РСД као и камате од добављача за робу, пре свега гаса која износи 36.396 хиљада РСД. Реализација трошкова камата у другом кварталу је 90,99 %.

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се због неизвесности наплате у време ванредног стања, а на основу дате могућности грађанима, корисницима услуга да могу одложити плаћање комуналних рачуна (тачка 7 Наредбе кризног штаба) определила за Мораторијум на кредитне обавезе што је одложило плаћање анuitета и камата до 27.07.2020. године (према отплатном плану почетак отплате је требао наступити 27.04.2020. године за рате кредите ангажоване у октобру 2019, године у износу од 150.000.000,00 дин.).

**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 2020. године је 134,29% односно за 34,29% више у односу на план. Одступање се не може сматрати правим одступањем обзиром да ова категорија трошкова може имати раст и пад у току године. У овом случају је евидентно да је већи износ потраживања од купаца обезвређен. Остали ванредни расходи (група 57) су у другом кварталу у остварењу 29,07% односно 70,33% мање у односу на план.

**Остварење прихода у обиму објашњеном у делу прихода и реализација расхода и трошкова у периоду 01.01.-30.09.2020. године условило је исказивање нето добитка у износу од 164.451 хиљада РСД док је планирани добитак за трећи квартал 20.660 хиљада РСД.**

Главни разлози исказаног резултата у већем износу од планираног су ревалоризација робних резерви у мазуту због смањења цене истог као и већа наплата обезвређених потраживања у току акцијских услова.

## **БИЛАНС СТАЊА**

У трећем кварталу Биланс стања показује стање активе и пасиве у складу са Програмом пословања за 2020. годину. Позиције активе су у складу са планираним вредностима. Одступања постоје код некретнина, постројења и опреме у припреми, обзиром да до израде овог извештаја нису активирана поједина средства из разлога незавршене инвестиције или недостатка неког од елемената за активирање, што ће бити учињено када се испуне рачуноводствени услови. Код купаца у земљи такође постоје одступања од планске величине (остварење 116,21%). Већи салдо представља већи износ ненаплаћених потраживања, условљен проглашењем ванредног стања у марту и омогућавањем купцима – грађанима одлагање плаћања комуналних услуга. Такође, код позиција пореза на додатну вредност остварење је веће од планиране вредности обзиром да је претходни ПДВ који се користи као износ за умањење обавезе за ПДВ виши од планираног износа. Ова потраживања се наплаћују од државе као рефакција ПДВ-а. Напред наведена одступања су утицала на исказивање веће активе од планиране вредности за 2,82%.

У делу пасиве позиције су у складу са планираним вредностима осим неких позиција. Нераспоређена добит ранијих година је у већем остварењу од планиране вредности због књижења насталих укидањем ревалоризационих резерви (ове обрачунске категорије се врло тешко могу планирати) и исказивања нето добитка за трећи квартал 2020. године. Такође, и губитак ранијих година се може у салду мењати током године на бази књижења промена дефинисаних рачуноводственим политикама. Дугорочна резервисања која су виша у односу на планиране вредности за 17,94% због резервисања отпремнина и јубиларних награда у складу са подацима просека и броја запослених на неодређено време. Одложене пореске обавезе су у остварењу изнад планираних вредности. Ова позиција у Билансу стања је планирана на свођење пре укњижења процене имовине и капитала и ефеката који су настали применом Међународних рачуноводствених стандарда. Како се план за наредну годину ради у претходној години, није могуће сагледати сва категорије и позиције прецизно као и ефекте који се дешавају након доношења плана. Код краткорочних кредита и зајмова у земљи је исказано одступање за 17,35%. Разлог је прихватање првог Мораторијума на кредите у време ванредног стања, што је померило рокове отплате за 3 месеца, тако да се и салдо ових обавеза кумулирао. Такође, на позицији примљених аванса, депозита и кауција постоје одступања у односу на план за 92,98 % 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, као и по основу унапред наплаћеног грејања по основу извештаја ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш – пренос средстава, што на дан 30.09.2020. године износи 22.218 хиљада РСД. Напред наведена одступања су утицала на исказивање веће пасиве од планиране вредности за 2,82%.

#### **ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

У трећем кварталу позиције су у неком сегменту прилива и одлива изнад планираних вредности. За извештајни период, реализација продаје и примљених аванса је у оквирима планских величина. У делу исплате добављачима и датих аванса, реализација је већа за 3,74% у односу на план зато што је веома тешко прецизно одредити износе за посматрани период по кварталима. У време одложеног плаћања обавеза по кредитима према првом Мораторијуму интензивирани су плаћање према добављачу за утрошени гас, што је и утицало на исказано одступање. Прилив готовине од продаје некретнина, постројења и опреме је реализован у оквирима планских вредности. Одливи готовине из активности инвестирања су такође у оквирима планских вредности. У делу позиција из активности финансирања, планиран је одлив, као нето ефекат између ангажованих кредита и њиховог плаћања, што је и приказано кроз реализацију. Доспели ануитети кредита из KFW фаза III и фаза IV су измиривани у већем обиму од планираних (у питању је део јунског ануитета из 2019. децембарски ануитет из 2019. год. за KFW фаза III и укупан јунски ануитет из 2019. год. KFW фаза IV ) тако да је укупно измирење било веће у односу на план.

