



JKP "ГРЕЈАЊЕ"
ПАНЧЕВО
Цара Душана бр.7



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2015. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:
СЕДИШТЕ:
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:
МАТИЧНИ БРОЈ:
ПИБ:
ЈББК:
НАДЛЕЖНИ ОРГАН
ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ
САМОУПРАВЕ:

JKP "ГРЕЈАЊЕ"
ПАНЧЕВО
СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА
35.30
08488754
101050607
81330
СКУПШТИНА ГРАДА ПАНЧЕВА

Панчево, децембар 2014

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	5
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2015. ГОДИНЕ	6
3.1 Процена физичкога обима активности у 2014. години	
3.2 Процена финансијских показатеља за 2014. годину	
3.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2014.-план и процена	
3.2.2 Биланс успеха на дан 31.12.2014.-план и процена	
3.2.3 Извештај о токовима готовине у периоду 31.12.2014.-план и процена	
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015.	8
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015	8
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	21
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	21
8. ЗАДУЖЕНОСТ	22
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА УСЛУГА И РАДОВА И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ РАДОВЕ	23
10. ПОЛИТИКА ЦЕНА	23
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	24

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

Почетак примене централног начина загревања објеката у Панчеву датира с почетка 60-тих година прошлог века. У почетку је то било организовано по принципу једна котларница за један објекат. Касније током 60-тих и 70-тих година градиле су се блоковске котларнице неколико стамбених објеката на једну котларницу. Због недостатка правог концепта топлификације изграђен је велики број котларница (око 45) које су претежно користиле мазут као енергент и биле повераване на управљање скупштинама станара објеката које су загревале.

Снабдевање топлотном енергијом путем јавног система у Панчеву организовано је на основу предлога Извршног већа СО Панчево од 10. маја 1982. године. Основ за доношење предлога био је Закон о комуналним делатностима САПВ (Сл. Лист САПВ бр. 28/80), и Одлука о снабдевању топлотном енергијом СО Панчево ("Сл. лист општине Панчево, Алибунар, Ковачица, Ковин и Опово" бр. 2 / 82).

У оквиру РО "Стандард" основан је ООУР за снабдевање топлотном енергијом од дела ООУР-а за одржавање зграда и станова "Панчево". Једна од делатности ООУР "Панчево" била је одржавање уређаја и инсталација за грејање. Изградња већих котларница и топлана који користе гас као енергент почела је 1975 године оснивањем СИЗ-а у стамбеној области.

Због проблема у раду котларница и због потребе да газдовање котларницама преузме кадровски опремљена организација С.О. Панчево доноси одлуку о преузимању котларница и прикључењу јавном систему.

ЈКП "Грејање" Панчево организовано је на основу Одлуке о подели Јавног комуналног предузећа "Стандард" Панчево на четири јавна предузећа, број 97-2700/15, од 10.03.1993. год. и почело са радом 01.04.1993. године. У саставу ЈКП Грејање у тренутку оснивања налазило се 30 котларница са веома разуђеном структуром у односу на инсталисану топлотну снагу и врсту горива које користе за погон.

Основна делатност ЈКП "Грејање" Панчево је производња и снабдевање паром и климатизација.

Пословање ЈКП "Грејање", односно обављање основне делатности уређено је Законом о комуналним делатностима ("Сл.Гласник РС" бр.88/2011.), Законом о јавним предузећима (Сл. гласник РС, бр.119/2012, 116/2013 и 14/2014), Законом о буџетском систему ("Сл.Гласник РС" бр.54/09, 73/10, 101/10, 101/11 и 93/12, 62/2013 и 63/2013), Законом о раду ("Сл.Гласник РС" бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/2014), Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Сл.Гласник РС"бр. 5/06 од 20.01.06.), Уредбом о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Р. Србије јединици локалне самоуправе односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини ("Сл. Гласник РС" број 6/06. од 23. јануара 2006. године), Законом о финансирању локалне самоуправе ("Сл. Гласник РС" број 62/2006, 47/2011, 93/2012 и 99/13), Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС бр. 116/2014), Фискална стратегија за 2014.годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину, Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом купаца на подручју града Панчева(Сл. лист СО Панчево бр. 2/14-пречишћен текст и 6/14.).

Предузеће се финансира продајом својих услуга, продаја услуга је једини извор финансирања текућег пословања предузећа, редовног и инвестиционог одржавања.

Део средстава за инвестиције финансира од прикључења нових корисника.

ЈКП "Грејање" пружа услугу грејања и топле воде у граду Панчево, где је и седиште предузећа Продајно тржиште чине власници и корисници стамбеног и пословног простора. Само део корисника пословног простора тренутно користи могућност да утиче на своје трошкове за пружену услугу путем мерења испоручене количине топлоте.

Број грађана који користи услугу грејања и топле воде је знатно већи од броја корисника који припадају категорији пословног простора.

Површина која се налази у систему даљинског грејања на крају 2014. године по категоријама корисника дата је у наредном прегледу:

Р.бр.	О.П.И.С.	ПОВРШИНА
		М ²
1.	ГРАЂАНИ	655.589,73
1.1	Плаћање по м ²	635.392,17
1.2	Плаћање по kWh	18.182,11
1.3	Искључени корисници	2.015,45
2.	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	159.921,57
2.1	Плаћање по м ²	53.746,80
2.2	Плаћање по kWh	89.108,14
2.3	Искључени корисници	17.066,63
3.	УКУПНО	815.511,30

Површина која се односи на пословни простор је стварна. Број корисника топле воде износи 2.342 и то 2.202 корисника грађана и 140 корисника пословног простора.

Број корисника који користе услугу грејања, у односу на број становника града Панчева је око 47%. Број корисника обухвата кориснике услуге грејања у домаћинствима – директни корисници и индиректни корисници који су корисници услуге у просторијама где обављају одређену делатност. Потенцијално тржиште када су у питању корисници наше услуге постоји.

Постојећи капацитети у магистралној мрежи предузећа нису искоришћени, инвестирањем у топловодну инфраструктуру, створили би се услови за прикључење нових корисника.

ЈКП "Грејање" има монопол у области пружања услуге грејања и топле воде.

На локалном тржишту ЈКП "Грејање" је једини дистрибутер топлоте, а за пласман својих услуга као највећи конкурент јавља се електрична енергија која се због најниже цене у Европи веома много користи за грејање. Улазни енергент за производњу топлотне енергије, гас, је са ценом на нивоу цена у Европи.

Складно одвијање гасификације и топлификације технички је решено "Студијом топификације и гасификације Панчева" из 2004 године и предложеном Стратегијом развоја Панчева из 2005. године.

Посматрано у односу на тржиште Републике Србије, ЈКП "Грејање" по броју корисника је седми даљински систем грејања.

ЈКП "Грејање" за производњу топлоте и топле воде у 2013. години користи гас, а за погон електричну енергију.

Снабдевање природним гасом врши се куповином природног гаса од јединог домаћег добављача ЈП "Србијагас" који је монополиста у овој области.

Цене наших услуга су на режиму давања сагласности оснивача, уз обавештавање одређених Министарстава.

Процена ресурса јавног предузећа

На дан 31.12.2014. године процењена вредност имовине ЈКП "Грејање" износи :

1. Стална имовина	1.070.863.000
1.1 Нематеријална улагања	3.065.000
1.2 Некретнине, постројења, опрема	1.066.617.000
1.3 Учешће у капиталу	10.000
1.4 Остали дуг. фин. пласмани	247.000
2. Обртна имовина	134.595.000
2.2 Залихе	27.893.000
2.3 Краткор. потраживања, пласмани и готов.	106.702.000
3. Укупно (1+2)	1.205.458.000

Производња се на крају 2014. године остварује у 4 објекта (извора топлоте) укупне инсталисане снаге око 112 MW (заједно топлотни извори у раду и топлотни извори који служе као вршна резерва) капацитета од 0,14 MW до 53 MW распоређене у 11 котловских јединица. Поред инсталисане снаге производних капацитета као важан параметар треба навести и инсталисану снагу конзума која у нашем предузећу износи 121 MW, и то 100 MW инсталисане снаге грејних тела стамбених јединица и 21 MW инсталисане снаге грејних тела осталих јединица прикључених на систем даљинског грејања.

Котларнице су повезане топлодалеководима са 311 подстаница, дужина цеви топловода је око 70 км, а пречници цеви топловода су од DN25 до DN500.

