

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА ПРИБОЈ



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2015.ГОДИНУ

Прибој, март 2016. године

САДРЖАЈ

1. Општи део.....	
2. Организациона структура	
3. Остварени обим грејних површина и радова у 2014. Години	
4. Активности на замени мазута са обновљивим изворима енергије	
5. Активности на уградњи калориметара у подстанице.....	
6. Активности на доношењу неопходних аката.....	
7. Анализа резултата пословања.....	
8. Биланс успеха.....	Error! Bookmark not defined.
9. Биланс стања	
10. Преглед фактурисаних и наплаћених прихода од услуга грејања.....	Error! Bookmark not defined.
11. Коментар показатеља пословања	
11.1 Приходи 2015.	
11.2 Расходи 2015.....	
11.3 Финансијски резултат 2015.....	

1. ОПШТИ ДЕО

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

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

Предузеће је активно почело са радом у фебруару 2013.године, потписивањем уговора са Фап Стан д.о.о. и у континуитету вршило производњу и испоруку топлотне енергије до завршетка грејне сезоне 2015./2016.године.

Пословање је и у 2015.години одвијало се на основу уговора о пословној сарадњи са Фап Стан д.о.о. који је потписан у октобру 2015. године на период до 30. септембра 2016. године.

Пошто у међувремену није дошло до приватизације Фап корпорације а.д, а очекивало се, није дошло ни до реорганизације његовог друштва са ограниченом одговорношћу Фап-Стан д.о.о. па је тако пред почетак текуће грејне сезоне 2015/2016. године, једино решење било да се настави пословна сарадња преко закључивања уговора за период од октобра 2015. године до краја септембра 2016. године. Према овом уговору, као и претходном, ЈП Топлана Прибој преузима обавезу обезбеђења енергената и свих других трошкова везаних за производњу, дистрибуцију топлотне енергије и текуће одржавање система даљинског грејања као и наплату услуга грејања.

Грејна сезона 2015/2016. године почела је 15. октобра 2015. године. У функционисању техничког система било је мањих хаварија-кварова на котлу и топловодној мрежи који су узроковали краће прекиде неколико пута и који су брзим интервенцијама отклоњени. У новембру месецу због четири полудневна прекида грејања који су узроковани кваровима на котлу и топловоду умањени су рачуни корисницима за 13.3 %. У току трајања грејне сезоне није било прекида грејања због недостатка мазута.

Због проблема у снабдевању мазутом у 2015. години били смо принуђени да вршимо позајмицу од Дирекције за робне резерве преко одобрења министарства енергетике у јануару, фебруару и марту укупној количини од 641,5 тона. Уговори о

позајмици закључени су на годину дана са могућношћу продужења на још годину дана под условом да редовно плаћамо камату.

ТАБЕЛА: Набавка и потрошња мазута у 2015.години:

Р. бр.	Месец	Набавка мазута (кг)	Потрошња мазута (кг)
1.	Јануар	609.420	442.320
2.	Фебруар	320.520	405.210
3.	Март	297.720	384.300
4.	Април	122.200	149.100
5.	Мај	79.940	
6.	Јун	174.180	
7.	Јул	123.660	
8.	Август	196.420	
9.	Септембар	196.520	
10.	Октобар	293.540	138.000
11.	Новембар	194.800	326.000
12.	Децембар	315.920	400.000
Укупно:		2.919.840	2.244.930
Залиха на дан: 31.12.2014.		101.730	
Залиха на дан: 31.12.2015.			776.640
Укупно:		3.021.570	3.021.570

У 2015.години највећи добављач мазута је НИС а.д. са укупном количином 1.984.740 кг, Дирекција за републичке робне резерве са 641.500 кг, А.Д НАФТА са 293.600 кг.

