

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"ГРАДСКА ТОПЛАНА" КОСЈЕРИЋ

# ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2017. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП "Градска топлана" Косјерић  
ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ: 3530 Производња паре и климатизација  
СЕДИШТЕ: Косјерић, Олге Грбић 5/II  
ПИБ: 102838788  
ЈБК: 84107  
НАДЛЕЖНИ ОРГАН: СО КОСЈЕРИЋ

Косјерић, јун 2018. године

## **I. ОПШТИ ДЕО**

### **1. Основни подаци о предузећу**

Јавно комунално предузеће "Градска топлана" Косјерић основано је 07.03.2003. године Одлуком о организовању број 023-2/03 донетом од стране Скупштине општине Косјерић.

На основу Одлуке о организовању дана 14.4.2013. године извршен је упис у регистар Трговинског суда у Ужицу од када ово предузеће и послује.

Предузеће је основано ради обезбеђења трајног обављања комуналне делатности – производња и снабдевање паром и топлом водом станова и пословног простора на територији града Косјерића. Одлуком о изменама и допунама одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Градска топлана" Косјерић 11. септембра ЈКП "Градска топлана" Косјерић је овлашћена да се поред основне делатности бави и дистрибуцијом гаса.

Обављање основне делатности ближе је дефинисано Законом о комуналним делатностима и Одлуком о снабдевању града топлотном енергијом донетом од стране Скупштине општине Косјерић, као и Статутом предузећа.

### **2. Органи предузећа**

На основу члана 24. Статута предузећа, органи предузећа су:

-Надзорни одбор

-Директор

Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана" чине:

-Момир Миловановић, мр.тех.наука (председник) именован Решењем оснивача бр. 023-7/2017. од 17.10.2017.

-Борисав Митровић, дипл. економиста (члан) именован Решењем оснивача бр. 023-7/2017 од 28.07.2017.

-Славица Никић, економиста (члан), именована Решењем оснивача бр. 023-7/2017 од 28.07.2017.

Директор ЈКП "Градска топлана" Косјерић је:

-Борко Радосављевић, дипл.инж. ел. именован Решењем оснивача бр. 023-24/2016 од 10.10.2016.

### **3. Правни оквир**

Пословање ЈКП "Градска топлана" Косјерић је уређено:

-Законом о јавним предузећима (Сл.гл. РС 15/16)

-Законом о комуналним делатностима (Сл.гл.РС 88/11 и 104/16)

-Законом о енергетици (Сл.гл. РС 145/14)

-Законом о ефикасном коришћењу енергије (Сл.гл. РС 25/13)

-Законом о раду (Сл.гл. РС 24/05)

-Законом о рачуноводству и ревизији (Сл.гл. РС 62/13)

-Статутом предузећа

-Одлуком о снабдевању града топлотном енергијом

-Осталим законима, плановима и смерницама.

## **II. Материјално финансијско пословање**

### **1. Квантитет и квалитет пружених услуга**

Квантитет и квалитет пружања услуга производње и дистрибуције топлотне енергије дефинисан је Уредбом Владе Републике Србије и Општинском одлуком о условима и начину снабдевања града топлотном енергијом. Поменутом Уредбом и Одлуком дефинисана је температура у становима као и трајање грејног дана. Наше предузећа је у сваком погледу поштовало Уредбу а све према очекивањима потрошача.

У 2017. години планирана је производња и испорука топлотне енергије 14,4 ТЈ, а са планираним губицима у преносу од 1,6 ТЈ укупно 16,0 ТЈ остварена је производња и дистрибуција 12,85 ТЈ.

Током 2017. године наше предузећа пружило је услугу испоруке топлотне енергије:

-индивидуалним корисницима (стамбени простор)- 11.780м<sup>2</sup>

-привредним корисницима (пословни простор)- 8.970м<sup>2</sup>

што укупно представља површину од 20.750м<sup>2</sup> која је и била планирана за 2017.годину.

Током 2017. године имали смо проблема са хаваријама на топоводима, што је ван грејне сезоне у сопственој режији и делимично санирано. Остали су незавршени радови на изолацији топовода, што се мора завршити у 2018.години.

Висина цене мазута и њен константни раст угрозили су ликвидност предузећа, па смо из тог разлога морали тражити помоћ оснивача у виду субвенције.

Треба напоменути да смо једна од ретких топлана у Србији која није имала ниједан дан прекида у испоруци топлотне енергије.

