

ЈКП "ГРАДСКА ТОПЛАНА" НИШ
Бр. 03-242/1
У Нишу 23.01.2023 год.

Образац 12

ЈКП „Градска топлана“ Ниш

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

За период од 01.01. до 31.12.2022.године*

Место, датум 23.01.2023.

* 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.

Решењем Скупштине Града Ниша, бр. 06-1087/2022-15-02 од 15.12.2022. године дата је сагласност на Програм о изменама програма пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2022. годину број 4865/2.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У складу са Програмом пословања за 2022. годину и Програмом о изменама програма пословања за 2022. годину ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у четвртм кварталу 2022. године остварила реализацију основне делатности која је приказана кроз извештаје. Извештаји који су саставни део кварталних извештаја не садрже ефекте годишњег пописа имовине, потраживања и обавеза. Попис до израде овог извештаја није усвојен на Надзорном одбору (рок је 30.01.2023. године) а у другим сегментима су исказане рачуноводствене промене које се тичу резервисања, ревалоризације, курсних разлика и слично са стањем на дан 31.12.2022. године.

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 84,26%. Остварење прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту је у оквиру планираних вредности са реализацијом од 84,17%. 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 приходе од премија, субвенција, дотација, донација, приходе од закупа и издавања услова за пројектовање, сагласности и др. који су четвртм кварталу реализовани у износу од 87,85% са напоменом да су приходи од донација исказани на нивоу износа из 2021. године због неискњиженог пописа са разликама (мањкови, вишкови, предлози за расход) и необрачунате финансијске амортизације (приказана је у износу из плана).

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 72,72% у односу на планирани износ. Остали финансијски приходи реализовани су у износу од 1.462,64% у односу на план и односе се на ревалоризацију градских робних резерви у мазуту у износу од 73.122 хиљаде РСД. На основу Закључка Владе РС број 31-8038/2022-1 од 13.10.2022. године, а у циљу обезбеђења сигурности снабдевања уљем за ложење купаца у Републици Србији, омогућено је стављање у промет уља за ложење средње С чија горња гранична вредност због садржаја сумпора износи 3,5% у периоду док је угрожена сигурност снабдевања због наступања ванредних околности.

У складу са напред наведеним Закључком, а у циљу обезбеђења неопходних количина мазута за потребе тржишта Републике Србије, НИС ад ће производити само уље за ложење средње С са садржајем сумпора 3,5%.

На основу Закључка, почев од новембра 2022. године на званичном ценовнику НИС-а ад се налази цена средњег С уља за ложење, и престаје да се формира цена уља за ложење НСГС.

Иначе, НИС-ова цена је референтна цена у формирању цене код поступка јавних набавки уља за ложење.

Због напред наведених и описаних околности, у комерцијалним трансакција, ЈКП „Градска топлана“ Ниш почев од новембра 2022. године набавља само доступно уље за ложење средње С, за потребе производње топлотне енергије у топлотним изворима који користе овај енергент.

За потребе ревалоризације обавеза за позајмљени мазут од Града Ниша и лаког уља за ложење од Трговинске школе на дан 31.12.2022. године коришћена је цена нашег добављача Еуро Мотуса БГ за тачне енергенте (прерачуната у складу са потписаним уговором).

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха се у највећем делу односе на наплату обезвређених потраживања (утужених и старијих од 120 дана). Остварење ових прихода је у нивоу од 86,51% и искључиво зависе од наплате сумњивих, спорних и утужених потраживања, односно ефикасности судова и јавних извршитеља. У току 2022. године су примењивани акцијски услови наплате према Закључку Градског већа и одлукама Надзорног органа. Остали приходи су остварени са 40,95% 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 82,33% што је за 17,67% мање у односу на план. Трошкови материјала, горива и енергије су реализовани 78,82%, што је за 21,18% мање у односу на план. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани са 88,85%, односно 11,15% 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 97,09%. Трошкови амортизације су приказани као планирани трошак. Нематеријални трошкови (група 55) су остварени са 91,71% у односу на план, а најзначајнији у овој групи трошкова јесу трошкови осигурања као и трошкови провизије ЈКП „Обједињена наплата“, пореза на имовину и остали нематеријални трошкови.

