



ЖКП Градска топлана, ул. Српских владара бр. 77, Пирот 18300;
тел: 010 321 119, 324 743; факс: 010 320 835;
web site: www.toplanapi.rs , e-mail: office@toplanapi.rs, toplanapirot@gmail.com

Наш знак: 01-982/17
Д а т у м : 02.03.2017.год.

Извештај о раду са Финасијским извештајем пословања у ЖКП “Градска Топлана“ Пирот за 2016. годину

На рад и пословање ЖКП “Градска топлана“ Пирот у 2016.години највећи утицај имали су с једне стране укупна потрошња мазута, индекс раста - пада цене мазута и његови услови набавке, а са друге стране цена услуге грејања и испоручени број kWh топлотне енергије корисницима.

У наведеном периоду укупно је набављено и утрошено 3.037.640 кг мазута . То је мање за 534.982 кг у односу на планирано, а услед рационалнијег понашања у потрошњи топлотне енергије код корисника који су прешли на примену тарифног система, односно мерења, обрачуна и наплате по утрошку мерено у kWh топлотне енергије. Овде, такође треба имати у виду да је „Градска топлана“ Пирот вршила испоруку топлотне енергије до 04.маја 2016.године као и од 06. до 12.октобра 2016.године када је дошло до битнијег захлађења.

У план за 2016. год. ушли смо са стварном ценом мазута од 41,00 динара за 1кг (без ПДВ-а), а набавна цена мазута кретала се у периоду од јануара до јуна од 21,67 до 28,64 динара (без ПДВ-а) и у периоду од јула до децембра од 34,74 до 42,59 динара (без ПДВ-а) што је погодовало у пословању ЖКП, „Градска топлана“ имајући у виду да је у ранијим годинама долазило до драстичног скока цене мазута у односу на планску цену.

Битно је напоменути да смо почев од 15.10.2016. год. код близу 80% корисника код којих су испуњени технички услови прешли на обрачун накнаде за грејање по Тарифном систему што омогућава правичније одређивање висине накнаде за наплату од купаца као и повећање рационалности која доводи до уштеде енергената, а на бази одређивања економске цене по Kwh испоручене топлотне енергије, на шта смо у обавези сходно новом Закону о енергетици и као учесник Програма KFW – IV „Рехабилитација локалног система грејања“ у Србији.

Након завршене грејне сезоне кренули смо са генералним ремонтом опреме и постројења како би смо спремно дочекали грејну сезону 2016/2017. ангажовањем наших радника.

У делу инвестиционих улагања у јуну месецу се кренуло са уградњом 14 аутоматских топлотних подстаница , од тога у насељу „Чешаљ“ 12 (у улици Књаза Милоша, Драгошевој и Славонској) а 2 у насељу „Бујица“ (у улици

Предрага Бошковића и Вука Пантелића). Овим су се стекли услови да се и у „Чешљу“ и у „Бујици“ пређе на тарифни систем наплате топлотне енергије у грејној сезони 2016/2017. године. Укупна вредност уграђених подстаница је 113.000 евра (из Програма KFW – IV) а вредност изведених радова је 4.963.026,00 динара (без ПДВ-а). Радове на уградњи извела је фирма „Магмонт“ д.о.о. из Пирота након спроведеног поступка јавне набавке.

Такође, сопственим снагама су монтиране још 2 топлотне подстанице, једна за потребе корисника у улици Николе Тесле а друга за потребе корисника у Славонској улици ради побољшања квалитета грејања.

Са уградњом наведених топлотних подстаница, уследили су радови у улици Николе Тесле, Славонска, Књаза Милоша и у бившој котларници „Чешаљ“ на неопходној замени старих топловода како би се омогућило сигурно и квалитетно грејање. Укупна вредност цеви и радова је 2.883.000,00 динара (без ПДВ-а), а радове на уградњи је извела фирма „Исомонт“ Пирот, након спроведеног поступка јавне набавке.

Од 01. новембра се отпочело са радовима на изградњи управне зграде на локацији енергане „Сењак“, са циљем да се обједини рад свих стручних служби и то би било трајно решење и локација. Радове изводи ПД „Златко Јовановић“ д.о.о. из Пирота. Вредност потписаног уговора о изградњи је 14.400.000,00 динара (без ПДВ-а).

У пословној 2016. години остварен је позитиван финансијски резултат.

Анализу остварених резултата пословања добићемо кроз упоредне прегледе планираних и остварених резултата у 2016. години.

Табела 1. Упоредни преглед планиране и произведене топлотне енергије у 2016. години у MWh

Ред. Бр.	Планирана производња топлотне енергије за 2016. годину	Остварена производња топлотне енергије у 2016. години	% Остварења 3:2
(1)	(2)	(3)	(4)
1	41.742	35.221	84,38

Остварена производња топлотне енергије мања је од планиране за 15,62 %, као резултат ефикасности нове опреме (котлови, топловод, топлотне пумпе, подстанице).

