

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

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

За период од 01.01.2021. до 31.12.2021.

Ниш 26.01.2022. 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 за комуналне делатности и инспекцијске послове

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 петнаест објеката за производњу топлотне енергије укупне снаге око 266,23 MW и конзумом преко 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, и са тим начином обрачуна је настављено до данас. Поред наведене основне делатности Топлана обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пројектовање, надзор и одржавање топлодалеководног система.

Решењем Скупштине Града Ниша, бр. 06-1327/2020-30-02 од 30.12.2020. године дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2021. годину број 5583/2.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом пословања за 2021. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у четвртм кварталу 2021. године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје. И у овом кварталу настављене су активности превенције и предузимања мера на сузбијању ширења вируса COVID 19 и организовање процеса рада у складу са ситуацијом. Овај извештај не садржи ефекте годишњег пописа имовине, обавеза и потраживања, обзиром да исти није још увек усвојен на Надзорном одбору, па самим тим се и не може сматрати коначним извештајем.

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 93,21 %. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је у оквиру планираних вредности са реализацијом од 93,11%. Приходи од услуга садрже и приходе које предузеће остварује од одржавања унутрашњих грејних инсталација, загревања воде у бојлерима, остале услуге одржавања и приходе од израде прикључних топловаода и подстаница. Пословни приходи садрже и приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл. који су четвртм кварталу реализовани 93,66% са напоменом да су приходи од донација (обрачунска вредност која је једнака амортизацији донираних средстава) исказани у износу из 2020. године, обзиром да се овај обрачун ради након пописа и обрачунате појединачне амортизације. Друге пословне приходе чине приходи од закупа (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 115,40% у односу на план због реализације дела уговора о закупу који се тиче ускладиштења и искладиштења мазута од стране закупопримца.

Финансијски приходи се састоје од задужење камата код корисника услуга који своје обавезе измирују ван валутног рока (након 30-ог у месецу) и осталих финансијских прихода. Приходи од камата су реализовани 33,87 % у односу на планирани износ за четврти квартал.

Остали и ванредни приходи се у највећем делу односе на наплату обезвређених потраживања (утужених и старијих од 120 дана). Остварење ових прихода је у нивоу од 48,72% и искључиво зависе од наплате сумњивих и спорних и утужених потраживања, односно ефикасности судова и јавних извршитеља. Остали ванредни и непословни приходи су остварени са 12,31% у односу на план, и њих чине приходи од продаје отпада, смањења обавеза, наплате трошкова спора, наплате штета, вишкови и други приходи ван основне делатности.

Пословни расходи (расходи материјала, горива и енергије, лични расходи, трошкови производних услуга, амортизација и нематеријални трошкови) су у остварењу 91,41% што је за 8,59% мање у односу на план. Трошкови енергије су реализовани 94,29%, што је за 5,71% мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани са 90,65%, односно 9,35% 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 67,73%. Трошкови амортизације су приказани као годишњи планирани трошак амортизације. Трошкови дугорочних резервисања су исказани у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 19 и исти су у остварењу од 77,24%. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени са 78,65% 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 четвртом кварталу у остварењу 172,34% односно за 72,34 % више у односу на план. Разлог одступања јесу исказани трошкови ревалоризације Градских робних резерви у мазуту по основу анекса уговора (тржишна цена мазута) и на дан 31.12.2021.године, тако да је исказан трошак по овом основу 90.670 хиљада РСД, као последица драстичног повећања цене мазута на тржишту енергената. Камате на ангажоване и робне кредите су реализоване 67,89%. У оквиру ових трошкова евидентирани су трошкови обрачунатих камата на ангажоване кредите за ликвидност у износу од 8.845 хиљада РСД, камате од добављача за робу је 35.158 хиљада РСД од чега су најважније камата за гас у износу 32.315 хиљада РСД и камата за Градске робне резерве у мазуту од 2.400 хиљада РСД.

Камата по основу лизинга, за набавку теретног возила износи 523 хиљаде РСД.

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 120 дана (рачуноводствене политике). Остварење у четвртом кварталу 2021. године је 99,12% што је у директној вези са утужењем ЈКП Обједињена наплата Ниш и исправком купаца-пословни простор након истека валуте од 120 дана. Остали ванредни расходи (група 57) су у четвртом кварталу у остварењу 30,20%. Ове трошкове чине трошкови расхода основних средстава, директног отписа потраживања (документован и недokumentован отпис потраживања од купаца стамбеног и пословног простора), накнаде штета другим лицима, мањкови, расходи по судским пресудама и др.

