



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

ГРАДСКА ТОПЛАНА ПИРОТ

Српских владра 77, 18300 Пирот, тел/факс 010/321-119

ПИБ : 100187823, Матични број : 07295871

ПЛАН И ПРОГРАМ РАДА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ ПИРОТ ЗА 2016. ГОДИНУ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ГРАДСКА ТОПЛАНА
Бр. 6139/15
10 DEC 2015 год.
ПИРОТ, СРПСКИХ ВЛАДАРА 77

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП "Градска топлана" Пирот

СЕДИШТЕ: Српских владара 77, Пирот

ДЕЛАТНОСТ: Снабдевање паром и климатизација

МАТИЧНИ БРОЈ: 7295871

ПИБ: 100187823

ЈББК: 81004

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО : Министарство рударства и енергетике

Пирот ,09.12.2015. године

С А Д Р Ж А Ј

- 1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ**
- 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА**
- 3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ**
- 4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ**
- 5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ**
- 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 7. ИНВЕСТИЦИЈЕ**
- 8. ЗАДУЖЕНОСТ**
- 9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**
- 10. ЦЕНЕ**
- 11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**
- 12. ПРИЛОЗИ**

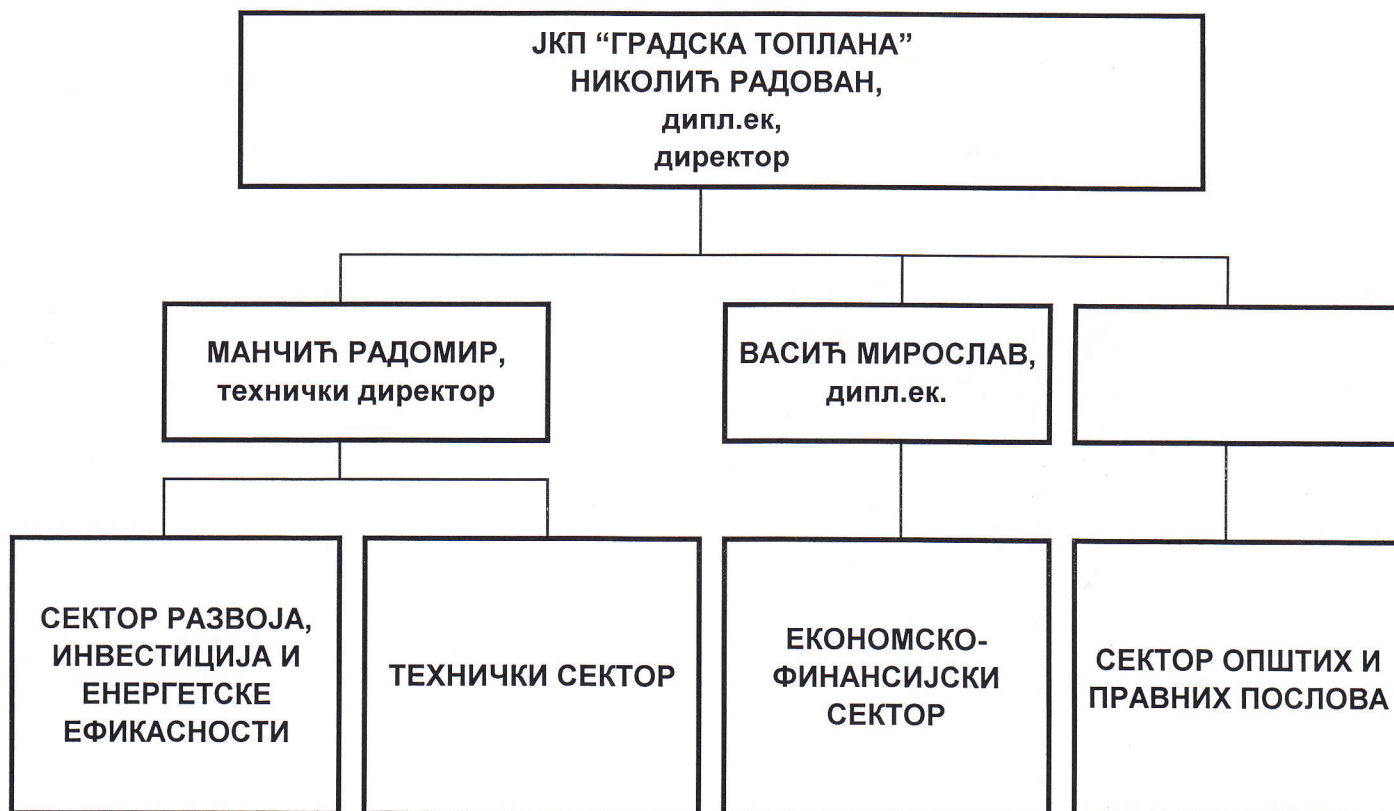
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ

Мисију јавног предузећа чини обављање комуналне делатности на начин који обезбеђује задовољење потреба корисника комуналних услуга на подручју општине Пирот и да се иста обавља на начин којим се обезбеђује техничко-технолошко и економско јединство комуналног система, стабилност пословања, развој и усклађеност сопственог развоја са укупним привредним развојем, заштита и унапређење добара од општег интереса и животне средине, уредно и квалитетно задовољавање потреба корисника комуналних услуга, самосталност у оквиру система и функционална повезаност са другим системима.

Визија ЈКП "Градска топлана" из Пирота је постизање пуне енергетске ефикасности која би се остварила на бази улагања у потпуно нову опрему и рационализацију трошкова пословања преласком на тарифни систем и на економску цену формирану на бази испоручене топлотне енергије у KWh.

Кроз дефинисану визију и планске активности, ЈКП "Градска топлана" би остварила своје циљеве чију основу чини повећање физичког обима производње кроз повећан број корисника и повећање грејне површине.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА



Надзорни одбор

1. Обрадовић Слободан, председник,
2. Јовановић Ивица, члан
3. Тошић Миодраг, члан

Делатност ЈКП "Градска Топлана" Пирот је:

3530 - Производња и снабдевање паром и климатизација,

ЈКП "Градска Топлана" Пирот у свом саставу има следеће секторе-организационе

- Сектор развоја, инвестиција и енергетске ефикасности,
- Технички сектор,
- Економско финансијски сектор и
- Сектор општих и правних послова.

Законски оквир који уређује пословање ЈКП “Градска Топлана” Пирот :

- Закон о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса,
- Закон о комуналним делатностима,
- Закон о енергетици,
- Закон о привредним друштвима
- Оснивачки акт,
- Статут,
- Одлука о условима и начину снабдевања топлотном енергијом,
- Правила о раду дистрибутивног система топлотне енергије,
- Тарифни систем за обрачун топлотне енергије и услуге.

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2016. ГОДИНЕ

План и програм пословања ЈКП “Градска топлана” Пирот за 2016. годину припреман је у складу са циљевима и смерницама економске и фискалне политике Владе, као и извршене свеобухватне анализе пословања за 2015. годину, како би годишњи програм пословања за 2016. годину планирали на реалним основама.

Циљ фискалне консолидације у наредном периоду је снижавање дефицита, заустављање раста јавног дуга и успостављање тренда његовог опадања.

Средства за зараде су планирана у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

У делу расхода, средства репрезентације, средства намењена донацијама свих облика планирана су у износу остварења за 2015. годину.

Самим преласком на тарифни систем омогућена је битнија рационализација трошкова пословања и могућност уштеде на енергентима.

У 2016. и 2017. години предвиђа се повећање БДП за 1,8 % тј за 2,2 %, као последица раста инвестиционе потрошње и постепеног опоравка стандарда становништва уз повећање његове платежне способности. У складу са овим привредним кретањима, реално је очекивати на средњерочном нивоу и побољшање наплате потраживања, а самим тим и повећање прихода.

4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ

Р. бр	Назив производа / услуге	Јед. мере	План за 2015. год	Процена за 2015. год	План за 2016. год	Индекс
						6 / 5
1	2	3	4	5	6	7
1	Од основне делатности	MWh	40,860	33,433	41,742	1.249

5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

укупан приход

(у хиљадама динара)

Р. бр	Назив производа / услуге	План за 2015. год	Процена за 2015. год	План за 2016. год	Индекс
					5 / 4
1	2	3	4	5	6
1	Од основне делатности	302,136	267,432	267,432	1.000
2	Од додатне делатности	1,873	495	2,495	5.038
3	Приходи од субвенција	15,000	15,000	20,000	1.333
4	Ванредни приходи	6,064	8,211	2,439	0.297
УКУПНО		325,073	291,138	292,366	1.004

За 2016. годину ЈКП "Градска топлана" планира укупан приход од 292.366.000 динара. Овакав приход планира се на бази квадратуре која се греје од 139.277 m² стамбеног и 59.201 m² пословног простора, тј. укупне квадратуре од 198.478 m² и процењене квадратуре која ће се прикључити током 2016. године и важеће цене грејања.

