

Образац 12

ЈКП „Градска топлана“ Ниш

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

За период од 01.01. до 31.03.2022.године*

Место, датум 18.04.2022.

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:	ЈКП „Градска топлана“ Ниш
Седиште:	Ниш
Претежна делатност:	35.30 – снабдевање паром и климатизација
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. 06-1279/2021-18-02 од 23.12.2021. године дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2022. годину број 5474/2.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом пословања за 2022. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у првом кварталу 2022. године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје. Овај период је обележен веома великим растом цене енергената, пре свега мазута и лож уља, док је цена гаса регулисана Уредбом Владе РС.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. 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 91,13 %. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је у оквиру планираних вредности са реализацијом од 91,40%. 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 приходе од премија, субвенција, дотација, донација, приходе од закупа и издавања услова за пројектовање, сагласности и др. који су првом кварталу реализовани у износу од 42,08%.

Финансијски приходи се састоје од задужења 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 59,70 % у односу на планирани износ за први квартал. Остали финансијски приходи реализовани су у износу од 0,30% у односу на план.

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 85,04% 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 8,24% 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 77,49% што је за 22,51% мање у односу на план. Трошкови материјала, горива и енергије су реализовани 74,80%, што је за 25,20% мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани са 93,62%, односно 6,38% 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 51,34%. Трошкови амортизације су приказани као квартални планирани трошак амортизације. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени са 102,36% 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 првом кварталу у остварењу 245,43% односно за 145,43% више у односу на план. Разлог одступања јесу исказани остали финансијски расходи тј. трошкови ревалоризације Градских робних резерви у мазуту по основу анекса уговора од 18.02.2022. године, тако да је исказан трошак по овом основу од 48.307 хиљада РСД последица драстичног повећања цене мазута на тржишту енергената (383,07% више у односу на план). Камате на ангажоване и робне кредите су

реализоване 83,31%. У оквиру ових трошкова евидентирани су трошкови обрачунатих камата на ангажоване кредите за ликвидност у износу од 1.569 хиљада РСД, камате од добављача за робу су 10.149 хиљада РСД од чега су најважније камата за гас у износу 9.629 хиљада РСД и камата за Градске робне резерве у мазута од 520 хиљада РСД.

Камата по основу лизинга, за набавку теретног возила износи 151 хиљаду 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 првом кварталу 2022. године је 44,65% 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 првом кварталу у остварењу 26,61%. 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.-31.03.2022. године условило је исказивање нето губитка у износу од 211.144 хиљада РСД што је за 41,70% мање у односу на план (планирани нето губитак је 360.233 хиљада РСД). Главни разлог нижег износа губитка у односу на планирани је реализација пословних расхода за 22,51% мање у односу на план (837.223 хиљада РСД у односу на планираних 1.080.406 хиљада РСД).

2. БИЛАНС СТАЊА

У првом кварталу Биланс стања показује стање активе и пасиве које одступа у појединим позицијама од Програма пословања за 2022. годину. Одступања активе су на следећим позицијама:

- Код нематеријалне имовине разлика је незнатна односно одступање је за 4,12% веће од плана настала као последица евидентирања нематеријалног улагања у софтвер у припреми а који још увек није активиран.
- Код постројења и опреме у припреми одступање је за 16,96% веће од плана, настало због евидентираних а још увек неактивираних инвестиција до израде овог извештаја.
- Код залиха због набављеног а још увек неуграђеног материјала као и због више цене мазута и лож уља на залихи, одступање је за 16,25% веће од планираног.
- Код датих аванса због унапред финансираних добара (цеви) за реконструкцију постојећих топловода за које радови још увек нису започети, одступање је за 451,29% веће од плана.
- Код осталих потраживања пре свега због потраживања од извршитеља и потраживања за ПДВ (рефакција) пресеком на дан 31.03.2022. године ова потраживања су у одступању 15,90% више у односу на план.
- Код потраживања за више плаћен порез на добит као последица плаћених аконтација пореза на добит у односу на обавезу за 2020. годину до утврђивања пореског резултата за 2021.годину (утврђен је порески губитак) чиме је настало одступање за 81,86% више у односу на план.
- Код позиције АВР пре свега због трошкова осигурања за 2022. год. и потраживања за нефактурисани приход по уговорима за израду прикључних подстаница и топловода, одступање је 61,92% више од плана.

