

# **ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА ПРИБОЈ**



## **ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2014.ГОДИНУ**

Прибој, март 2015. године

## САДРЖАЈ

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА ПРИБОЈ .....	1
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2014.ГОДИНУ .....	1
САДРЖАЈ .....	2
1. ОПШТИ ДЕО .....	1
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА.....	3
3. ОСТВАРЕНИ ОБИМ ГРЕЈНИХ ПОВРШИНА И РАДОВА У 2014. ГОДИНИ.....	3
4. АКТИВНОСТИ НА ЗАМЕНИ МАЗУТА СА ОБНОВЉИВИМ ИЗВОРИМА ЕНЕРГИЈЕ .....	5
5. АКТИВНОСТИ НА УГРАДЊИ КАЛОРИМЕТАРА У ПОДСТАНИЦЕ .....	6
6. АКТИВНОСТИ НА ДОНОШЕЊУ НЕОПХОДНИХ АКТА .....	7
7. АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА .....	8
8. БИЛАНС УСПЕХА.....	10
9. БИЛАНС СТАЊА .....	11
10. ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНИХ И НАПЛАЋЕНИХ ПРИХОДА ОД УСЛУГА ГРЕЈАЊА.....	12
11. КОМЕНТАР ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА .....	12
11.1 ПРИХОДИ 2014. ....	12
11.2 РАСХОДИ 2014. ....	13
11.3 ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ 2014. ....	13

## 1. ОПШТИ ДЕО

Јавно предузеће Топлана Прибој уписано је у регистар привредних субјеката, код Агенције за привредне регистре, дана 04.12.2012.године са следећим подацима:

- Пословно име: Јавно предузеће Топлана Прибој
- Матични број: 20881127
- ПИБ: 107839390
- Правна форма: Јавно предузеће
- Претежна делатност: 3530 – снабдевање паром и климатизација.

Након учешћа у завршетку грејне сезоне 2012/2013. године и одрађене целе грејне сезоне 2013/2014. године, ово је друга година од како ЈП Топлана Прибој обавља делатност за коју је основана. Како предузеће Фап-Стан д.о.о. тада у реструктурирању није било у могућности да заврши грејну сезону 2012/2013. године, то је између ЈП Топлана Прибој и Фап – Стан д.о.о. потписан уговор о пословној сарадњи уз сагласност оснивача једне и друге стране.

Пословање у 2014.години одвијало се на основу уговора о пословној сарадњи који је потписан 2. септембра 2013 .године на период до 30. септембра 2014. године. Након истека овог уговора, а и пре његовог завршетка, дуго се преговарало и прављене су анализе како даље наставити сарадњу.

Пошто у међувремену није дошло до приватизације Фап корпорације а.д, а очекивало се, то није дошло ни до реорганизације његовог друштва са ограниченом одговорношћу Фап-Стан д.о.о. па је тако пред почетак текуће грејне сезоне 2014/2015. године, једино решење било да се настави пословна сарадња преко закључивања уговора за период од октобра 2014. године до краја септембра 2015. године. Према овом уговору, као и претходном, ЈП Топлана Прибој преузима обавезу обезбеђења енергената и свих других трошкова везаних за производњу, дистрибуцију топлотне енергије и текуће одржавање система даљинског грејања као и наплату услуга грејања.

Грејна сезона 2013/2014. године почела је 14. октобра 2013. године, а завршила се 22. априла 2014. године. По календару требало је да се заврши 15. априла, али је због захлађења и снега морала бити продужена, па је за ту недељу продужетка грејања потрошено две цистерне мазута, што је око 50 тона.

У функционисању техничког система било је мањих хаварија-кварова на котлу и топловодној мрежи који су узроковали краће прекиде неколико пута и који су брзим интервенцијама отклоњени. У току трајања грејне сезоне није било прекида грејања због недостатка мазута, овај проблем решаван је набавком мазута од Нафта а.д. која је била добављач изабран на тендеру.

Због наших дуговања, а и претходног дуга који има Фап-Стан д.о.о., у току сезоне у неколико наврата обустављена нам је испорука јер ни они нису могли добити мазут од НИС-а. У тим критичним ситуацијама када Нафта а.д. не испоручује мазут, немамо довољно новчаних средстава, па да не би било прекида и хаварија, били смо принуђени мазут набављати од других, који су мазут давали на одложено плаћање.

