



JKP "ГРЕЈАЊЕ"
ПАНЧЕВО
Цара Душана бр.7



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2016. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	JKP "ГРЕЈАЊЕ"
СЕДИШТЕ:	ПАНЧЕВО
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА
МАТИЧНИ БРОЈ:	35.30
ПИБ:	08488754
ЈББК:	101050607
НАДЛЕЖНИ ОРГАН	81330
ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ	
САМОУПРАВЕ:	СКУПШТИНА ГРАДА ПАНЧЕВА

Панчево, децембар 2015

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	5
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2016. ГОДИНЕ	6
3.1 Процена физичкога обима активности у 2015. години	
3.2 Процена финансијских показатеља за 2015. годину	
3.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2015.-план и процена	
3.2.2 Биланс успеха на дан 31.12.2015.-план и процена	
3.2.3 Извештај о токовима готовине у периоду 31.12.2015.-план и процена	
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016.	8
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2016	8
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	20
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	21
8. ЗАДУЖЕНОСТ	22
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА УСЛУГА И РАДОВА И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ РАДОВЕ	22
10. ПОЛИТИКА ЦЕНА	23
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	23

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 испр . 108 /2013,142/2014, и 68/2015 –др. закон), 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), Закон о начину утврђивања максималног броја запослених у јавном сектору (Службени гласник РС, број 68/2015), Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Службени гласник РС бр. 113/2013, 21 /2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015.), Закључак Владе РС 05 Број 023-11810/2015 од 5. новембра 2015. о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2016. годину, Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом купаца на подручју града Панчева (Сл. лист Града Панчева бр. 19/15 и 26/15).

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

Део средстава за инвестиције финансира се 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 2015. године по категоријама корисника дата је у наредном прегледу:

Р.бр.	О П И С	ПОВРШИНА М ²
1.	ГРАЂАНИ	660.692,37
1.1	Плаћање по м ²	634.156,34
1.2	Плаћање по kWh	24.441,87
1.3	Искључени корисници	2.094,16
2.	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	159.087,57
2.1	Плаћање по м ²	52.635,05
2.2	Плаћање по kWh	91.932,23
2.3	Искључени корисници	14.520,29
3.	УКУПНО	819.779,94

Површина која се односи на пословни простор је стварна. Број корисника топле воде износи 2.291 и то 2.151 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 2016. 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 31.12.2015. године процењена вредност имовине ЈКП "Грејање" износи :

1. Стална имовина	1.078.176.000
1.1 Нематеријална улагања	3.312.000
1.2 Некретнине, постројења, опрема	1.073.727.000
1.3 Учешће у капиталу	10.000
1.4 Остали дуг. фин. пласмани	1.127.000
2. Обртна имовина	351.986.000
2.2 Залихе	26.258.000
2.3 Краткор. потраживања, пласмани и готов.	325.728.000
3. Укупно (1+2)	1.430.162.000

Производња се на крају 2015. 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 130.

Када је информациона технологија у питању предузеће поседује 56 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 2016. године.

Увођење мерења утрошка 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 (Сл. лист града Панчева бр. 19/15 и 26/15). Тарифни систем за обрачун испоручене количине топлотне енергије купцима на подручју града Панчева, биће дефинисан посебним актом Скуштине града Панчева.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Предузеће се састоји из следећих организационих јединица:

1. Управа предузећа – в.д. директор Божић Сандра , 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 набаве и маркетинга

3.1.4 План и анализа

4. Правни сектор- директор Вуколић Љиљана , дипл. правник

4.1 Утужење и наплата потраживања

4.2 Кадровски и општи послови

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2016. ГОДИНЕ

3.1 Процена физичкога обима активности у 2015. години

Ред Бр	Назив производа услуге	Јед мере	Остварено 2014	План 2015	Процена 2015	Индекс	Индекс
						5/4	6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
	Тарифна група I						
1.	Грејање-стамбени простор - УКУПНО		659.910,62	664.975,20	660.692,37	101	100
1.1	Грејање-стамбени простор	м ²	635.392,17	635.392,17	634.156,34	100	99,80
1.2	Грејање-стамбени простор	kWh	22.503,00	27.567,58	24.441,87	123	109
1.3	Грејање-стамбени простор искључени корисници	м ²	2.015,45	2.015,45	2.094,16	100	104
	Тарифна група II						
2.	Грејање-пословни простор- УКУПНО		158.637,79	162.974,65	159.087,57	103	100
2.1.	Грејање-пословни простор	kWh	89.108,14	92.161,22	91.932,23	103	103
2.2.	Грејање-пословни простор	м ²	53.746,80	53.746,80	52.635,05	100	98
2.3	Грејање-пословни простор искључени корисници	м ² kWh	15.782,85	17.066,63	14.520,29	108	92
3.	УКУПНО (1+2)		818.548,41	827.949,85	819.779,94	101	100,15
3.	Топла вода	чл.	2.202	2.202	2.151	100	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 2015. годину

Према процени ЈКП "Грејање" у 2015. години из укупних прихода не покрива процењене расходе.

Кonto		Планирано 2015.	Процена 2015.
	A Пословни приходи и расходи из редовног пословања		
	1. Пословни приходи	948.898.600	928.121.634
60 и 61	1.1 Приходи од продаје	928.888.600	907.212.689
64	1.2 приходи по основу донација, субвенција, дотација и сл.	17.310.000	18.208.945
65	1.3 приходи по основу закупа	2.700.000	2.700.000
	2. Пословни расходи	942.698.818	962.889.584
50	2.1 Набавна вредност прибављене некретнине ради продаје		
51	2.2 Трошкови материјала	713.690.153	749.377.995
52	2.3 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	135.185.365	145.022.669
	2.3.1 Расходи по основу умањења зарада		10.331.736
54	2.4 Трошкови амортизације резервисања	39.602.000	39.602.000
53 и 55	2.5 Остали пословни расходи	54.221.300	28.886.920
66	3. Финансијски приходи	11.350.000	8.770.116
56	4. Финансијски расходи	17.073.000	6.483.484
67 и 68	5. Остали приходи	59.709.000	60.437.813
69	6. Приход по основу исправке из претходног периода		
57 и 58	7. Остали расходи	61.185.782	48.727.161
	8. Губитак из редовног пословања (1-2+3-4+5+6-7)		20.770.667

Пословни приходи су њижи од планираних за 2% . Приходи од продаје производа и услуга њижи су од планираних за 2%. Уколико се искаже процењени губитак, његово покриће биће из реализованих ревалоризационих резерви које ће бити исказане по завршном рачуну за 2015. годину.

