

Јавно предузеће Топлана Прибој- Прибој



**Програм пословања Јавног предузећа
Топлана Прибој за 2016. годину**

Прибој, новембар 2015. године

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА ПРИБОЈ – ПРИБОЈ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА ПРИБОЈ

СЕДИШТЕ: ПРИБОЈ

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 3530 – СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И
КЛИМАТИЗАЦИЈА (ПРОИЗВОДЊА И
ДИСТРИБУЦИЈА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ)

МАТИЧНИ БРОЈ : 20881127

ПИБ : 107839390

ЈББК : 82277

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО РУДАРСТВА И
ЕНЕРГЕТИКЕ

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ
ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: ОПШТИНСКА УПРАВА ПРИБОЈ

ПРИБОЈ, НОВЕМБАР 2015. ГОДИНЕ

С А Д Р Ж А Ј

1. ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА
2. ОСНОВ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА
3. КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА
 - 3.1. Кадровски ресурси
 - 3.2. План запошљавања
 - 3.3. Опрема и објекти за производњу топлотне енергије
4. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА
 - 5.1. Радови на топловоду и подстанicama
 - 5.2. Радови у котларници
 - 5.3. План фин.средстава за набавку добара,радова и услуга
 - 5.4. План инвестиција у опрему
 - 5.5. План капиталних инвестиција
 - 5.6.План јавних набавки
6. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (БИЛАНС УСПЕХА)
 - 6.1. План прихода и расхода
 - 6.2. Процена финансијских показатеља за 2015 годину
 - 6.3. Планирани резултати пословања за 2016 годину
 - 6.4. План субвенционисаних средстава
 - 6.5. Кредитна задуженост
7. ПРОЈЕКЦИЈА ЦЕНА УСЛУГА
8. ПОЛИТИКА И ПЛАН ЗАРАДА И ДРУГИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА
9. ЗАКЉУЧАК

1. ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА

Основни подаци о предузећу

Скупштина општине Прибој на седници одржаној 19.07.2012. године, донела је Одлуку о оснивању Јавног предузећа Топлана Прибој, која је објављена у Службеном листу општине Прибој, бр. 8/2012.

У регистар привредних субјеката региструје се Јавно предузеће Топлана Прибој, Прибој под бројем 152297/2012 од 04.12.2012. године са следећим подацима.

Пословно име : **Јавно предузеће Топлана Прибој:**

Рег.Број (матични број) : **20881127**

ПИБ : **107839390**

Правна форма : **Јавно предузеће**

Претежна делатност : **3530 – снабдевање паром и климатизација**

Да би Јавно предузеће Топлана Прибој почело на прави начин да обавља своју делатност од општег интереса за општину Прибој а то је производња и дистрибуција топлотне енергије, неопходно је преузимање топлане од предузећа ФАП-СТАН д.о.о. у реструктурирању чији је оснивач ФАП-корпорација а.д. Прибој.

У периоду од 2013. године до 2016. године, ЛП топлана Прибој, своју делатност обавља преко уговора о пословној сарадњи са ФАП-СТАН д.о.о. тако што користи опрему и део запослених.

ЛП ТОПЛАНА ПРИБОЈ Прибој се финансира око 98,3% из сопствених средстава и око 1,7% субвенционисних средстава од Општине Прибој. За сада нису узимани кредити од пословних банака за потребе финансирања набавке енергената. За несматан и континуалан рад топлане у претходним годинама узимане су позајмице мазута од Републичких робних резерви које нису враћене. Имајући у виду да се у претходне 3 године цена грејања није мењала и да није покривала трошкове пословања, неопходно би било да се планом буџета Општине Прибој за 2016. годину планирају знатно већа средства бар у висини губитка у 2014. години који износи око 12 ,4 милиона динара.

2. ОСНОВ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА

Пословање ЈП ТОПЛАНА ПРИБОЈ је уређено у складу са Законом о јавним предузећима (Сл. Гласник РС 119/2012 и 116/13) при чему је прописана обавеза свих јавних предузећа да донесу годишње програме пословања (члан 50). Дефинисана су и питања која се годишњим програмом обавезно разрађују како и рок за доношење програма.

Позиције из биланса успеха за 2015. годину пројектоване су на бази остварења за првих 9 месеци. Трошкови зарада и других примања запослених пројектовани су на бази маса утврђени програмом за 2015. годину.

У програму за 2016. годину у расходима неопходно је према међународним рачуноводственим стандардима извршити и исправку ненаплаћених потраживања, што неповољно утиче на финансијски резултат пословања.

Планирање прихода базирано је на пројекцији цене дате по новој Уредби Владе Србије из јула 2015. године према утврђеној методологији. Ако не дође до примене пројектоване цене грејања, није могуће остварити ни планирани приход, што оснивач мора да сагледа и да по Уредби надокнади губитак по том основу.