У летњем периоду, кад је вршена припрема за грејну сезону 2015/2016. године па до краја године, вршена је набавка само од НИС а.д., где смо закључили уговор са повлашћеним статусом па смо по основу набавки мазута од 15.априла до краја 2015. године имали уштеду око 19.000.000 динара у односу да смо мазут надављали од другог добављача преко тендера. Све добијене цистерне су биле пломбиране од стране Југоинспекта Београд, а све у циљу обезбеђења квалитета и количине набављеног мазута.

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

За грејну сезону 2015/2016. спроведена је јавна набавка за превоз мазута. Јавна набавка спроведена је у периоду када је цена горива падала, па смо добили повољну цену од 1,49 дин/кг без ПДВ.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

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

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

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

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

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

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

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

Р. бр.	Категорија корисника	Стварна планирана грејна површина (m ²)	Стварна грејна површина (m ²)	Индекс (%)
1	2	3	4	5
1.	Стамбени простор	84.160	84.123	100,04
2.	Повлашћени простор	13.488	13.488	100,00
3.	Пословни простор	8.848	8.382	104,15
Укупно:		106.378	105.993	100,36

Током 2015. године било је 70 захтева за искључење. У 2015.години није било искључења са система даљинског грејања. Поднет је један захтев за прикључење .

Да би што успешније вршили производњу и дистрибуцију топлотне енергије у грејној сезони 2015/2016 извршене су неопходне припреме и отклоњени недостаци који су уочени у току претходне грејне сезоне, а нису се могли отклонити из објективних разлога.И поред отклањања уочених недостатака почетком грејне сезоне дошло је до проблема са цевоводом на котлу где су се интервенције углавном вршиле ноћи ,да потрошачима не би било ускраћено грејање просторија .Поред интервенција на котловском постројењу вршене су интервенције и на топловоду као и у подстаницама .

Преглед извршених радова дат је у табелама 1,2 и 3.

Табела 1.Радови у котларници у 2015. години				
Датум		Локација	Интервенција	Извођач
Јануар	2015 .	Котао - предњи екран ложишта	Замена једне цеви и варење 2	„Којама“ Прибој
Мај	2015 .	Котао 476	Механичко и хемиско чишћење котла са димне стране	ДЗ „Јединство „Стара Пазова
Јун	2015 .	Мазутна станица Циркулациона пумпа	Израда нове чауре и ремонт осовине	Корпорација Фап А.Д.
Јун	2015 .	Мазутна станица Циркулациона пумпа	Репарација пумпи - све	Фап Стан
Јун	2015 .	Хемиска припрема воде	Замена 2 вентила (нови)	Фап Стан
Јун	2015 .	Котао 476	Замена 2 вентила (нови)	Фап Стан
Август	2015 .	Мерач протока мазута	Сервисирање	„Технопетрол“ Ниш
Август	2015 .	Котао 476 доњи горионик	Замена мерача протока (резерва)	Фап Стан
Август	2015 .	Повратни сабирник Насеље	Ремонт вентила – израда нове чауре	FAР
Август	2015 .	Резервоар мазута	Ремонт ел.грејача	Фап Стан
Септембар	2015 .	Котао 476 –задњи њкран	Варење једне цеви	Фап Стан
Септембар	2015 .	Котао 476 –задњи њкран	Замена 8 цеви по 4м са флаховима	„Оджачар Котлоремонт“ БГД
Септембар	2015 .	Котао 476-изолација	Замена изолације котла - 30m ² , d=10cm(nova)	Фап Стан

Септембар	2015	Резервоари напојне воде	Блиндирање прикључака за нивостат	Фап Стан
Септембар	2015	Котао 479-вентили сигурности	Баждарење	„Бајт Вучинић Инжењеринг“ Краљево
Октобар	2015	Котао –Мерач протока мазута	Замена новим (Фап Стан)	Фап Стан
Новембар	2015	Котао 476 –задњи њкран	Замена 4 цеви по 4м са флаховима	Фап Стан
Новембар	2015	Котао 476-горионици	Штеловање горионика	Ужице
Децембар	2015	Котао 476 –задњи њкран	Замена цеви по 3м са флаховима	Фап Стан
Децембар	2015	Котао -мерење	Емисија гасова	Анахем -Београд
Децембар	2015	Котларница –циркулациона пумпа	Репарација пумпе	Фап Стан
Децембар	2015	Котларница –пумпа за одржавање притиска	Репарација две пумпе	Фап Стан

