

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ

Бр 03-4957/4

У Нишу 28.10.2021 год.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

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

За период од 01.01.2021. до 30.09.2021.

Ниш 25.10.2021. 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 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. 06-1327/2020-30-02 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 трећем 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.

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 87,84 %. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је у оквиру планираних вредности са реализацијом од 87,83%. 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 топловода и подстаница. Пословни приходи садрже и приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл. који су трећем кварталу реализовани 9,07%. Друге пословне приходе чине приходи од закупа (група 65) као и приходи од издавања услова за пројектовање, сагласности и др. Њихово остварење је 129,48% у односу на план.

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 31,71 % у односу на планирани износ за други 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 47,70% 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 3,80% у односу на план, и њих чине приходи од продаје отпада, смањења обавеза, наплате трошкова спора, наплате штета 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 77,48% што је за 22,52% мање у односу на план. Трошкови енергије су реализовани 73,51%, што је за 26,49% мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани са 88,73%, односно 11,27% 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 61,98%. Трошкови амортизације су приказани као квартални планирани трошак амортизације. Трошкови дугорочних резервисања се исказују на крају календарске године тако да нема вредности приказаних у овом кварталу. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени са 76,50% 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 111,50% односно за 11,50 % више у односу на план. Разлог одступања јесу исказани трошкови ревалоризације Градских робних резерви у мазуту по основу анекса уговора (тржишна цена мазута), тако да је исказан трошак по овом основу 28.077 хиљада РСД. Камате на ангажоване и робне кредите су реализоване 74,80%. У оквиру ових трошкова евидентирани су трошкови обрачунатих камата на ангажоване кредите за ликвидност у износу од 7.268 хиљада РСД, камате од добављача за робу је 29.134 хиљада РСД од чега су најважније камата за гас у износу 26.982 хиљада РСД и камата за Градске робне резерве у мазута од 1.690 хиљада РСД.

Камата по основу лизинга, за набавку теретног возила износи 402 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 трећем кварталу 2021. године је 113,36% што је у директној вези са утужењем ЈКП Обједињена наплата Ниш. Остали ванредни расходи (група 57) су у трећем кварталу у остварењу 30,73%. Ове трошкове чине трошкови расхода основних средстава, директног отписа потраживања (документован и недокументован отпис потраживања од купаца стамбеног и пословног простора), накнаде штета другим лицима, расходи по судским пресудама и др.

Остварење прихода у обиму објашњеном у делу прихода и реализација расхода и трошкова у периоду 01.01.-30.09.2021. године условило је исказивање добитка у износу од 56.793 хиљада РСД, што је за 68,34% више у односу на планирани добитак од 33.738 хиљада РСД.

БИЛАНС СТАЊА

У трећем кварталу Биланс стања показује стање активе и пасиве које одступа у неким позицијама од Програма пословања за 2021. годину. Позиције активе су у складу са планираним вредностима, осим код грађевинских објеката и постројења и опреме где је одступање последица укњижења котларница Клиничког центра и ОШ Мирослав Антић.

Код постројења и опреме у припреми одступање од 3,2% у односу на план је због тога што је грађевинска сезона у току, тако да многи објекти и опрема још увек нису активирани.

Одступање је исказано и на позицији потраживања из специфичних послова, а у питању је потраживање од Установе Дечије одмаралиште „Дивљана“ за позајмљени мазут према Закључку Градског већа број 1002-1/2020-03 од 03.12.2020. године као део неизмиреног потраживања. У време израде Програма пословања није постојала информација о овој пословној промени, тако да се она и не налази у плану у том износу.

Друга потраживања, на којима се евидентирају потраживања од извршитеља, и она чине већину ових потраживања реализована су за 15,24% више у односу на планирани износ. Готовински еквиваленти односно готовина (текући рачуни и благајна) представљају позицију која је релативна, односно стање новца на рачунима предузећа зависи од више фактора, па је код ове позиције извесно одступање у односу на план. У трећем кварталу 2021. године нема одступања на овој позицији. Такође, код позиција пореза на додату 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 6,40%.

У делу пасиве позиције су у складу са планираним вредностима осим неких позиција. Како је добитак позиција која повећава укупан капитал, због оствареног већег добитка у трећем кварталу позиција укупног капитала је виша за 7,22% виша од планиране.

