

ЈЕП Топлана Краљево

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања

За период од 01.01.-30.09.2022.године

Краљево, октобар 2022. године

I Основни статусни подаци

Пословно име: ЈЕП Топлана Краљево

Седиште: Краљево

Претежна делатност: 3530

Матични број: 07190859

ПИБ: 101260675

Надлежно министарство: Министарство рударства и енергетике

Основна делатност – Производња топлотне енергије, дистрибуција топлотне енергије, управљање дистрибутивним системом за топлотну енергију, снабдевање топлотном енергијом тарифних купаца и одржавање топловодне мреже.

Годишњи програм - Годишњи програм пословања усвојен је 24.12.2021. године, решење је објављено у Службеном листу града Краљева бр. 011-470/2021-I од 24.12.2021.

II Образложење пословања

Одредбама члана 63. Закона о јавним предузећима(Сл.гл.РС 15/2016) уређен је начин праћења једногодишњег односно трогодишњег програма пословања.

У посматраном периоду је остварена основна делатност, а то је производња и дистрибуција топлотне енергије, управљање дистрибутивним системом за топлотну енергију, снабдевање топлотном енергијом тарифних купаца и одржавање топловодне мреже.

1. Биланс успеха (образац 1)

- 1.1 У посматраном периоду пословни приходи су остварени у односу на планиране са 87%. У структури пословних прихода највеће учешће око 75% имају приходи од грејања стамбеног простора и приходи од грејања пословног простора око 20%.
- 1.2 Остали пословни приходи су приходи од услуга техничке службе, услуга монтаже и одржавања, приходи од прикључења на систем даљинског грејања, и ови приходи у структури пословних прихода учествују са 0,5%.
- 1.3 Приходи од донација у структури пословних прихода учествују са 5%. Приход од донација је донација оснивача за текуће пословање и ублажавање последица енормног раста цене енергената у односу на претходну годину, и делимично покривање губитака из пословања.

Услуге грејања се фактуришу у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом града Краљева и Тарифног система за обрачун испоручене топлотне енергије.

Сагласност на Одлуку о ценама топлотне енергије Скуштина града Краљева је доставила 01.03.2019. године од када се и примењују нове цене. При изради плана за 2022.годину примењене су веће цене грејања на које оснивач није дао сагласност.

- 1.4 Други пословни приходи су приходи од такси за утужене кориснике и у структури пословних прихода учествују са 0,6%
Пословни приходи су остварени мање од планираних због неприкључења нових објеката по плану.

- 1.5 Пословни расходи у посматраном периоду остварени су у односу на план са 103%. Највеће учешће у овој групи расхода имају трошкови материјала и енергије. Они су остварени у износу од 249 милиона динара што је у односу на план остварење са 102%. Трошкови материјала остварени су у износу од 7 милиона динара, а највеће учешће у овој групи трошкова имају трошкови материјала за текуће одржавање и материјал за извршене услуге за трећа лица.
- 1.6 Остварење пословних прихода 87% у односу на планиране, а пословних расхода 103% од планираних, резултирало је пословни добитак (9,6 мил. динара) мањи од планираног. На остварење пословног добитка мањег од планираног утицало је мање остварење пословних прихода од планираних (87%).
- 1.7 Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи остварени су 102% у односу на планиране. На веће остварење утицала је промена контног плана и књижење трошкова задруга у личне расходе а планиране у нематеријалне трошкове.
- 1.8 Производне услуге у структури пословних расхода учествују са 3% и остварење је у оквиру плана. Амортизација је већа од планиране због спровођења уговора о закупу и искњижавања основних средстава. Нематеријални трошкови у овом периоду остварени су са 72% у односу на планиране.
- 1.9 Финансијски приходи су приходи од камата из дужничко-поверилачких односа и позитивне курсне разлике. Финансијски приходи су остварени испод планираних (77%).
- 1.10 Финансијски расходи су камате према трећим лицима (добављачима) и банкама и остварени су 40% у односу на планиране. Камате су мање од планираних јер се рачуни од добављача плаћају у валути и авансно, а банкарске камате су знатно ниже од затезних што је последица остварења нижих камата у односу на планиране.
- 1.11 Финансијски приходи су остварени знатно испод планираних(76%) у односу на финансијске расходе (40%), што је резултирало губитак од финансирања од 647 хиљ. динара, што је мање од плана.
- 1.12 Остали приходи у овом периоду остварени су у износу око 1,3 мил. динара и односе се на приход од продаје отпадног материјала, рефундирање трошкова телефона које плаћају радници преко одобреног износа и сл.
- 1.11 Остварени резултат за посматрани период је добитак од 10,3 милиона динара.