При изради програма рада пошло се од претпоставке да ће се грејана површина повећати за 5.064,50 м² стамбене површине и то по kWh и 3.053,08 м² површине пословног простора, такође по kWh. Површина која је прикључена у 2015.год. закључно са рачуном за октобар износи 1.938,87 м² стамбеног дела и 2.824,09 м² површине пословног простора, све по kWh.

Пословни расходи већи су од планираних за 2%. Трошкови горива учествују са 71,90 % у укупним расходима и према процени већи су од планираних расхода за 8 %.

У наредној табели дат је преглед планираних количина горива и процењених за 2015. годину, као и упоредни преглед вредности утрошене енергије:

Р. бр.	ОПИС	План 2015 количина	План 2015 цена	Вредност план 2015	Процена 2015 количина	Процена 2015 цена	Вредност Процена 2015
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Гас укупно			639.950.153			697.739.127
1.1	Енергент	14.500.000 М ³	43,50 дин/м ³	630.750.000	13.037.476 М ³	48,27 дин/м ³	629.339.067
2	Ел. енергија			32.000.000			31.132.448
3	Трош.воде за погон			2.250.000			900.000
4	Гориво за тран. средс.			3.800.000			2.280.877
	УКУПНО:			678.000.153			732.052.452

Остварена просечна цена гаса већа од планиране за 11,00 %.

Финансијски приходи према процени нижи су од планираних за 23%. У 2015. години наплаћена камата по основу потраживања од грађана нижа је за 46 %. Планирано је да се наплати 7.000.000 динара фактурисане камате од грађана а наплатиће се према процени 3.790.379 динара. Код пословног простора процена је да ће се наплатити више камате за 63% у односу на план.

Финансијски расходи према процени чине свега свега 38% планираних расхода .

За износ од 1.200.000 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 3,7 % годишње. Кредит је узет наменски за измирење дуга по основу утрошеног гаса. У моменту уплате (20.03.2015. год.) динарска вредност кредита износила је 143.940.840 динара. Приходи по основу наплате старих потраживања која су индиректно отписана у претходном периоду планирани су у износу од 55.000.000 динара и чине 90,59 % осталих прихода.

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

конто	ОПИС	План 2015	Процена 2015	Индекс
680	Приходи од усклађености вредности имовине	55.000.000	55.000.000	100
68000	Наплаћена потраживања за грејање од посл. простора	15.000.000	15.000.000	100
68001	Наплаћена потраживања за грејање од грађана	40.000.000	40.000.000	100

Процена је да ће се ненаплаћена потраживања која терете пословне приходе остварити у износу од 55.000.000 динара. У односу на планиране приходе по овом основу индекс остварења износи 100. 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 2015.

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016.

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 2016
	Тарифна група I		
1.	Грејање-стамбени простор - УКУПНО		662.631,87
1.1	Грејање-стамбени простор	м ²	634.156,34
1.2	Грејање-стамбени простор	kWh	26.381,37
1.3	Грејање-стамбени простор искључени корисници	м ²	2.094,16
	Тарифна група II		
2.	Грејање-пословни простор-УКУПНО		159.087,57
2.1	Грејање-пословни простор	kWh	91.932,23
2.2	Грејање-пословни простор	м ²	52.635,05
2.3	Грејање-пословни простор искључени корисници	м ² kWh	14.520,29
3.	УКУПНО (1+2)		821.719,44
4.	Топла вода	чл.	2.151
5.	Топла вода	kWh	140

У 2016. години планирано је прикључење на систем грејања 7.758 м² стамбене површине, обрачун по kWh. Прикључење је планирано од октобра месеца 2016. године.

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2016.

Финансијски план за 2016. годину рађен је у складу са Закључком Владе РС 05 Број 023 – 11810/2015, којим је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2016. годину.

Основне претпоставке на основу којих је рађен програм пословања за 2016. годину су :

1. Грејна сезона почиње 15.октобра текуће године а завршава се 15. априла наредне године. Изузетно када Републички хидрометеоролошки завод прогнозира средњу дневну температуру нижу од 12 °С, узастопно 2 дана, грејна сезона може почети и пре рока који је предвиђен, али не пре 01. октобра текуће године, односно може трајати дуже од предвиђеног рока али не дуже од 30. априла 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 2016. години износи 821.719,44 м² и то 662.631,87м² стамбеног простора и 159.087,57 м² пословног простора, број корисника топле воде износи 2.291.

5. Цена гаса је обрачуната на основу пројектоване цене гаса . Пројекција је рађена на основу процењене просечне цене гаса у 2015. години и одређеног умањења . Процењена просечна цена гаса у 2015. години износи 48,27 динара по м³. Планска просечна цена гаса износи 41,00 дин по м³. Рачуни за гас садрже две категорије трошка и то: енергент у складу са спецификацијом рачуна и капацитет у складу са спецификацијом рачуна.

6. Финансијски план за 2016. 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 утврђивању максималне зараде у јавном сектору („ Сл. Гласник РС , бр. 93 /12) и 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 цена од 2,8%.

9. Број запослених који ће бити ангажован у 2016. години износи 130.

5.1 БИЛАНС СТАЊА

Када је у питању Биланс стања у 2016. години, не очекују се битне промене које се односе на активу и пасиву предузећа. Када су у питању краткорочна потраживања, у 2016. години, планирано је смањење потраживања од купаца у односу на дан 31.12.2015. год., што подразумева континуелан рад на наплати потраживања.

Добра наплата потраживања, утиче на обавезе из пословања које су процењене на дан 31.12.2016. год. на 154.000.000 динара. Исказане обавезе се највећим делом односе на обавезе према ЈП “Србијагасу” за испоручени гас.