У употреби се налази око 480 циркулационих пумпи.

Укупан број запослених износи 132.

Када је информациона технологија у питању предузеће поседује 54 рачунара и 21 штампач. Рачунари су повезани у локалну мрежу и имају инсталиран лиценциран оперативни систем.

Наменски писан software није интегралан и састоји се из: књиговодственог пакета, обрачуна плата и програма за фактурисање и наплату.

Постојећи програми не покривају неке од битних делова пословања као што су кадровска евиденција и call центар (систем за подршку рада диспечера).

Интегрални информациони систем, software рађен савременим алатима биће активиран током 2015. године.

Увођење мерења утрешка топлотне енергије за све кориснике представља основни циљ у наредном периоду.

Имајући то у виду донета је Одлука о условима и начину снабдевања топлотном енергијом купаца на подручју града Панчева као и Тарифни систем за обрачун испоручене количине топлотне енергије купца на подручју Града Панчева, (Сл. лист града Панчева бр. 19/14). Примена наведених аката одложена је за грејну сезону 2015 / 2016. и представља ју основ за примену новог начина обрачуна, потрошено – плаћено.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Предузеће се састоји из следећих организационих јединица:

1. **Управа предузећа – директор Лазић Миодраг, дипл.ек., заменик дир. Опачић Јован, дипл.ек.**
2. **Технички сектор – директор Божанић Зоран, дипл.инж. машинства**
 - 2.1 Служба производње и машинског одржавања
 - 2.2 Служба електро одржавања
 - 2.3 Служба грађевинског одржавања
 - 2.4 Служба хемијске припреме воде
 - 2.5 Служба техничке припреме
3. **Економски сектор – директор Влаховић Зорица, дипл.ек.**
 - 3.1 Служба финансија и рачуноводства
 - 3.1.1 Рачуноводство и финансијска оператива
 - 3.1.2 Продаја и наплата
 - 3.1.3 Служба набавке и маркетинга
 - 3.1.4 План и анализа
4. **Правни сектор- директор Вучковић Александар, дипл. правник**
 - 3.2 Утужење и наплата потраживања
 - 3.2 Кадровски и општи послови

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2015. ГОДИНЕ

3.1 Процена физичкога обима активности у 2014. години

Ред. Бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено 2013	План 2014	Процена 2014	индекс 5/4	индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
	Тарифна група I						
1.	Грејање-стамбени простор - УКУПНО		653.898,17	656.223,20	655.589,73	100	100
1.1	Грејање-стамбени простор	м ²	635.785,20	635.785,20	635.392,17	100	100
1.2	Грејање-стамбени простор	kwh	16.268,84	18.593,87	18.182,11	114	98
1.3	Грејање-стамбени простор искључени корисници	м ²	1.844,13	1.844,13	2.015,45	100	109
	Тарифна група II						
2.	Грејање-пословни простор - УКУПНО		161.464,69	161.464,69	159.921,57	100	99
2.1.	Грејање-пословни простор	kwh	89.049,72	89.049,72	92.108,14	100	103
2.2.	Грејање-пословни простор	м ²	56.622,92	56.622,92	53.746,80	100	95
2.3	Грејање-пословни простор искључени корисници	м ² kwh	1.792,05	15.792,05	17.066,63	881	952
3.	УКУПНО (1+2)		815.362,91	817.687,94	815.511,30	100,29	101,02
3.	Топла вода	чл.	2.239	2.379	2.202	106	98
4.	Топла вода	kwh	140	140	140	100	100

Подаци о физичком обиму пружања услуге односе се на просечне месечне податке о грејаној површини и члановима домаћинства који користе топлу воду. Површина за коју се обрачун врши по м², у делу који се односи на пословни простор је стварна.

3.2 Процена финансијских показатеља за 2014. годину

Према процени ЈКП "Грејање" у 2014. години из укупних прихода покрива процењене расходе.

Кonto		Планирано 2014	Процена 2014
	A Пословни приходи и расходи из редовног пословања		
	1. Пословни приходи	954.591.800	920.788.849
60 и 61	1.1 Приходи од продаје	934.437.800	900.647.126
64	1.2 приходи по основу донација, субвенција, дотација и сл.	17.200.000	17.341.723
65	1.3 приходи по основу закупа	2.954.000	2.800.000
	2. Пословни расходи	916.340.296	792.275.804
50	2.1 Набавна вредност прибављенљ некретнине ради продаје		1.283.757
51	2.2 Трошкови материјала	677.007.853	584.697.552
52	2.3 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	138.371.627	135.580.495
54	2.4 Трошкови амортизације резервисања	45.937.000	40.675.000
53 и 55	2.5 Остали пословни расходи	55.023.816	30.039.000
66	4. Финансијски приходи	9.605.000	11.433.000
56	5. Финансијски расходи	43.499.000	14.939.613
67 и 68	6. Остали приходи	54.931.100	61.094.096
69	7. Приход по основу исправке из претходног периода		133.000
57 и 58	8. Остали расходи	59.288.604	81.398.039
	9. Добит- губитак из редовног пословања (1-2+4-5+6+7-8)		104.702.489

Пословни приходи су њижи од планираних за 4% . Приходи од продаје производа и услуга њижи су од планираних за 1%.

При изради програма рада пошло се од претпоставке да ће се грејана површина повећати за свега 2.325,03 м² стамбене површине и то по kWh. Површина која је прикључена у 2014.год. износи 1.913,27 м² стамбеног дела , по kWh. Оно што треба напоменути је да на крају 2014.године имамо 19.082,08 м² искљученог простора са система даљинског грејања. Од тога је 17.066,63 м² пословног простора и 2.015,45 м² стамбеног простора.

Пословни расходи нижи су од планираних за 14%. Трошкови горива учествују са 64,22 % у укупним расходима и према процени њижи су од планираних расхода за 6 %.

У наредној табели дат је преглед планираних количина горива и процењених за 2014. годину, као и упоредни преглед вредности утрошене енергије:

Р. бр.	ОПИС	План 2014 количина	План 2014. цена	Вредност план 2014	Процена 2014. количина	Процена 2014. цена	Вредност Процена 2014
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Гас укупно			574.402.153			540.000.000
1.1	Енергент	13.718.495,15 М ³	41,20 дин/м ³	564.202.000	12.909.450 М ³	41,22 дин/м ³	532.110.136
2	Ел. енергија			25.637.000			25.637.000
3	Трош.воде за погон			2.468.700			2.000.000
4	Гориво за тран. средс.			3.165.000			3.000.000
	УКУПНО:			605.672.853			570.637.000

Током 2014. године цена гаса је коригована три пута и то: 01.08.2014 за 1,36 % , од 01.10.2014 за 4,07 % и почев од новембра месеца за 3,74% . Остварена просечна цена гаса већа од планиране за 0,05 %.

Финансијски приходи према процени нижи су од планираних за 43%. У 2014. години наплаћена камата по основу потраживања од грађана нижа је за 31,48%. Планирано је да се наплати 8.757.000 динара камате од грађана а наплатиће се према процени 6.000.000 динара. Код пословног простора процена је да ће се наплатити више камате за 32,83% у односу на план.

Финансијски расходи према процени чине свега свега 34% планираних расхода .

За износ од 870.000 EUR -а узет је кредит код „Bance Intesa“ АД Београд. Услови под којима је узет кредит су : рок отплате 6 месеци, са ефективном каматном стопом од 4,23 % годишње. Кредит је узет наменски за измирење дуга по основу утрошеног гаса. У моменту уплате (24.06.2014. год.) динарска вредност кредита износила је 100.498.050 динара. Приходи по основу наплате старих потраживања која су индиректно отписана у претходном периоду планирани су у износу од 55.997.000 динара и чине 91,86 % осталих прихода.

У наредној табели дајемо упоредни преглед планираних и процену наплаћених старих потраживања, индиректно отписаних у претходном периоду:

КОНТО	ОПИС	План 2014	Процена 2014	Индекс
680	Приходи од усклађености вредности имовине	51.000.000	55.997.000	110
68000	Наплаћена потраживања за грејање од посл. простора	15.000.000	15.000.000	100
68001	Наплаћена потраживања за грејање од грађана	36.000.000	40.997.000	114

Процена је да ће се ненаплаћена потраживања која терете пословне приходе остварити у износу од 55.997.000 динара. У односу на планиране приходе по овом основу индекс остварења износи 110. На ову категорију прихода директан утицај има рад правосудних органа јер се ради о наплаћеним потраживањима која су углавном утужена.