Због проблема у снабдевању мазутом у 2014. години били смо принуђени да вршимо позајмицу од Дирекције за робне резерве преко одобрења министарства енергетике. По уговору из фебруара, одобрено нам је 250 тона и по уговору из марта 150 тона, по уговору из децембра 300 тона, што је укупно у 2014. години 700 тона. Уговор о позајмици закључен је на годину дана са могућношћу продужења на још годину дана под условом да редовно плаћамо камату.

*ТАБЕЛА: Набавка и потрошња мазута у 2014.години:*

Р. бр.	Месец	Набавка мазута (кг)	Потрошња мазута (кг)
1.	Јануар	314.300	385.040
2.	Фебруар	294.490	263.250
3.	Март	225.820	249.210
4.	Април	94.300	150.000
5.	Септембар	221.380	---
6.	Октобар	122.560	112.150
7.	Новембар	193.380	262.570
8.	Децембар	321.020	384.350
Укупно:		1.787.250	1.806.570
Залиха на дан: 31.12.2013.		121.0150	
Залиха на дан: 31.12.2014.			101.730
Укупно:		1.908.300	1.908.300

У 2014. години највећи добављач мазута је НАФТА а.д. са 25 цистерни, Дирекција за републичке робне резерве са 21. цистерном, НИС а.д. са 13 цистерни и остали добављачи са 14 цистерни.

У летњем периоду, кад је вршена припрема за грејну сезону 2014/2015. године па до краја године, вршена је набавка само од НАФТА а.д. и НИС а.д. Све добијене цистерне су биле пломбиране од стране Југоинспекта Београд, а све у циљу обезбеђења квалитета и количине набављеног мазута.

ЈП Топлана Прибој спроводила је јавну набавку за мазут и по том основу закључила уговор са НАФТА а.д.

Према мишљењу управе за јавне набавке, није неопходно спроводити јавну набавку за енергент који се користи за производњу топлотне енергије, како је предвиђено у члану 7. и члану 122. Став 1, тачака 4 закона о јавним набавкама.

За грејну сезону 2014/2015. спроведена је јавна набавка за превоз мазута. Јавна набавка спроведена је у периоду када је цена горива падала, па смо добили повољну цену од 1,49 дин/кг без ПДВ.

## 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

У пословној 2014. години ЈП Топлана Прибој имала је 2 запослена радника и то:

Р. бр.	Радно место	Број извршилаца	Степен стручне спреме
1.	Директор	1	VII
2.	Координатор за техничке послове и развој	1	VII

Потпуна консолидација ЈП Топлана Прибој није завршена, јер није дошло до преузимања опреме и запослених од ФАП-Стан д.о.о. Коначна организациона шема биће дефинисана Правилником о организацији и систематизацији послова ЈП Топлана Прибој, на коју сагласност даје Општинско веће.

Послови на производњи и дистрибуцији топлотне енергије, одржавања, административно-правним и књиговодственим пословима, који су неопходни за обављање делатности ЈП Топлана Прибој, обављали су радници ФАП-Стан д.о.о. што је дефинисано уговором о пословној сарадњи.

Пошто ФАП-Стан д.о.о. нема запосленог на месту главног књиговође, то смо за ове послове ангажовали књиговодствену агенцију СТАР, преко уговора.

Сви ови обављани послови од стране запослених из ФАП-Стан д.о.о. рађени су уз непосредну и сталну контролу директора ЈП Топлана Прибој.

## 3. ОСТВАРЕНИ ОБИМ ГРЕЈНИХ ПОВРШИНА И РАДОВА У 2014. ГОДИНИ

Р. бр.	Категорија корисника	Стварна планирана грејна површина (m <sup>2</sup> )	Стварна грејна површина (m <sup>2</sup> )	Индекс (%)
1	2	3	4	5
1.	Стамбени простор	85.240	84.960	99.6
2.	Повлашћени простор	13.488	13.488	100
3.	Пословни	8.848	8.730	98.6

	простор			
	Укупно:	107.576	107.178	99.6

Током 2014. године у периоду до октобра месеца, поднето је 49 захтева за искључење са система даљинског грејања, од тога је искључено 29 корисника, а то је утицало да се незнатно смањи индекс стварне грејне површине.