5.2 БИЛАНС УСПЕХА

У наредној табели дат је преглед планираних прихода и расхода за 2015 годину, процена за 2015 годину и план за 2016 годину :

Кonto	Ред. Бр.	Позиција	Планирано 2015	Процена 2015	Планирано 2016	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	1. Пословни приходи	948.898.600	928.121.634	953.867.664	98	101	103
60 и 61	1.1.	1.1 Приходи од продаје	928.888.600	907.212.689	933.298.164	98	100	103
64	1.2.	1.2 приходи по основу донација, субвенција, дотација и сл.	17.310.000	18.208.945	17.775.000	105	103	98
65	1.3	1.3 приходи по основу закупа	2.700.000	2.700.000	2.794.500	100	104	104
	2	2. Пословни расходи	942.698.818	962.889.584	969.748.738	102	103	101
50	2.1.	2.1Набавна вредност прибављенљ некретнине ради продаје						
51	2.2.	2.2 Трошкови материјала	713.690.153	749.377.995	720.803.000	105	101	96
52	2.3.	2.3Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	135.185.365	145.022.669	149.257.768	107	110	103
		2.3.1.Расходи по основу умањења зарада		10.331.736	11.534.769			110
54	2.4.	2.4 Трошкови амортизације резервисања	39.602.000	39.602.000	37.137.000	100	94	94
53 и 55	2.5.	2.5 Остали пословни расходи	54.221.300	28.886.920	62.550.970	53	116	217
66	3	3. Финансијски приходи	11.350.000	8.770.116	8.829.772	77	78	101
56	4	4. Финансијски расходи	17.073.000	6.483.484	9.400.000	38	55	145
67 и 68	5	5. Остали приходи	59.709.000	60.437.813	69.106.000	100	114	114
69	6	6. Приход по основу исправке из претходног периода						
57 и 58	7	7. Остали расходи	61.185.782	48.727.161	52.654.697	80	86	108
		8. Губитак из редовног пословања (1-2+3-4+5+6-7)		20.770.667				

Динамика остварења прихода и расхода у 2016. години по кварталима дата је у наредној табели :

Конто	Ред. Бр.	Позиција	Планирано 2016	I-III 2016	IV- VI 2016	VII-IX 2016	X-- XII 2016	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	953.867.664	246.809.425	225.436.825	224.876.825	256.744.589	26	24	24	27
60 и 61	1.1.	Приходи од продаје	933.298.164	246.110.800	224.738.200	224.178.200	238.270.964	26	24	24	26
64	1.2.	Приход по основу субвен.	17.775.000	0	0	0	17.775.000	0	0	0	100
65	1.3.	Приход по основу закупа	2.794.500	698.625	698.625	698.625	698.625	25	25	25	25
	2	Пословни расходи	969.748.738	426.827.591	122.285.850	73.012.203	347.623.094	44	13	8	35
51	2.1.	Трошкови материјала	720.803.000	364.149.700	59.610.400	11.633.300	285.409.600	51	8	2	39
52	2.2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	149.257.768	37.755.899	37.753.458	36.456.911	37.291.500	25	25	25	25
54	2.3.	Трошкови амортизације и резервисања	37.137.000	9.284.250	9.284.250	9.284.250	9.284.250	25	25	25	25
53 и 55	2.4.	Остали пословни расходи	62.550.970	15.637.742	15.637.742	15.637.742	15.637.744	25	25	25	5
66	3	Финансијски приходи	8.829.772	2.897.000	2.060.900	1.905.500	1.966.372	33	23	22	22
56	4	Финансијски расходи	9.400.000	3.743.100	2.444.000	2.003.100	1.209.800	40	26	21	13
67 и 68	5	Остали приходи	69.106.000	23.737.900	10.974.000	10.676.900	23.717.200	34	16	15	34
57 и 58	6	Остали расходи	52.654.697	13.163.674	13.163.674	13.163.674	13.163.675	25	25	25	25
		Добит - губитак из редовног пословања		- 170.290.040	100.578.201	149.280.248	- 79.568.408				

Укупан приход за 2016. годину планиран је у износу од 1.031.803.436 динара. Посматрано у односу на процену остварења за 2015. 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 2015		Просечна цена 2015		Важећа цена 31.12.2015		Планска цена 2016		Инд. 5/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Грађани (м2)	94,14	дин/м2	94,14	дин/м2	94,14	дин/м2	94,14	дин/м2	100	100	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	100	100	100
2.2.	Фиксни део цене	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2			100
3.	Пословни простор (м2)	129,77	дин/м2	129,77	дин/м2	129,77	дин/м2	129,77	дин/м2	100	100	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	100	100	100
4.2.	Фиксни део цене	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	31,01	дин/м2	100	100	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	100	100	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 2015. годину дата је у наредној табели:

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	План 2015	Процена 2015	План 2016	Инд. 4:3	Инд. 5:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
60-65	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	948.898.600	928.121.634	953.867.664	98	101	103
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	11.350.000	8.770.116	8.829.772	77	18	101
67 и 68	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	60.709.000	60.437.813	69.106.000	100	114	114
60-68	УКУПНО	1.020.957.600	997.409.216	1.031.803.436	98	101	103

Пословни приходи планирани су у износу од 953.867.664 динара. У односу на процену остварених прихода за 2015. 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 2015	ПРОЦЕНА 2015	ПЛАН 2016	Инд 4/3	Инд 5/3
1	2	3	4	5	6	7
61	Приход од продаје производа и услуга	928.888.600	907,212,689	933,298,164	98	100
614	Приход од продаје производа и услуга	928.888.600	907,212,689	933,298,164	98	100
61400	Приход од продаје производа И услуга-привреда грејање	83.697.000	84,243,652	81,965,405	101	98
61402	Приход од продаје производа И услуга -привреда димнициари	50.000	30,000	25,000	60	50
61403	Приход од продаје производа И услуга-грађани грејање м ²	718.234.000	694,439,223	716,393,734	97	100
61404	Приход од продаје производа И услуга-градјани топла вода	19.828.000	18,980,336	19,368,292	96	98
61405	Приход од услуга сагласност на пројекат	350.000	100,000	333,000	29	95
61406	Приход од продаје сопствених услуга	900.000	822,000	963,000	91	107
61408	Остали приходи за утросену ел. Енергију	0				
61409	Приход по основу издавања Решења о одобрењу (услови пројектов.)	100.000	123,900	200,000	124	200
61410	Приход од израде подстанца					
61412	Приход од накнаде за прикључење нових кор. (партиципација.)	1.100.000	1,100,000	2,921,500	100	266
61415	Приход од прод. произв. и услуга-привреда грејање по кwh	45.000.000	47,453,000	47,500,000	105	106
61416	Приход од прод. произ. и услуга-привреда грејање фиксни део	33.400.000	33,614,053	34,209,821	101	102
61418	Приход од прод. произ. и услуга-привреда топла вода фиксни део	717.600	717,577	717,600	100	100
61417	Приход од прод. произв. и услуга-привреда топла вода по КWH	1.700.000	1,542,528	1,550,000	91	91
61419	Остали приходи	100.000			0	0
61421	Приход од услуге грејања привреда-фиксни део искључени кориници	6.351.000	5,510,327	5,510,327	87	87
61422	Приход од услуге грејања грађани-фиксни део искључени кориници	750.000	752,959	779,279	100	104
61424	Приход од продаје отпада ради рециклаже					
61426	Приход од продаје услуге-градјани грејање кwh - фиксни део	7.461.000	8,028,964	9,817,036	108	132
61427	Приход од продаје услуге-градјани грејање кwh - варијабилни део	8.150.000	9,754,170	11,044,170	120	136
	Приход од испоруке и уградње мерила топл. енергије	1.000.000			0	0
	Приход по основу субвенција	17.310.000	18,208,945	17,775,000	105	103
61428	Приход по основу субвенција од оснивача	17.200.000	17,200,000	17,200,000	100	100

