



**ИЗВЕШТАЈ
О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈКП * ТОПЛАНА – ЛОЗНИЦА *
ЗА ПЕРИОД I - IX 2018. ГОДИНЕ**

ЛОЗНИЦА, 22. октобар 2018. ГОДИНЕ

ЈКП * ТОПЛАНА – ЛОЗНИЦА *
Лозница

Образац 12

Број : _____ / 2018

Датум : __.10.2018. година

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈКП * ТОПЛАНА – ЛОЗНИЦА *

ЗА ПЕРИОД 01.01. – 30.09.2018. ГОДИНЕ

Лозница, октобар 2018. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП „Топлана – Лозница ”- Лозница

СЕДИШТЕ: ЛОЗНИЦА

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: ПРОИЗВОДЊА ТОПЛЕ ВОДЕ ИЗ ЈАВНИХ ТОПЛАНА

МАТИЧНИ БРОЈ: 17119290

ПИБ : 101188657

ЈБК : 81369

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: СКУПШТИНА
ГРАДА ЛОЗНИЦА**

• ИСТОРИЈАТ

На основу члана 24. и 65. Закона о предузећима, Закона о обављању комуналних делатности и Одлуке Скупштине општине Лозница број 06 - 02 / 97 од 31. 01. 1997. године основано је Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ”, које под овим именом послује од 01. 02. 1997. године.

Основна делатност предузећа дефинисана је Одлуком о оснивању, као и члановима 8 и 9 Статута предузећа, а односи се првенствено на :

- Организује производњу и испоруку топлотне енергије физичким и правним лицима,
- Изводи радове на постављању инсталација централног грејања, вреловода, топловода, гасовода, котларница и подстаница,
- Организује праћење и програмирање развоја производних капацитета и дистрибуције топлотне енергије,
- Организује послове око наплате сопствених услуга правним лицима и припрему података за наплату сопствених услуга преко система обједињене наплате комуналних услуга.

Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ” рукује и одржава све пренете јој објекте и инсталације на трајно коришћење и то :

1. Котларница „ Мода ” са топловодом и секундарним подстаницама
2. Котларница „ Штира ” са припадајућим топловодом и подстаницама
3. Котларница „ Бања Ковиљача ” са припадајућим топловодом и подстаницама
4. Топлотне подстанице : „ Градска кафана ”, „ Стара пекара ”, „ Мала ”, „ Босна ”, „ Вуков дом културе ”, „ Е - 9 ” и „ К - 2 ”.
5. „ Нова градска топлана ” са припадајућим топловодом и подстаницама.

• ЗАКОНСКИ ОКВИР КОЈИ УРЕЂУЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање јавног комуналног предузећа дефинисано је следећим законским оквирима датим у :

Закону о предузећима, Закону о привредним друштвима, Закону о обављању комуналних делатности, Закону о раду, Закону о рачуноводству као и другим актима и уредбама Владе Србије.

Битан оквир пословања представља и одлука Скупштине општине Лозница о оснивању предузећа и Статута предузећа.

• НАЧИН ФИНАНСИРАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ” своје послове финансира из сопствених средстава пословања, од прихода остварених наплатом својих услуга и прихода остварених извођењем радова трећим лицима. Дакле није буџетски корисник, него из буџета Града Лозница повремено остварује субвенције у складу са могућностима буџета.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Производњу топлотне енергије ово предузеће врши у својој топлани „ГРАДИЛИШТЕ ” и котларницама : „ ШТИРА ”, „ МОДА ”, и „ БАЊА КОВИЉАЧА које као гориво користе природни гас.

Грејање града из локалних котларница и нове топлане, обављало се без већих проблема , јер је енергент обезбеђен на време за цео овај период. Интервенције на опреми и уређајима вршене су у ходу тако да је грејање из локалних котларница за овај део сезоне успешно обављен.

