

ЖП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ

Бр

475/1

Датум

29.01. 2020 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 31.12.2019.

Ниш 27.01.2020.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 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 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 четвртном кварталу 2019.године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје. Специфичност четвртог квартала је да представља стање кроз извештаје за период 01-01.-31.12.2019. године без усвојеног пописа стања имовине, обавеза и потраживања, па самим тим ће Финансијски извештаји за 2019. годину одступати од овог извештаја. Такође, извештаји, Биланс успеха и Биланс стања, не садрже ефекте разлике финансијске и пореске амортизације као и обрачуна пореза на добит због напред наведених разлога. Ови извештаји представљају пресек информација за период 01.-01.-31.12.2019. године са књижењима која су реализована до израде овог извештаја и не могу се сматрати коначним извештајима за 2019. годину.

У току 2019. год. у четвртном кварталу извршена је докапитализација ЈКП „Градска топлана“ Ниш од стране оснивача у износу од 150.000.000,00 дин. на основу које је извршено повећање основног капитала (упис код АПР-а ће бити извршен након измене Одлуке о оснивању) и враћање градских робних резерви у количини од 1.070.623 кг мазута средњег С и 1.185.796,36 кг мазута НГС, укупно 2.256.419,36 кг мазута.

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 83,54% . Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је испод планираних вредности са реализацијом од 83,65%. 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 85,19% са напоменом да су приходи од донација (обрачунска величина у односу на амортизацију донираних средстава) калкулисани на бази остварења у претходној години обзиром да се овај налог обрачунава након искњижења пописа и обрачуна финансијске амортизације. Друге пословне приходе чине приходи од закупа (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 56,85% 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 101,30 %, у односу на планске вредности, а узроковане су структуром потраживања која су основ за обрачун камате. Одступање код финансијских прихода се односи на остале финансијске приходе (669) због укидања контролних конта обавеза за робне резерве и свођење на уговорену вредност у току године и на крају на тржишну вредност на дан 31.12.2019. године

Ванредни приходи се у највећем делу односе на наплату обезвређених потраживања (утужених и старијих од 60 дана). Остварење ових прихода је у нивоу 63,49% и искључиво зависи од наплате утужених потраживања, односно ефикасности судова и приватних извршитеља. Остали ванредни и непословни приходи су остварени са 27,96% у односу на план.

Пословни расходи (расходи материјала, горива, лични расходи, трошкови производних услуга, амортизација и нематеријални трошкови) су у остварењу 85,77% што је за 14,23 % мање у односу на план. Трошкови енергије су реализовани 85,00%, што је за 15,00% мање у односу на план. трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани за 7,83% 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 93,14%. Трошкови амортизације су приказани као квартални износ планираних

трошкова амортизације. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени 75,08 % у односу на план

Финансијски расходи су у четвртном кварталу у остварењу 118,85% односно за 18,85% више 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 у износу од 6.981.198,67 дин., као и камате од добављача за робу, пре свега гаса која износи 29.060.773,27 дин. и камата за обавезе према градским робних резервама у мазуту у износу 9.468.943,40 дин. Реализација трошкова камата у четвртном кварталу је 110,41 % или за 10,41 %. Најзначајније одступање у делу финансијских расхода односи се на остале финансијске расходе (569) које чини ревалоризација робних резерви у мазуту због свођења обавеза на тржишну вредност. Ови расходи су за 42,56% виши од планских вредности. Расходи по овом основу би били далеко већи да није реализована докапитализација из које је извршен повраћај робних резерви у мазуту у количини 2.256.419,36 кг.

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 четвртном кварталу 2019. године је 58,49%. Остали ванредни расходи (група 57) су у трећем кварталу у остварењу 41,73% односно 58,27% мање у односу на план.

Остварење прихода у обиму објашњеном у делу прихода и реализација расхода и трошкова у периоду 01.01.-31.12.2019. године условило је исказивање нето губитка и губитка. Исказани нето губитак је 52.964 хиљада РСД. Овај резултат није коначан резултат за 2019. год. због неискњижених разлика по попису и ефеката разлике финансијске и пореске амортизације и пореског биланса.