64	Приход по основу јавног рада		850,000	425,000		
640023	Приход из буџета по основу стручне праксе	110.000	158,945	150,000	144	136
65	Приход од закупа	2.700.000	2,700,000	2,794,500	100	104
65000	Приход од закупа	2.700.000	2,700,000	2,794,500	100	104

У структури прихода од продаје производа и услуга највеће учешће имају приходи по основу услуге грејања и топле воде 99,52%.

Финансијски приходи планирани су у износу од 8.829.772 динара и односе се на приходе од камата. У односу на процену за 2015. годину већи су за 1%. Планирано је да се у 2016 години наплати 1.629.772 динара камате од пословног простора и 6.800.000 динара од грађана.

Остали приходи планирани су у износу од 69.106.000 динара.

Структура планираних осталих прихода дата је у наредној табели:

Конто	Позиција	План 2015	Процена 2015	План 2016	Инд 4:3	Инд 5:3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
67 и 68	Остали приходи (679 + 680 + 692)	60.709.000	60,437,813	69,106,000	100	114
679	Остали приходи	5.709.000	5,358,160	5,606,000	94	98
67900	Приход од такси и трошкова спора- грађани	2.000.000	1,500,000	1,500,000	75	75
67901	Приход од наплаћене штете од осигурања	200.000	52,000	100,000	26	50
67904	Приход од наплаћене провизије ПИО	300.000	200,160	250,000	67	83
67905	Приход од наплате уписа терета на непокретност	150.000	300,000	300,000	200	200
67906	Приход од наплате адвокатских услуга на непокретност	400.000	300,000	350,000	75	88
67907	Приход од наплате услуга судског вештака за непокретност	100.000	100,000	100,000	100	100
67908	Приход од такси-грађани (судски извршитељ)	2.150.000	2,150,000	2,200,000	100	102
67909	Приход од такси-привреда (судски извршитељ)	150.000	400,000	400,000	267	267
67920	Приход од такси и трошкова спора -привреда	150.000	300,000	300,000	200	200
67930	Остали непословни приходи	100.000	50,000	100,000	50	100
67936	Повраћај више уплаћених административних такси					
67990	Приход од опомена - грађани	7.000	5,000	5,000	71	71
67991	Приход од опомена - привреда	2.000	1,000	1,000	50	50
680	Приход од усклађености вредности имовине	55.000.000	55,000,000	63,500,000	100	115
68000	Наплаћена потраживања за грејање од посл. простора	15.000.000	15,000,000	12,000,000	100	80
68001	Наплаћена потраживања за грејање од грађана	40.000.000	40,000,000	51,500,000	100	129
69200	Приход по основу промене рач. политике – исправка грешке из ранијих година		79,653			

Највеће учешће у овим приходима у Плану за 2016. 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 2015. годину дато је у наредној табели:

Конто	Позиција	План 2015.	Процена 2015.	План 2016.	Инд. 4:3	Инд. 5:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
51-55	Пословни расходи	942.698.818	962.889.584	969.748.739	102	103	101
56	Финансијски расходи	17.073.000	6.483.484	9.400.000	38	55	145
57 - 58	Остали расходи	61.185.782	48.727.161	52.654.697	80	86	108
	Укупно	1.020.957.600	1.018.100.229	1.031.803.436	100	101	101

Укупни расходи планирани су у износу од 1.031.803.436 динара. У односу на претходну годину већи су за 1 %.

У наредној табели дата је структура пословних расхода по рачунима:

Конто	Позиција	План 2015.	Процена 2015.	План 2016.	Инд. 4:3	Инд. 5:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
51	Трошкови материјала	713.690.153	749.377.995	720.803.000	105	101	96
512	Трошкови основног материјала за израду	8.220.000	5.400.685	8.745.000	66	106	162
51200	Трошкови канцеларијског материјала	1.200.000	616.370	800.000	51	67	130
512000	Основни и помоћни материјал из хуман. помоћи		1.000				0
512001	Трошкови материјала за машинско одржавање и унутрашњих инсталација	1.100.000	649.803	1.250.000	59	114	192
512001/03	Спојни материјал	150.000	89.110	150.000	59	100	168
512001/05	Лимови и профили		123.928				0
512001/06	Заптивни материјал	150.000	98.935	150.000	66	100	152
512001/09	Материјал за антикорозивну заштиту и бојење	250.000	99.101	350.000	40	140	353
512001/17	Водоводни, канализациони материјал, санитарije и фитинзи	550.000	238.729	600.000	43	109	251
512002	Трошкови материјала за електроодржавање	0	10.000	0			0
512002/04	Трошкови електро материјала		10.000				0
512004	Трошкови грађевинског материјала	3.700.000	2.113.512	3.975.000	57	107	188
512004/08	Грађевински материјал		241.503				0
512004/081	Сепаратни грађевински материјал (песак, шљунак, кризла)	1.000.000	705.039	1.000.000	71	100	142
512004/082	Грађевински материјал са стоваришта	1.200.000	292.072	1.200.000	24	100	411
512004/083	Готов бетон	700.000	407.380	700.000	58	100	172
512004/084	Бетонска галантерија	100.000	115.932	300.000	116	300	259
512004/085	Оков		24.792	25.000			101
512004/086	Материјал за изолацију	500.000	151.794	400.000	30	80	264
512004/087	Разно	200.000	150.000	200.000	75	100	133
512004/088	Резервни делови за грађевинске машине		25.000	150.000			600
512005	Трошкови материјала за потребе димничара	50.000	10.000	20.000	20	40	200
512005/10	Утрошени материјал за потребе димничара	50.000	10.000	20.000	20	40	200
512006	Материјал за хемијску припрему воде	2.170.000	2.000.000	2.700.000	92	124	135
512006/29	Утрошени материјал за хемијску припрему	2.170.000	2.000.000	2.700.000	92	124	135
513	Трошкови горива и енергије	678.000.153	732.052.452	685.308.000	108	101	94
51300	Утрошено гориво (бензин и дизел) за транспортна средства	3.800.000	2.280.877	3.800.000	60	100	167
51305	Утрошен природни гас за котларнице и топлане	639.950.153	697.739.127	647.308.000	109	101	93
51310	Утрошена електрична енергија	32.000.000	31.132.448	33.000.000	97	103	106
51320	Трошкови воде за погон	2.250.000	900.000	1.200.000	40	53	133