У прилогу дате су табеле образаца биланса стања (3.2.1), биланса успеха (3.2.2) и извештаја о токовима готовине (3.2.3) -план и процена за 2014.

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015.

Подаци о физичком обиму пружања услуге односе се на просечне месечне податке о грејаној површини и члановима домаћинства који користе топлу воду.

(У јединицама мере)

Ред Бр	Назив производа услуге	Јед мере	План 2015
Тарифна група I			
1.	Грејање-стамбени простор - УКУПНО		664.975,20
1.1	Грејање-стамбени простор	м ²	635.392,17
1.2	Грејање-стамбени простор	kWh	27.567,58
1.3	Грејање-стамбени простор искључени корисници	м ²	2.015,45
Тарифна група II			
2.	Грејање-пословни простор-УКУПНО		162.974,65
2.1	Грејање-пословни простор	kWh	92.161,22
2.2	Грејање-пословни простор	м ²	53.746,80
2.3	Грејање-пословни простор искључени корисници	м ² kWh	17.066,63
3.	УКУПНО (1+2)		827.949,85
4.	Топла вода	чл.	2.202
5.	Топла вода	kWh	140

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015.

Финансијски план за 2015. годину рађен је у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса ("Сл. Гласник РС" бр. 25/00, 25/02, 107/05 и 108/05-исправка), Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Сл. Гласник РС" бр. 5/06 од 20. 01.06.), Уредбом о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Р. Србије јединици локалне самоуправе односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини ("Сл. Гласник РС" број 6 / 06. од 23. јануара 2006. године), Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС бр. 116/2014) и Фискалном стратегијом за 2014.годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину .

Основне претпоставке на основу којих је рађен програм пословања за 2015. годину су :

1. Грејна сезона односно период када се пружа услуга грејања почиње када је спољна температура 12 ° С или мање на основу извештаја Републичког хидрометеоролошког завода Србије, али не пре 01.10. текуће године, а прекида се или завршава, када је спољна температура изнад 12 ° С, али не после 30.04. наредне године.
Плаћање услуге грејања врши се током целе године (12 месеци), а за грејну сезону почев од 01.10. текуће године до 30.09. наредне године.
2. Услуга одржавања инсталација даљинског грејања, топле воде и димничарске услуге обавиће се током целе године.
3. Услуга одржавања унутрашњих инсталација грејања и топле воде вршиће се корисницима услуге грејања који су склопили уговоре са нашим предузећем о одржавању унутрашње инсталације.

4. Површина која ће се грејати у 2015. години износи 829.773,10 м² и то 665.196,91м² стамбеног простора и 164.576,19 м² пословног простора, број корисника топле воде износи 2.342.
5. Цена гаса је обрачуната на основу важеће цене гаса која је тренутно у примени. Рачуни за гас у складу са тарифним системом садрже три категорије трошка и то: енергент, капацитет и накнада за мерно место. Повећање цене природног гаса током 2015 није укалкулисано.
6. Финансијски план за 2015. годину рађен је на основу цена услуга одобрених у октобру месецу 2013. године.
7. Маса бруто зарада и накнада зарада планирана је у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС бр. 116/2014“).
8. Већина осталих трошкова пословања биће у обиму пројектованог повећања од 5%.
9. Број запослених који ће бити ангажован у 2015. години износи 132.

5.1 БИЛАНС СТАЊА

Када је у питању Биланс стања у 2015. години, не очекују се битне промене које се односе на активу и пасиву предузећа. Када су у питању краткорочна потраживања, у 2015. години, планирано је незнатно увећање потраживања од купаца у односу на дан 31.12.2014. год., што подразумева континуелан рад на наплати потраживања.

Добра наплата потраживања, утиче на обавезе из пословања које су процењене на дан 31.12.2015. год. на 157.957.000 динара. Исказане обавезе се највећим делом односе на обавезе према ЈП „Србијасу“ за испоручени гас.

5.2 БИЛАНС УСПЕХА

У наредној табели дат је преглед планираних прихода и расхода за 2014 годину, процена за 2014 годину и план за 2015 годину :

Конто	Ред Бр.	Позиција	Планирано 2014	Процена 2014	Планирано 2015	Индекс с 5-4	Индекс с 6-4	Индекс с 6-5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A	Пословни приходи и расходи из редовног пословања						
	1	Пословни приходи	954.591.800	920.788.849	948.898.600	96	99	103
60 и 61	1.1.	Приходи од продаје	934.437.800	900.647.126	928.888.600	99	99	103
64	1.2.	Приход по основу субвен.	17.200.000	17.341.723	17.310.000	101	101	100
65	1.3	Приход по основу закупа	2.954.000	2.800.000	2.700.000	95	91	96
	2	Пословни расходи	916.340.296	792.275.804	941.698.818	86	103	119
50	2.1.	Набавна вредност прибављене некретнине ради продаје		1.283.757				
51	2.2.	Трошкови материјала	677.007.853	584.697.552	713.690.153	86	105	122
52	2.3.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	138.371.627	135.580.495	135.185.365	98	98	100
54	2.4.	Трошкови амортизације и резервисања	45.937.000	40.675.000	39.602.000	89	86	97
53 и 55	2.5.	Остали пословни расходи	55.023.816	30.039.000	53.221.300	55	97	177
66	3	Финансијски приходи	9.605.000	11.433.000	11.350.000	119	118	99
56	4	Финансијски расходи	43.499.000	14.939.613	17.073.000	34	39	114
67 и 68	5	Остали приходи	54.931.100	61.094.096	59.709.000	111	109	98
69	6	Приход по основу исправке из претходног периода		133.000				
57 и 58	7	Остали расходи	59.288.604	81.398.039	61.185.782	137	103	75
		Добит - губитак из редовног пословања		104.702.489				

Динамика остварења прихода и расхода у 2015. години по кварталима дата је у наредној табели :

Кonto	Ред Бр.	Позиција	Планирано 2015	I-III 2015	IV- VI 2015	VII-IX 2015	X-- XII 2015	Инд 5: 4	Инд 6: 4	Инд 7: 4	Инд 8: 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	A	Пословни приходи и расходи из редовног пословања									
	1	Пословни приходи	948.898.600	245.774.650	224.408.650	223.823.150	254.892.150	26	24	24	26
60 и 61	1.1.	Приходи од продаје	928.888.600	244.989.650	223.733.650	223.148.150	237.017.150	26	24	24	26
64	1.2.	Приход по основу субвен.	17.310.000	110.000	0	0	17.200.000	1	0	0	99
65	1.3.	Приход по основу закупа	2.700.000	675.000	675.000	675.000	675.000	25	25	25	25
	2	Пословни расходи	941.698.818	418.039.985	116.974.076	67.555.352	339.129.405	44	12	7	36
51	2.1.	Трошкови материјала	713.690.153	360.556.300	59.022.200	11.918.600	282.193.053	51	8	2	39
52	2.2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	135.185.365	34.277.860	34.746.051	32.430.927	33.730.527	25	26	24	25
54	2.3.	Трошкови амортизације и резервисања	39.602.000	9.900.500	9.900.500	9.900.500	9.900.500	25	25	25	25
53 и 55	2.4.	Остали пословни расходи	53.221.300	13.305.325	13.305.325	13.305.325	13.305.325	25	25	25	25
66	3	Финансијски приходи	11.350.000	3.725.000	2.650.000	2.450.000	2.525.000	33	23	22	22
56	4	Финансијски расходи	17.073.000	6.798.500	4.450.900	3.638.300	2.185.300	40	26	22	13
67 и 68	5	Остали приходи	59.709.000	20.512.700	9.481.800	9.251.800	20.462.700	34	16	15	34
57 и 58	6	Остали расходи	61.185.782	15.296.400	15.296.400	15.296.400	15.296.582	25	25	25	25
		Добит - губитак из редовног пословања		- 170.122.535	99.819.074	149.034.898	- 78.731.437				

Укупан приход за 2015. годину планиран је у износу од 1.019.957.600 динара. Посматрано у односу на процену остварења за 2014. годину планирани приход већи је за 3 %.