### **2. Потрошња енергента**

За загревање напред наведеног стамбеног и пословног простора у току 2017. године је утрошено 352 тоне мазута, што је у односу на планирану количину од 380т мање за 7,37%. Укупно произведена количина топлотне енергије (мерено у котларници) износи 3.570 MWh. Губици дистрибуцији топлотне енергије су око 340 MWh.

Пре почетка грејне сезоне 2017/2018 спроведен је поступак за набавку енергента у складу са Законом . Испоруку мазута је вршило предузеће "Милетић Перол" као најповољније. О финансијским обавезама према добављачима и финансијским извештајима у наставку.

### **3. Одржавање и реконструкција постројења**

Програмом рада и пословања за 2017. годину, планирани су радови на текућем одржавању као и реконструкцији дела постројења и дела топовода у Тржном центру, а све према финансијским могућностима.

Током 2017.године урађена је замена топовода у вредности од 1.639.225 динара као и ремонт котла "LOSS" у вредности од 859.794 динара. Остало је због недостатка средстава да се у наредној 2018.години заврше радови на критичним деоницама топовода, изолација дела топовода и ремонт другог котла.

Што се тиче крупнијих инвестиционих улагања она су изостала због недостатка финансијских средстава. О њиховој неопходности више у делу закључка и препорука.

#### **4.Ценовна политика**

У 2017.години за произведену и испоручену топлотну енергију примењиван је ценовник усвојен од стране оснивача још 01.11.2013.године и то:

- за стамбени простор 104,62 дин/м<sup>2</sup> за плаћање целе календарске године,
- за пословни простор 313,86 дин/м<sup>2</sup> за плаћање 6 месеци,
- за плаћање са мерењем утрошка топлотне енергије 7,85 дин/KWh.

И поред раста цене мазута само у току 2017.године за 9,7% , није упућен захтев оснивачу за повећање цана грејања у 2017.години. С обзиром на угрожено позитивно пословање и ликвидност предузећа, мора се заједно са оснивачем наћи решење ради опстанка и ликвидног пословања предузећа.

#### **5.Број и структура запослених**

Организациона шема обављања процеса производње и дистрибуције топлотне енергије у ЈКП "Градска топлана" утврђена је Правилником о унутрашњој организацији рада и систематизацији послова и радних задатака у два сектора и то технички и општи део.

Укупан број запослених на неодређено време на крају 2017. године је 7, док је један запослени именован на одређено време за директора предузећа.

Квалификациона структура радника је: висока стручна спрема (ВСС) 1 радник, виша стручна спрема (ВС) 1 радник, висококвалификовани радник (ВКВ) 1 радник, средња стручна спрема (ССС) 1 радник, и квалификовани радник (КВ) 4 радника.

У односу на 2016.годину број радника је остао непромењен.

#### **6. Финансијски резултат**

##### **6.1.Основе за састављање и презентацију финансијског извештаја**

Финансијски извештај за 2017. Годину Јавно комунално предузеће "Градска топлана" Косјерић за обрачунски период који се завршава са 2017.годином састављен је у складу са одредбама Закона о рачуноводству (Сл.гл. РС 62/13), Правилника о начину признавања, вредновања и обелодањивања позиција и појединачних финансијских извештаја микро и других правних лица (Сл.гл.РС 118/13 и 95/14), Правилника за микро и друга правна лица и Рачуноводственим политикама предузећа.

Имајући у виду величину, односно да се ради о микро правном лицу, Предузеће није у обавези да примењује међународне рачуноводствене стандарде.

##### **6.2.Коришћење процењивања**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекат на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелоданивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове

процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

### 6.3. Укупан приход структура

У 2017. години остварени су укупни приходи у износу од 26.236.177 динара и то по структури:  
у 000 динара

Р.бр.	Врста прихода	Остварено у 2016	Планирано у 2017	Остварено у 2017	Индекс %	
					5/3	5/4
1.	Пословни приходи	25.024	26.127	25.221	101	97
1.1	Приходи од продаје	24.574	24.627	24.620	101	100
	а) приход стамбени део	13.322	13.210	13.171	99	99
	б) приход послови део	11.251	11.417	11.449	102	100
1.2	Приходи од дон. и субвенција	450	1.500	601	133	40
2.	Финанс. и непосл. приходи	1.226	1.200	1.015	83	85
	<b>Укупни приходи</b>	<b>26.250</b>	<b>27.327</b>	<b>26.236</b>	<b>100</b>	<b>96</b>

Из табеле се јасно види да је остварени приход у 2017. години у износу од 26.236 хиљада динара скоро идентичан оствареном приходу у 2016. години и да је за 4% мањи од планираног прихода. Основни разлози су: слична површина грејања, цена грејања је иста као у 2016. години док је планирана субвенција од 1.500.000 динара од оснивача реализована је у износу од 450.000 динара због стања у буџету Општине.