514021	Трошк. резервних делова за маш. одржавање и унутрашњих инст.	14.400.000	7,747,585	13,400,000	54	93	173
514021/02	Цеви и лукови	12.500.000	6,932,075	8,750,000	55	70	126
514021/04	Мерна опрема(манометри, термометри и др.)	500.000	86,190	500,000	17	100	580
514021/16	Запорни вентили и остала арматура	1.000.000	177,838	2,000,000	18	200	1,125
514021/18	Гасна арматура			1,300,000			
514021/23	Вентили за регулацију		162,988	400,000			245
514021/28	Радијаторски вентили и арматура		56,737	100,000			176
514021/31	Лежајеве електромотора, пумпи и вентилатора	200.000	131,757	150,000	66	75	114
514021/32	Разно	200.000	200,000	200,000	100	100	100
514022	Трошкови резервних делова за електро одржавање	6.950.000	1,321,133	7,400,000	19	106	560
514022/01	Електропрекидачи, склопке и релеји	600.000	200,000	600,000	33	100	300
514022/02	Електрогрејачи, осветлење и инсталациони делови и потр. материјал	2.000.000	331,133	1,500,000	17	75	453
514022/03	Склопке и релеји		20,000				0
514022/05	Електро грејачи		20,000				0
514022/06	Електронски мерни инструменти	200.000	100,000	700,000	50	350	700
514022/07	Електрична опрема у Ех изведби	300.000		300,000	0	100	
514022/09	Механика и аутоматика горионика	1.000.000	300,000	800,000	30	80	267
514022/10	Аутоматика подстанца, топлана и котларница	2.000.000	150,000	1,500,000	8	75	1,000
514022/11	Сензори и детектори	400.000		400,000	0	100	
514022/12	Резервни делови за телекомуникациону опрему	250.000	100,000	1,300,000	40	520	1,300
514022/13	Резервни делови за вило пумпе			200,000			
514022/14	Разно	200.000	100,000	100,000	50	50	100
515030	Трошкови алата	2.600.000	614,044	2,500,000	24	96	407
515030/12	Алат и прибор градјевински		3,000				0
515031/12	Трајни алат	1.800.000	300,000	1,800,000	17	100	600
515032/13	Потрошни алат	800.000	311,044	700,000	39	88	225
515041	Заштитна средства и опрема	2.500.000	1,502,096	2,500,000	60	100	166
515041/00	Средства и опрема лице заштите	2.500.000	1,502,096	2,500,000	60	100	166
515041/01	Средства за рад у циљу заштите						
515051	Трошкови ауто-делова	70.000	100,000	100,000	143	143	100
515051/00	Трошкови ауто-делова	70.000	100,000	100,000	143	143	100
515081	Остали материјал (потрошни)	600.000	500,000	600,000	83	100	120
51590	Трошкови средстава за одржавање хигијене	200.000	90,000	200,000	45	100	222
515109	Трошкови ситног инвентара	150.000	50,000	50,000	33	33	100

Трошкови горива и енергије планирани су у износу од 685.308.000 динара.

У наредној табели дат је обрачун вредности енергије за загревање простора у 2016. години:

Р.Б	ЕНЕРГЕНТ	КОЛИЧИНА	ЦЕНА	ВРЕДНОСТ
1.	Гас укупно			647.308.000
1.1	енергент	14.000.000 м ³	41,00	573.994.840
1.2	Капацитет			73.313.160
2	Ел. енергија			33.000.000
3	Вода за погон			1.200.000
4	Утрошено гориво бензин			3.800.000
	УКУПНО			685.308.000

Цена гаса је обрачуната на основу пројектоване цене гаса. Пројекција је рађена на основу процењене просечне цене гаса у 2015. години и одређеног умањења. Процењена просечна цена гаса у 2015. години износи 48,27 динара по м3. Планска просечна цена гаса за 2016. годину, износи 41,00 дин по м3. Рачуни за гас садрже две категорије трошка и то: енергент у складу са спецификацијом рачуна и капацитет у складу са спецификацијом рачуна.

Трошкови зарада, накнада зарада и остала лична примања, планирани су у износу од 149.257.768 динара.

Спецификација ових трошкова и њихово поређење са проценом остварења у 2015. години дата је у наредној табели:

КОНТО	ЕЛЕМЕНТИ	ПЛАН 2015	ПРОЦЕНА 2015	ПЛАН 2016	Инд 4/3	Инд 5/4	Инд 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	135.185.365	145,022,669	149,257,768	107	103	110
520	Трошкови зарада и накнада зарада	103.456.556	103,456,556	103,987,064	100	101	101
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	19.060.382	19,060,382	18,634,481	100	98	98
52100	Трошкови пореза и доприноса за ПИО на терет послодавца (11,00%)	11.696.682	11,696,682	12,478,448	100	107	107
52101	Доприноси за осигурање од незапос. на терет трошкова (0,75%)	797.479	797,479	779,903	100	98	98
52102	Доприноси за здравствено осиг. на терет трошкова (6,15 %)	6.539.501	6,539,501	5,355,334	100	82	82
52104	Додатни допринос за ПИО (бенефицирани стаж (3,7%))	26.720	26,720	20,797	100	78	78
522	Трошкови уговора о делу		0	0			
52201	Уговор о делу		0	0			
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	848.000	848,000	848,000	100	100	100
52400	Накнаде за привремене и повремене послове	848.000	848,000	848,000	100	100	100
525	Трошкови накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		155,525	575,000		370	
52500	Јавни радови - тржиште рада		76,000	425,000		559	
52501	Трошкови по основу стручне праксе	158.400	79,525	150,000	50	189	95
526	Трошкови накнада чланови Управног и Надзорног одбора	1.238.760	1,238,760	1,244,954	100	101	101
52600	Лична примања чланова Управног одбора						
52601	Лична примања чланова Надзорног одбора	1.238.760	1,238,760	1,244,954	100	101	101
529	Остали лични расходи и накнаде	10.423.267	20,263,446	23,968,269	194	118	230
52900	Дневнице за службено пут у земљи	220.000	220,000	220,000	100	100	100
52901	Накнада трошкова доласка на рад и повратка са рада	5.300.000	5,055,360	5,300,000	95	105	100
52910	Јубиларне награде	2.860.786	2,860,786	1,573,500	100	55	55
52911	Дневнице за службено пут у иностранство	100.000	100,000	100,000	100	100	100
52912	Накнада трошкова превоза на службена путовања у земљи	30.000	30,000	30,000	100	100	100
52915	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи	100.000	100,000	100,000	100	100	100
52913	Накнада трошкова превоза и смештаја на службена путовања у иностранство	100.000	50,000	100,000	50	200	100
52920	Отпремнине радницима - старосна пензија	482.481	482,481	980,000	100	203	203
52921	Новчана накнада при споразумном престанку радног односа (стимулативна отпремнина)			2,800,000			
52930	Помоћ породицама у случају смрти запосленог или члана породице запосленог	400.000	400,000	400,000	100	100	100
52940	Солидарне помоћи запосленом за рођење детета	200.000	42,845	200,000	21	467	100
52950	Солидарне помоћи-у случају болести	100.000	100,000	100,000	100	100	100
52960	Давања пензионерима на име поклона	130.000	90,238	130,000	69	144	100
52961	Остали лични расходи (новогодишњи пакетићи и сл.)	400.000	400,000	400,000	100	100	100
52963	Трошкови стипендирања ученика						
52964	Расходи по основу Закона о умањењу зарада		10,331,736	11,534,769		112	