Планирани приход од услуге грејања за 2016. годину износио би 267.432.000 динара. Приход од субвенције планира се у износу од 20.000.000 динара и користи се за отплату рате анuitета KfW III. Планира се приход од камате у износу од 2.439.000 динара - обрачун затезне камате за неплаћене рачуне ван валуте. Остали финансијски приход, који се састоји од прихода од прикључка, прихода од сагласности и других прихода, планирају се у износу од 2.495.000 динара.

Планирани приходи из додатне делатности (од прикључка) за 2016. годину од 2.495.000 динара одређани су на бази инсталисане снаге објеката за које су издати услови начелне сагласности, то јест који ће се прикључити:

- "Архитектум" д.о.о.- Сењак, Ул. Ћирила и Методија, 1.600 m² / 150 kW
- Склониште основне школе "Вук Караџић", 200 m² / 35 kW
- Минг, ул. Косте Абрашевића бб 700 m² / 100 kW
- Школа "Младост", 1400 m² / 400 kW
- "Магет плус", улица Вуковарска бб, 2.300 m² / 250 kW
- Индивидуални стамбени и пословни објекти, 1000 m² / 120 kW

Укупно 7.200 m² грејне површине са пројектованом снагом од 1.075 kW.

укупни трошкови и расходи

(у хиљадама динара)

Р. бр	Опис трошка / расхода	План за 2015. год	Процена за 2015. год	План за 2016. год	Индекс
					5 / 4
1	2	3	4	5	6
1	Мазут са превозом	195,918	151,234	151,872	1.004
2	Електрична енергија	15,279	14,446	15,890	1.100
3	Бруто зараде	26,617	24,691	24,691	1.000
4	Накнаде за НО	612	480	480	1.000
5	Осигурање	3,138	1,212	3,212	2.650
6	Трошкови материјала	3,851	2,215	2,437	1.100
7	Трошкови одржавања	5,479	4,242	4,505	1.062
8	Материјални трошкови режије	3,445	3,563	3,563	1.000
9	Амортизација	31,939	40,000	40,000	1.000
10	Образовање и обука	149	174	174	1.000
11	Остали трошкови	24,260	23,933	24,014	1.003
12	Порези и доприноси	5,667	6,345	6,345	1.000
13	Повраћај Робним резервама - разлика у цени за мазут	6,833	12,261	14,151	1.154
УКУПНО		323,187	284,796	291,334	1.023

НАПОМЕНЕ

- 1 Планирани трошак мазута са превозом износи 151.872.000 динара и планиран је на бази просечне цене мазута у 2015. години од 41,00 динара по килограму, цене превоза мазута од 1,60 дин/кг и планиране потрошње од 3.572.622 кг мазута.
- 2 Планиран је утрошак електричне енергије од 15.890.000 динара, на бази процењене потрошње и постојеће цене електричне енергије уговорене са ЕПС снабдевањем.
- 3 На позицији бруто зараде за 2016. годину планирана је маса од 24.691.000 динара за запослене раднике. Маса зарада остала је на нивоу масе из 2015. године.
- 4 Планом за 2016. годину планирана су средства на име накнаде за рад чланова Надзорног одбора у укупном бруто износу од 480.000 динара.
- 5 Планирана позиција осигурање од 3.212.000 динара је на нивоу планиране за 2015. годину где је урачунато осигурање имовине и лица као и добровољно пензионери фонд, у износу од 2.000.000, у складу са законом, то јест у висини до неопорезивог износа.
- 6 Планирани трошкови материјала за одржавање опреме износе 2.437.000 динара.
- 7 Планирани трошкови одржавања износе 4.505.000 динара (ремонт и поправке котлова, ремонт циркулационих пумпи, чишћење котлова, чишћење димњака котларница, испитивање громобранских инсталација, испитивање вентила и остале услуге одржавање...).