Законом о ефикасном коришћењу енергије обавеза је да се услуге грејања наплаћују по потрошњи у подстаницама. Методологија дозвољава обрачун по метру квадратном ако оснивач донесе такву одлуку.

Годишњи програм заснива се на непромењености грејне површине, то јест на претпоставци да не буде масовног искључења корисника са система даљинског грејања што треба да се дефинише у Одлуци о снабдевању топлотном енергијом коју треба да усвоји локална самоуправа.

3. КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА

3.1 Кадровски ресурси

У пословној 2015. години ЈП Топлана Прибој има три запослена радника и то:

- Директор предузећа, 1 запослени, висока стручна спрема.
- Координатор за техничке послове и развој, 1 запослени, висока стручна спрема.
- Референт за наплату потраживања, 1 запослени, средња стручна спрема.

3.2 План запошљавања

Потпуна консолидација ЈП Топлана Прибој није још завршена, јер није дошло до преузимања опреме и запослених од ФАП СТАН д.о.о, па се само може дати преглед виђења будуће организационе структуре предузећа која је дата у прилогу. Да би могао отпочети овај процес треба да се изврши приватизација ФАП Корпорације која је оснивач ФАП СТАН д.о.о.

Очекивања су да ово буде средином 2016.године, након тога стварају се услови за пуну консолидацију ЈП Топлана Прибој.

У прилогу је дата једна од могућих и одрживих организационих шема са неопходним бројем радних места. Сва предвиђена радна места била би попуњена преузимањем дела запослених из ФАП СТАН д.о.о који су везани за производњу и дистрибуцију топлотне енергије.

Коначна организациона шема биће дефинисана Правилником о организацији и систематизацији послова ЈП Топлана Прибој на коју даје сагласност Општинско веће.

Према нацрту поментог правилника који предлаже директор предузећа „ЈП Топлана Прибој“ би се организовала кроз две службе и једно одељење. На челу предузећа је директор.

1.Производно техничка служба:

- производња
- одржавање
- припрема и развој

2.Финансијско комерцијална служба:

- финансије и књиговодство
- комерцијала

3.Одељење за правне и опште послове:

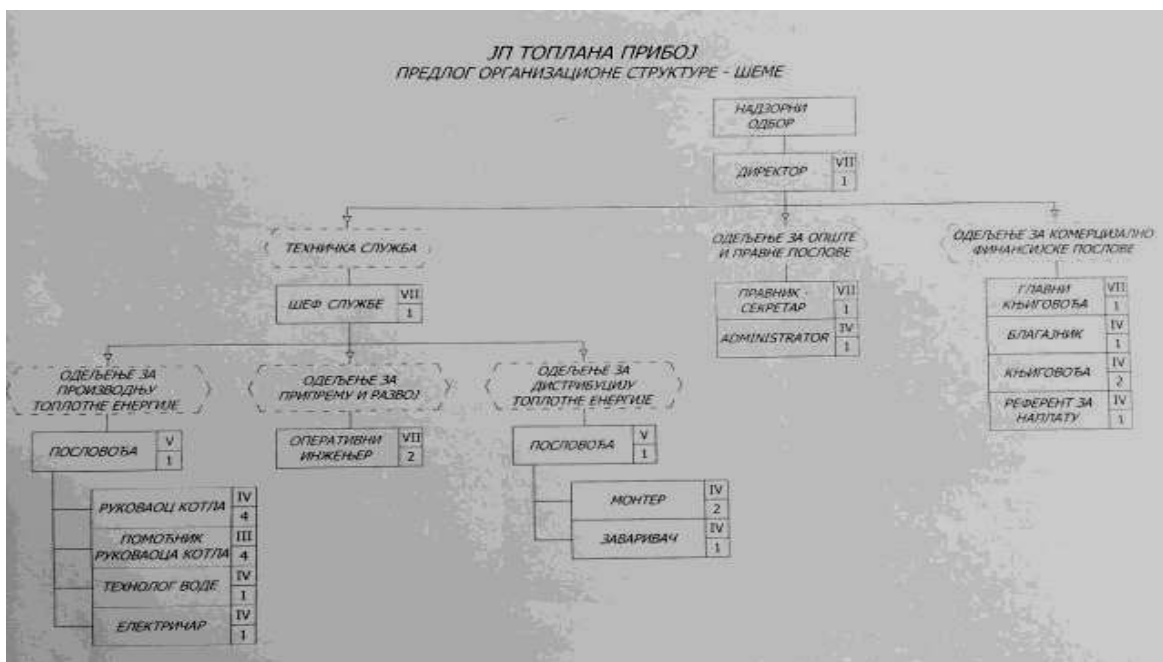
Према датом предлогу организационе структуре укупан број запослених износио би 26. Од ФАП СТАН д.о.о. преузела би се највише 23 запослена. Потребно би било извршити пријем дипл.економисте на послове главног књиговође јер тог запосленог нема ни ФАП СТАН д.о.о.