Цене грејања и топле воде на основу којих је рађен план дате су у наредној табели:

Р бр.	ЦЕНЕ	Планска цена 2014		Просечна цена 2014		Важећа цена 31.12.2014		Планска цена 2015		Инд 5/3	Инд 5/4	Инд 6/5
1	2	3		4		5		6		7	8	9
1.	Грађани (м2)	94,14	дин/м2	94,14	дин/м2	94,14	дин/м2	94,14	дин/м2	107	105	100
2.	Грађани (kw/h)											
2.1.	Варијабилни део цене	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	107	105	100
2.2.	Фиксни део цене	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	107	105	100
3.	Пословни простор (м2)	129,77	дин/м2	129,77	дин/м2	129,77	дин/м2	129,77	дин/м2	214	126	100
4.	Пословни простор (kw/h)											
4.1.	Варијабилни део цене	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	107	105	100
4.2.	Фиксни део цене	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	107	105	100
5.	Цена топле воде- грађани	750,36	дин/чл	750,36	дин/чл	750,36	дин/чл	750,36	дин/чл	100	100	100
6.	Цена топле воде- Пословни простор (kw/h)											
6.1.	Варијабилни део цене	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	6,18	Дин/ kw/h	107	105	100
6.2.	Фиксни део цене	427,13	дин/чл	427,13	дин/чл	427,13	дин/чл	427,13	дин/чл	100	100	100

Спецификација укупног прихода и његово поређење са проценом за 2014. годину дата је у наредној табели:

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд. 4/3	Инд. 5/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
60-65	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	954.591.800	920.788.849	948.898.600	96	99	103
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9.605.000	11.433.000	11.350.000	119	118	99
67 и 68	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	54.931.100	61.094.096	59.709.000	111	109	98
60-68	УКУПНО	1.019.127.900	993.315.945	1.019.957.600	97	100	103

Пословни приходи планирани су у износу од 948.898.600 динара. У односу на процену остварених прихода за 2014. годину већи су за 3 %.

Планирани пословни приходи обухватају приходе од продаје производа и услуга предузећа и приходе по основу субвенција.

Структура планираног прихода од продаје производа и услуга дата је у наредној табели:

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд. 4/3	Инд. 5/3
1	2	3	4	5	6	7
61	Приход од продаје производа и услуга	934.437.800	897.799.136	928.888.600	99	99
614	Приход од продаје производа и услуга	934.437.800	897.799.136	928.888.600	96	99
61400	Приход од продаје производа И услуга-привреда грејање	88.175.000	84.717.706	83.697.000	96	95
61402	Приход од продаје производа И услуга -привреда димници	63.000	30.000	50.000	48	79
61403	Приход од продаје производа И услуга-градјани грејање м ²	718.669.000	695.711.030	718.234.000	97	100
61404	Приход од продаје производа И услуга-градјани топла вода	20.000.000	19.403.000	19.828.000	97	99
61405	Приход од услуга сагласност на пројекат	57.000	350.000	350.000	614	614
61406	Приход од продаје сопствених услуга	812.000	812.000	900.000	100	111
61408	Остали приходи за утростену ел. Енергију	658.000	0	0	0	0
61409	Приход по основу издавања Решења о одобрењу (услови пројектов.)	60.000	100.000	100.000	167	167
61410	Приход од израде подстаница					
61412	Приход од накнаде за прикључење нових кор. (енерг. сагл.)	1.377.000	1.100.000	1.100.000	80	80
61415	Приход од прод. произв. и услуга-привреда грејање по кwh	49.000.000	40.521.300	45.000.000	83	92
61416	Приход од прод. произ. и услуга-привреда грејање фиксни део	33.137.200	33.296.400	33.400.000	100	101
61418	Приход од прод. произ. и услуга-привреда топла вода фиксни део	717.600	717.600	717.600	100	100
61417	Приход од прод. произв. и услуга-привреда топла вода по KWH	2.018.000	1.700.000	1.700.000	84	84
61419	Остали приходи	100.000	100.000	100.000	100	100
61421	Приход од услуге грејања привреда-фиксни део искључени кориници	5.877.000	5.261.300	6.351.000	90	108
61422	Приход од услуге грејања грађани-фиксни део искључени кориници	686.000	561.300	750.000	82	109
61424	Приход од продаје отпада ради рециклаже					
61426	Приход од продаје услуге-градјани грејање кwh - фиксни део	6.054.000	6.518.400	7.461.000		123
61427	Приход од продаје услуге-градјани грејање кwh - варијабилни део	6.977.000	6.723.100	8.150.000		117
61428	Приход од испоруке и уградње мерилa топл. енергије		176.000	1.000.000		

64	Приход по основу субвенција	17.200.000	17.341.723	17.310.000	101	101
6400	Приход по основу субвенција од оснивача	17.200.000	17.200.000	17.200.000	100	100
64022	Приход по основу јавног рада	0				
640023	Приход из буџета по основу стручне праксе		141.723	110.000		
65	Приход од закупа	2.954.000	2.800.000	2.700.000	95	91
65000	Приход од закупа	2.954.000	2.800.000	2.700.000	95	91

У структури прихода од продаје производа и услуга највеће учешће имају приходи по основу услуге грејања и топле воде 98,85%.

Финансијски приходи планирани су у износу од 11.350.000 динара и односе се на приходе од камата. У односу на процену за 2014. годину мањи су за 1%. Планирано је да се у 2015 години наплати 1.000.000 динара камате од пословног простора и 7.000.000 динара од грађана.

Остали приходи планирани су у износу од 59.709.000 динара.

Структура планираних осталих прихода дата је у наредној табели:

Конто	Позиција	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд 4/3	Инд 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
67 и 68	Остали приходи (679 + 680)	54.931.100	61.094.096	59.709.000	111	109
679	Остали приходи	3.931.100	4.964.100	4.709.000	126	120
67900	Приход од такси и трошкова спора- грађани		6.000			
67901	Приход од наплаћене штете од осигурања	1.000.000	1.500.000	1.000.000	150	100
67904	Приход од наплаћене провизије ПИО	50.000	200.000	200.000	400	400
67905	Приход од наплате уписа терета на непокретност	225.000	250.000	300.000	111	133
67906	Приход од наплате адвокатских услуга на непокретност	108.000	150.000	150.000	139	139
67907	Приход од наплате услуга судског вештака за непокретност	390.000	362.000	400.000	93	103
67908	Приход од такси-грађани (судски извршитељ)	90.000	90.000	100.000	100	111
67909	Приход од такси-привреда (судски извршитељ)	1.600.000	2.000.000	2.150.000	125	134
67920	Приход од такси и трошкова спора -привреда	115.000	150.000	150.000	130	130
67930	Остали непословни приходи	300.000	150.000	150.000	50	50
67936	Повраћај више уплаћених административних такси	30.000	100.000	100.000	333	333
67990	Приход од опомена - грађани		1.100			
67991	Приход од опомена - привреда	21.000	10.000	7.000	48	33
680	Приход од усклађености вредности имовине	2.100	1.000	2.000	48	95
68000	Наплаћена потраживања за грејање од посл. Простора	51.000.000	55.997.000	55.000.000	110	108
68001	Наплаћена потраживања за грејање од грађана	15.000.000	15.000.000	15.000.000	100	100
69200	Приход по основу промене рач. политике – исправка грешке из ранијих година	36.000.000	40.997.000	40.000.000	114	111

Највеће учешће у овим приходима у Плану за 2015. годину, имају приходи по основу наплате старих потраживања како од грађана тако и од пословног простора.

Спецификација укупних расхода и њихово поређење са проценом за 2014. годину дато је у наредној табели:

Конто	Позиција	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд. 4:3	Инд. 5:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
51-55	Пословни расходи	916.340.296	792.171.979	941.698.818	86	103	119
56	Финансијски расходи	43.499.000	14.939.613	17.073.000	34	39	114
57 - 58	Остали расходи	59.288.604	81.398.039	61.185.782	137	103	75
	Укупно	1.019.127.900	888.509.631	1.019.957.600	87	100	115

Пословни расходи планирани су у износу од 941.698.818 динара. У односу на претходну годину већи су за 3 %.