Финансијски расходи су у остварењу 97,84% у односу на план. Камате на ангажоване и робне кредите су реализоване 98,98%. У оквиру ових трошкова евидентирани су трошкови обрачунатих камата на ангажоване кредите за ликвидност у износу од 8.044 хиљаде РСД, камате од добављача за робу су 51.404 хиљаде РСД од чега су најважније камата за гас у износу 42.445 хиљада РСД и камата за Градске робне резерве у мазута од 8.956 хиљада РСД.

Остали финансијски расходи тј. трошкови ревалоризације Градских робних резерви у мазуту по основу анекса уговора од 18.02.2022. године, износе 49.493 хиљаде РСД последица драстичног повећања цене мазута на тржишту енергената у првој половини пословне године.

Камата по основу лизинга, за набавку теретног возила износи 413 хиљаде РСД.

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха 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 2022. години је 121,78% што је у директној вези са утужењем ЈКП Обједињена наплата Ниш и исправком купаца-пословни простор након истека валуте од 120 дана. Остали расходи (група 57) су у остварењу 70,72%. 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 за 2022. годину условило је исказивање нето добитка у износу од 63.907 хиљада РСД што је за 808,00% више у односу на план (планирани нето добитак је 7.911 хиљаде РСД). Разлог исказаног позитивног резултата вишег у односу на планирани износ је примена Закључка Владе РС (објашњено у делу финансијских прихода) у коришћењу средњег С мазута, као једине тренутно доступне врсте мазута на тржишту и пад цене овог енергента. Ефекат је исказан кроз позитивну ревалоризацију градских робних резерви у мазуту.

2. БИЛАНС СТАЊА

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

- Код нематеријалне имовине у припреми исказано је одступање од 30,81% од плана као последица евидентирања нематеријалног улагања у софтвер у припреми а који још увек није активиран до момента израде извештаја.
- Код постројења и опреме у припреми одступање је за 3,44% веће од плана, настало због евидентираних а још увек неактивираних инвестиција до израде овог извештаја.
- Код дугорочних пласмана зависним правним и повезаним лицима (ЕИ Топлана доо) одступање је настало као последица финансирања процене имовине, потраживања, капитала и обавеза овог зависног предузећа.
- Код позиције осталих краткорочних потраживања одступање је 14,35% у односу на план као последица још увек недостављеног пописа од стране ЈКП Обједињена наплата и салдирања по основу трошкова јавних извршитеља.
- Код позиције готовине и готовинских еквивалената због реализације Одлуке о докапитализацији од 187.000.000,00 динара, што је утицало на салдо групе 24 на дан 31.12.2022. године.

У осталим позицијама активе нема одступања у односу на план.

Одступања пасиве су на следећим позицијама:

- Код позиције капитала одступање је за 2,65% више у односу на план због исказивања већег нераспоређеног добитка за 2022. годину у односу на план, чиме је директно повећана вредност капитала.
- Код позиције осталих краткорочних обавеза одступање је 9,97% више у односу на план као последица евидентирања већих обавеза из групе 45 (зараде и накнаде зарада из Програма о изменама програма пословања за 2022. годину) и кашњења у динамици измирења обавезе за камату према Југоросгазу.

У осталим позицијама пасиве нема одступања у односу на план.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2022. години позиције прилива су у складу са планираним вредностима, осим позиције осталих прилива из редовног пословања, АОП 3005 која је за 33,76% већа у односу на план. У питању је износ рефакције ПДВ-а коју је тешко планирати.

Код позиција одлива одступање постоји код АОП-а 3013- Одливи по основу осталих јавних прихода за 3,84% више од плана, У питању је износ обавезе за ПДВ који је такође тешко планирати.

Најзначајније одступање је у салду готовине на крају периода (на дан 31.12.2022. године) због реализације докапитализације.

У осталим позицијама нема одступања.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму пословања и Програму о изменама програма пословања за 2022. годину детаљно је описана политика зарада и запошљавања. У 2022. години зараде, накнаде зарада и остала лична примања су исплаћивани у складу са планом за 2022. годину. Зарада се исплаћује два пута месечно

према Колективним уговору. Бруто 1 зарада је остварена са 89,08% што је за 10,92% мање у односу на план.

У 2022. години укупан број запослених је мањи од планираног броја за 6,17% или за 15-оро запослених.

Накнаде надзорном одбору су исплаћиване у складу са планираним износом.