- 8 Планирани материјални трошкови режије су на нивоу процењених за 2015. годину и износе 3.563.000 (дистрибуција рачуна корисницима преко ПТТ-а, превоз радника са посла и на посао, путни трошкови).
- 9 Амортизација за 2016. годину планирана је у износу 40.000.000 динара, на нивоу процене амортизације за 2015. годину.
- 10 За образовање и обуку радника планирано је 174.000 динара.
- 11 За остале трошкове је планирано 24.014.000 динара. У структури ових трошкова најзначајније ставке су: Расходи за камате 4.546.000 динара (на кредит-дозвољени минус 762.000, робне резерве 3.784.000), физичко обезбеђење енергане "Сењак" - 1.560.000, трошкови спровођења мера противпожарне заштите и заштите здравља -1.200.000, судски трошкови код утужења 882.000 динара, камата KfW 5.800.000 и друго.
- 12 На име пореза и доприноса из зарада на терет послодавца као и осталих пореза планирано је 6.345.000 динара а што је на нивоу процењених трошкова за 2015. годину.
- 13 Планиран је трошак - негативна разлика у цени мазута из ранијих година за повраћај Робним резервама за 1.000t мазута у износу од 14.151.000 динара.

пословни резултат

(у хиљадама динара)

1	УКУПНИ ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ ЗА 2016. ГОДИНУ	292,366
2	УКУПНИ ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ ЗА 2016. ГОДИНУ	291,334
3	ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА 2016. ГОДИНУ	1,032

Планирани вишак прихода над расходима за 2016. годину износи 1.032.000 динара.

У складу са Законом о јавним предузећима (Сл.Гласник РС бр.119/2012,116/2013 и 44/2014) и у складу са чланом 30. Статута ЈКП " Градска топлана"остварени вишак прихода над расходима планира се за покриће губитака из претходних година у целокупном износу.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

На дан 31.12.2015. године ЈКП "Градска топлана" имаће укупно 42 запослена.

У јулу 2015. године имали смо одлив једног запосленог (руководилац котловских постројења и опреме котларнице) због остварења права на старосну пензију, те је од августа укупан број 43. Почетком децембра имали смо одлив још 1-ог запосленог (Шеф општих и правних послова) због остварења права на старосну пензију, те ће од 01.01.2016.г укупан број запослених бити 42.

Током 2015.г. имали смо једног запосленог на боловању (финансијски референт - ликвидатор) због неге детета тако да је задржан један запослени на замени у оквиру укупног броја запослених из првог става.

У 2016. години планирамо прилив једног запосленог на пословима руководиоца котловских постројења и опреме котларнице на замени одсутног запосленог због боловања, те ће током 2016.г. укупан број запослених бити 43.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

За 2016. годину ЈКП "Градска топлана " Пирот планира са настављањем реализације програма KfW-IV и то на :

1. Изградња магистралног топловода од ул.Предрага Бошковића до котларнице АТП у вредности 30.000.000 динара

2.Набавка, испорука и монтажа SCADA система за аутоматски рад топлотних подстанција у износу 6.500.000 динара.

Део инвестиција који ће ЈКП " Градска топлана" реализовати из сопствених средстава, а који је у вези са програмом KfW - IV у износу од 27.800.000 динара односи се на: реконструкцију постојећих и уградњу нових аутоматских топлотних подстанција у вредности 6.000.000 динара; доградњу административног дела у оквиру комплекса енергане Сењак 440m² у вредности од 18.500.000 динара; набавка доставног возила старо за ново у вредности од 1.200.000 динара (аутомобил марке Застава набављен 1999. године); набавка дизел агрегата у вредности 1.500.000 динара, као и набавка термовизијске камере у износу од 600.000 динара.

Планиране инвестиције за 2016. годину су резултат већ започетих инвестиција из програма KfW III и KfW IV и неопходан је њихов завршетак како би се остварио стратешки циљ ЈКП " Градска топлана" а то је потпуна енергетска ефикасност.

8. ЗАДУЖЕНОСТ

Планом за 2016. годину предвиђена је отплата кредита KfW III у динарској противвредности по куповном курсу за девизе у вредности од 231.154,88 евра, односно 28.205.703 динара, а по тренутно важећем курсу евра и отплата кредита KfW IV у динарској противвредности од 260.116 евра, односно 31.739.562 динара.

Од домаћих кредитора у 2016. години не планира се класично задуживање, већ само коришћење дозвољеног минуса.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање у износу од 85.845.000,00 динара обезбеђена су из сопствених извора и из кредитног аранжмана кроз програм рехабилитације система даљинског грејања - KfW IV.