У осталим позицијама активе нема одступања у односу на план.

Одступања пасиве су на следећим позицијама:

- Код позиције капитала одступање је за 4,99% више у односу на план због исказивања мањег губитка за први квартал у односу на план, чиме је директно повећана вредност капитала (мање умањење)
- Код губитка ранијих године због исказаног губитка за 2021. годину, реализација је за 14,79% виша у односу на план.
- Код обавеза из пословања као последица одступања обавеза према повезаним лицима и добављачима у земљи одступање је за 11,03% више од плана.
- Код позиције добављача-осталих повезаних правних лица која се односи на обавезе за Градске робне резерве у мазуту (одступање за 17,69%) је последица усклађивања обавезе са вредностима из Анекса уговора из 2022. године.
- Код позиције добављача у земљи одступање је за 8,62% због кашњења у измирењу обавезе према Југоросгазу за испоручени гас.

У осталим позицијама пасиве нема одступања у односу на план.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

Код позиција одлива одступање постоји код АОП-а 3007- Исплате добављачима и дати аванси у земљи за 9,59% више од плана, због номинално веће обавезе настале повећањем цена енергената и самим тим номинално већег износа плаћања. Такође, код дугорочних кредита у иностранству (АОП 3040) због плаћања доспелих анuitета из претходних периода за инвестиционе кредите из Програма KfW фаза III и IV где је измирење обавеза у директној вези са приливима средстава и динамиком измирења ових и других обавеза. Одступање је 62,83% више у односу на план.

У осталим позицијама нема одступања.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму пословања детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У периоду 01.01.-31.03.2022. године зараде, накнаде зарада и остала лична примања су исплаћивани у складу са планом за 2022. годину. Зарада се исплаћује два пута месечно према Колективним уговором. Бруто 1 зарада је остварена са 91,96% што је за 8,04% мање у односу на план.

У првом кварталу 2022. године укупан број запослених је мањи од планираног броја са одступањима у делу запослених на неодређено време (мање за 25 запослених) док је код запослених на одређено време одступање у односу на план за 9-оро запослених више.

Накнаде надзорном одбору су исплаћиване у складу са планираним износом.

Трошкови превоза запослених су за први квартал реализовани у складу са планом са незнатним повећањем за 1,35%.

Дневнице за службени пут и накнаде трошкова на службеном путу су реализовани у оквиру планских вредности и то, дневнице са 12,44% .

Из резервисаних средстава за јубиларне награде исплаћено је 857.739 дин. за десеторо запослених. Исплаћене отпремнине 24.01 и 28.01 2022. године се односе на обавезе из 2021. године и исте нису приказане у обрасцу (Обрасци 2 и 3 у Програму пословања приказани су токови одлива по основу отпремнина за запослене који у 2022. години стичу право на старосну пензију) и иста је исплаћена из резервисаних средстава, не чини трошкове периода већ новчани одлив. Износ исплаћене отпремнине за први квартал је 306.322 дин. за једног запосленог.

Помоћ радницима и породици радника реализована је са 94,61%.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализована су 16,35% у односу на план.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У првом кварталу извештајног периода, дошло је до једног престанка радног односа по сили закона- старосна пензија, док је један запослени преминуо (запослени у радном односу на неодређено време).

У делу пријема кадрова, извршен је пријем 3 запослена на одређено време, по основу замене у делу привремене спречености за рад.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Реализација исплаћених зарада је у бруто износу у складу са планираним вредностима. Одступање је настало у делу исплаћених нето зарада за најнижу и највишу појединачну зараду без пословодства, због већег пореског ослобођења (пропис државе) чиме је извршена прерасподела зараде у корист запосленог (иста бруто 1 зарада, виша нето зарада).