БИЛАНС СТАЊА У четвртном 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 до израде овог извештаја нису активирани поједина средства из разлога недостатка неког од елемената за активирање, што ће бити учињено до израде финансијских извештаја за потребе статистике. Такође, на позицији датих аванса постоји одступање од планских величина због пресека на дан 31.12.2019. год. односно рачуни по основу набавки су достављени након овог датума (у питању су специфичне набавке са плаћањем унапред). Код купаца у земљи такође постоје одступања од планске величине због тога што до израде овог извештаја није достављен преглед дугорочних потраживања од ЈКП „Обједињена наплата“ чијим искњижењем би се кориговао овај салдо. Код готовинских еквивалената је исказано одступање у корист стварно исказаних готових средстава како на текућем рачуну тако и у благајни из разлога што се готовина планира на бази Биланса стања из претходне године и врло је тешко планирати овај податак динамички. У делу пасиве позиције су у складу са планираним вредностима осим позиције државног капитала где је исказана разлика због докапитализације појашњене на почетку овог извештаја, дугорочних резервисања која је виша у односу на планиране вредности за 21,40% због резервисања отпремнина и јубиларних награда на дан 31.12.2019. године у складу са новим подацима просека и броја запослених на неодређено време. Такође, на позицији примљених аванса, депозита и кауција постоје одступања у односу на план за 63,51 % 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.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У четвртом кварталу позиције су у неком сегменту прилива и одлива изнад планираних вредности. Код плаћања камата је исказано одступање у односу на реализацију за 62,20%. Разлог одступања је плаћање обрачунатих камата од стране добављача (пре свега Југоросгаза и камата по основу обавезе за градске робне резерве) у већем износу од планираног. 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.-31.12.2019. године Топлана ја ангажовала 200.000 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, у делу осталих обавеза, што је проузроковало ефекат нето одлива из активности финансирања и ефекат већег прилива код кредита за финансирање ликвидности од планираних вредности.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У програму пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У периоду 01.10.-31.12.2019. године (образац 3) један запослени је остварио право на пензију из радног односа на неодређено време, један запослени је засновао радни однос на неодређено време по основу вансудског поравнања; троје запослених је засновало радни однос по Закључку Комисије Владе, троје запослених је по основу судске пресуде засновало радни однос на неодређено време. Код запослених на одређено време динамика је следећа, код петоро запослених је промењен радни однос из одређеног у неодређено радно време, а деветоро запослених је засновало радни однос на основу Закључка Комисије Владе РС. 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 94,07% што је за 5,93 % мање у односу на план. По том основу за период 01.01.-31.12.2019. Топлана је Буџету РС уплатила износ од 8.241.575,16 дин. Трошкови превоза запослених су за четврти квартал реализовани 91,01%. Из резервисаних средстава за отпремнине за период 01.01.-31.12.2019 је исплаћено 3.914.858,11 дин. односно петнаест отпремнина. Из резервисаних средстава за јубиларне награде за исти период исплаћено је 1.666.349,09 дин. за двадесетчетворо 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 69,04% мање у односу на план и није било остварења уговора о делу. Помоћ радницима и породици радника реализована је 93,21%.

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 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/м1, већ се утврђује фиксни део цене топлотне енергије у износу од 21,18 дин/м2.

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.

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 2019. години није дошло до реализације инвестиционих пројеката из Програма обзиром да се ради о капиталним пројектима који се тичу државе и локалне самоуправе, тако да је Топлана само један од учесника у тим пројектима. Они се налазе у различитим фазама, као на пример преузимање котларнице Клиничког центра Ниш, али се не могу сматрати окончаним. 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 на топлотном извору Ратко Јовић је у завршној фази али још увек није званично извршена примопредаја радова, док је на топлотном извору Мајаковски одложена, односно биће реализована након завршетка грејне сезоне 2019/20 године.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш у четвртм 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