Само је поднет један захтев за прикључење на систем даљинског грејања. Са свима који су се искључили са система сачињен је уговор о искључењу са система даљинског грејања по којем постоји обавеза плаћања фиксног дела од 25%.

Пошто се искључење не врши у току грејне сезоне постоји бојазан да ће по завршетку бити још захтева за искључење.

Без сагласности свих станара зграде (улаза) неће се спроводити искључење, јер је било жалби на квалитет грејања суседних станова пошто се ремети топлотни биланс зграде-улаза.

Да би што успешније вршили производњу и дистрибуцију топлотне енергије у грејној сезони 2014/2015 извршене су неопходне припреме и отклоњени недостаци који су уочени у току претходне грејне сезоне, а нису се могли отклонити из објективних разлога.

#### Топлана:

- Чишћење котла и димњаче са димне стране,
- Ремонт пумпи за претовар мазута,
- Ојачавање варова на подном панелу котла,
- Замена неисправне мерне арматуре,
- Ремонт циркулационих пумпи и пумпи за одржавање притиска,
- Ремонт запорних вентила,
- Конзервирање котла.

#### Подстанице:

- Хемијско чишћење, одмуљивање и неутрализација измењивача топлоте у 9 подстаница,
- Уградња новог измењивача топлоте у згради „Кифла“,
- Уградња новог измењивача топлоте у згради „Самачки 2“,
- Испирање измењивача у подстаницама,
- Изолација цевовода у појединим подстаницама,
- Ремонт појединих 6 циркулационих пумпи.

#### Магистрални цевовод:

- Ремонт запорних вентила,

- Поправка оштећене изолације цевовода.

#### **4. АКТИВНОСТИ НА ЗАМЕНИ МАЗУТА СА ОБНОВЉИВИМ ИЗВОРИМА ЕНЕРГИЈЕ**

Након анализе претходних студија оправданости за коришћења биомасе за производњу топлотне енергије у топланама, као и сумарног извештаја који је показао добре резултате у погледу техно-економске одрживости пројекта коришћења шумске биомасе за производњу топлотне енергије као замене за мазут и угаљ, Министарство рударства и енергетике и немачка Развојна банка KFW одлучиле су да иницирају наставак пројекта у пет општина и то: Прибој, Нова Варош, Бајина Башта, Нови Пазар и накнадно укључена општина Пријепоље.

У оквиру овог пројекта немачко друштво за међународну сарадњу GIZ у области техничке подршке направило је истраживање и анализу тржишта у циљу стварања одрживог механизма снабдевања биомасом у јединицама локалне самоуправе – учесницима пројекта.

Да би се наставило учешће у овом пројекту требало је до краја 2014.године да се донесе Одлука од стране Скупштине општине Прибој и Надзорног одбора ЈП Топлана Прибој.

Како је планирано реализација овог пројекта у најбољем случају требало би да се заврши крајем 2017.године што је за нас дуг период па је руководство општине Прибој и ЈП Топлане Прибој одлучило да овај пројекат реализује брже и у сопственом аранжману.

У садашњим трошковима и задужењима за мазут код Дирекције за робне резерве више није одрживо ово стање и неопходна је брза промена и замена скупог мазута са јефтинијим горивом у нашем случају дрвеном сечком.

У току 2014.године вођени су разговори са више домаћих и страних произвођача опреме а било је разговора и око могућности сарадње преко Јавно- приватног партнерства али пошто ова област није законски прецизирана а делатност даљинског грејања, у нашим условима, није профитабилна није нађено повољно решење.

У Србији нема већег инсталираног капацитета на дрвену сечку па је руководство општине Прибој и ЈП Топлане Прибој крајем новембра постило општину Босанска Градишка и обишло нову топлану на дрвену сечку снаге 2 x 6 MW како би на лицу места сагледало рад саме топлане и информисало се њиховим искуствима у реализацији пројекта. Они су заменили мазут са дрвеном сечком и греју око 120.000 m<sup>2</sup> простора само имају директни систем грејања без измењивача топлоте а код нас је индиректни систем грејања.

Да би се направила процена шта треба да урадимо у децембру месецу одрађена је почетна фаза, а то је Генерални пројекат реконструкције и доградње топлане Прибој на садашњој локацији топлане на мазут. Предвиђена је демонтажа једног котловског постројења на мазут који није у радном стању и монтажа котловског постројења са пратећом опремом са погоном на дрвену сечку.