За остварену производњу топлотне енергије утрошене су следеће количине мазута по котларницама:

Табела 2: Преглед потрошње мазута по котларницама и по месецима

	Сењак	Централа	АТП	Бујица	Суд	Укупно
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	540.980		135.100	28.200		704.280
II	327.780		79.400	18.150		425.330
III	324.160		76.330	17.270		417.760
IV	109.480		27.290	8.170		144.940
X	197.280		49.460			246.740
XI	374.640		70.120			444.760
XII	530.340		123.490			653.830
Укупно	2.404.660		561.190	71.790		3.037.640

У 2016. години остварена потрошња мазута је мања од планиране. За 2016. годину планирана је потрошња мазута од 3.572.622 кг, а утрошена је количина од 3.037.640 кг што је 85 % у односу на планирану количину. Због преласка испоруке топлотне енергије на нову котларницу "Сењак", угашена је и котларница „Бујица“, а складу са реализацијом програма KFW.

Табела 3. Планирани и остварени обим услуга по реонима

Ред. бр	Насеља	Услуга	Јединица мере	План за 2016.год.	Остварење у 2016. год.	Индекс 6:5
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Сењак	Испорука топлотне енергије	м ²	68.517	68.494	1
2	Централа	Испорука топлотне енергије	м ²	62.737	62.807	1
3	АТП	Испорука топлотне енергије	м ²	33.674	34.814	1,03
4	Бујица	Испорука топлотне енергије	м ²	17.697	17.649	1
5	Суд	Испорука топлотне енергије	м ²	15.853	16.764	1,06
Укупно:		Испорука топлотне енергије	м ²	198.478	200.530	1,01

Остварена грејна квадратура већа је од планиране за 2.052 м².

Табела 4. Грејна површина ЈКП „ Градска топлана“ Пирот на дан 31.12.2016. године

(у м²)

Насеља	Пословни простор		Стамбени простор	Укупно
	I	II		
Сењак	15.558	10.345	42.590	68.493
Централа	488	9.636	52.683	62.807
АТП	6.623		28.190	34.813
Бујица	3.458		14.191	17.649
Суд	7.499	7.072	2.193	16.764
Укупно:	33.626	27.053	139.847	200.526

Табела 5. Кадрови по квалификационој структури

Ред. Бр.	Квалификациона структура	Планирано за 2016 год.	Реализација у 2016. год	Индекс
				4/3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	НК	1		
2	ПК	1	3	3
3	КВ	17	12	0,7
4	ССС	5	6	1,2
5	ВКВ			
6	ВШ	8	11	1,4
7	ВСС	10	10	1
8	МАГИСТРИ			
9	ДОКТОРИ НАУКА			
УКУПНО		42	42	1

Табела 6. Планирани и остварени приходи у оквиру основне делатности

	Врста услуге	Планирана квадратура	Планирани приход у 2016.год.у 000 дин.	Остварена квадратура	Остварен приход у 2016. год. у 000 дин.	% Остварења 6:4
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Испорука топл. енерг. стамбени простор	139.277	139.065	139.847	146.344	105,2
2	Испорука топл. енерг. I пословни простор II	32.148	72.206	33.629	73.718	102,1
		27.053	56.161	27.053	57.349	102,1
Укупно		198.478	267.432	200.526	277.411	103,7

Остварени приход из основне делатности већи је од планираног за 3,7%

Цена грејања није повећавана током 2016.године. Цене које су примењиване током 2016. године на снази су од десетог месеца 2013. године.

Табела 7. Планирани и остварени приходи у оквиру додатне делатности

у 000 дин.

Ред. број	Врста прихода	Планирани приходи за 2016.год. у 000 дин.	Остварени приход у 2016.год у 000 дин.	% Остварења 4:3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Издавање сагласности и израда пројектне документације	200	190	95
2	Прикључак нових корисника	2.295	1.366	59
Укупно		2.495	1.556	62

Приходи у оквиру додатне делатности остварени су са 62 % у односу на планиране приходе. Разлог за овакво остварење је мање прикључена квадратура од планиране.

Табела 8. Планирани и остварени укупни приходи

у 000 дин.

Ред. бр.	Врста прихода	План за 2016.год	Остварење у 2016.год.	% Остварења 4:3	% Учешћа
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Приход од основне делатности	267.432	280.722	104,96	90,32
2	Приход од додатне делатности	2.495	1.556	62,36	0,50
3	Приход од субвенције	20.000	20.000	100,00	6,43
4	Остали ванредни приходи	2.439	2.586	106,02	0,83
5	Приходи од продаје робе у транзиту (разлика у цени мазута према Републичкој дирекцији за робне резерве)		5.965		1,92
Укупно:		292.366	310.829	106,31	100,00

Укупни приходи у 2016.години већи су од планираних за 6,31%.