Пошто се у 2016. години планира преузимање основних средстава и дела запослених радника ФАП СТАН доо који су везани за производњу и дистрибуцију топлотне енергије то према будућој организационој шеми-структури (која је дата у прилогу) можемо дати табеларни приказ запослених по службама.

Ред. број	Служба	Бр.зап. 31.12.2015.	Бр.зап. 31.12.2016.
1.	производња	-	12
2.	одржавање	-	4
3.	припрема и развој	1	3
4.	фин.комерцијална служба	1	4
5.	одел.за правне и опште послове	-	2
6.	директор	1	1
	Укупно:	3	26

Квалификациона структура запослених била би:

- 6 запослених са виском стручном спремом
- 5 запослених са средњом стручном спремом
- 6 запослених ВКВ
- 9 запослених КВ



3.3 Опрема и објекти за производњу топлотне енергије

Јавно предузеће Топлана Прибој нема својих основни средстава већ преко уговора о пословној сарадњи са Фап Стан д.о.о. користи њихова основна средства .

Сва ова опрема због дугогодишње употребе је у доста лошем стању .

У објекту топлане постоје два котла од којих један није у радном стању, док је други у радном стању али у раду ствара честе проблеме због дотрајалости.

Главни топовод је велике дужине од 1950 m стар је 40 година и ствара велике проблеме у раду система даљинског грејања због честих хаварија и великих губитака топле воде.

4. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА

Процењени обим физичких грејних површина у 2015. години

Редни број	Назив производа/услуге	Процена у 2015.	Планирано у 2015.	Индекс
		m ²	m ²	%
1	2	3	4	5
1.	Стамбени простор	84.160	84.123	100,04
2.	Повлашћени.прос	13.488	13.488	100,00
3.	Пословни простор	8.730	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 који је реализован.

Планирани физички обим грејних површина за 2016. годину

Редни број	Назив производа/Услуге	Процена у 2015.	Планирано у 2016.	Индекс
		m ²	m ²	%
1	2	3	4	5
1.	Стамбени простор	84.160	84.160	100,0
2.	Повлашћени.прос	13.488	13.488	100,0
3.	Пословни простор	8.730	8.300	95,07
	УКУПНО	106.378	105.948	99,59

У 2016. години очекује се подношење нових захтева за искључење, првенствено од власника станова који не живе у њима као и оних који нису у могућности да плаћају услуге грејања. Проблематика око искључења са система даљинског грејања треба да се дефинише новом Одлуком о снабдевању топлотном енергијом која мора бити усвојена у 2016. години.

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

5.1. Радови које треба извршити на топловоду и подстаницама

- Извршити санирање цевовода на деоницама где долази до цурења, чиме се губици воде морају смањити испод 5%.

-Извршити уградњу калориметара који још недостају и комби вентила у подстанице чиме би се поред припреме за обрачун трошкова грејања по утрошку, створили и предуслови за боље уравнотежење - балансирање система, чиме би се избегло прегревање појединих потрошача.

-Извршити замену постојећих измењивача топлоте у подстаницама где то до сада није урађено са плочастим измењивачима, чиме би се побољшао квалитет грејања у тим објектима. Средстава за набавку нових измењивача би обезбедиле скупштине станара, а радове на уградњи би извели радници ЈП Топлана Прибој.

-Извршити изолацију цевовода у подстаницама и кроз пролазе у подрумским просторијама чиме би се смањили губици топлоте а самим тим побољшао квалитет грејања при истој потрошњи енергента.

-Извршити набавку 4 нове и ремонт постојећих циркулационих пуми – сукцесивно, јер су исте због старости делимично изгубиле своје првобитне техничке карактеристике. Ремонт би се састојао у замени радних кола.

- Извршити замену дела магистралног цевовода на потезу ел.дистрибуција – дечији вртић, водовод.

- Извршити набавку и уградњу запорних вентила на истој деоници ради стварања могућности одвајања појединих грејних сектора.

5.2. Радови које треба извршити у котларници

-Како један котао који је лоциран у котларници није у функцији дужи низ година, исти демонтирати, делове који могу да се користе за котао који је у раду прегледати очистити и користити као резервне делове. Остале елементе демонтирати и уступити уз надокнаду неком од откупљивача неопасног отпада.

-У случају да због рокова реализације или финансијских разлога не буде могуће извршити суспституцију мазута као горива до октобра 2016.године потребно је изнаћи решење за набавку новог котла на мазут капацитета 12-15 MW, што су и реалне садашње потребе, чиме би се систем учинио флексибилним са значајно мањом потрошњом мазута.