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи према процени за 2015. годину већи су за 9.837.304 динара у односу на план за 2015. годину. Разлика се јавља услед тога што су расходи по основу умањења зарада планирани на рачуну 57. Код реализације, према тумачењу књижени су на рачун 52.

Трошкови амортизације и резервисања планирани су у износу од 37.137.000 динара.

Из средстава амортизације планира се куповина 3 службена возила чија је процењена вредност 5.500.000 динара. ЈКП „Грејање“ има 20 службених возила и једну радну машину. Од 20 службених возила, 13 возила су путничка а 7 возила су теретна. Сва возила се користе за рад на терену и обављање основне делатности предузећа (обилазак топлана, подстаница, котларница, одлазак на терен ради санирања хаварија и сл.). Једно возило марке Шкода користи пословодство у службене сврхе. Већина возила је марке Југо са просечном старашћу од преко 10 година тако да су ова возила нерентабилна и некономична. Укупан број корисника (мајстора) који користе возила је око 70. Трошкови горива за транспортна средства планирани су у износу од 3.800.000 динара

При изради програма рада за 2016. годину резервисана су средства за накнаде запослених за отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 137.000 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 62.550.970 динара чине велику групу трошкова којој припадају следећи трошкови :

- производне услуге 31.680.678 динара
- нематеријални трошкови 30.870.292 динара

Спецификација осталих пословних расхода дата је у наредној табели:

КОНТО	ЕЛЕМЕНТИ	ПЛАН 2015	ПРОЦЕНА 2015	ПЛАН 2016	Инд 4/3	Инд 5/3	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
53	Трошкови производних услуга	32.046.000	11,383,000	31,680,678	36	99	278
531	Трошкови транспортних услуга	2.104.000	2,154,000	2,921,678	102	139	136
53120	Трошкови интернета						
53150	Трошкови ПТТ услуга у земљи	754.000	503,000	500,000	67	66	99
53151	Трошкови телефонских услуга -фиксни	200.000	133,000	200,000	67	100	150
53152	Трошкови телефонских услуга - мобилни+ГПРС моб. мрежа	1.050.000	1,487,000	2,161,678	142	206	145
53153	Трошкови телефонских услуга-free phone		21,000	50,000			238
53190	Остале транспортне услуге	100.000	10,000	10,000	10	10	100
532	Трошкови услуга одржавања	18.451.000	7,350,000	18,750,000	40	102	255
53200	Услуге мерења и испитивања на основу законских прописа	650.000	100,000	700,000	15	108	700
53201	Одржавање гасних инсталација	500.000	200,000	200,000	40	40	100
53202	Услуге по налогу инспекције	300.000		900,000	0	300	
53203	Одржавање опреме за производњу и пренос топлотне енергије - машинско	1.650.000	500,000	2,700,000	30	164	540
53204	Одржавање опреме за производњу и пренос топлотне енергије - електро	1.080.000	250,000	1,100,000	23	102	440
53205	Услуге на изради техничке документације						
53206	Услуге грађевинског одржавања основних средстава	400.000	40,000	500,000	10	125	1,250
53207	Услуге одржавања рачунарске опреме	800.000	300,000	800,000	38	100	267