У наредној табели дата је структура пословних расхода по рачунима:

Конто	Позиција	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд. 4:3	Инд. 5:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
51	Трошкови материјала	677.007.853	584.697.552	713.690.153	86	105	122
512	Трошкови основног материјала за израду	10.955.000	5.426.400	8.220.000	50	75	151
51200	Трошкови канцеларијског материјала	1.200.000	1.000.000	1.200.000	83	100	120
512000	Основни и помоћни материјал из хуман. помоћи						
512001	Трошкови материјала за машинско одржавање и унутрашњих инсталација	1.300.000	1.083.000	1.100.000	83	85	102
512001/03	Спојни материјал	250.000	68.000	150.000	27	60	221
512001/05	Лимови и профили		450.000				0
512001/06	Заптивни материјал	250.000	130.000	150.000	52	60	115
512001/09	Материјал за антикорозивну заштиту и бојење	250.000	150.000	250.000	60	100	167
512001/17	Водоводни, канализациони материјал, санитарије и фитинзи	550.000	285.000	550.000	52	100	193
512002	Трошкови материјала за електроодржавање	0	20.000	0			
512002/04	Трошкови електро материјала		20.000				
512004	Трошкови грађевинског материјала	5.655.000	1.380.400	3.700.000	24	65	268
512004/08	Грађевински материјал		213.600				0
512004/081	Сепаратни грађевински материјал (песак, шљунакризла)	3.000.000	379.000	1.000.000	13	33	264
512004/082	Грађевински материјал са стоваришта	1.200.000	236.200	1.200.000	20	100	508
512004/083	Готов бетон	600.000	298.200	700.000	50	117	235
512004/084	Бетонска галантерија	170.000	20.000	100.000	12	59	500
512004/085	Оков	70.000	30.000		43	0	0
512004/086	Материјал за изолацију	500.000	92.400	500.000	18	100	541
512004/087	Разно	115.000	111.000	200.000	97	174	180
512004/088	Резервни делови за грађевинске машине						
512005	Трошкови материјала за потребе димничара	50.000	50.000	50.000	100	100	100
512005/10	Утрошени материјал за потребе димничара	50.000	50.000	50.000	100	100	100
512006	Материјал за хемијску припрему воде	2.750.000	1.893.000	2.170.000	69	79	115
512006/29	Утрошени материјал за хемијску припрему	2.750.000	1.893.000	2.170.000	69	79	115
513	Трошкови горива и енергије	605.672.853	570.637.000	673.000.153	94	112	119
51300	Утрошено гориво (бензин и дизел) за транспортна средства	3.165.000	3.000.000	3.800.000	95	120	127
51305	Утрошен природни гас за котларнице и топлане	574.402.153	540.000.000	639.950.153	94	111	119
51310	Утрошена електрична енергија	25.637.000	25.637.000	32.000.000	100	125	125
51320	Трошкови воде за погон	2.468.700	2.000.000	2.250.000	81	91	113

514021	Трошак резервних делова за маш. одржавање и унутрашњих инст.	13.250.000	4.442.500	14.400.000	34	109	324
514021/02	Цеви и лукови	9.500.000	3.700.000	12.500.000	39	132	338
514021/04	Мерна опрема (манометри, термометри и др.)	800.000	76.000	500.000	10	63	658
514021/16	Запорни вентили и остала арматура	700.000	81.000	1.000.000	12	143	1.235
514021/18	Гасна арматура						
514021/23	Вентили за регулацију	1.700.000	62.000		4	0	0
514021/28	Радијаторски вентили и арматура		121.500				0
514021/31	Лежајеви електромотора, пумпи и вентилатора	250.000	302.000	200.000	121	80	66
514021/32	Разно	300.000	100.000	200.000	33	67	200
514022	Трошкови резервних делова за електро одржавање	40.300.000	1.047.000	6.950.000		17	664
514022/01	Електропрекидачи, склопке и релеји	600.000	34.000	600.000	6	100	1.765
514022/02	Електрогрејачи, осветљење и инсталациони делови и потр. материјал	900.000	442.000	2.000.000	49	222	452
514022/03	Склопке и релеји		21.000				0
514022/05	Електро грејачи		23.000				0
514022/06	Електронски мерни инструменти	100.000	85.000	200.000	85	200	235
514022/07	Електрична опрема у Ех изведби	300.000		300.000	0	100	
514022/09	Механика и аутоматика горионика	34.500.000	361.000	1.000.000	1	3	277
514022/10	Аутоматика подстаница, топлана и котларница	3.000.000	11.000	2.000.000		67	18.182
514022/11	Сензори и детектори	400.000	50.000	400.000	13	100	800
514022/12	Резервни делови за телекомуникациону опрему			250.000			
514022/13	Резервни делови за вилло пумпе	500.000					
514022/14	Разно		20.000	200.000			1.000
515030	Трошкови алата	3.500.000	260.000	2.600.000		74	1.000
515030/12	Алат и прибор градјевински		10.000				0
515031/12	Трајни алат	1.900.000	50.000	1.800.000	3	95	3.600
515032/13	Потрошни алат	1.600.000	200.000	800.000	13	50	400
515041	Заштитна средства и опрема	1.800.000	2.000.000	2.500.000	141	139	125
515041/00	Средства и опрема личне заштите	1.800.000	2.000.000	2.500.000	111	139	125
515041/01	Средства за рад у циљу заштите						
515051	Трошкови ауто-делова	550.000	50.000	70.000	9	13	140
515051/00	Трошкови ауто-делова	550.000	50.000	70.000	9	13	140
515081	Остали материјал (потрошни)	830.000	673.000	600.000	84	72	39
515090	Трошкови средстава за одржавање хигијене	450.000	150.000	200.000	35	44	133
515109	Трошкови ситног инвентара	150.000	11.652	150.000	0	100	1.287

Трошкови горива и енергије планирани су у износу од 678.000.153 динара.

У наредној табели дат је обрачун вредности енергије за загревање простора у 2015 години:

Р.б	ЕНЕРГЕНТ	КОЛИЧИНА	ЦЕНА	ВРЕДНОСТ
1	2	3	4	5
1.	Гас укупно			639.950.153
1.1	енергент	14.500.000 м ³	43,50	630.750.000
1.2	Капацитет	134.371,00	68,37	9.186.945,27
1.3	Нак. по месту исп.	6,00	2.201,28	13.207,68
4	Ел. енергија			32.000.000,00
5	Вода за погон			2.250.000,00
6	Утрошено гориво бензин			3.800.000,00
	УКУПНО			678.000.153

При планирању вредности енергије пошло се од важећих цена енергената.

Рачуни за гас у складу са тарифним системом садрже три категорије трошка и то: енергент, капацитет и накнада за мерно место. Повећање цене природног гаса током 2015 није укалкулисано.

Трошкови зарада, накнада зарада и остала лична примања, планирани су у износу од 134.517.725 динара.

Спецификација ових трошкова и њихово поређење са проценом остварења у 2014 години дата је у наредној табели:

КОД ПЛО	ЕЛЕМЕНТИ	ПЛАН 2014	ПРОЦЕНА 2014	ПЛАН 2015	Инт. 4/3	Инт. 5/3	Инт. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	138.371.627	135.580.495	135.185.365	98	97	99
520	Трошкови зарада и накнада зарада	107.109.910	106.432.405	103.456.556	99	97	97
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	19.272.664	19.068.006	19.060.382	99	96	97
52100	Трошкови пореза и доприноса за ПИО на терет послодавца (11,00%)	11.782.084	11.670.305	11.696.682	99	97	98
52101	Доприноси за осигурање од незапос. на терет трошкова (0,75%)	803.324	795.700	797.479	99	97	98
52102	Доприноси за здравствено осиг. на терет трошкова (6,15 %)	6.587.256	6.567.001	6.539.501	100	97	97
52104	Додатни допринос за ПИО (бенефицирани стаж (3,7%))	100.000	35.000	26.720	35	26	74
522	Трошкови уговора о делу	128.200	128.200		100	0	0
52201	Уговор о делу	128.200	128.200		100	0	0
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.500.000	1.233.625	848.000	75	57	75
52400	Накнаде за привремене и повремене послове	1.500.000	1.130.000	848.000	75	57	75
52500	Јавни радови - тржиште рада						
52501	Трошкови по основу стручне праксе		103.625	158.400			153