У трећем кварталу се углавном остварује добит у пословању због сезонског карактера производње и испоруке топлотне енергије. Трошкови енергената се односе на први део грејне сезоне а приход од грејања станова се наплаћује до 01.08. текуће године.
Ове године у другом кварталу је остварен добитак (10,3 мил. динара).

2. Биланс стања (образац 1А)

Основ за израду сваког плана је остварење из претходног периода. План се израђује у новембру текуће године и доставља у децембру оснивачу на усвајање. Тако је основ за планирање позиција за биланс стања за 2022. годину била процена остварења за 2021. годину обзиром да финансијски извештај за 2021. годину у време израде плана није урађен. То је један од разлога због чега су поједине билансне позиције различито остварене у односу на план.

Други разлог за остварење плана у посматраном периоду веће од планираних билансних позиција или не остварење у односу на план јесте специфична делатност предузећа. Наиме, грејна сезона траје од октобра до априла док санација и одржавање котларница, топловода и подстаница као и инвестиционе активности обављају се ван грејне сезоне па све то директно детерминише остварење позиција биланса стања посматрано по периодима. Трајање грејне сезоне од октобра до априла се не поклапа са календарским периодима израде биланса стања за извештајне периоде.

Биланс стања се по правилу саставља са пресеком стања на одређени дан, што такође утиче на реалност података на дан 30.09.2022.године.

Све су то разлози зашто је остварење у посматраном периоду различито од планираног.

Остварење билансних позиција на дан 30.09.2022. год. крећу се око или испод планираних.

3. Извештај о токовима готовине (образац 1Б)

Основ за попуњавање извештаја о токовима готовине су биланс стања и биланс успеха. План извештаја о токовима готовине за 2022. годину урађен је на основу процена за 2021. годину.

1. Прилив готовине из пословних активности је већи од планираног за посматрани период и износи 543 милиона динара. Разлог остварења већег прилива од планираног је прилив по основу уплата донација града за капиталне инвестиције.
2. Одлив готовине из пословних активности је већи од плана и износи 463 милиона динара. Разлог већег остварења одлива од плана су већи рачуни за гас и мазут за нову грејну сезону.
3. Резултат нето прилив готовине из пословних активности износи 80 милиона динара.
4. Активности инвестирања у овом периоду су остварене, у виду одлива готовине за финансирање инвестиција и износе 5,9 мил.динара.
5. Прилив готовине из активности финансирања износи 54 милиона динара, што је ново кредитно задужење код банке Интезе, за набавку енергената од октобра 2021.године и повлачење IV транше кредита у јануару и повећање дозвољеног минуса.
6. Одлив готовине из активности финансирања износи 135 милиона динара и односи се на отплату раније подигнутих кредита, по плану отплате.
7. Резултат је нето одлив готовине из активности финансирања (80,2 милиона динара).
8. Крајњи резултат је нето одлив готовине у износу од 5,7 милиона динара, што је резултирало смањење готовине на крају обрачунског периода која износи 22,9 милиона динара.

4. Трошкови запослених (образац 2)

Позиције из табеле трошкови запослених се крећу по плану или испод планираних. Маса зарада је остварена испод плана.

5. Динамика запослених (образац 3)

Број запослених је промењен у односу на 30.06.2022.године. Повећан је за 4 због пријема нових радника по основу повећаног обима посла и попуњавања упражњених радних места.

6. Субвенције (образац 5)

Субвенције и остали приходи из буџета су планирани у износу од 55 милиона динара и остварени у планираном износу. Остварене субвенције су за капиталне инвестиције за изградњу гасног генератора „Воћареве ливаде“ II фаза (40 милиона динара) и за текуће пословање (15 милиона динара).

7. Средства за посебне намене (образац 6)

Средства за посебне намене су углавном остварена у оквиру плана .

8. Нето добит (образац 7)

Нето добит из претходних година користи се за покриће губитка из ранијих година.

9. Кредитна задуженост (образац 8)

Кредитна задуженост је мања у односу на претходни период, кредитне обавезе се редовно сервисирају.

10. Извештај о инвестицијама (образац 10)

У посматраном периоду реализоване су планиране инвестиције у износу од 24,3 мил. динара и највећи део се односи на гасни генератор „Воћареве ливаде“ II фаза.

11. Потраживања, обавезе и судски спорови (образац 11)

Потраживања и обавезе приказани у табели имају тенденцију смањења што је позитиван показатељ. Судски спорови се односе на тужене кориснике грејања за стамбени простор и углавном су активни.

Датум, 30.09.2022. год.

печат и потпис