#### **ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

У Програму пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У периоду 01.01.-30.09.2020. године године зараде, накнаде зарада и остала лична примања су исплаћивани у складу са планом за трећи квартал. Зарада се исплаћује два пута месечно према Појединачном колективним уговором. Бруто 1 зарада је остварена са 96,10% што је за 3,90% мање у односу на план. У трећем кварталу није било исплате по основу уговора о делу и уговора о привременим и повременим пословима. Накнаде надзорном одбору су исплаћиване у складу са планираним износом. Трошкови превоза запослених су за трећи квартал реализовани 79,12%. Дневнице за службени пут и накнаде трошкова на службеном путу су реализовани у оквиру планских вредности и то, дневнице са 26,07% а остали трошкови службених путовања 1,93%. Из резервисаних средстава за јубиларне награде исплаћено је 892.464 дин. за дванаесторо

запослених. Исплаћени износ је већи од планираног износа у овом обрасцу за 2,81% (пројекција је рађена на бази просека у време доношења Програма пословања) иначе се исплата по овом основу врши из средстава резервисања. Исплаћена отпремнина 16.01.2020. године се односу на обавезу из 2019. године и није приказана у обрасцу (Табелом – обрасцем 3 у Програму пословања приказани су токови одлива по основу отпремнина за запослене који у 2020. години стичу право на старосну пензију) и иста је исплаћена из резервисаних средстава, не чини трошкове периода већ новчани одлив. Отпремнина за једног запосленог који је остварио право на старосну пензију у септембру ће бити исплаћена у периоду након 30.09.2020. године. Помоћ радницима и породици радника реализована је са 4,19%. Овако ниска реализација за трећи квартал је последица неисплаћене солидарне помоћи према Анексу II ПКУ до 30.09.2020. год. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализована су 75,13% у односу на план.

### **ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

У складу са Програмом кретање запослених је детаљно приказано у одељку „Запослени“ (приливи, одливи, основ). У трећем кварталу у делу одлива и пријема запослених на неодређено време имамо један отказ уговора о раду, један одлазак у старосну пензију и један пријем према члану 4 Уредбе. У делу одлива и пријема запослених на одређено време имамо одлив осморо запослених због истека уговора, а пријем три запослена због повећаног обима посла и седморо као замене привремено одсутних 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 цене у складу са важећом методологијом о утврђивању цене, сходно кретању цена енергената на тржишту. 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/м<sup>2</sup>. Цена је достављена Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај ради спровођења редовне провере. Решењем Градског већа града Ниша број 1092-6/2019-03 од 13.11.2019. године дата је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Ниш број 4890/2 од 27.09.2019. године о утврђивању цена топлотне енергије за грејну сезону 2019/2020 у делу којим се утврђује варијабилни део цене топлотне енергије у износу од 6,00 дин/ kWh. Истим Решењем није дата сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Ниш број 4890/2 од 27.09.2019. године о утврђивању цена топлотне енергије за грејну сезону 2019/2020 у делу којим се утврђује фиксни део цене топлотне енергије у износу од 23,46 дин/м<sup>2</sup>, већ се утврђује фиксни део цене топлотне енергије у износу од 21,18 дин/м<sup>2</sup>. У другом кварталу је дошло до измене варијабилне тарифе, која је утврђена у висини 5,54 дин/ kWh, а на основу смањења цене гаса, што је у складу са чланом 11 Уредбе.

Према напред наведеној Уредби, ЈКП „Градска топлана“ Ниш је извршила израчунавање цене за грејну сезону 2020/21 год., одлуку Надзорног одбора бр.4713/2 од 09.10.2020. год. доставила оснивачу на усвајање. У току је процедура оглашавања у складу са Законом о заштити потрошача.

Предложене цене су:

- Варијабилна.....5,23 дин/kWh
- Фиксна по грејној површини..... 24,57 дин/m<sup>2</sup>
- Фиксна по инсталисаној снази... 143,92 дин/kW

#### **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 спонзорства, донација, спортских активности, репрезентације, реклама и пропаганде. Сви трошкови су реализовани у оквиру планских вредности. Због ситуације изазване COVID-ом 19 није дошло до организовања радничко-спортских сусрета топлана Србије, тако да није било реализације овог планираног трошка за спортске активности.

#### **НЕТО ДОБИТ**

Резултат пословања исказан у Финансијским извештајима за 2019. годину је губитак у висини 54.015.926,18 дин.

#### **КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

У обрасцу 8 приказане су обавезе по основу кредита за ликвидност и инвестиционим кредитима са плановима отплате након што је Топлана прихватила Мораторијум на кредитне обавезе (прерачунати ануитетни планови са одложеним роковима измирења).

#### **ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Образац 9 приказује износ готовине на крају извештајног периода. Овај податак је садржан у Билансу стања и Токовима готовине и приказује износ готовог новца на текућим рачунима и благајни.

#### **ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

У Програму пословања детаљно је дат План капиталних улагања, извора финансирања као и План инвестиционих улагања у 2020. год. Евидентна је неусаглашеност ових планова (табела) као саставних делова Програма пословања и табела у кумулативним обрасцима, пре свега у изворима финансирања. У трећем кварталу је започета инвестиција на позиције 9 и наставило са започетим инвестиционим пројектима, и то позиције под редним бројем 12 и 14. Грађевинска сезона је започела након истека грејне сезоне, тако да су неке инвестиције реализоване, а неке су још увек у фази реализације. У Програму су садржани капитални пројекти који се тичу државе и локалне самоуправе, тако да је Топлана само један од учесника у тим пројектима. Они се реализују у различитим фазама.

**БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

Образац 11 је попуњен у делу потраживања, како од физичких лица тако и од домаћих правних лица и предузетника и осталих потраживања. Овај податак је садржан и у Билансу стања на позицији купаца у земљи.

**III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

ЈКП „Градска топлана“ Ниш у трећем кварталу 2020. године је пословала у складу са усвојеним Програмом пословања за 2020. годину са тржишним и економским утицајима, уз поштовање законских прописа и регулатива.



Овлашћено лице: Предраг Милачић

*Milic*

*Prdrag Milacic*