53208	Услуге одржавања телекомуникационе , канцел. Опреме и видео надзора	400.000		600,000	0	150	
53209	Услуге одржавања моторних возила, грађевинских машина и остало	1.500.000	500,000	1,800,000	33	120	360
53210	Трошкови услуга одржавања осталих основних средстава(климе,фотокопира, и др)	350.000	50,000	200,000	14	57	400
53211	Услуге ангажовања грађевинских машина(машине, ручни ископ, ауто корпа..)	2.000.000	700,000	2,000,000	35	100	286
53214	Текуће одржавање службених просторија	1.500.000	300,000	1,700,000	20	113	567
53215	Услуга контроле на основу законских пописа	6.751.000	4,000,000	4,980,000	59	74	125
53218	Услуга ревизије реконструкције трафостанице	120.000	110,000	120,000	92	100	109
53230	Трошкови услуга одржавања инвентара и алата	250.000	200,000	250,000	80	100	125
53290	Трошкови осталих услуга одржавања	200.000	100,000	200,000	50	100	200
533	Трошкови закупнине	50.000	110,000	120,000	220	240	109
53310	Трошкови закупнина пословног и складишног простора	50.000	110,000	120,000	220	240	109
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	10.869.000	1,197,000	9,317,000	11	86	778
53901	Услуге на изради пројектне документације	4.090.000	200,000	4,090,000	5	100	2,045
53910	Трошкови контроле бакт.и хем. анализе воде						
53911	Утрошена вода(пословна зграда)	112.000	80,000	80,000	71	71	100
53912	Накнада за коришћење пружног прелаза железнице србиј	270.000	270,000	300,000	100	111	111
53913	Геодетска снимања и картирање изведених радова	500.000	150,000	300,000	30	60	200
53914	Пост. бет. галант. и калдрме (враћање саоб. у првоб. стање)	200.000	100,000	300,000	50	150	300
53915	Услуге асвалтирања (враћање саобр. у првобитно стање)	2.000.000	67,000	800,000	3	40	1,194
53916	Чишћење мазутних резервоара и мазутара	3.000.000		3,000,000	0	100	
53918	Накнада за постављање инсталација		33,000				0
53960	Услуге геомех.испитивања	50.000		100,000	0	200	
53920	Услуге паркинг сервиса	20.000	120,000	120,000	600	600	100
53940	Трошкови регистрације моторних возила	300.000	100,000	150,000	33	50	150
53950	Тр. усл.за маши. сечење признаница	17.000	17,000	17,000	100	100	100
53980	Накнада за коришћење ауто-пута	10.000	10,000	10,000	100	100	100
53990	Остале услуге	300.000	50,000	50,000	17	17	100
54	Трошкови амортизације и резервисања	39.602.000	39,602,000	37,137,000	100	94	94
54000	Трошкови амортизације	39.500.000	39,500,000	37,000,000	100	94	94
54500	Резервисања за накнаде запослених	102.000	102,000	137,000	100	134	134
55	Нематеријални трошкови	22.175.300	17,503,920	30,870,292	79	139	176
550	Трошкови непроизводних услуга	12.117.000	7,688,000	15,275,000	63	126	199
55001	Одржавање програма	200.000	280,000	300,000	140	150	107
55002	Услуге адвоката	399.000	399,000	400,000	100	100	100
55003	Услуге за одржавање чистоће (дезинсекција дератизација и дезинфекција)	200.000	200,000	200,000	100	100	100
55004	Претплата на интернет	60.000	65,000	67,000	108	112	103
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	4.500.000	4,500,000	4,500,000	100	100	100
55008	Здравствене услуге	900.000		1,100,000	0	122	
55010	Трошкови услуга за стручно образовање радника	1.501.000	500,000	1,250,000	33	83	250
55011	Трошкови претплате на службене новине и стручну литературу	440.000	440,000	490,000	100	111	111
55012	Трошкови претплате РТВ	0					
55014	Лиценц. Оперативни систем виндовс и оффице	1.797.000	763,000	1,797,000	42	100	236
55015	Услуге ангажовања стручњака Медицине рада-измена и анализа акта о процени ризика на радним местима и у радној околини	1.140.000	0	800,000	0	70	
55013	Услуге физичко техничког обезбеђења	399.000	250,000	980,000	63	246	392
55016	Услуге стручног надзора - машински			100,000			
55017	Услуге агенције за одржавање хигијене у пословним просторијама			600,000			
55018	Услуге тех. Прегледа ради добијања употребне дозволе			2,000,000			
55019	Трошкови надзора за спровођење ИСО стандарда			300,000			
55040	Услуге грађевинског надзора	240.000	50,000	150,000	21	63	300
55090	Остале непроизводне услуге	200.000	100,000	100,000	50	50	100
551	Трошкови репрезентације	296.800	296,800	296,800	100	100	100
55100	Трошкови репрезентације	296.800	296,800	296,800	100	100	100
552	Трошкови премије осигурања	3.710.000	4,036,780	9,270,000	109	250	230
55201	Премија осигурања за основна средства	1.800.000	2,038,000	1,600,000	113	89	79
55202	Премија осигурања за колективно комбиновано осигурање запослених при и ван обављања редовног занимања - незгода	500.000	534,000	550,000	107	110	103
55203	Премија осигурања од одговорности према трећим лицима	160.000	174,000	160,000	109	100	92
55204	Каско осигурање возила	350.000	442,780	380,000	127	109	86
55205	Допунско (добровољно) ПИО			5,600,000			
55206	Допунско здравствено осигурање	450.000	498,000	500,000	111	111	100
55207	Основно осигурање возила	450.000	350,000	480,000	78	107	137
553	Трошкови платног промета	2.330.000	2,372,000	2,460,000	102	106	104
55301	Трошкови платног промета код ПТТ	369.000	330,000	330,000	89	89	100
55302	Трошкови платног промета код банака	651.000	710,000	710,000	109	109	100
55303	Накнада банци за обраду кредита						
55304	Провизија за промет платним картицама и трајне налоге	1.100.000	1,142,000	1,200,000	104	109	105
55305	Провизија на услуге ПИО	210.000	190,000	220,000	90	105	116
554	Трошкови чланарине	817.500	747,283	819,935	91	100	110
55400	Чланарина пословним удружењима	300.000	220,000	300,000	73	100	136
55401	Допринос привредној комори Војв. на терет трошкова(0,2%)	207.000	206,913	207,974	100	100	101
55402	Допринос привр комори Панчева на терет трошкова(0,3%)	310.500	310,370	311,961	100	100	101
55403	Остале чланарине		10,000				0
555	Трошкови пореза	525.000	390,557	390,557	74	74	100
55501	Накнада за коришћење грађ. земљишта	0					
55502	Комунална такса на фирму	0					
55503	Трошкови пореза на имовину	525.000	390,557	390,557	74	74	100
55504	Накнада за коришћење земљишта - шума	0					

55505	Порез на поклон						
559	Остали нематеријални трошкови	2.379.000	1,972,500	2,358,000	83	99	120
55900	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења Трговински суд	700.000	500,000	500,000	71	71	100
55901	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења Основни суд	300.000	600,000	600,000	200	200	100
55902	Административне таксе	100.000	50,000	100,000	50	100	200
55903	Трошкови издавања сагласности	400.000	70,000	200,000	18	50	286
55904	Трошкови новина и гласила	21.000	52,500	58,000	250	276	110
55905	Админ. трошак уписа терета на непокретност	500.000	500,000	500,000	100	100	100
55920	Трошкови објављивања огласа - тендера	158.000	100,000	100,000	63	63	100
55980	Трошкови добијања употребне дозволе			200,000			
55990	Остали разни нематеријални трошкови	200.000			50	50	100

Трошкови производних услуга планирани су у износу од 31.680.678 динара. Део који се односи на услуге одржавања основних средстава у производњи износи 18.750.000 динара.

Нематеријални трошкови планирани су у износу од 30.870.292 динара. У оквиру ове групе трошкова веће учешће имају следећи трошкови:

- трошкови судских извршитеља	4.500.000 динара
- премије осигурања	9.270.000 динара
- трошкови платног промета	2.460.000 динара

Финансијски расходи – камате, планирани су у износу од 9.400.000 динара и односе се на:

камате добављачима	4.500.000 динара
камате пословној банци	4.900.000 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 који ће се према процени реализовати децембра 2015. године а чија се отплата планира 2016. године. Планирано је такође задужење по основу кредита у децембру 2016. године на име измирења дуговања за гас у наредној грејној сезони.