У оствареном укупном приходу, приход од основне делатности је најзначајнији и у структури укупног прихода учествује са 90,32%, чије је остварење веће од планираних прихода за 4,96% .

Значајан део прихода током 2016.године били су приходи од субвенције који су реализовани у износу од 20.000.000,00 динара који су намењени и реализовани за измирење обавеза из Програма KFW.

Позиција 5 – Приходи од продаје робе у транзиту у 2016. години остварени су у износу од 5.965.000,00 динара, а односе се на повраћај мазута Републичкој дирекцији за робне резерве и наше обавезе да смо због начина затварања позајмице били у обавези да количину коју враћамо морали и да фактуришемо. Разлика између набавне цене по којој смо купили мазут и цене по којој смо фактурисали Републичкој дирекцији за робне резерве за количину од 871.170 кг је 5.965.000,00 динара.

Табела 9. Планирани и остварени расходи

Ред. бр.	Врста расхода	План 2016 у 000 динара	План % учешћа	Остварено у 2016 у 000 динара	Остварени % учешћа	% Остварења 5:3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Мазут са превозом	151.872	52,1	96.831	35,5	63,7
2	Електрична енергија	15.890	5,5	13.729	5,0	86,4
3	Бруто зараде	24.691	8,5	24.313	8,9	98,5
4	Накнада за НО	480	0,2	476	0,2	99,1
5	Осигурање	3.212	1,1	1.300	0,5	40,5
6	Трошкови материјала	2.437	0,8	4.240	1,5	173,9
7	Трошкови одржавања	4.505	1,5	6.394	2,3	141,9
8	Материјални тр. режије	3.563	1,2	3.149	1,2	88,4
9	Амортизација	40.000	13,7	55.450	20,3	138,6
10	Образовање и обука	174	0,1	150	0,1	86,2
11	Остали трошкови	24.014	8,2	54.214	19,9	225,7
12	Порези и доприноси	6.345	2,2	6.456	2,4	101,7
13	Повраћај робним резервама-разлика у цени за мазут	14.151	4,9	6.071	2,2	42,9
УКУПНО		291.334	100,00	272.773	100,00	93,6

Позиција 1-У 2016 години утрошено је 3.037.640 кг што је за 534.982 кг мазута мање него што је планирано, у укупној вредности са превозом од 96.831.490,00 динара. Цена мазута је током године веома варијала и кретала се од 21,67 до 42,59 дин/кг без ПДВ-а. У првој половини године за период од 01.01.2016. до 30.04.2016. просечна набавна цена је износила 24,91 дин/кг, а у другој половини године од 15.10.2016. до 31.12.2016. просечна набавна цена је износила 37,20 дин/кг. За целу грејну сезону просечна набавна цена је износила 31,35 дин/кг. Планирана цена је била 41,00 дин/кг, па је остварена уштеда од

55.041.000,00 динара, која је делом искоришћена за набавку и враћање мазута Републичкој дирекцији за робне резерве у количини од 871.180 кг чија је вредност 35.183.296,00 динара.

Позиција 2- Трошкови електричне енергије су 13,6 % мањи од планираних, јер током године није долазило до непредвиђених околности у потрошњи електричне енергије (уштеда уградњом аутоматских топлотних пумпи и топлотних подстаница и преласка котларнице „Бујица“ на енергану „Сењак“).

Позиција 3- Зараде су током 2016.год. исплаћиване у складу са законским прописима и у планираном износу.

Позиција 4- Накнада за чланове Надзорног одбора исплаћена је на нивоу планираних.

Позиција 5 - Трошкови за осигурање имовине, радника и добровољног пензионог осигурања остварени су на нивоу 40,5 % од планираног, јер се са исплатом добровољног пензијског осигурање радника почело крајем 2016. године.

Позиција 6 – Трошкови материјала већи су у односу на планиране због набавке и уградње материјала за подстанице у улици Николе Тесле и Славонска а које смо радили из сопствених средстава.

Позиција 7 – Трошкови одржавања већи су од планираних због изведених радова за припрему грејне сезоне 2016/2017 и преласка котларнице „Бујица“ на енергану „Сењак“.

Позиција 8 – Материјални трошкови режије су на нивоу планираних и износе 3.149.000,00 динара и реализовани су са 88,4 % планираних.

Позиција 9 – Трошкови амортизације у 2016. години већи су од планираних, јер су крајем 2015.године и током 2016.године активирана новонабављена основна средства и на нивоу је остварене амортизације у 2015-ој години која је износила 52.264.000,00 динара.