526	Трошкови накнада чланови Управног и Надзорног одбора	1.364.500	1.341.600	1.238.760	98	91	92
52600	Лична примања чланова Управног одбора						
52601	Лична примања чланова Надзорног одбора	1.364.500	1.341.600	1.238.760	98	91	92
529	Остали лични расходи и накнаде	8.996.353	7.376.659	10.423.267	82	110	135
52900	Дневнице за службено пут у земљи	317.012	220.000	220.000	69	69	100
52901	Накнада трошкова доласка на рад и повратка са рада	5.045.000	4.800.000	5.300.000	95	105	110
52910	Јубиларне награде	1.335.024	1.335.024	2.860.786	100	214	214
52911	Дневнице за службено пут у иностранство	215.600	50.000	100.000	23	46	200
52912	Накнада трошкова превоза на службена путовања у земљи	31.729	25.000	30.000	79	95	120
52915	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи	329.505	50.000	100.000	15	30	200
52913	Накнада трошкова превоза и смештаја на службена путовања у иностранство	391.553	50.000	100.000	13	26	200
52920	Отпремнине радницима - старосна пензија			482.481			
52930	Помоћ породицама у случају смрти запосленог или члана породице запосленог	313.922	313.922	400.000	100	127	127
52940	Солидарне помоћи запосленом за рођење детета	160.938	0	200.000	0	124	
52950	Солидарне помоћи-у случају болести	125.570	75.570	100.000	60	80	132
52960	Давања пензионерима на име поклона	203.000	107.143	130.000	53	64	121
52961	Остали лични расходи (новогодишњи пакетићи и сл.)	527.500	350.000	400.000	66	76	114
52963	Трошкови стипендирања ученика						

Трошкови амортизације и резервисања планирани су у износу од 39.602.000 динара.

При изради програма рада за 2015. годину резервисана су средства за накнаде запослених за отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 102.000 динара. Ради се о примени МРС-19 који се примењује и који налаже послодавцу да за све запослене изврши резервисања за накнаду која се исплаћује код одласка у пензију. Резервисање се врши на основу троструке бруто зараде у Републици Србији на крају године подељене са преосталим радним стажом, за сваког радника појединачно.

Остали пословни расходи планирани су у износу од 53.221.300 динара чине велику групу трошкова којој припадају следећи трошкови :

- производне услуге 31.046.000 динара
- нематеријални трошкови 22.175.300 динара

Спецификација осталих пословних расхода дата је у наредној табели:

КОНТО	Е Л Е М Е Н Т И	П Л А Н 2014	П Р О Ц Е Н А 2014	П Л А Н 2015	И н д 4/3	И н д 5/3	И н д 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
53	Трошкови производних услуга	35.909.000	10.937.800	31.046.000	30	86	284
531	Трошкови транспортних услуга	3.350.000	1.865.300	2.104.000	56	63	113
53120	Трошкови интернета						
53150	Трошкови ПТТ услуга у земљи	550.000	717.300	754.000	130	137	105
53151	Трошкови телефонских услуга -фиксни	200.000	128.000	200.000	64	100	156
53152	Трошкови телефонских услуга - мобилни+ГПРС моб.мрежа	2.500.000	1.000.000	1.050.000	40	42	105
53190	Остале транспортне услуге	100.000	20.000	100.000	20	100	500

532	Трошкови услуга одржавања	25.020.000	6.316.000	17.451.000	25	70	276
53200	Услуге мерења и испитивања на основу законских прописа	700.000	100.000	650.000	14	93	650
53201	Одржавање гасних инсталација	500.000	100.000	500.000	20	100	500
53202	Услуге по налогу инспекције	450.000		300.000	0	67	
53203	Одржавање опреме за производњу и пренос топлотне енергије - машинско	10.450.000	2.000.000	1.650.000	19	16	83
53204	Одржавање опреме за производњу и пренос топлотне енергије - електро	1.080.000	900.000	1.080.000	83	100	120
53205	Услуге на изради техничке документације		100.000				0
53206	Услуге грађевинског одржавања основних средстава		400.000	400.000			100
53207	Услуге одржавања рачунарске опреме	800.000	150.000	800.000	19	100	533
53208	Услуге одржавања телекомуникационе, канцел. Опреме и видео надзора	400.000	16.000	400.000	4	100	2.500
53209	Услуге одржавања моторних возила, грађевинских машина и остало	1.400.000	513.000	1.500.000	37	107	292
53210	Трошкови услуга одржавања осталих основних средстава(климе, фотокопира, и др)	350.000	110.000	350.000	31	100	318
53211	Услуге ангажовања грађевинских машина(машине, ручни ископ, ауто корпа..)	2.900.000	130.000	2.000.000	4	69	1.538
53214	Текуће одржавање службених просторија	1.700.000	1.300.000	1.500.000	76	88	115
53215	Услуга контроле на основу законских прописа	3.340.000		5.751.000	0	172	
53218	Услуга ревизије реконструкције трафостанице	600.000	247.000	120.000	41	20	49
53230	Трошкови услуга одржавања инвентара и алата	250.000	50.000	250.000	20	100	500
53290	Трошкови осталих услуга одржавања	100.000	200.000	200.000	200	200	100
533	Трошкови закупнине	46.000	60.000	50.000	130	109	83
53310	Трошкови закупнина пословног и складишног простора	46.000	60.000	50.000	130	109	83
534	Трошкови сајмова						
535	Трошкови рекламе и пропаганде	572.000	572.000	572.000	100	100	100
53500	Трошкови рекламе и пропаганде у земљи	572.000	572.000	572.000	100	100	100
539	Трошкови осталих услуга	6.921.000	2.124.500	10.869.000	31	157	512
53901	Услуге на изради пројектне документације	3.000.000	168.000	4.090.000	6	136	2.435
53910	Трошкови контроле бакт. и хем. анализе воде						
53911	Утрошена вода(пословна зграда)	115.000	100.000	112.000	87	97	112
53912	Накнада за коришћење пружног прелаза железнице србиј	270.000	270.000	270.000	100	100	100
53913	Геодетска снимања и картирање изведених радова	600.000	300.000	500.000	50	83	167
53914	Пост. бет. галант. и калдрме (враћање саоб. у првоб. стање)	170.000	170.000	200.000	100	118	118
53915	Услуге асвалтирања (враћање саобр. у првобитно стање)	2.000.000	400.000	2.000.000	20	100	500
53916	Чишћење мазутних резервоара и мазутара		397.000	3.000.000			756
53960	Услуге геомех.испитивања	170.000		50.000	0	29	
53920	Услуге паркинг сервиса	80.000	12.000	20.000	15	25	167
53940	Трошкови регистрације моторних возила	290.000	90.000	300.000	31	103	333
53950	Тр. усл.за маши. сечење призналица	16.000	12.500	17.000	78	106	136
53980	Накнада за коришћење ауто-пута	10.000	5.000	10.000	50	100	200
53990	Остале услуге	200.000	200.000	300.000	100	150	150