Трошкови превоза запослених су реализовани у складу са планом и Колективним уговором који је у примени од 07.09.2022. године.

Дневнице за службени пут и накнаде трошкова на службеном путу су реализовани у оквиру планских вредности и то, дневнице са 47,33%.

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 2022. годину је 2.079.661 дин. за шесторо запослених.

Из резервисаних средстава за јубиларне награде исплаћено је 2.310.670 динара за 26-оро запослених, а у складу са Колективним уговором.

Помоћ радницима и породици радника реализована је са 91,29%.

Стипендија се исплаћује детету преминулог запосленог по Одлуци број 03-17/42/2 од 20.04.2022. године и иста је реализована закључно са 31.12.2022. у износу од 334.130 динара.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализована су 96,43% у односу на план.

Трошкови стручног усавршавања запослених су реализовани 88,70%.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У извештајном периоду 2022. године (01.10.-31.12.), у делу одлива запослених на неодређено време дошло је до престанка радног односа два запослена и то:

- по сили закона један запослени је остварио право на старосну пензију,
- један запослени је добио отказ уговора о раду због повреде радне дисциплине.

У делу пријема кадрова на неодређено време није било промена.

У делу одлива запослених на одређено време дошло је до престанка радног односа троје запослених и то:

- један запослени због истека рока на који је радни однос заснован,
- један услед споразумног престанка радног односа и
- један по основу отказа уговора о пробном раду.

У делу пријема кадрова на одређено време дошло је до пријема троје запослених услед ангажовања на замени привремено одсутних запослених.

У делу ангажовања лица по основу уговора о привременим и повременим пословима дошло је до престанка уговора о привременом ангажовању једног ангажованог лица услед ангажовања по основу уговора на одређено време на замени привремено одсутног лица.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Реализација исплаћених зарада је у бруто износу у складу са планираним вредностима. Одступање је настало у делу исплаћених просечних нето зарада запослених без пословодства због већег пореског ослобођења (пропис државе) чиме је извршена прерасподела зараде у корист запосленог

(бруто 1 зарада у оквиру планираних вредности, виша нето зарада у реализацији).

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. Сви трошкови средстава за посебне намене су реализовани у складу са 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 31.12.2022. 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 2022. години су делимично реализоване позиције и то: на редном броју 7 - Техноекономска оптимизација СДГ-а, набављен је (испорука и инсталација софтверског алата), на редном броју 9- ЈПП (набавка услуга пројектовања и финансирање сагласности) на редном броју 10 - Израда и реализација пројекта за прикључење на СДГ вртића по спецификацији за један вртић (Лептирић) и на редном броју 12 – Израда пројекта и извођење радова на раздвајању великих топлотних подстаница (Светозара Марковића број 1/Синђелићев трг број 18).

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања на дан 31.12.2022. 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 31.12.2022. године односе се на обавезе према добављачима за робу, услуге и радове које доспевају у наредна 3 месеца. Обавезе од 3-12 месеци односе се на обавезе према Градским робним резервама, Дунав осигурању и Универзитетском клиничком центру за нефактурисано лако уље за ложење. Према добављачима немамо обавезе које доспевају у периоду дужем од 12 месеци.

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.

581 тужба/предлога за извршење против корисника по основу испоручене топлотне енергије 35.853.401 дин.

ЈКП „Градска топлана“ Ниш је тужена за накнаду штете у 7 активних предмета. Најкритичнији спор је спор пред Привредним судом у Нишу, 4П 807/2020 по тужби МАРТИНИ ВЕСТО, као и спор по тужби запосленог П1-2037/19 на име накнаде нематеријалне штете која је настала као последица повреде на раду.

Против ЈКП „Градска топлана“ Ниш поднета је и једна тужба због исплате разлике између припадајуће основне зараде и исплаћене накнаде зараде за привременог удаљења са рада а по члану 168 Закона о раду.

Укупна вредност ова три спора је 8.100.000 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Градска топлана“ Ниш је у 2022. години пословала у складу са усвојеним Програмом пословања и Програмом о изменама програма 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 не обезбеђују довољан прилив новчаних средстава да би се пратила обавеза приближно валути из уговора. Обавеза према Југоросгазу на дан 31.12.2022. године износи 433.838.228,71 динара за испоручени гас са каматом.

Датум 23.01.2023.



Одговорно лице