### 6.4. Укупни расходи- структура

У 2017. години остварени су укупни приходи у износу од 26.163.054 динара и то по следећој структури:

у 000 динара

Р.бр.	Врста расхода	Осварено у 2016.	Планирано у 2017.	Остварено у 2017.	Индекс %	
					5/3	5/4
<b>1.</b>	<b>Пословни расходи</b>	<b>24.622</b>	<b>26.786</b>	<b>25.719</b>	<b>104</b>	<b>96</b>
1.1.	<b>Трошкови материјала</b>	<b>14.441</b>	<b>16.180</b>	<b>15.502</b>	<b>107</b>	<b>96</b>
1.1.1	Материјал за одржавање	321	360	215	67	60
1.1.2	Утрошени нафтни деривати	13.900	15.250	15.252	110	100
1.1.3	Утрошена електрична енергија	211	450	35	17	8
<b>1.2.</b>	<b>Трошкови зарада и накнада</b>	<b>7.194</b>	<b>7.506</b>	<b>7.322</b>	<b>102</b>	<b>98</b>
1.2.1	Трошкови зарада	4.560	4.287	4.562	100	106
1.2.2	Порези и доприноси	1.503	1.684	1.501	100	89
1.2.3	Доприноси на терет послодавца	966	1.169	966	100	83
1.2.4	Накнаде НО	-	76	54		71
1.2.5	Остала давања	164	390	238	145	61
<b>1.3.</b>	<b>Производне услуге</b>	<b>1.054</b>	<b>900</b>	<b>1.462</b>	<b>139</b>	<b>162</b>
1.3.1	Транспортне услуге	388	390	593	153	152
1.3.2	Поштанске услуге	133	140	173	130	124
1.3.3	Услуге одржавања	404	260	149	37	57
1.3.4	Закупнина	45	50	90	200	180

1.3.5	Комуналне услуге	84	60	457	544	762
<b>1.4.</b>	<b>Трошкови амортизације</b>	<b>1.053</b>	<b>1.200</b>	<b>620</b>	<b>59</b>	<b>52</b>
<b>1.5.</b>	<b>Нематеријални трошкови</b>	<b>881</b>	<b>1.000</b>	<b>813</b>	<b>92</b>	<b>81</b>
1.5.1	Трошкови ревизије	92	110	92	100	84
1.5.2	Услуге одржавања рачунара	79	80	111	141	139
1.5.3	Остале непроизводне услуге	220	210	104	47	49
1.5.4	Осигурање основних средстава	287	330	275	97	83
1.5.5	Трошкови платног промета	59	80	71	120	88
1.5.6	Чланарине пословном удруж.	64	60	55	86	92
1.5.7	Таксе	9	30	13	144	43
1.5.8	Остало	72	90	81	112	90
<b>2.</b>	<b>Финансијски расходи</b>	<b>15</b>	<b>50</b>	<b>211</b>	<b>1406</b>	<b>422</b>
<b>3.</b>	<b>Остали расходи</b>	<b>204</b>	<b>400</b>	<b>233</b>	<b>114</b>	<b>58</b>
	<b>Укупни расходи</b>	<b>24.843</b>	<b>27.236</b>	<b>26.163</b>	<b>105</b>	<b>96</b>

Из структуре расхода се јасно види да пословни расходи чине 98,3% укупних расхода и да највећа ставка су трошкови материјала тј. мазута у износу од 15.252 хиљаде динара што је 59,25% укупних расхода. Трошкови зарада (укупни) учествују са 28% у укупним расходима и као што се види они су на нивоу расхода претходне године и мањи од планираних за 2%. Производне услуге су повећане пре свег комуналне услуге и учествују у укупним расходима 5,5%. Остали трошкови су испод планираних и остварених у претходној години.