Табела 2.Радовина на топоводу у 2015 години

Datum		Локација	Интервенција	Извођач
Април	2015	Магистрални топовод Ø323 мм Код хотела Лим	Замена доводне и повратне цеви са коленима л=24м	„Алфако Чачак“
Април	2015	Магистрални топовод Ø323 мм Код ЕП1	Замена доводне и повратне цеви са коленима л=24м-ЛИРА	„Алфако Чачак“
Мај	2015	Топловод Ø125 код зграде ЕПЗ	Замена доводне и повратне цеви са коленима л=30м-ЛИРА	„Алфако Чачак“
Октобар	2015	Магистрални топовод Ø 125 мм- Шахт за солитере 2 i 3	Замена цеви – 6м	Фап Стан
Новрмбар	2015	Магистрални топовод Ø 60.3 мм-огранак код вртића	Замена напрсле цеви	Фап Стан
Новрмбар	2015	Магистрални топовод Ø 125 мм-Раскрсница Лимска и Моше Пијаде	Замена напрсле цеви	Фап Стан
Новрмбар	2015	- Магистрални топовод Ø 323 мм- код аутобуске станице Немањина	Замена напрсле цеви	Фап Стан
Децембар	2015	Прикључак ППТ 60.3мм	Замена цеви- 1м	Фап Стан

Децембар	2015	Прикључљк за солитере 2 и 3 иза ЕП1 Ø125 мм	Замена цеви -1м	Фап Стан
----------	------	--	-----------------	----------

Табела3.Радови у подстаницама у 2015 години				
Датум		Локација	Интервенција	Извођач
Јануар	2015.	Зграда ЕП1	Уградња новог плочастог измењивача ,капацитета 1200kw	Фап Стан
Фебруар	2015	Зграда Солидарка	Уградња новог плочастог измењивача ,капацитета 900kw	Фап Стан
Август	2015	Зграда ЕП3	Уградња новог плочастог измењивача ,капацитета 900kw	Фап Стан
Август	2015	Зграда ЕП6/1	Премештање плочастог измењивача из	
			Подстанице зграде RM-3 у подстаницу зграде подстаницу зграде ЕП6/1	
				Фап Стан
Август	2015	Зграда ЕП6/2	Подстанице зграде ЕП6/1 у подстаницу зграде подстаницу зграде ЕП6/2	
				Фап Стан
Септембар	2015	Зграда Зграда ЕП3,ЕП4	Уградња циркулационих пумпи на примарном цевоводу	Фап Стан
Септембар	2015	Зграда „Шумске“	Уградња циркулационих пумпи на примарном цевоводу	Фап Стан

4. АКТИВНОСТИ НА ЗАМЕНИ МАЗУТА СА ОБНОВЉИВИМ ИЗВОРИМА ЕНЕРГИЈЕ

Реализација овог пројекта у 2015. години је застала јер нису разрешени основни проблеми као што су имовинско правни односи, а ни уговорена дугорочна обезбеђеност био масе као основног горива.

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

Срећна околност у 2015. години је пад цена нафте на светском тржишту па тако и пад цена мазута и застој у реализацији овог пројекта није произвео значајне губитке.

Имајући у виду све проблеме око замене мазута са дрвеном сечком и време које је потребно за реализације овог пројекта, а нама су неопходни котлови који могу задовољити наше потребе грејања на мазут. Садашње стање јединог котла не даје нам сигурност да систем даљинског грејања може радити поуздано.