54	Трошкови амортизације и резервисања	45.937.000	40.675.000	39.602.000	89	86	97
54000	Трошкови амортизације	45.300.000	40.610.000	39.500.000	90	87	97
54500	Резервисања за накнаде запослених	637.000	65.000	102.000	10	16	157
55	Нематеријални трошкови	19.114.816	19.101.000	22.175.300	100	116	116
550	Трошкови непроизводних услуга	6.141.500	9.374.000	12.117.000	153	197	129
55001	Одржавање програма	350.000	368.000	200.000	105	57	54
55002	Услуге адвоката	674.500	500.000	399.000	74	59	80
55003	Услуге за одржавање чистоће (дезинсекција дератизација и дезинфекција)	270.000	200.000	200.000	74	74	100
55004	Претплата на интернет	90.000	57.000	60.000	63	67	105
55005	Трошкови рачуноводствене ревизије	141.000	141.000	141.000	100	100	100
55006	Трошкови одржавања линка између Топлана и Уп. згр.						
55007	Услуге судског извршитеља	4.220.000	4.220.000	4.500.000	100	107	107
55008	Здравствене услуге	900.000	733.000	900.000	81	100	123
55010	Трошкови услуга за стручно образовање радника	500.000	500.000	1.900.000	100	380	380
55011	Трошкови претплате на службене новине и стручну литературу	400.000	300.000	440.000	75	110	147
55012	Трошкови претплате РТВ	6.000	5.000	0	83	0	0
55014	Лиценц. Оперативни систем виндовс и оффице	1.250.000	1.250.000	1.797.000	100	144	144
55015	Услуге ангажовања стручњака Медицине рада-измена и анализа акта о процени ризика на радним местима и у радној околини	1.140.000	800.000	1.140.000	70		143
55040	Услуге грађевинског надзора	120.000		240.000	0	200	
55090	Остале непроизводне услуге	300.000	300.000	200.000	100	67	67
551	Трошкови репрезентације	742.000	742.000	296.800	100	40	40
55100	Трошкови репрезентације	742.000	742.000	296.800	100	40	40
552	Трошкови премије осигурања	3.250.000	3.220.000	3.710.000	99	114	115
55201	Премија осигурања за основна средства	1.500.000	1.500.000	1.800.000	100	120	120
55202	Премија осигурања за колекти вно комбиновано осигуран је запослених при и ван обављања редовног занимања - незгода	460.000	460.000	500.000	100	109	109
55203	Премија осигурања од одговорности према трећим лицима	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55204	Каско осигурање возила	380.000	380.000	350.000	100	92	92
55206	Допунско здравствено осигурање	450.000	450.000	450.000	100	100	100
55207	Основно осигурање возила	300.000	270.000	450.000	90	150	167
553	Трошкови платног промета	1.912.000	2.280.000	2.330.000	119	122	102
55301	Трошкови платног промета код ПТТ	369.000	340.000	369.000	92	100	109
55302	Трошкови платног промета код банака	651.000	710.000	651.000	109	100	92
55303	Накнада банци за обраду кредита						
55304	Провизија за промет платним картицама и трајне налоге	731.000	1.030.000	1.100.000	141	150	107
55305	Провизија на услуге ПИО	161.000	200.000	210.000	124	130	105
554	Трошкови чланарине	835.000	790.000	817.500	95	98	103
55400	Чланарина пословним удружењима	300.000	250.000	300.000	83	100	120
55401	Допринос привредној комори Војв. на терет трошкова(0,2%)	214.000	216.000	207.000	101	97	96
55402	Допринос привр комори Панчева на терет трошкова(0,3%)	321.000	324.000	310.500	101	97	96

555	Трошкови пореза	668.816	525.000	525.000	78	78	100
55501	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	55.200	0	0	0	0	
55502	Комунална такса на фирму	85.616	0	0	0	0	
55503	Трошкови пореза на имовину	528.000	525.000	525.000	99	99	100
55504	Накнада за коришћење земљишта - шума	0		0			
55505	Порез на поклон		200				0
559	Остали нематеријални трошкови	5.565.500	2.170.000	2.379.000	39	43	110
55900	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења Трговински суд	300.000	700.000	700.000	233	233	100
55901	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења Основни суд	700.000	300.000	300.000	43	43	100
55902	Административне таксе	105.500	50.000	100.000	47	95	200
55903	Трошкови издавања сагласности	300.000	400.000	400.000	133	133	100
55904	Трошкови новина и гласила	10.000	20.000	21.000	200	210	105
55905	Админ. трошак уписа терета на непокретност	200.000	400.000	500.000	200	250	125
55920	Трошкови објављивања огласа - тендера	150.000	150.000	158.000	100	105	105
55980	Трошкови добијања употребне дозволе	3.500.000	0		0	0	
55990	Остали разни нематеријални трошкови	300.000	150.000	200.000	50	67	133

Трошкови производних услуга планирани су у износу од 31.046.000 динара. Део који се односи на услуге одржавања основних средстава у производњи износи 17.451.000 динара.

Нематеријални трошкови планирани су у износу од 22.175.300 динара. У оквиру ове групе трошкова веће учешће имају следећи трошкови:

- трошкови судских извршитеља	4.500.000 динара
- премије осигурања	3.710.000 динара
- трошкови платног промета	2.330.000 динара

Финансијски расходи – камате, планирани су у износу од 17.073.000 динара и односе се на:

камате добављачима	12.073.000 динара
камате пословној банци	5.000.000 динара

Камата добављачима обрачуната је на кашњење у плаћању енергената, обзиром да је плаћање услуге грејања 12 месеци, а трошкови су концентрисани у грејној сезони.

Камате пословној банци односе се на камате по основу кредита за гас чија се реализација планира у првој половини 2015. године.

Остали расходи планирани су у износу од 61.185.782 динара.

Конто	Позиција	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд. 4/3	Инд. 5/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5	ОСТАЛИ РАСХОДИ	59.288.604	81.398.039	61.185.782	137	103	75
570	Губици по основу расходовање опреме						
576	Расходи по основу директног отписа потраживања	0	7.000	0			0
57600	Расходи по основу директног отписа потраживања						
57690	остали отписи потраживања		7.000				0
579	Остали непословни и ванредни расходи	1.450.000	3.163.000	13.153.000	218	907	416
57901	Расходи по основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања		1.900.000	11.630.000			612
57910	Трошкови по основу непризнатог претходног пореза		2.000	3.000			150
57920	Казна за прекрсаје		1.000				0
57930	Остали расходи	50.000	10.000	50.000	20	100	500
57940	Издаци за хуманитарне, верске и спортске намене	200.000	200.000	120.000	100	60	60
57950	Остали непоменути непословни расходи	1.000.000	500.000	1.000.000	50	100	200
57960	Накнада штете трећим лицима						
57970	Трошкови судских спорова	100.000	500.000	250.000	500	250	50
57980	Расходи по основу хаварија	100.000	50.000	100.000	50	100	200
58400	Обезвређење залиха материјала - расход		192.151				0
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	57.838.604	78.035.888	48.032.782	135	83	62
58500	Обезвређење потраживања-грађани	30.838.604	43.000.000	35.000.000		113	81
58500	Обезвређење потраживања-привреда	27.000.000	35.000.000	13.032.782	139	48	37
59100	Расходи пром.рач. Политике из ранијих година		35.888				0

Највеће учешће у овим расходима имају расходи по основу индиректног отписа ненаплаћених потраживања.

Расходи по основу индиректног отписа ненаплаћених потраживања планирани су у укупном износу од 48.032.782 динара и то:

- за физичка лица потраживања старија од 70 дана 35.000.000 динара
- за правна лица потраживања старија од 105 дана 13.032.782 динара

Индиректан отпис планиран је у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Ефикасност пословања у 2015 години (економичност, рентабилност, продуктивност, ликвидност, задуженост и слично) исказани су у табели РАЦИО ИНДИКАТОРИ која је дата у прилогу.

5.3 РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

ЈКП „Грејање“ ће у 2015. години извршити расподелу добити која ће се према процени остварити у 2014. години. У 2014 години је из нераспоређене добити са стањем на дан 31.12.2013., извршено је покриће укупно исказаног губитка на дан 31.12. 2013. године.

5.4 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2015.

Извештај о токовима готовине за 2015. годину рађен је на основу ставки прихода и расхода из биланса успеха као и процењених ставки у билансу стања.

5.5 СУБВЕНЦИЈЕ

Нема планираних средатава из Буџета града за 2015. годину.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

ЈКП "Грејање" на дан 15.12.2014. године запошљава 132 радника.

Поред основне делатности ЈКП "Грејање" обавља и димничарске услуге. КВ димничар је дефицитарно занимање. У предузећу је запослен само један димничар који обавља димничарске послове за потребе предузећа.

Остала занимања која су значајна за обављање наше основне делатности нису дефицитарна.

Трошкови бруто зарада планирани су у износу од 103.456.556 динара. При планирању масе зараде за 2015 годину пошло се од исплаћене цене рада за октобар 2014. годину, умањене за 10% у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС бр. 116/2014).

Укупна маса зарада у 2015. години у односу на 2014. годину, мања је за 3 %.

У укупној заради садржана је и зарада пословодства предузећа. Број радника пословодства је садржан у укупном броју радника.

Пословодство предузећа чине: директор, заменик директора, технички директор, директор економског сектора, директор правног сектора, руководицац финансија и рачуноводства и главни инжењер одржавања и производње.

Критеријуми за исплату зарада пословодству у 2015. години идентични су критеријумима за исплату зарада запослених.

При обрачуну накнада Председнику и члановима Надзорног одбора пошло се од исплаћене накнаде за октобар 2014. годину, умањене за 10%, у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС бр. 116/2014).