Пројекат је израдио ПРО-ЕНЕРГО д.о.о. из Новог Сада који је имао најповољнију понуду.

По овом пројекту и спецификацији радова на реконструкцији и доградњи топлане са пројектантском проценом коштања предвиђено је да радови коштају око 244 милиона динара.

Решење да се користи постојећа локација топлане у кругу Фап-а, на старту захтева мању инвестицију али би са становишта скраћења топловода, смањења трошкова електричне енергије и самог простора који је неопходан за сечку повољније било топлану изградити на новој локацији.

Проблем у брзој реализацији стварају и нерешени имовински односи и конституисање ЈП Топлана Прибој са свим условима неопходним за обављање делатности.

Планираном је предвиђено да ово буде капитална инвестиција и само треба да се ефикасно ради како би се што пре стање променило на боље.

## **5. АКТИВНОСТИ НА УГРАДЊИ КАЛОРИМЕТРА У ПОДСТАНИЦЕ**

Ради наплате услуга грејања по утрошку од стране Министарства енергетику, развоја и заштите животне средине у августу месецу испоручено је ФАП – СТАН д.о.о. 26 калориметара за подстанице које се налазе у стамбеним објектима. За јавне установе нису испоручени и исте морају набавити корисници топлотне енергије.

ЈП „Топлана Прибој“ је извршила припреме за уградњу истих везано за распоређивања истих по подстаницама и набавку неопходног материја потребног за уградњу. Због нерешених имовинских односа по питању власништва над калориметрима обустављена је уградња истих.

Од стране Министарства енергетику, развоја и заштите животне средине достављено је обавештење да се не приступа уградњи калориметара док се не реши власништво над калориметрима.



Како до краја 2014 године није решено власништво над калориметрима то се није могло приступити њиховој уградњи.

Уградња истих извршиће се до 15.10.2015. године .

## **6. АКТИВНОСТИ НА ДОНОШЕЊУ НЕОПХОДНИХ АКАТА**

По закључку Владе Републике Србије Министарство енергетике, развоја и заштите животне средине је још у новембру 2012. године доставило modele аката свим јединицама локалне самоуправе како би им се олакшало да у кратком временском року изврше уједначавање услова из области даљинског грејања. Модели аката односе се на:

- Одлуку о условима и начину снабдевања топлотном енергијом,
- Тарифни систем за обрачун топлотне енергије за тарифне купце,
- Правила о раду дистрибутивног система топлотне енергије.

У току летњих месеци 2014. године формирана је комисија за израду Нацрта наведених аката која је исте урадила и који су у потпуности били усаглашени према достављеним моделима од стране Министарства енергетике.

На седници Општинског већа због небитних примедби изнетих од стране представника Општинске управе нацрти ових аката су враћени на дораду. Мишљења смо да је правник из Општинске управе требао бити у саставу комисије која је радила нацрте ових аката а не секретар скупштине општине, и тако не би било примедби и опречних мишљења по неким питањима.

Укључење Општинске управе у израду ових аката било је потребно и из разлога што надзор над применом одредаба ових аката и на законитошћу рада енергетског субјекта врши Општинска управа општине Прибој.

Комисија је наведена акта дорадила и припремила и наредних неколико месеци треба да се усвоје од стране Скупштине општине Прибој јер је у наредној грејној сезони неопходна законска примена Тарифног система.

## 7. АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

### ПРИХОДИ

Кonto	Назив конта	ПЛАНИРАНО	О С Т В А Р Е Н О		ИНДЕКС	
		2014.	2013. за месеци*	2014	6/5	6/4
1	2	4	5	6		
612	Приходи од услуга грејања	149.617.000,00	94.466.245,55	111.495.607,47	118,03	74,52
640	Приходи од субвенција	2.000.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	50,00	100,00
662	Приходи од затезних камата		525.544,57	1.245.994,60	237,09	
679	Остали приходи		90.558,62	1.015.108,29	1.120,94	
	СВЕГА ПРИХОДИ	151.617.000,00	99.082.348,74	115.756.710,36	116,83	76,35