У протеклом периоду у локалним котларницама утрошено 1.947.420,00 Sm³ природног гаса.

У наведеном извештајном периоду, служба одржавања, махом се бавила текућим и превентивним одржавањем, како би целокупни систем за производњу и дистрибуцију топлотне енергије, што квалитетније обавио своју функцију у текућој грејној сезони.

Остварени пословни, финансијски и други приходи у извештајном периоду нису били довољни за покриће трошкова пословања, па је остварен губитак у износу од 5.648.000 динара.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Исказан финансијски резултат у извештајном периоду јануар – септембар 2018. године је негативан. У посматраном периоду остварен је губитак у износу од 5.648.000 динара.

Пословни приходи – у посматраном периоду износе 175.833.000 динара. У односу на план за исти период мањи су за 17,12 %. Приходи од продаје производа и услуга износе 161.833.000 динара и мањи су за 11,96 % од планираних за извештајни период. Мора се напоменути, да је изражени проценат нереалан, јер су планске величине подељене на четири једнака квартала, а фактурисани приход у првом и задњем кварталу је већи од остала два због трајања грејне сезоне.

Пословни расходи - у извештајном периоду износе 156.127.000 динара и у односу на план за посматрани период мањи су за 17,80 %, а њих чине трошкови материјала, горива и енергије, зарада, амортизације и нематеријални трошкови. Трошкови горива и енергије су мањи за 13,10 %. Трошкови производних услуга су мањи за 63,24 % због раније набављеног и уграђеног материјала за ремонт котларница, топловода и подстаница. Трошкови амортизације су мањи од плана због смањења вредности основних средстава. Нематеријални трошкови већи су за 61,05 % у односу на планиране, а разлог су увећани трошкови, провизије ЈСП * Лозница *, судских такса и адвокатских услуга у покренутом спору од стране * Декотра пауер *, у односу на планирани за извештајни период. Финансијски приходи износе 107.000 динара и већи су за 181,57 % од планираних за период јануар – септембар 2018. године због наплате затезне камате судским путем. Финансијски расходи су у извештајном периоду износе 21.822.000 динара. Они се односе углавном на расходе затезне камате у овом извештајном периоду за неизмирена дуговања природног гаса и износе 20.661.000 динара, као и камате по дугорочним кредитима у износу од 1.161.000 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

У билансу стања у овом извештајном периоду бележимо незнатно ниже остварење од 8,65 % у односу на планиране величине, када се ради о укупној вредности активе, односно пасиве у билансу стања.

Вредности некретнина, постројења и опрема нижи су од планиране величине за период јануар – септембар 2018. за 16,85 %, пре свега због обрачунате исправке амортизације опреме.

Залихе су веће од планираних у извештајном периоду, због набавке одређених резервних делова за хаваријске интервенције и интервенција на одржавању опреме.

Потраживања по основу продаје износе 238.436.000 динара и мања су од планираних у истом у извештајном периоду за 12,02 %.

Готовински еквиваленти у извештајном периоду износе 0 динара, јер је ЈКП * Топлана – Лозница * од 17.05.2018. године блокирана од стране ЈП * Србијагас * Нови Сад због дугова из претходних грејних сезона закључно са грејном сезоном 2008. године.

Укупна актива на дан 30.09.2018. године износи 566.383.000 динара и она је нижа за 8,65 % у односу на планирана за извештајни период, што представља незнатно одступање.

Што се тиче пасиве, дугорочна резервисања и обавезе су ниже за 16,83 % и односе се на дугорочне кредите у земљи (отплата кредита за нову градску топлану).

Обавезе из пословања износе 341.560.000 динара у извештајном периоду и мање су од планираних за 4,18 %, што представља позитиван тренд.

Пасивна временска разграничења у извештајном периоду износе 14.686.000 динара и нижа су за 46,17 % од планираних због умањења исправке на опреми из донације.