Из сопствених средстава у износу од 49.345.000,00 динара финансирају се:

1. сва добра, услуге и радови предвиђени планом редовног одржавања за 2016. годину. у износу од 12.045.000,00 динара
2. добра, услуге и радови предвиђени планом инвестиционог одржавања за 2016. годину у износу од 9.500.000,00 динара
3. реконструкција постојећих и уградња нових топлотних подстанци у оквиру програма рехабилитације система даљинског грејања - KfW IV у износу од 6.000.000,00 динара.
4. капитална добра: доградња административног дела у оквиру комплекса енергане Сењак у вредности 18.500.000 динара, дизел агрегат у вредности од 1.500.000,00 динара, доставно возило у вредности од 1.200.000 динара и термовизијска камера у износу од 600.000 динара

Из позајмљених средстава у укупном износу од 36.500.000,00 динара у оквиру програма рехабилитације система даљинског грејања KfW - IV финансирани су:

1. набавка SCADA система за аутоматски рад топлотних подстанци у износу од 6.500.000,00 динара
2. изградња магистралног топловода од ул.Предрага Бошковића до котларнице АТП у износу од 30.000.000,00 динара

10. ЦЕНЕ

У поступку припреме за прву примену наплате грејања по тарифном систему, једна од најбитнијих обавеза ЈКП "Градска топлана" је обрачун цена, посебно за фиксни део (који се наплаћује током целе године, сразмерно површини грејног простора), посебно за варијабилни део (који се обрачунава на основу количине енергије испоручене корисницима, па се самим тим обрачунава само у грејним месецима).

Методологија обрачуна, сходно прописима, предвиђа да се:

- Варијабилна цена израчунава као количник варијабилних трошкова у референтном периоду (енергенти, електрична енергија и вода са хемијском припремом) и количине енергије која је у том истом периоду испоручена на подстанцима.
- Фиксна цена добија се као количник свих осталих (фиксних) трошкова у референтном периоду и укупне површине која је у том периоду загревана.
- Узме у обзир однос цена између две различите категорије потрошача (стамбени и пословни) у складу са актуелним коефицијентима.

У вези са обрачуном дајемо следеће две напомене ради лакшег сагледавања проблема обрачуна прве цене.

10.1. Обрачун првих цена

Обрачун првих цена грејања (фиксне и варијабилне) извршен је, у складу са методологијом која проистиче из Закона о енергетици и општинској Одлуци о тарифном систему. Улазни параметри су:

- Подаци о укупним расходима ЈКП "Градска топлана" (књиговодствени подаци из завршног рачуна, који су иначе достављени оснивачу, АПР-у и Министарству финансија и привреде кроз редовне извештаје), подељени на фиксне и варијабилне, и
- Податак о испорученој топлотној енергији током једне године (мерено на подстаницама, који је утврдила техничка служба ЈКП Топлана).

Овако обрачунате цене, обзиром да је обрачун вршен на основу егзактних података, су у пуној мери економске, то јест, применом ових цена требало би да буду покривени сви расходи ЈКП "Градска топлана" у наредним годинама.

10.2. Пренос дела варијабилних трошкова у основицу за обрачун фиксне цене.

Приликом обрачуна фиксне и варијабилне цене грејања примењена је препорука МРЕ заснована на искуствима немачког патрнера и симулацијама обрачуна по месецима, а смисао његовог увођења је жеља да се ублаже разлике између месечних рачуна и очување солвентности енергетског субјекта, нарочито на почетку и током грејне сезоне.

Суштина овог предлога је у томе да се један мањи део варијабилних трошкова пренесе у основицу за обрачун фиксне цене. Ради се о делу варијабилних трошкова који ће свакако настати у току грејне сезоне, без обзира на временске прилике и ниво штедње код корисника. Тиме се ублажавају негативни ефекти примећени код топлана које нису примениле овај принцип, код којих су разлике између минималних и максималних износа рачуна у једној години изузетно велике. Такође би ЈКП "Градска топлана" била спремнија у смислу солвентности, за почетак грејне сезоне.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање у тржишним условима и либералнијег кретања људи, капитала и информација, скопчано је са ризицима већег или мањег утицаја. Ризик се не може елиминисати, али се може контролисати.

Ризик је непожељна неминовност са којом предузећа опстају. Опстати на савременом тржишту значи управљати ризиком.