Остварење прихода у обиму објашњеном у делу прихода и реализација расхода и трошкова у периоду 01.01.-31.12.2021. године условило је исказивање нето губитка у износу од 109.531 хиљада РСД. Основни разлог за исказивање губитка је у евидентираним трошковима ревалоризације градских робних резерви у мазуту због драстичног повећања цене мазута на енергетском тржишту и мање реализације прихода од камата што је утицало на формирање финансијског губитка од 113.102 хиљаде РСД (АОП 1049 Биланса успеха).

БИЛАНС СТАЊА

У четвртом кварталу Биланс стања показује стање активе и пасиве које одступа у појединим позицијама од Програма пословања за 2021. годину. Одступања активе су на следећим позицијама:

- Код нематеријалне имовине разлика је незнатна и иста ће бити анулирана након пописа и појединачног обрачуна амортизације
- Код грађевинских објеката и постројења и опреме због укњижења котларница Универзитетског клиничког центра и ОШ Мирослав Антић.
- Код постројења и опреме у припреми због евидентираних а још увек неактивираних инвестиција до израде овог извештаја
- Код залиха због набављеног а још увек неуграђеног материјала (пресек на дан 31.12.2021. год.)
- Код датих аванса због унапред финансираних добара (цеви) за реконструкцију постојећих топловода
- Код купаца у земљи због реално мање наплаћених потраживања
- Код других потраживања због плаћених аконтација пореза на добит у односу на обавезу за 2020. годину.
- Код позиције ПДВ-а због већег потраживања – рефакције од државе
- Код позиције АВР због разграниченог ПДВ-а, трошкова осигурања за 2022. год. и потраживања за нефактурисани приход по уговорима за израду прикључних подстанци и топловода.

Напред наведена одступања су утицала на исказивање веће активе од планиране вредности за 9,12%.

Одступања пасиве су на следећим позицијама:

- Код губитка текуће године обзиром да исти није планиран
- Код позиције дугорочних резервисања због резервисања отпремнина и јубиларних награда у складу са подацима просека и броја запослених на неодређено време а последица су обрачуна примене Међународног рачуноводственог стандарда 19 и Колективног уговора.
- Код краткорочних обавеза све позиције према АОП-има реализоване су у складу са планом осим позиције примљених аванса (одступање за 29,71%) настало као последица више пренесених средстава од стране ЈКП Обједињене наплате у односу на реалне извештаје о наплати.
- Код позиције добављача-осталих повезаних правних лица која се односи на обавезе за Градске робне резерве у мазуту (одступање за 50,04%) је последица усклађивања обавезе са вредностима из Анекса уговора и са ценом на дан 31.12.2021. године.
- Код позиције добављача у земљи одступање је за 38,46% због кашњења у измирењу обавезе према Југоросгазу за испоручени гас.
- Код позиције обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине због по извештајима Обједињене наплате исказаним обавезама за судске трошкове.
- Код позиције ПВР-а због укњижених котларница Универзитетског клиничког центра и ОШ Мирослав Антић

Напред наведена одступања су утицала на исказивање веће пасиве од планиране вредности за 9,12%.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У четвртном кварталу позиције прилива су у складу са планираним вредностима (незнатно одступање код продаје и примљених аванса).

Код позиција одлива одступање постоји код краткорочних кредита (АОП 3034) због истовременог плаћања односно измирења обавеза по кредитима за ликвидност из 2019. (одложених Мораторијумом) кредитима из 2020. и 2021. године.

Код осталих обавеза (АОП 3035) одступање се односи на рекласификоване обавезе из инвестиционих кредита Програма KFW фаза III и IV где је измирење обавеза у директној вези са приливима средстава и динамиком измирења ових и других обавеза.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У периоду 01.01.-31.12.2021. године зараде, накнаде зарада и остала лична примања су исплаћивани у складу са планом за 2021. годину. Зарада се исплаћује два пута месечно према Колективним уговором. Бруто I зарада је остварена са 91,75% што је за 8,25% мање у односу на план.

У четвртном кварталу (кумулативно) извршена је исплата по основу уговора о делу за два примаоца, што је у складу са Програмом пословања за 2021. годину.

Уговори о привременим и повременим пословима су реализовани 93,2% што је у складу са Програмом.

Накнаде надзорном одбору су исплаћиване у складу са планираним износом.

Трошкови превоза запослених су за четврти квартал реализовани у складу са планом.

Дневнице за службени пут и накнаде трошкова на службеном путу су реализовани у оквиру планских вредности и то, дневнице са 25,79% а остали трошкови службених путовања 35,45%.