Усаглашени став је да под хитно треба да набавимо нови котао на мазут како би наредну грејну сезону могли са сигурношћу одрадити. Као најбоље решење било би прелазак на нову локацију која је много ближа конзуму, а то је локација код спортке дворане или код новог моста, са десне обале Лима. Уз консултацију са стручњацима из многих предузећа, који се баве производњом опреме, као и из других топлана, ЈП Топлана је усагласила став да је неопходна снага котлова, нове котларнице, два котла по 8MW. Грејање са постојеће локације и са постојећим старим котлом није рентабилно јер је велика потрошња мазута око 20 кг/м² за грејну сезону а норме су 14 до 15 кг/м². Типичан пример, на који се треба угледати, при решавању дилема и проблема у вези нове котларнице је оптишна Трстеник. Грејање њиховог конзума је вршено из котларнице, која је била идентична нашој, у погону Фапа. Због истих проблема као и код нас, прешли су на више котлова мањих снага, контејнерских, на више локација, у зависности од траса топловода. Представници ЈП Топлане су у Крагујевцу обишли новоизграђену котларницу 2x8MW, на мазут, и констатовали да слична одговара и за наше услове.

Цена једног котла са гориоником на мазут са пратећом опремом и димњичарским системом снаге 8 MW са монтажом износи око 194.000 евра са роком испоруке од 3 месеца од дана уплате аванса. Оријентациона цена нове котларнице са два котла на новој локацији износила би око 800.000 евра.

АКТИВНОСТИ НА УГРАДЊИ КАЛОРИМЕТАРА У ПОДСТАНИЦЕ

Ради наплате услуга грејања по утрошку од стране Министарства енергетике и рударства у августу месецу 2014.године испоручено је ФАП – СТАН д.о.о. 26 калориметара за подстанице које се налазе у стамбеним објектима .За јавне установе нису испоручени и исте морају набавити корисници топлотне енергије и о томе су обавештени од стране ЈП Топлана Прибој.

Уградњу калориметара у 21 подстаницу извео је Фап Стан доо а преостало је још 5 калориметара да угради у лето 2016. године.

5. АКТИВНОСТИ НА ДОНОШЕЊУ НЕОПХОДНИХ АКАТА

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

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

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

На седници Општинског већа изнете су одређене примедбе и сугестије па су нацрти ових аката враћени на дораду. После дораде акта су прослеђена општинској управи на оцену и евентуалну допуну и очекујемо коначно усаглашавање а потом и њихово усвајање од стране Скупштине општине.

Усвајање нове Одлуке о условима и начину снабдевања топлотном енергијом и тарифног система, је законска обавеза локалне самоуправе, а неопходна је јер постоји велики број захтева за искључење са система даљинског грејања а у нацрту нове Одлуке ова област је решена на другачији начин него у постојећој Одлуци о снабдевању топлотном енергијом.

6. АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

	БИЛАНС СТАЊА		
--	---------------------	--	--

**АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЈП
ТОПЛАНА ПРИБОЈ**

П Р И Х О Д И					
Кonto	Н а з и в к о н т а	План 2015.	Остварено 2014.	Остварено 2015.	Индекс 5./4.
1	2	3	4	5	6
612	Приходи од услуга грејања		111.495.607,47	119.058.317,34	
640	Приходи од субвенција		2.000.000,00	2.000.000,00	
662	Приходи од затезних камата		1.245.994,60	4.340.725,34	
679	Остали приходи		1.015.108,29	343.430,11	
	СВЕГА ПРИХОДИ	0,00	115.756.710,36	125.742.472,79	

Р А С Х О Д И					
Кonto	Н а з и в к о н т а	План 2015.	Остварено 2014.	Остварено 2015.	Индекс 5. / 4.
1	2	3	4	5	6
511003	Трошкови мазута		94.592.005,96	89.053.932,79	94,15
511303	Трошкови алата и инвентара		0,00	0,00	
512103	Трошкови резервних делова за одр.		0,00	0,00	
512803	Трошкови канцеларијског материјала		0,00	0,00	
512813	Трошкови потрош. и осталог матер.		458.647,23	1.033.907,79	225,43
512830	Трошкови ХТЗ опреме		0,00	0,00	
512303	Трошкови горива и масти		17.500,34	10.050,22	62,22