#### 6.5. Остварени финансијски резултат

По завршном рачуну 31.12.2017. године ЈКП "Градска топлана" је исказала позитиван финансијски резултат у износу од 74 хиљаде динара. Доста скромно јер и поред уштеда у другим расходима због раста цена мазута није се могао остварити бољи финансијски резултат.

у 000 динара

Р.бр.	Врста прихода-расхода	2014.	2015.	2016.	2017.
1.	Укупни приходи	28.812	28.634	26.250	26.236
2.	Укупни расходи	31.025	26.590	24.845	26.163
3.	<b>Остварена добит</b>	-	<b>2.044</b>	<b>1.405</b>	<b>74</b>
4.	<b>Остварени губитак</b>	<b>2.213</b>	-	-	-

Наведени добитак ће бити искоришћен за покриће губитка из ранијих година.

#### 6.6. Стање залиха и потраживања

На дан 31.12.2017.године стање залиха и потраживања као и структура потраживања је:

у 000 динара

Р.бр.	Врста залиха и потраживања	31.12.2016.	31.12.2017.	Индекс %
1.	Залихе	1.693	6.484	382
1.1.	Гориво и мазиво	1.643	6.466	393
2.	Потраживања	14.831	13.941	94
2.1.	Потраживања правна лица	5.269	4.682	89
2.2.	Потраживања физичка лица	9.562	9.259	97
3.	Друга потраживања	75	65	87

Као што се из табеле види и поред активности у наплати потраживања она су још ивек велика иако су у односу на претходну годину смањена за 6%

На дан 31.12.2017.године потраживања износе 13.941 хиљаду динара и то правна лица 4.682 хиљада динара тј. 34% укупног потраживања, а потраживања од физичких лица износе 9.259 хиљада динара. Иако је наплата побољшана у односу на претходну годину и поред мера репрограма дуга, опомена, утужења пун ефекат наплате није постигнут. У 2018.години мора се побољшати ефекат наплате.

#### 6.7. Стање обавеза и задужености

Обавезе ЈКП "Градска топлана" на дан 31.12.2017.године према добављачима износе 14.102.416 динара и веће су у односу на претходну годину за 40% пре свега због обавеза за набављени мазут за грејну 2017/2018 годину у потребним количинама а резултат тога су и залихе мазута на крају године у износу од 6.466 хиљада динара. Обавезе се измирују у складу са РИНО-м и поред проблема са наплатом.

Предузеће нема ни краткорочних ни дугорочних обавеза према оснивачу, ни према банкама.

#### 6.8. Стање основног капитала

На дан 31.12.2017.године основни капитал предузећа представља државни капитал умањен за непокривени губитак што значи да је укупна вредност капитала на крају године 8.605 хиљада динара.

### **III. Извештај о раду Надзорног одбора ЈКП "Градска топлана" Косјерић**

Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана" Косјерић одржао је 7 седница током 2017.године. На седницама је укупно донето 9 одлука а све у складу са Статутом предузећа и одлукама оснивача као и у складу са Законом о јавним предузећима.

### **IV. Закључци и препоруке**

На основу изнетих показатеља пословања као и већ дефинисаних проблема правци даљих активности ЈКП "Градска топлана" као и оснивача ЈКП "Градска топлана" су, а све у складу са

- Стратегијом развоја енергетике РС
- Планом енергетске ефикасности ЈЛС
- Законом о енергетици РС
- Законом о ефикасном коришћењу енергије.

- 1.Израда локалног плана развоја у области енергетике и енергетских биланса
- 2.Изградња нове (већег капацитета) котларнице на енергент из обновљивих извора енергије
3. Завршетак започете реконструкције топловода и нових ефикаснијих топлотних

подстанца.

4.Пуштање у функцију кракова топловода према ОШ и крака према ТШ што отвара могућност за нових 8.500м<sup>2</sup> грејних површина.

5.Проширивање капацитета од 8.500м<sup>2</sup> ( углавном буџетских корисника средстава) ствара могућност формирања ликвидног, стабилног и поузданог Јавног предузећа на дужи период.

#### V. Прилози

- Биланс стања на дан 31.12.2017.године
- Биланс успеха за период од 1.1.2017-31.12.2017.године
- Напомене уз Финансијски извештај за 2017.годину
- Извештај независног ревизора (" Ревизија плус-про" Београд).

У Косјерићу, 18.06.2018. године  
Бр: 01-50/18

ЈКП "Градска топлана" Косјерић  
Директор  
Борко Радосављевић