### РАСХОДИ

Кonto	Назив конта	ПЛАНИРАНО	О С Т В А Р Е Н О		ИНДЕКС	
		2014.	2013.	2014	6/5	6/4
1	2	4	5	6		
511003	Трошкови мазута	120.800.000,00	70.977.352,40	94.592.005,66	133,27	78,30
511303	Трошкови алата и инвентара		39.883,40	13.330,00	33,42	
512103	Трошкови резервних делова за одр.		0,00	15.162,00		
512803	Трошкови канцеларијског материјала		12.622,82	10.215,78	80,93	
512813	Трошкови потрошног материјала		75.120,67	416.934,74	555,02	
512830	Трошкови ХТЗ опреме		39.413,48	3.004,71	7,62	
513203	Трошкови горив и мазива		4.531,53	17.599,34	388,38	
513300	Трошкови електр. енергије	6.000.000,00	3.199.492,58	5.447.248,22	170,25	90,79
520000	Зараде за редован рад	2.800.000,00	1.175.471,90	1.520.808,90	129,38	54,31
520001	Трошкови доприноса из зарада		288.200,00	445.219,20	154,48	
520320	Накнада за коришћење год. одмора		121.226,00	118.017,10	97,35	
520393	Трошкови накнада за топли оброк			160.300,80		

521000	Трош. доприн. на зараде-послодавац		262.000,40	400.473,40	152,85	
526003	Трошкови накн. надзор. одбору		427.506,00	337.620,53	78,97	
529103	Накнада за превоз на посао		10.240,00	8.840,00	86,33	
529113	Накнада за превоз на служ. путу		12.371,00	12.722,00	102,84	
529133	Трошкови дневница на сл. путу		38.499,00	53.929,00	140,08	
531	Трошкови ПТТ услуга		10.867,85	65.173,62	599,69	
532003	Трошкови услуга текућег одржав.		10.625.441,00	901.223,00	8,48	
539203	Трошкови комун. услуга - вода			243.000,00		
539600	Трош. накн. - ФАП Стану и други трош.	20.500.000,00	10.528.214,14	17.600.000,00	167,17	85,85
550003	Трош. ревизије финанс. извештаја			0,00		
550103	Трошкови адвокатских услуга			321.000,00		
550901	Трошкови књиговод. агенције		5.000,00	140.000,00	2.800,00	
550903	Трош. осталих непроизв. услуга		4.312,00	42.000,00	974,03	
551	Трошкови репрезентације		37.456,30	116.233,04	310,32	
55320	Трошкови платног промета и банк.		76.856,01	129.966,52	169,10	
5590002	Трошкови умањења плата ЈС-закон			19.353,00		
559103	Трошкови такса судских, админис.			394.106,00		
562600	Трошкови-расходи зат. камата	1.000.000,00	731.945,23	4.280.569,38	584,82	428,06
579	Остали расходи	400.000,00	73.278,53	152.667,50	208,34	38,17
	СВЕГА РАСХОДИ	151.500.000,00	98.777.302,24	127.978.723,44	129,56	84,47
ДОБИТ		117.000,00	305.046,50			
ГУБИТАК				12.222.013,08		

\* За 2013. годину исказани подаци се односе на 9 месеци колико је ЈП Топлана фактурисала и наплаћивала услуге грејања.

## 8. БИЛАНС УСПЕХА

За период 01.01.2014. до 31.12.2014. године \*\*\*

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С
1	2	3	4
60 до 65 осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	113.496
61	II. Приходи од продаје производа и услуга	1009	111.496
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем трж.	1014	111.496
64	III. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	2.000
50 до 55 ,62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	123.549
51 осим 513	V. Трошкови материјала	1023	95.051
513	VI. Трошкови горива и енергије	1024	5.465
52	VII. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лич. расходи	1025	3.058
53	VIII. Трошкови производних услуга	1026	18.809
55	XI. Нематеријални трошкови	1029	1.166
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001)	1031	10.053
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1.246
662	II. Приходи од камата (од трећих лица)	1038	1.246
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	4.280
562	II. Расходи камата (према трећим лицима)	1046	4.280
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	3.034
67 и 68 осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.015
57 и 58 осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	153
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗ.	1055	12.225
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059	12.225
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065	12.225