на дан 31.12.2014. године ***				
			у 000 динара	
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Претх.2014.	Текућа 2015.
1	2	3	4	
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	100	100
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0060+0068+0069)	0043	76.734	93.755
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045+0051+0060+0068+0069)	0044	6.406	25.870
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5.341	24.134
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.065	1.736
20	ІІ. Потраживања по основу продаје (0056)	0051	60.764	58.505
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	60.764	58.505
22	ІV: Друга потраживања	0060	2.050	5.468
24	VII. Готовински еквиваленти и готовина	0068	1.587	55
27	VIII. Порез на додату вредност	0069	5.927	3.857
	Д. УКУПНА АКТИВА= ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0043)	0071	76.834	93.855
31	ІІ. Уписани неуплаћени капитал	0411	100	100
35	Х. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	12.447	32.565
350	1. Губитак из ранијих година	0422	222	12.467
351	2. Губитак текуће године	0423	12.225	20.118
42 до 49 осим 498	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0461)	0442	89.181	126.320
42	І. Краткорочне финансијске обавезе (0449	0443	93	21
424,425,426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	93	21
430	ІІ. Примљени аванси, депозити и кауције	0450	1	1

43 осим 430	III. Обавезе из пословања (0456)	0451	88.507	123.173
435	5. Добављачи у земљи	0456	88.507	123.173
44, 45 и 46	IV. Остале краткорочне обавезе	0459	535	3.084
48	VI. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	0461	45	41
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-0411)	0463	12.347	32.465
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0442-0463)	0464	76.834	93.855

ПРЕГЛЕД ФАКТУРИСАНИХ И НАПЛАЋЕНИХ ПРИХОДА ОД УСЛУГА ГРЕЈАЊА							
за период јануар 2015 до децембар 2015							
месец	фактурисано стамбени прос. динара	наплаћено стамбени прос. динара	фактурисано пословни прос. динара	наплаћено пословни прос. динара	укупно фактурисано динара	фактурисана основица без ПДВ динара	ПДВ
01/2015	7.467.314,80	6.627.625,76	4.532.669,06	802.087,60	11.999.983,86	10.909.077,33	991.733,31
02/2015	7.287.994,32	6.410.816,90	4.202.719,07	1.438.667,60	11.490.713,39	10.446.104,13	949.644,88
03/2015	7.437.505,25	6.518.548,23	3.162.748,04	1.543.769,67	10.600.253,29	9.636.594,86	876.053,20
04/2015	7.462.065,83	6.281.514,93	3.186.512,95	12.172.245,28	10.648.578,78	9.680.527,13	880.047,04
05/2015	7.463.440,06	6.187.782,91	3.186.512,95	879.504,86	10.649.953,01	9.681.776,43	880.160,61
06/2015	7.463.440,06	6.620.904,02	3.186.512,95	2.911.716,73	10.649.953,01	9.681.776,43	880.160,61
07/2015	7.463.440,09	7.396.761,35	3.186.512,95	3.035.717,03	10.649.953,04	9.681.776,46	880.160,62
08/2015	7.463.440,06	7.206.328,45	3.174.589,81	3.038.212,29	10.638.029,87	9.670.937,21	879.175,23
09/2015	7.459.346,98	6.968.432,27	3.184.525,76	1.178.225,21	10.643.872,74	9.676.248,91	879.658,11
10/2015	7.488.690,76	8.099.783,42	3.191.671,34	1.692.372,49	10.680.362,10	9.709.421,06	882.673,76
11/2015	6.987.394,50	7.421.674,64	3.313.013,19	4.074.746,39	10.300.407,69	9.364.007,93	851.272,60
12/2015	7.475.284,43	8.030.056,53	4.501.536,38	1.305.956,50	11.976.820,81	10.888.020,01	989.819,01
за 2015	88.919.357,14	83.770.229,41	42.009.524,45	34.073.221,65			
за 2014	88.908.394,44	81.064.831,38	73.102.428,77	39.029.207,12	122.645.157,51	111.495.608,89	11.149.548,63