Укупна пасива на дан 30.09.2018. износи 566.833.000 динара, и нижа је за 8,65 % у односу на планирана за извештајни период, што представља незнатно одступање.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Анализом токова готовине из пословних активности у извештајном периоду, може се видети да је чине углавном продаја и примљени аванси, односно готовина остварена пружањем услуга грејања у износу од 161.833.000 динара, као и остали приливи из редовног пословања у износу од 14.000.000 динара (субвенције, услуге трећим лицима и термоенергетска сагласност). Прилива готовине из активности финансирања у извештајном периоду је било у износу од 107.000 динара.

Одливи готовине из пословних активности, углавном се односе на исплате добављачима за енергенте и материјал у износу од 128.704.000 динара као и плаћене камате у износу од 21.822.000 динара и исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, у износу од 30.835.000 динара.

Стање готовине на дан 30.09.2018. године је 0 динара, јер је ЈКП *Топлана – Лозница * од 17.05.2018. године блокирана од стране ЈП * Србијагас * Нови Сад због дугова из претходних грејних сезона закључно са грејном сезоном 2008. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У извештајном периоду јануар – септембар 2018. године маса нето зарада износи 16.415.849 динара и мања је од планираних вредности за 11,85 %.

Маса бруто 1 зарада износи 21.909.442 динара, док маса бруто 2 зарада износи 26.082.669 динара.

Број запослених у овом периоду је 50 радника, од чега је 45 радника на неодређено време, док је 5 радника примљено на одређено време због повећаног обима посла.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима је 2 извршиоца чија је накнада у висини од 127.812 динара, и мања је од планиране.

Накнада за три члана надзорног одбора износи 333.324 динара. Трошкови превоза у извештајном периоду су 1.723.683 динара, и мањи су за 4,26 % . Дневнице на службеном путу исплаћене су у износу од 61.140 динара, и мање су за 2,96 %.

Отпремнина за одлазак у пензију било је у овом извештајном периоду, у износу од 256.600 динара за два радника.

У извештајном периоду нису исплаћене јубиларне награде, што је планом и предвиђено за овај квартал.

Помоћ радницима и породици радника (солидарна помоћ) није исплаћена у овом извештајном периоду.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.06.2018. године број запослених био је 49 запослених.

У извештајном периоду јануар – септембар 2018. године било је промена у броју запослених, јер су два радника стекла услов за одлазак у пензију. Такође примљена су два радника у овом извештајном периоду због повећаног обима посла.

На дан 30.09.2018. број запослених је 50 радника.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Остварена фиксна цена грејања стамбеног простора у периоду јануар - септембар 2018. године износила 30,437 динара (без ПДВ-а) за плаћање током дванаест месеци, док је остварена фиксна цена грејања за пословни простор износила 45,657 динара за плаћање током целе године(без ПДВ-а).

Варијабилна цена по KWh за стамбени простор у овом извештајном периоду износила је 5,738 динара, док је варијабилна цена по KWh за пословни простор износила је 8,609 динара.

Фиксна цена по м² за стамбени простор (немерени део) износила је у периоду јануар – септембар 2018. године 30,437 динара.

Варијабилна цена по м² за стамбени простор (немерени део) у периоду јануар – септембар 2018. године износила је 66,953 динара.

Фиксна цена по м² за пословни простор (немерени део) износила је у периоду јануар – септембар 2018. године 45,657 динара.

Варијабилна цена по м² за пословни простор (немерени део) у периоду јануар – септембар 2018. године износила је 100,398 динара.

Исказане цене су без ПДВ – а, одобрене од стране оснивача, односно Скупштине града Лозница, и у складу су са Уредбом о ценама топлотне енергије од 14.11.2014. године.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА ЛОЗНИЦЕ

Одлуком о Буџету града Лозница за 2018. годину Скупштина града Лозница је ЈКП * Топлана – Лозница * одобрила текућу субвенцију за 2018. годину у износу од 14.000.000 динара као и средства за капиталне субвенције у висини од 12.000.000 динара.