Просечна зарада исказана у табели је просек предузећа из ЗИП – 1 обрасца из Програма пословања а не просек два податка из табеле.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се финансира из сопствених средстава (од вршења делатности) и не користи субвенције из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У Програму пословања исказан је план средстава за посебне намене на име спонзорства, донација, спортских активности, репрезентације, реклама и пропаганде. Трошкови репрезентације су реализовани за 80,78% више у односу на план за први квартал али ће до краја 2022. године бити у оквиру планираних годишњих вредности. Трошкови рекламе и пропаганде су у реализацији виши за 13,78% у односу на план, и они ће се такође реализовати у складу са годишњим планом.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У обрасцу 8 приказане су обавезе по основу кредита за ликвидност и инвестиционим кредитима са плановима отплате као и обавезу за финансијски лизинг. Обавезе су приказане са стањем на дан 31.03.2022. године укључујући приказ главнице и камате по кварталима за 2022. годину.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У Програму пословања детаљно је дат План инвестиција, структуре финансирања за 2022. годину. У првом кварталу је делимично реализована позиција на редном броју 10 - Израда и реализација пројекта за прикључење на СДГ вртића по спецификацији за један вртић (Лептирић). Грађевинска сезона ће почети након завршетка грејне сезоне.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања на дан 31.03.2022. године представљају бруто потраживања без исправке вредности и то за све врсте услуга. Потраживања се односе на потраживања од грађана, привреде и предузетника.

Обавезе на дан 31.03.2022. године односе се на обавезе према добављачима за робу услуге и радове и приказане су у податку до 3 месеца. Податак о обавезама од 3 до 12 месеци односи се на обавезе према Градским робним резервама у мазуту које су ревалоризоване према анексима уговора у износу од 327.852 219 динара, а остатак на обавезу за осигурање имовине и лица за други и трећи квартал у износу од 11.815.661 динара.

У делу судских спорова приказани су подаци о броју спорова и износа истих и када је Топлана страна која тужи и када је тужена страна. Најкритичнији спор је спор пред Привредним судом у Нишу, 4П 807/2020 по тужби МАРТИНИ ВЕСТО по основу коришћења подрума за топлотну подстаницу, површине 36м² који се налази у Нишу, ул. Обреновићевој бр. 13, улаз1, изграђеног на к.п. бр. 935 КО Бубањ, за период од 01.07.2009. до 31.12.2020.год., у износу од 710.705,76, а убудуће на месечном нивоу на име закупнине 5.868,00 дин., износ који треба валоризовати индексом раста потрошачких цена.

У категорију ризичних спорова спада и спор по тужби Толић Александра П1-2037/19 на име накнаде нематеријалне штете која је настала као последица повреде на раду у износу од 4.100.000,00 дин.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у првом кварталу 2021. године пословала у складу са усвојеним Програмом пословања за 2022. годину уз поштовање законских прописа и регулатива.

Што се тиче тржишних и економских услова, најзначајнији утицај и ризик за пословање представља тржиште енергената и енергије, како у делу цена тако и у делу снабдевања.

ЈКП „Градска топлана“ Ниш има потписане уговоре за снабдевање гасом, мазутом, лож уљем и електричном енергијом, чиме су створени услови за континуирану набавку. И поред дневног плаћања обавезе за гас са највећим приоритетом у измирењу, недовољан износ наплаћених средстава, примена варијабилне тарифе из нултог обрачуна цене не обезбеђују довољан прилив новчаних средстава да би се пратила обавеза приближно валути из уговора. Обавеза према Југоросгазу на дан 31.03.2022. године износи 784.891.186,63 динара за испоручени гас (од чега рачун за март у износу од 205.089.731,95 доспева 15.04.2022. године) и 12.372.278,95 динара за камату.

Датум 18.04.2022.



Одговорно лице