за 2013	21.827.261,60		20.105.542,10				
УКУПНО	199.655.013,18	164.835.060,79	135.217.495,32	73.102.428,77	122.645.157,51		

7. КОМЕНТАР ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА

ПРИХОДИ 2015.

Пословни приходи у 2015. години остварени су са 87,15 % у односу на планиране и износе 121.058.000 динара, и већи су за 7.562.393 динара у односу на пословни приход 2014. године када су износили 113.495.607 динара.

Највећу ставку у оствареним пословним приходима чине приходи од услуга грејања у износу од 119.039.057 динара или 98,33% , док на остале пословне приходе (приходе од субвенција) који износе 2.000.000 динара отпада свега 1,67%.

Фактурисани приходи од услуга грејања у 2015. години од грађана за стамбени простор износе 87.052.415 динара са ПДВ односно 79.138.560 динара без ПДВ и у укупним приходима од услуга грејања учествују са 66,48%, а фактурисани услуге грејања правним лица и предузетницима износе 43.890.547 динара са ПДВ-ом односно 39.900.497 динара без ПДВ и у укупном приходу од услуга грејања износе 33,52 %.

Поред пословних прихода у 2015.години остварени су финансијски приходи (приходи од камата) у износу од 4.339.418 динара и већи су у односу на 2014. годину када су износили 1.245.995 динара за 3.093.423 динара. Остали приходи у 2015. години износе 343.430 динара и мањи су за 611.678 динара од осталих прихода у 2014. години када су износили 1.015.108 динара.

Укупни приходи у 2015. години износе 125.742.473 динара и већи су за 9.985.760 динара у односу на 2014. годину када су износили 115.756.713 динара. динара, односно за 8,63%.

РАСХОДИ 2015.

Планирани пословни расходи за 2015.годину износили су 130.910.000 динара а остварени су у износу од 123.122.000 динара што је 94,05% у односу на планиране и бележе за 6,90% већи раст у поређењу са растом прихода у односу на план.

Највећу ставку код пословних расхода чине трошкови материјала (мазута) у износу од 89.053.932 динара што представља 72,33% у укупним пословним расходима. Ови расходи у односу на 2014. годину када су износили 95.050.653 динара су мањи за 5.996.721 динар. Трошкови електричне енергије у 2015. износе 8.687.988 са учешћем од 7,05 % у укупним пословним расходима и већи су у односу на 2014. годину када су износили 5.464.848 динара за 3.223.140 динара. Зараде и накнаде у износу од 3.382.000 динара учествују са

2,75%. Накнаде фактурисане од ФАП-СТАН ДОО по уговору у износ 15.600.000 са учешћем у укупним пословним расходима од 12,67 % мањи су у односу на 2014. годину када су износили 17.843.000 за 2.243.000 динара. Сви остали трошкови-пословни расходи износе 6.398.080 динара и учествују у укупним пословним расходима са 5,20 %

Поред пословних расхода остварени су и финансијски расходи по основу обрачунатих камата Топлани за дуговања за мазут и ФАП-СТАН-у по уговору у износу 6.899.639 динар што је у односу на 2014. годину када су износили 4.280.569 динара више за 2.619.070 динара. Остали расходи у 2015. години износе 15.839.000 динара, док су у 2014. години остали расходи износили 152.668 динара. Овакво повећање осталих расхода уследило је јер је у 2015. години на терет осталих расхода укњижена исправка ненаплаћених потраживања старијих од годину дана који износе 15.624.015 динара и то: исправка ненаплаћених потраживања старијих од годину дана од оснивача – СО Прибој 1.364.824 динара, исправка ненаплаћених потраживања од правних лица и предузетника 5.549.767 динара и исправка потраживања од физичких лица-грађана 8.709.424 динара.