Трошкови по основу јубиларних награда планирани су у износу од 2.860.786 дин. Обрачун јубиларних награда вршен је на основу података добијених од Кадровске службе.

У 2015. години, планирано је 848.000 динара по основу Трошкова привремених и повремених послова. Ови трошкови су планирани су са умањењем од 25% у односу на реализована средства за претходну годину, у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

1. Када су у питању инвестиције, планирана су улагања на замени вреловода на разним локацијама и то у износу од 15 милиона динара у 2015 години. Ово је вишегодишња инвестиција почев од 2003 године. У изградњу нових и замену постојећих цевовода, уложено је око 650 милиона динара. У наредном периоду потребно је уложити још око 400 милиона динара како би се заменило око 30 км цевовода који су старији више од 35 година. ЈКП

„Грејање“ у највећој мери сопственим средствима и сопственом оперативом замењује постојеће цевоводе у дужини од 2-3 км годишње.

2. На топлани Содара планирана је замена два горионика који су стари више од 35 година и као такви су неекономични и непоуздани у раду, обзиром да се резервни делови више не производе.

3. Реконструкција котла на топлани Котеж је неопходна јер је овај котло стар више од 30 година а по снази задовољава 1/3 града Панчева. Евентуална хаварија на овом котлу створила би велике проблеме у снабдевању топлотном енергијом купаца.

4. Изградња радионице и магацина је неопходна јер адекватан простор за ову намену не постоји још од саме изградње топлана.

5. Набавка компактних подстаница је инвестиција за нове објекте који се прикључују на даљински систем грејања.

6. Котларница у Синђелићевој улици користи природни гас за загревање, међутим простор у којој је котларница смештена је неадекватан са становишта Правилника о изградњи гасних котларница. Обзиром на ову чињеницу, рад ове котларнице је небезбедан.

7. Планиран је завршетак Пројекта уградње измењивача топлоте у топлотним подстаницама који је трајао од 2003. године.

8. У топлотним подстаницама већих објеката планира се уградња опреме за одржавање притиска како би се избегли проблеми лошијег квалитета грејања на највишим спратовима.

9. Возила која се користе у предузећу су службена возила за обављање теренске делатности. Возила су марке ЈУГО и старија од 15 година. Као таква су веома нерантабилна (велики потрошачи горива) и непоуздана.

10. Фреквентни регулатори су уређаји који подешавају број обртаја мотора на пумпама и имају двојаку улогу и то – регулације протока и уштеде електричне енергије.

11. Опрема за компензацију јалове снаге омогућава уштеду приликом обрачуна електричне енергије за велике потрошаче.

12. Опрема за видео надзор – предузеће сваке године у складу са својим могућностима надограђује опрему за видео надзор како би се повећала безбедност објеката који нису увек под људским надзором. На објектима се налази опрема која је веома скупа и неопходна за обављање основне делатности.

У прилогу бр 7.1 дат је преглед и структура капиталних улагања у периоду од 2015-2017 године.

8. ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће планира реализацију кредита за измирење дуга за гас из грејне сезоне 2014/2015, у износу од 180 милиона динара са роком отплате од 9 месеци. У табели бр. 8.1 дат је план отплате кредита у 2015. години по кварталима.

У табели 8.2 датој у прилогу, дато је процењено стање обавеза и потраживања на дан 31.12.2014. године као и њихово кретање по кварталима у 2015. години. Планирање ненаплаћених потраживања и неизмирених обавеза рађено је на основу њиховог стања по кварталима у претходним годинама. Истичемо да се код планирања ових ставки пошло и од тога да ће се у 2015. години континуелно радити на наплати потраживања како од физичких лица тако и од привредних субјеката. Ангажовање судских извршитеља у 2013 и 2014 години, указује да ће наплата спорних потраживања бити много ефикаснија него претходних година.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Финансијски план, у делу који се односи на расходе, представља основ за доношење Плана набавки.

Табела 9.1 – планирана средства за набавку добара услуга и радова за обављање делатности (текуће, инвестиционо и капитално одржавање), дата је у прилогу.

Планирани трошкови рекламе, пропаганде и презентације износе 572.000 динара.

Критеријуми за планирање и коришћење ових средстава су следећи:

1. Оглашавање и представљање предузећа локалним медијима поводом важних датума и догађаја у граду Панчеву
2. Промовисање потребе редовног измирења рачуна
3. Промовисање новог начина плаћања услуге према kwh
4. Презентација предузећа значајним пословним сарадницима

Комуникација са корисницима наших услуга одвија се преко медија, који се користе већином ради обавештавања, поводом важних датума и догађаја, као и у директном контакту у просторијама предузећа, са пословним сарадницима.

Средства намењена за помоћ хуманитарним, верским и спортским организацијама у њиховим активностима троше се према критеријумима наведеним у одлукама Скупштине града Панчева везани за финансирање програма и пројеката, спорта и физичке културе као и верских и хуманитарних активности.

Планирана средства за ове намене износе 120.000 динара и планирана су са умањењем од 40% у односу на реализована средства за претходну годину, у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину.

Р.б	Конто	Опис	План 2014	Процена 2014	План 2015	Инд.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	6/4
1	57940	Издаци за хуманитарне, верске и спортске намене	200.000	200.000	120.000	60

Трошење ових средстава зависиће од поднетих захтева. Одлуку о висини одобрених средстава доноси Надзорни одбор Предузећа.

Трошкови репрезентације планирани су у износу 296.800 динара и планирани су са умањењем од 60% у односу на реализована средства за претходну годину, у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину.

Табела 9.2 – Средства за посебне намене, дата је у прилогу.

10. ПОЛИТИКА ЦЕНА

ЈКП " Грејање" пружа услугу грејања, топле воде и димничарске услуге. Цена грејања наплаћује се по м² и по kwh.

Код формирања цене примењена је метода која је регулисана Уредбом о начину одређивања највиших и најнижих просечних цена топлотне енергије у грејној сезони 2014/2015.

За све кориснике, за период плаћања од 12 месеци, наплата услуге грејања за грејну сезону почиње 01.10. текуће године а завршава се 30.09. наредне године.

Код корисника пословног и стамбеног простора код којих постоје услови за мерење утрошене топлотне енергије наплата се врши на основу цене која се састоји из:

- варијабилног дела цене изражене у дин/kWh, обухвата трошкове утрошене енергије, и плаћа се у грејној сезони
- фиксног дела цене изражене у дин/ м², обухвата трошкове одржавања система даљинског грејања, и плаћа се током целе године

На крају 2014. године код корисника пословног простора за 56,55% грејане површине плаћање се врши по основу утрошене топлотне енергије.

Цена топле воде обрачунава се по члану домаћинства. Цена је просечна и иста за све кориснике. Код корисника пословног простора код којих постоје услови за мерење утрошене топлотне енергије наплата се врши на основу варијабилног дела цене изражене у дин/kWh, и фиксног дела цене изражене у дин/ чл.

Цене наших услуга су на режиму давања сагласности оснивача, уз обавештавање одређених Министарстава.

У 2014. години цене грејања и топле воде нису кориговане а у примени су одобрене цене од 12.10.2013 год

Важеће цене су основ за израду финансијског плана.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Предузеће у свом пословању изложено је ценовном ризику. Основа овог ризика је непостајање аутоматизма код корекције цена услуга грејања и топле воде, уколико дође до корекције цена гаса. Гас као енергент, који се користи за производњу топлотне енергије, чини 62,74 % укупних расхода. Уколико корекција цена услуга грејања и топле воде не прати раст цене гаса, Предузеће се доводи у ситуацију да не може да измирује своје обавезе. Тада из својих прихода, Предузеће не може да измирује своје расходе, односно није ликвидно.

Очекује се да ће Предузеће крајем грејне сезоне 2014/2015, имати неизмирене обавезе по основу гаса. Планира се задужење кредитом у износу 180 милиона динара са периодом враћања од 9 месеци. Имајући у виду месечне приливе средстава, кредитни ризик не постоји. Кредит ће се уредно измирити.

Оно што је неопходно нагласити је да ће континуеалан рад у 2015. години на наплати потраживања, смањити основне ризике везане за финансијске инструменте. За напред наведено, неопходно је да раст цена наших услуга прати раст цена енергената.

ДИРЕКТОР
Јазин Милодраг
Јазин Милодраг, дипл. ек.