\*\*\* Приказане само позиције на којим има података

## 9. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.12.2014. године

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	ИЗНОС
1	2	3	4
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	100
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0060+0068+0069)	0043	76.734
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045+0051+0060+0068+0069)	0044	6.406
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5.341
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.065
20	ІІ. Потраживања по основу продаје (0056)	0051	60.764
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	60.764
22	ІV: Друга потраживања	0060	2.050
24	VII. Готовински еквиваленти и готовина	0068	1.587
27	VIII. Порез на додату вредност	0069	5.927
	Д. УКУПНА АКТИВА= ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0043)	0071	76.834
31	ІІ. Уписани неуплаћени капитал	0411	100
35	Х. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	12.447
350	1. Губитак из ранијих година	0422	222
351	2. Губитак текуће године	0423	12.225
42 до 49 осим 498	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0461)	0442	89.181
42	І. Краткорочне финансијске обавезе (0449)	0443	93
424,425,426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	93
430	ІІ. Примљени аванси, депозити и кауције	0450	1
43 осим 430	ІІІ. Обавезе из пословања (0456)	0451	88.507
435	5. Добављачи у земљи	0456	88.507
44, 45 и 46	ІV. Остале краткорочне обавезе	0459	535
48	VI. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	0461	45
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-0411)	0463	12.347
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0442-0463)	0464	76.834

\*\*\* Приказане само позиције на којим има података

## 10. ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНИХ И НАПЛАЋЕНИХ ПРИХОДА ОД УСЛУГА ГРЕЈАЊА

За период јануар 2014 до децембар 2014

Месец	Фактурисано стамбени прос. динара	Наплаћено стамбени прос. динара	Фактурисано пословни прос. динара	Наплаћено пословни прос. динара	Укупно фактурисано динара	Фактурисана основица без ПДВ динара
01/2014	7.419.446,35	6.404.253,72	5.165.311,51	3.159.790,91	12.584.757,86	11.440.690,11
02/2014	7.485.320,80	6.164.535,38	4.996.188,47	904.157,67	12.481.509,27	11.346.827,74
03/2014	7.485.490,80	6.493.491,90	4.990.962,64	1.028.593,26	12.476.453,44	11.342.231,53
04/2014	7.479.961,70	5.744.786,19	1.442.976,67	1.000.084,58	8.922.938,37	8.111.762,97
05/2014	7.413.036,37	6.166.562,84	1.420.972,27	718.193,89	8.834.008,64	8.030.917,75
06/2014	7.380.054,77	5.801.064,81	1.420.972,27	972.928,72	8.801.027,04	8.000.934,47
07/2014	7.266.911,57	8.012.268,49	1.420.972,27	1.275.557,83	8.687.883,84	7.898.077,01
08/2014	7.282.262,55	6.925.374,23	1.420.972,27	5.157.932,45	8.703.234,82	7.912.032,45
09/2014	7.287.364,59	7.252.244,84	1.420.972,28	917.209,83	8.708.336,87	7.916.670,67
10/2014	7.360.342,71	7.221.833,87	3.185.778,59	905.333,23	10.546.121,30	9.587.383,96
11/2014	7.539.862,08	6.449.861,38	3.181.927,98	978.261,86	10.721.790,06	9.747.082,85
12/2014	7.508.340,15	8.428.553,73	3.668.755,85	5.731.356,62	11.177.096,00	10.160.997,38
укупно <sup>14</sup>	88.908.394,44	81.064.831,38	33.736.763,07	22.749.400,85	122.645.157,51	111.495.608,89
2013	21.827.261,60		20.105.542,10			

УКУПНО 110.735.656,04

53.842.305,17

Наплата код стамбеног простора остварена са 73,21%

Наплата код пословног простора остварена са 67,43%

## 11. КОМЕНТАР ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА

### 11.1 ПРИХОДИ 2014.

Пословни приходи у 2014. години остварени су са 74,86% у односу на планиране и износе 113.495.607 динара.

Највећу ставку у оствареним пословним приходима чине приходи од услуга грејања у износу од 111.495.607 динара или 98,24% , док на остале пословне приходе (приходе од субвенција) који износе 2.000.000 динара отпада свега 1,76%.

Фактурисани приходи од услуга грејања у 2014. години од грађана за стамбени простор износе 88.908.394 са ПДВ односно 80.825.813 динара без ПДВ и у укупним приходима од услуга грејања учествују са 72,49%, а фактурисани услуге грејања

правним лица и предузетницима износе 33.736.763 динара са ПДВ-ом односно 30.669.785 динара без ПДВ и у укупном приходу од услуга грејања износе 27,51 %.