Укупни расходи у 2015. години износе 145.861.193 динара и већи су у односу на укупне расходе 2014. године када су износили 127.978.724 динара за 17.882.469 динара, односно за 13,97 %.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ 2015.

ЈП ТОПЛАНА ПРИБОЈ је у 2015.. години је пословало с губитком у износу од 20.118.720 динара што је за 7.893.707 динара више у односу на губитак 2014. године, а био је планиран пословни добитак у 2015. од 6.273.000 динара. Када се изузму расходи по основу исправк ненаплаћених потраживања који су садржани у губитку 2015. године од 15.6224.015 динара онда остварени губитак износи 4.494.985 динара и мањи је у односу на губитак 2014. године за 7.730.028 динара.

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

Оснивач је усвојио привредни план ЈП Топлана Прибој за 2015. годину где су расходи и приходи планирани без икаквих резерви. Расходи су чак нешто и више расли у односу на планиране, а оснивач није дао сагласност на предложену одлуку о промени цена (повећању) која је исказана у плану и на основу којих су и планирани приходи за 2015. годину на који начин је проузроковао губитак у пословању. Према елаборату о калкулацији цене грејања, који је претходно усаглашен са локалном самоуправом, од 13.01.2014. године упућеном Општинском већу и Скупштини општине Прибој на основу реално планираних трошкова и цена ЈП Топлана би фактурисала месечно без ПДВ 11.180.934 динара уместо

9.291.300 динара колико износи просечно месечно фактурисање по примењеним ценама. $(11.180.934 - 9.291.300 = 1.889.634 \times 11 \text{ месец} = 20.785.974)$. На овај начин су пословни приходи ЈП Топлана Прибој у 2014.години умањени за 20.785.974 динара а по истом основу пословни приходи у 2015.години умањени су за 22.675.608 динара.

По тада усаглашеној цени грејања од 94,16 дин/м² за стамбени простор и 141,24дин/м² за пословни простор спадали би у групу топлана са нижом ценом грејања а применом ових цена не би имали губитак у 2014. и 2015.години.

Поред напед наведеног на износ губитка у 2015. години од 20.118.720 динара ненаплаћена потраживања преко годину дана су утицала са 15.624.015 динара. Висина ненаплаћених потраживања је најутицајнији негативни фактор пословања ЈП Топлана Прибој, јер поред директног расхода исправке, услед недостатка новчаних средстава проузрокује и расходе по основу камата, који су у 2015. години износили 6.899.639 динара.

ЈП Топлана Прибој има следећа потраживања:

Потраживања	31.12.2014.	31.12.2015.	Индекс
Од физичких лица – грађана	29.670.825	33.755.531	113,77
Од правних лица и предузетника	8.286.294	16.143.340	194,82
Од повезаних лица СО Прибој	22.806.610	27.830.635	122,03
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	60.763.729	77.729.506	127,92

Из претходне табеле се види да потраживања на дан 31.12.2015. године износе преко 7 укупних месечних задужења и повећана су у односу на стање 31.12.2014. године за 16.965.777 динара, а нарочито потраживања од правних лица и предузетника.

ЈП Топлана Прибој својим рачуноводственим политикама и Правилником о рачуноводству уредила је начин и рокове исправљања ненаплаћених потраживања и предвидела да се она исправљају ако прође рок од годину дана. Уобичајени рок и рок када се по пореским прописима ови расходи признају као трошак је 60 дана.

Реално није очекивати да се наплата врши 100% , али повећање наплате и смањење износа потраживања је услов за опстанак ЈП Топлана Прибој.

ЈП Топлана Прибој

Директор,

Душан Радовић дипл. маш. инг.