Процес управљања ризиком предузећа дели се у две фазе:

1. оцена ризика и
2. контрола ризика.

Оцена ризика обухвата идентификовање ризика, процену вероватноће, процену утицаја и одређивање приоритета.

Контрола ризика обухвата мерење ризика, алоцирање одговорности и планирање.

У пословању ЈКП "Градска топлана" Пирот, идентификовани су, као најутичајнији финансијски ризици:

1. пад стандарда становништва, тј. корисника топлотне енергије и
2. раст/пад цена енергената - мазута и електричне енергије, као најзначајнијих ставки цене коштања испоручене топлотне енергије.

1. Извесност настанка ризика пада стандарда становништва је велика с обзиром на вишегодишње покушаје предузећа са значајним бројем запошљених да остваре пословање са позитивним финансијским резултатом. Пад стандарда корисника услуге топлотне енергије утицао би на повећан број захтева за прекидом испоруке топлотне енергије и пад процента наплате потраживања од купаца.

Из тих разлога неопходно је омогућити корисницима да сами утичу на висину рачуна за испоручену топлотну енергију у складу са својим платежним могућностима. Управо кроз обрачун и наплату по утрошеном Kw топлотне енергије, смањено би се притисак на купца за коришћење услуге на начин који није у складу са његовим могућностима.

2. Раст/пад цена енергената - мазута и електричне енергије, који имају највећи утицај на цену коштања топлотне енергије, има велику вероватноћу настанка с обзиром на информације на основу праћења кретања на тржишту у претходном периоду.

ЈКП "Градска топлана" нема утицаја на цене енергената с обзиром да нема могућност одабира алтернативних извора енергије и алтернативних добављача. Једина могућност је одабир оптималних услова коришћења и плаћања ових енергената уз обезбеђивање стабилности у њиховом снабдевању што би омогућило и стабилност у снабдевању топлотном енергијом.

ЈКП "Градска Топлана" Пирот
Директор
Радован Николић дипл. ек.



Радован Николић

Индикатори ликвидности	2015	2016
Општа ликвидност	1.93	1.16
Убрзана ликвидност	1.34	0.81
Индикатори задужености		
Задуженост	0.97	0.97
Однос дуга према капиталу	32.32	30.51
Коефицијент покрића камате	1.6	1.1
Коефицијент финансијске стабилности	0.67	0.68
Индикатори активности		
Просечан период држања залиха	46.34	63.61
Просечан период наплате потраживања	87.45	101.19
Просечан период плаћања обавеза	47.13	51.1
Искоришћеност фиксних средстава	0.61	0.64
Искоришћеност укупних средстава	0.48	0.46
Индикатори рентабилности		
Профитна бруто маргина	0.024	0.0039
Профитна нето маргина	0.024	0.0039
EBIT маргина	0.058	0.04
EBITDA маргина	0.195	0.176
Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)	0.0113	0.0018
Стопа повраћаја на капитал (ROE)	0.42	0.063
Индикатори економичности		
Економичност пословања	1.11	1.1
Индикатори продуктивности		
Јединични трошкови рада	0.118	0.118
Продуктивност рада	6,078,000.59	6,367,429.19

ПЛАН КОРИШЋЕЊА СУБВЕНЦИЈА

ЈКП "Градска топлана" Пирот је закључила трилатералне уговоре о коришћењу средстава зајма намењених програму "Рехабилитација система даљинског грејања у Србији фаза III" 07.02.2008. године у укупном износу 2.085.661 еура и "Рехабилитација система даљинског грејања у Србији фаза IV" 30.04.2012. године у укупном износу 1.650.000 еура.

Потписници трилатералних уговора су Република Србија (Министарство финансија и Министарство енергетике), СО Пирот и ЈКП " Градска топлана" Пирот.

Средства која су повучена на основу ових уговора користе се у складу са програмом "Рехабилитација система даљинског грејања у Србији" искључиво за инвестиције (изградња енергане Сењак, изградња магистралних топловода, реконструкцију и уградњу нових топлотних подстанција) које ће да омогуће сигурно и ефикасно снабдевање топлотном енергијом прикључених потрошача.

Планирана средства субвенције за 2016. годину у износу од 20.000.000 динара биће искоришћена за измирење дела рате кредита у другом кварталу 2016. године када доспевају за наплату, а на основу ануитетних планова отплате кредита KfW III i KfW IV.