Остали расходи планирани су у износу од 52.654.697 динара.

Кonto	Позиција	План 2015	Процена 2015	План 2016	Инд 4/3	Инд 5/3	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
57 и 58	ОСТАЛИ РАСХОДИ	61.185.782	48,727,161	52,654,697	80	86	108
570	Губици по основу расходоване опреме		53,311				0
576	Расходи по основу директног отписа потраживања	0	36,000	0			0
57600	Расходи по основу директног отписа потраживања						
57690	остали отписи потраживања		36,000				0
579	Остали непословни и ванредни расходи	13.153.000	658,379	1,120,000	5	9	170
57901	Расходи по основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања	11.630.000			0	0	
57902	Расходи по основу обрачуна пореске управе		8,900				0
57910	Трошкови по основу непризнатог претходног пореза	3.000			0	0	
57920	Казна за прекршаје		207,500				0
57930	Остали расходи	50.000	5,000		10	0	0

57940	Издаци за хуманитарне, верске и спортске намене	120.000	120,000	120,000	100	100	100
57950	Остали непоменути непословни расходи	1.000.000	50,000	1,000,000	5	100	2,000
57951	Расходи по основу давања без накнаде		16,979				0
57960	Накнада штете трећим лицима						
57970	Трошкови судских спорова	250.000	250,000		100	0	0
57980	Расходи по основу хаварија	100.000	0		0	0	
58400	Обезвређење залиха материјала - расход						
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	48.032.782	48,032,782	51,534,697	100	107	107
58500	Обезвређење потраживања-грађани	35.000.000	35,000,000	38,534,697	100	110	110
58500	Обезвређење потраживања-привреда	13.032.782	13.032.782	13.000.000	100	100	100

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 51.534.697 динара и то:

- за физичка лица потраживања старија од 70 дана 38.534.697 динара
- за правна лица потраживања старија од 105 дана 13.000.000 динара

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

Ефикасност пословања у 2016 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“ је у 2015. години извршило расподелу добити из 2014. године у износу 114.700.000. Расподела је извршена у складу са чл. 33 Статута ЈКП „Грејање“ односно Одлуком Надзорног одбора предузећа бр. 1945-40/1. На наведену Одлуку дата је сагласност оснивача.

ЈКП „Грејање“ према процени, по завршном рачуну за 2015. годину, неће исказати добит.

5.4 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2016.

Извештај о токовима готовине за 2016. годину рађен је на основу ставки прихода и расхода из биланса успеха као и процењених ставки у билансу стања.

5.5 СУБВЕНЦИЈЕ

Нема планираних средстава из Буџета града за 2016. годину.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

ЈКП „Грејање“ на дан 31.12.2015. године запошљава 130 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 103.987.064 динара. При планирању масе зараде за 2016 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 2016. години у односу на 2015. годину, увећана је за 530.508 динара бруто. Увећање је по основу средстава за исплату минулог рада.

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, руководилац финансија и рачуноводства и главни инжењер одржавања и производње.

Критеријуми за исплату зарада пословодству у 2016. 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 1.573.500 дин. Обрачун јубиларних награда вршен је на основу података добијених од Кадровске службе.

Трошкови по основу отпремнина –старосна пензија планирани су у износу 980.000 динара и односе се на 3 радника који у току 2016. године стичу услов за одлазак у старосну пензију. Планирана су средства за исплату новчане накнаде при споразумном престанку радног односа у износу 2.800.000 динара. Средства су обрачуната за три запослена која су се изјаснила да ће ићи у превремену старосну пензију а на основу спроведене анкете.

У 2016. години, планирано је 848.000 динара по основу трошкова привремених и повремених послова.

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 2016 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 топланама Котеж и Содара планирана је замена горионика за котлове (по два на свакој топлани) 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 од 23 MW 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. Реконструкција котла од 10,5 MW на топлани Содара, обухвата и израду пројектне документације, ангажовање именованог тела и инспекцијски преглед.

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

Инвестиције под редним бројем 2., 3., 4 и 5 ће се финансирати из статутарних резерви формираних при расподели добити из ранијих година.

8. ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће планира реализацију кредита који ће се према процени узети децембра месеца 2015. године, за измирење дуга за гас из грејне сезоне 2015/2016, у износу од 150 милиона динара са роком отплате од 6 месеци са грејс периодом од 4 месеца. Планирано је такође задужење по основу кредита у децембру 2016. године на име измирења дуговања за гас у наредној грејној сезони.

У табели бр. 8.1 дат је план отплате кредита у 2016. години по кварталима.

У табели 8.2 датај у прилогу, дата је процењено стање обавеза и потраживања на дан 31.12.2015. године као и њихово кретање по кварталима у 2016. 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 2016. години континуелно радити на наплати потраживања како од физичких лица тако и од привредних субјеката. Ангажовање судских извршитеља у периоду од 2013 - 2015 године, 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.

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.

Р.б.	Конто	Опис	План 2015	Процена 2015	План 2016	Инд.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	6/4
1	57940	Издаци за хуманитарне, верске и спортске намене	120.000	120.000	120.000	100

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 на нивоу из 2015. године.

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 m^2 и по kWh .

Код формирања важећих цене (које су у примени од октобра 2013. године) 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 $дин/ m^2$, обухвата трошкове одржавања система даљинског грејања, и плаћа се током целе године

На крају 2015. године код корисника пословног простора за 57,79% 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 2015. години цене грејања и топле воде нису кориговане.

Дана 25.07.2015. године ступила је на снагу Уредба о утврђивању Методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом („Сл. гласник РС“ бр. 63/2015 од 17.07.2015. године), на основу које је Предузеће поднело оснивачу захтев за корекцију цена грејања. Обзиром да оснивач није кориговао цене, у примени су одобрене цене од 12.10.2013. године.

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, односно није ликвидно.

Предузеће планира реализацију кредита који ће се према процени узети децембра месеца 2015. године, за измирење дуга за гас из грејне сезоне 2015/2016, у износу од 150 милиона динара са роком отплате од 6 месеци са грејс периодом од 4 месеца. Планирано је такође задужење по основу кредита у децембру 2016. године на име измирења дуговања за гас у наредној грејној сезони.

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 2016. 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.

В.Д.ДИРЕКТОР-а
Bojica Sandra
Бојича Сандра