Позиција 10 – Трошкови су остварени на нивоу планираних.

Позиција 11- Позиција остали трошкови значајније су већи од планираних. Најзначајнији део ових трошкова чине курсне разлике у износу од 37.460.019,00 динара а које смо у складу са препоруком Државне ревизорске институције обрачунали приликом усаглашења са Управом за јавни дуг наших обавеза по кредитима из Програма KfW III и KfW IV. Значајан део ових трошкова чине и камате у укупном износу од 5.056.884,00 динара (камате према Републичкој дирекцији за робне резерве у износу од 1.225.479,00 динара за позајмљени мазут из ранијих година, камата за узети кредит KfW III и KfW IV у износу од 3.625.026,00 динара и друго), исправка вредности потраживања у износу од 1.479.970,00 динара, трошкови предујма за извршење утужених корисника 1.320.236,00 динара и трошкови обезбеђења у износу од 2.298.694,00 динара.

Позиција 12 – Порези и доприноси су на нивоу планираних и остварени су у износу од 6.456.000,00 динара.

Позиција 13 –У 2016. год. било је негативних ефеката повраћаја мазута робним резервама и то у износу од 6.071.000,00 динара. Ови трошкови настали су као последица ниже улазне цене мазута приликом позајмице и стварне цене мазута по којој је враћен Републичкој дирекцији за робне резерве (позајмљен је без ПДВ-а, а због начина затварања позајмљене количине мазута мора бити исказан са ПДВ-ом). Ови трошкови директно су повезани са приходима од продаје робе у транзиту а који износе 5.965.000,00 динара.

На крају 2016.године, наше обавезе према добављачима износиле су 144.444.393,00 динара, од тога 121.114.592,00 динара обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве за преузети мазут, 6.962.762,00 динара према Електродистрибуцији из репрограма, 1.963.026,00 динара обавезе према предузећу „Магмонт“ за уградњу подстаница, 8.574.324,00 динара „Нис“ а.д. Нови Сад за испоручени мазут, 2.833.805,00 динара према „Исомонт“ Пирот за замену старих топловода и осталим добављачима 2.694.884,00 динара.

Обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве су репрограмиране до септембра 2018.године а обавезе према ЕПС-у су репрограмиране на 48 једнаких месечних рата.

Обавезе по дугорочном кредиту KFW према Министарству финансија уредно су измирене током 2016. године захваљујући добијеним субвенцијама од Оснивача Скупштине града Пирота и делом из сопствених средстава (20.000.000,00 динара од Оснивача и 22.952.000,00 динара из сопствених средстава).

Ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2016.године износе 141.906.176,00 динара, од тога 37.787.435,00 динара фактурисано је за испоруку топлотне енергије за месец децембар чија је валута 25.јануар 2017.године, сумњива и спорна у кумулативном износу 93.608.451,00 динара, што значи да део корисника нередовно или делимично извршавају своје обавезе по доспелим рачунима за испоручену топлотну енергију што у многоме додатно отежава ликвидност и пословање ЈКП „Градска топлана“ Пирот.

У пословној 2016. години успели смо да одржимо континуитет у производњи и испоруци топлотне енергије корисницима.

У 2016. години остварен је позитиван финансијски резултат у износу 38.055.177,00 динара (добит остварена из пословања).

На остварени позитиван финансијски резултат пословања утицало је :

1. Услед смањеног утrophа мазута у односу на план, за 534.982 кг. као резултат постигнуте енергетске ефикасности са новом опремом и преласком на тарифни систем (мерење, обрачун и наплата по утrophу) тамо где су се стекли технички услови. То су поред купаца у насељу „Централа“, „Бујица“ и „Суд“, од октобра 2016.године и купци у насељу „Чешаљ“.
2. Релативна стабилност цене мазута у 2016.-ој години, што је утицало на мањи укупан финансијски износ трошка мазута у односу на план.
3. Нису се јавили већи негативни ефекти разлике у цени враћеног мазута Републичкој Дирекцији за робне резерве које би директно утицале на повећање расхода пословања, а као резултат цене мазута. Негативна резлика у цени враћеног мазута у 2016.-ој години износи 6.071.482,00 динара.
4. Јавили су се позитивни ефекти разлике у цени враћеног мазута Републичкој дирекцији за робне резерве у износу од 5.965.283,00 динара који су утицали на повећање прихода а као резултат цене мазута.
5. Приходи од субвенције у износу од 20.000.000,00 динара који су намењени и реализовани за измирење дела обавеза из Програма KFW.

У Пироту, дана 02.03.2017.године

Директор

ЈКП „Градска топлана“ Пирот

Радован Николић, дипл.екон.