Поред пословних прихода у 2014.години остварени су финансијски приходи (приходи од камата) у износу од 1.245.995 динара и остали приходи од 1.015.108 динара.

## **11.2 РАСХОДИ 2014.**

Планирани пословни расходи за 2014.годину износили су 150.100.000 динара а остварени су у износу од 123.548.487 динара што износи 82,31% у односу на планиране и бележе за 7,45% већи раст у поређењу са растом прихода у односу на план.

Највећу ставку код пословних расхода чине трошкови материјала (мазута) у износу од 95.050.653 динара што представља 76,93% у укупним пословним расходима, затим трошкови електричне енергије у износу од 5.464.848 динара са учешћем од 4,42% у укупним пословним расходима, зараде и накнаде у износу од 3.057.930 динара са учешћем од 2,48% , накнаде фактурисане од ФАП-СТАН ДОО по уговору у износ од 17.843.000 са учешћем у укупним пословним расходима од 14,44% , сви остали трошкови износе 2.132.056 динара и учествују у укупним пословним расходима са 1,73%

Поред пословних расхода остварени су и финансијски расходи по основу обрачунатих камата Топлани за дуговања за мазут у износу од 4.280.569 динара и остали расходи у износу од 152.668 динара.

## **11.3 ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ 2014.**

ЈП ТОПЛАНА ПРИБОЈ је у 2014. години је пословало с губитком у износу од 12.225.013 динара, а био је планиран пословни добитак од 117.440 динара.

Разлози који су довели до пословања са губитком у 2014. години су следећи:

- Оснивач је усвојио Програм пословања ЈП Топлана Прибој за 2014. годину где су расходи и приходи планирани на бази планираног повећања цене грејања на 105 дин/м<sup>2</sup> за стамбени простор и 157,50 дин/м<sup>2</sup> за остале просторе и са таквим приходима могуће је позитивно пословање.
- Оснивач није дао сагласност на предложену одлуку о промени цена (повећању) која је исказана у плану и на основу којих су и планирани приходи за 2014. годину на који начин је проузроковао губитак у пословању.

На захтев руководства локалне самоуправе да повећање цена грејања буде минимално могуће, направљена је коригована калкулација цена грејања од 13.01.2014. године и упућена Општинском већу и Скупштини општине Прибој на основу минималних планираних трошкова. Општинско веће је усвојило цену грејања за

стамбени простор од 94,16 дин/м<sup>2</sup> и 141,24 дин/м<sup>2</sup> за остале просторе али скупштина општине није разматрала захтев за давање сагласности за повећање цена грејања. Планирана тачка дневног реда повучена на седници скупштине општине. ЈП Топлана Прибој би фактурисала месечно без ПДВ 11.180.934 динара уместо 9.291.300 динара колико износи просечно месечно фактурисање по примењеним ценама (11.180.934-9.291.300 = 1.889.634 x 11 месец = 20.785.974). На овај начин су пословни приходи ЈП Топлана Прибој умањени за 20.785.974 динара.

Овај износ губитка од 12.225.013 динара је исказан без увећања за расходе по основу исправке ненаплаћених потраживања преко одређеног рока. Оволико би износио губитак под условом да се целокупни износ фактурисан по основу грејања може наплати.

Међутим, износ ненаплаћених потраживања на дан 31.12.2014. године износи 60.763.729 динара и то од грађана 29.670.825 динара и представља 4,00 месечних задужења (месечно задужење грађана са ПДВ износи 7.409.033 динара), а од правних лица и предузетника 31.092.904 динара и представља чак 11,06 месечних фактурисања (месечно задужење правних лица и предузетника износи 2.811.397 динара).

Кад ЈП Топлана Прибој својим рачуноводственим политикама и Правилником о рачуноводству уреди начин и рокове исправљања ненаплаћених потраживања исказани губитак ће бити много већи, јер реално посматрано није ни могуће остварити 100% наплату.

На бази овог извештаја о пословању неопходно је предузети мере како би се негативни ток пословања прекинуо и направило неко одрживо пословање уз помоћ и подршку оснивача.

ЈП Топлана Прибој

директор

---