Из резервисаних средстава за јубиларне награде исплаћено је 1.536.677 дин. за седамнаесторо запослених. Исплаћени износ је већи од планираног износа у овом обрасцу за 1,73% (пројекција је рађена на бази просека у време доношења Програма пословања) иначе се исплата по овом основу врши из средстава резервисања.

Исплаћена отпремнина 18.01.2021. године се односу на обавезу из 2020. године и није приказана у обрасцу (Обрасци 2 и 3 у Програму пословања приказани су токови одлива по основу отпремнина за запослене који у 2021. години стичу право на старосну пензију) и иста је исплаћена из резервисаних средстава, не чини трошкове периода већ новчани одлив. Износ исплаћене отпремнине за четврти квартал је 3.060.241 дин. за десеторо запослених. Одступање је настало због одласка у превремену пензију двоје запосленог, а један је стекао право на старосну пензију 30.12.2021. године и није садржан у реализацији.

Помоћ радницима и породици радника реализована је са 67,11%.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализована су 64,20% у односу на план.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У складу са Програмом кретање запослених је детаљно приказано у одељку „Запослени“ (приливи, одливи, основ). У четвртом кварталу (1.10.-31.12.2021.) у делу одлива запослених на неодређено време имамо одлив укупно шесторо запослених и то једног по основу споразумног престанка радног односа, четворо по сили закона и један запослени је отишао у превремену пензију.

У делу одлива запослених на одређено време реализован је одлив петоро запослених и то троје по основу истека уговора, један по основу отказа уговора о раду и један по основу споразумног престанка радног односа.

У делу пријема запослених на одређено време за четврти квартал реализован је пријем деветоро запослених и то шесторо по основу повећаног обима посла и троје као замена привремено одсутних.

Ангажована лица на ПП пословима и по основу уговора о делу посебно су појашњена у одељку 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 цене у складу са важећом методологијом о утврђивању цене, сходно кретању цена енергената на тржишту.

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. Решењем Градског већа број 903-1/2020-03 од 13.11.2020. дата је сагласност на предложене цене, и то:

- Варијабилна.....5,23 дин/kWh
- Фиксна по грејној површини..... 24,57 дин/m²
- Фиксна по инсталисаној снази... 143,92 дин/kW

У складу са чланом 11 Уредбе, извршена је промена варијабилне тарифе за октобар 2020. године и она износи 4,57 дин/kWh. Ова измена је потврђена Решењем Градског већа број 1151-26/2020-03 од 25.12.2020. године.

У складу са чланом 11 Уредбе, извршена је промена варијабилне тарифе за јануар 2021. године и она износи 4,34 дин/kWh. У фебруару и марту није било промене варијабилне тарифе.

У априлу 2021. године извршено је усклађивање варијабилне тарифе у складу са чланом 11 Уредбе, тако да је утврђена варијабилна тарифа 4,89 дин/kWh.

Решењем број 1357-4/2021-03 од 09.11.2021. године дата је сагласност на Одлуку Надзорног одбора број 03-4425/3 за тарифе:

- Варијабилна.....4,97 дин/kWh
- Фиксна по грејној површини..... 24,28 дин/m²
- Фиксна по инсталисаној снази... 122,62 дин/kW
- Фиксни део цене за купце у обустави.....8,01 дин/m².

Оснивачу је достављена Одлука Надзорног одбора број 03-529/3 од 18.11.2021. године којом је предложена усклађена варијабилна тарифа у износу од 5,53 дин/kWh за октобар у складу са чланом 11 Уредбе. Иста није одобрена.

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.

НЕТО ДОБИТ

Резултат пословања исказан је у Финансијском извештају за 2020. годину.

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). Образац садржи и податке о кредитима за ликвидност из октобра 2020. и новонабављеним кредитима из новембра 2021. године и податак о финансијском лизингу.

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 2021. год. У четвртом кварталу су реализоване позиције на редном бројевима:

- 6 – Израда пројекта и извођење радова на реконструкцији 6 км ТМ
- 11 – Израда и реализација пројекта за прикључење на СДГ вртића по спецификацији
- 13 – Израда пројекта и извођење радова на раздвајању великих подстанци
- 14 – Пројектовање и изградња инфраструктурних пројеката топловода-спецификација
- 16 – Даљинско повезивање топлане Мајаковски са контролном собом у топлани Криви вир.

19 – Израда пројекта и изградња типског топоводног прикључка за објекте Министарства правде

20 – Термоизолациони премази

Неке од инвестиција су још увек у току.

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 је у четвртном кварталу 2021. године пословала у складу са усвојеним Програмом пословања за 2021. годину са тржишним и економским утицајима, уз поштовање законских прописа и регулатива.



Овлашћено лице: Предраг Милачић