Динамичким планом коришћења текућих субвенција за 2018. годину за период јануар – септембар 2018. године предвиђено је коришћење текућих субвенција у износу од 14.000.000 динара и капиталних субвенција у износу од 12.000.0000 динара.

Средства за текуће субвенције су реализована у износу од 14.000.000 динара.

Што се тиче средстава одобрених на име субвенција за капитална улагања, у извештајном периоду, ЈКП * Топлана – Лозница * није их користила.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За спортске активности издвојена су средства у извештајном периоду од 36.000 динара.

Репрезентација за првих девет месеци 2018. године износи 91.993 динара и нижа је за 18,22 %.

За рекламу и пропаганду у извештајно периоду утрошена су средства у износу од 291.393 динара.

9. НЕТО ДОБИТ

У извештајном периоду јануар – септембар 2018. године исказан је губитак у износу од 5.648.000 динара.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП * Топлана – Лозница * је у 2012. години подигла кредит за изградњу нове градске топлане. Укупна вредност кредита је 1.243.587,75 еура.

Стање кредитне задужености на дан 30.09.2018. износи 30.986.209,04 динара. У складу са потписаним Уговором обавеза враћања кредита је у 12 месечних рата. У извештајном периоду извршено је плаћање девет рата, и то главнице у износу од 14.804.629 динара и камате у износу од 1.160.503 динара, док преостале кредита, биће измирене одмах по укидању блокаде од стране ЈП * Србијагас * Нови Сад.

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

На крају извештајног периода јануар – септембар 2018. године стање готовине на рачунима ЈКП * Топлана – Лозница * износило је 0 динара, и то на рачуну Банке Интеса 0 динара, Кредит Агриколе банк Србија 0 динара, Посебан општински рачун (Трезор) 0 динара, Комерцијалне банке 0 динара и Војвођанске банке 0 динара, због блокаде од 17.05.2018. године од стране ЈП * Србијагас * Нови Сад за неизмирени дуг из претходних грејних сезона закључно са грејном сезоном 2008. године.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду јануар – септембар 2018. године није било инвестиционих активности.

13.БРУТО ПОТРАЖИВАЊАЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И
ЗАЈМОВЕ,ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА
ПОТРАЖИВАЊА

Овај образац детаљније представља исказане позиције из биланса стања.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Мере које ЈКП „ Топлана – Лозница ”, као јавно предузеће, у оквиру својих надлежности, може предузети током 2018. године и у будућем периоду као стални задатак, у изузетно тешким економским и социјалним условима, у којима треба покушати превазићи проблеме у пословању и побољшати саме услове пословања, сводиле би се углавном на следеће :

1. Повећање укупних прихода пословања

Повећање укупних прихода ЈКП „ Топлана – Лозница ” могуће је обезбедити на следеће начине :

- У сарадњи са ЈСП „ Лозница ”, односно њиховим одељењем за обједињену наплату, обезбедити побољшање наплате, првенствено слањем опомена, редовним утужењем већих дужника као и ислјучењима са система даљинског грејања.
- Максимално искористити унутрашње резерве предузећа, кроз побољшање радне дисциплине и квалитета у производњи и дистрибуцији топлотне енергије, а квалитет ће допринети надамо се и бољој наплати.
- Кроз повећање цена наших услуга.
- Обезбеђењем прилива средстава по основу одобрених субвенција за текућу ликвидност током грејања грејне сезоне, када је и најпотребније за измирење обавеза према добављачима енергената. Наравно ради се о текућим субвенцијама које треба да надоместе покриће реалних трошкова пословања, које није могуће обезбедити из цене грејања стамбеног и пословног простора.