Дугорочна резервисања су виша у односу на планиране вредности за 27,69% 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.

Позиције дугорочних обавеза у Билансу стања су приказане у оквирима планских величина.

Код краткорочних обавеза све позиције према АОП-има реализоване су у складу са планом осим позиције примљених аванса (одступање за 14,84%) настало као последица више пренесених средстава од стране ЈКП Обједињене наплате у односу на реалне извештаје о наплати.

Такође, на позицији добављача-осталих повезаних правних лица која се односи на обавезе за Градске робне резерве у мазуту (одступање за 15,38%) је последица усклађивања обавезе са вредностима из Анекса уговора.

Напред наведена одступања су утицала на исказивање веће пасиве од планиране вредности за 6,40%.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У трећем кварталу позиције прилива су у складу са планираним вредностима.

Код позиција одлива одступање постоји код краткорочних кредита (АОП 3034) због истовременог плаћања односно измирења обавеза по кредитима за ликвидност из 2019. (одложених Мораторијумом) и кредитима из 2020. 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.-30.09.2021. 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 1 зарада је остварена са 91,09% што је за 8,91% мање у односу на план.

У трећем кварталу (кумулативно) извршена је исплата по основу уговора о делу за два примаоца. Програмом пословања за трећи квартал је предвиђен трошак по овом основу у износу од 30.000,00 динара, а реализација је због потреба у износу од 71.135,00 динара што је прекорачење за 137,12%. До краја календарске године ова позиција ће бити реализована у складу са Програмом пословања.

Уговори о привременим и повременим пословима су реализовани за 24,30% више у односу на план за трећи квартал али вредност неће превазићи план на годишњем нивоу. У трећем кварталу на ПП пословима ангажована су лица ради превазилажења одсуства запослених због COVID-а 19.

Накнаде надзорном одбору су исплаћиване у складу са планираним износом.

Трошкови превоза запослених су за трећи 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 21,48% а остали трошкови службених путовања 28,48%.

Из резервисаних средстава за јубиларне награде исплаћено је 880.728,00 дин. за десеторо запослених. Исплаћени износ је већи од планираног износа у овом обрасцу за 3,86% (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 односи 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 трећи квартал је 1.203.738 дин. за петоро запослених. Одступање је настало због одласка у превремену пензију једног запосленог.

Помоћ радницима и породици радника реализована је са 6,13%.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализована су 69,01% 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 запослених на неодређено време имамо одлив укупно петоро запослених и то једног по основу отказа уговора о раду, двоје по сили закона, један запослени је отишао у превремену пензију и један запослени по основу губитка радне способности (инвалидска пензија). На основу члана 27 к став 1 Закона о буџетском систему у трећем кварталу је реализован пријем једанаест запослених.

У делу одлива запослених на одређено време реализован је одлив деветоро запослених и то осморо по основу преласка са одређеног на неодређено време и један запослени по основу одласка у пензију.

У делу пријема запослених на одређено време за трећи квартал реализован је пријем двоје запослених по основу повећаног обима посла.

Ангажована лица на ПП пословима и по основу уговора о делу посебно су појашњена у одељку Трошкови запослених, с тим што напомињемо да је ангажовање свих лица по наведеним основама окончано до 30.09.2021. године па су иста приказана само као промена у Обрасцу 3 Динамика 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.

У току је процедура добијања решења за примену нове „нулте цене“ за грејну сезону 2021/22 год. и то:

- Варијабилна.....4,97 дин/kWh
- Фиксна по грејној површини..... 24,28 дин/m²
- Фиксна по инсталисаној снази... 122,62 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.

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 анuitетни планови са одложеним роковима измирења). Образац садржи и податке о новонабављеним кредитима за ликвидност из октобра 2020. 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 трећем кварталу су реализоване позиција 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 подстаница
 - 16 – Даљинско повезивање топлане Мајаковски са контролном собом у топлани Криви вир.
 - 19 – Израда пројекта и изградња типског топловодног прикључка за објекте Министарства правде
 - 20 – Термоизолациони премази
- У току је грађевинска сезона, тако да инвестиције још увек нису завршене.

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 2021. године је 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