2. Смањење трошкова пословања у односу на остварене у 2017. години

Изградњом нове градске топлане у склопу „ Топлана – Лозница ”, створени су услови да комплетан систем даљинског грејања зависи искључиво од овог предузећа, да квалитет услуга буде много бољи и могућност да трошкови производње и дистрибуције топлотне енергије буду значајно смањени.

Трошкови производње топлотне енергије на новој топлани су знатно нижи него предходне грејне сезоне , што је чини значајне финансијске уштеде, као и уштеде на гасификованим котларницама „ Мода ”, „ Бања Ковиљача ” и „ Штира ”.

У делу финансијских трошкова могућност значајног смањења не постоји, собзиром да смо и током 2016. године те трошкове свели на најмању могућу меру.

3. Повећање сопствених прихода, кроз коришћење сопствених капацитета у обављању послова за сопствене потребе, потребе других јавних предузећа као и за трећа лица

У току грејне сезоне радници ЈКП „ Топлана – Лозница ” ангажовани су на пословима производње топлотне енергије, текућег одржавања као и хаваријских интервенција на систему даљинског грејања.

У периоду ван грејне сезоне већина радника (који су радили на котларницама) због прерасподеле радног времена, користе слободне дане до краја месеца августа. Остали радници раде на пословима ремонта постројења ЈКП „ Топлана – Лозница ” и припреме опреме за нову грејну сезону.

Уколико се укаже потреба за обављање послова за потребе других јавних предузећа или трећих лица (школе, обданишта, инвеститори и др.) ЈКП „ Топлана – Лозница ” прихвата посао, уколико у датом моменту име довољно слободних радника на располагању.

4. Повећање обима пословања

Изградњом нове градске топлане, а посебно завршетком и планиране друге фазе изградње ЈКП „ Топлана – Лозница ” проширило би своје капацитете и створило би услове за повећање обима производње и могућност прикључења нових корисника на постојећу топлификациону мрежу, као и могућност топлификације делова града Лозница који нису топлификовани. Ово подразумева и јасно разграничење подручја града Лозница које треба топлификовати, од подручја где је могућа гасификација.

Неко ново проширење делатности није могуће, јер поред основне делатности већ обављамо додатне послове на полагању цевних система, развода централног грејања, монтаже опреме и др.

Тренутно немамо недовољно упослених радника и собзиром на неповољну старосну и образовну структуру они су рационално ангажовани.

Изградњом нових савремених капацитета, јавља се и потреба за упошљавање стручних и младих радника на пословима производње и дистрибуције топлотне енергије, чиме би била поправљена квалификациона и старосна структура запослених.

Потребна је подршка оснивача града Лозница за Социјални програм као основ за решавање ових питања, као и за план кадровског јачања, пре свега ангажовањем високостручног кадра.

5. Стабилизација финансијског стања

Предузете мере да се обнове разговори на релацији * Србијагас *, ЈКП * Топлана – Лозница * и * Лозница – гас *, на решавању проблема * старог дуга * * Србијагас * - у који представља поприлични баласт у раду топлане, као проблем текућег дуга, кроз уступање удела ЈКП * Топлана – Лозница * у * Лозница – гас * - у. Укључена и локална самоуправа, и договорен ходограм активности. Одржан низ заједничких састанака, договорен начин међусобног решавања односа, везаних за улагања оснивача у * Лозница – гас * – у. Ангажована експертска агенција која је утврдила висину и врсту улагања оснивача и чека се верификација тако утврђеног капитала.

Мора се истаћи и максимална ангажованост Надзорног одбора и пословодства ЈКП * Топлана – Лозница * у свим наведеним активносима, ради стварања услова за што ефикаснији рад на производњи и дистрибуцији топлотне енергије, као и на пословима ефикасније наплате пружених услуга, а самим тим и остварења максимално могућих прихода и смањење трошкова пословања.

**СТРУЧНА СЛУЖБА
ЈКП „ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА”**

**ЈКП „ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА”
Д и р е к т о р**

Миодраг Дишић , дипл. екон.