Због старости у постојећи котао који је у радном стању треба сваке године да се улажу знатна средства за ремонт и замену појединих склопова а да се при томе не добија неопходна поузданост у раду има повећану потрошњу енергента и низак степен искоришћења што повећава трошкове испоруке топлотне енергије.

Набавка новог котла на мазут не искључује програм замене мазута дрвном сечком и инсталирање ове опреме, јер ће при ниским температурама ради бржег загревања просторија у одређеном периоду у току дана морати да раде оба котла (с обзиром да предвиђени котао на биомасу од 9,9 MW на ниским температурама неби ефикасно могао да постигне захтевану излазну температуру из котла),што систем чини флексибилнијим и сигурнијим.

5.3.Планирана фин.средства за набавку добара,радова и услуга за 2016.годину

Планирана финансијска средства приказана су у следећој табели :

Планирана финансијска средства за набавку добара,радова и услуга за 2016. године

у 000 динара

Ред.бр	Предмет набавке	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03.2016.	01.04.-30.06.2016.	01.07.-30.09.2016.	01.10.-31.12.2016.
I	Добра	210					
1	Циркул.пумпа DN65		273	273			
2	Циркул.пумпа DN65		110		110		
3	Кугла вентил DN150		58		58		
4	Кугла вентил DN125		56		56		
5							
II	Радови	1.000					
1	Ископ канала и замена цевовода				900		
2	Замена цеви у котлу		200			200	
3							
4							
III	Услуга	290					
1	Чишћење котла са димне стране		260		260		
2	Мерење димних гасова		20		20		
3	Баждарење вентила сигурности		20		20		
4							
5							
IV	Остало						
1	Ситни и потрошни материјал (гас,електрода,и сл)				50	53	
2							
3							

5.4.План инвестиција у опрему

Набавка котловског постројења снаге 2 X 6 MW.

Услучају набавке нових котлова на мазут оправдано би било ићи на нову локацију и дислоцирати се са постојеће локације а самим тим би се значајно скратио топловод и смањила потрошња електричне енергије.

Оквирна цена инсталације нових котлова на мазут са пратећом опремом и резервоаром за мазут на новој локацији са припремом локације износила би око 90 милиона динара.

Фирма Viessmann доставила је оквирну понуду за две енергетске централе са пратећом опремом, капацитета сваке по 6 MW са резервоаром за мазут и прикључним топловодом преко новог моста у Насељу у вредности од 640.000,00 еур. Ово се односи на локацију у пољу код новог моста која је оцењена као најповољнија и дугорочно би била економичнија од постојеће у кругу ФАП-а.

5.4.План капиталних инвестиција

Након анализе претходне студије оправданости за коришћење биомасе за производњу топлотне енергије, као и извештаја који је показао добре резултате у погледу техно-економске одрживости пројекта коришћења шумске биомасе за производњу топлотне енергије као замене за мазут, Министарство рударства и енергетике је одлучило да настави пројекат у 5 општина југозападне Србије међу којима је на првом месту Прибој.

Воде се одређене активности између Министарства финансија и Немачке развојне банке KfW о кредитној линији којом би се финансирао пројекат увођења котлова на биомасу намењених само за производњу топлотне енергије.

Активности на овом пројекту у најбољем случају требало би да се заврше у 2018. години, што је дуг период који нама не одговара.

ЈП Топлана Прибој у координацији са руководством локалне самоуправе у протеклом периоду спровели су додатне активности прикупили потребне информације, сазнања и прелиминарне понуде од страних и домаћих произвођача опреме како би што брже и повољније инсталирали котловско постројење са припадајућом опремом за производњу топлотне енергије на биомасу-дрвену сечку.

На бази прикупљених прелиминарних понуда процењена вредност инвестиције је око 2.000.000,00 €, а стварна и најповољнија вредност инвестиције добиће преко објављене Јавне набавке.

Овај пројекат ушао је у план капиталних инвестиција општине Прибој за 2015.годину а како није дошло до реализације због нерешених имовинско – правних односа око топлане у кругу ФАП-а,то се планирано по овом пројекту преноси у 2016.годину.

5.5 План јавних набавки

Ред бр.	Предмет набавке	План за 2015. годину	Реализација у 2015. години	План за 2016. годину
1.	Мазут	99.000.000,00	85.300.000,00	92.400.000,00
2.	Превоз мазута	3.240.000,00	3.875.000,00	3.150.000,00

Пошто се мазут искључиво набавља за потребе производње топлотне енергије не мора да се спроводи поступак јавне набавке у складу са чл.122 став1.тачка4.закона ЗЈН. На основу овог и тумачења Управе за јавне набавке, у 2015. години јавна набавка спроведена је само за превоз мазута па планирамо да тако буде и у 2016.години. Имамо уговор са НИС-ом и повлашћени статус па је тако набављени мазут далеко најповољнији а укупна разлика у цени за набављени мазут у 2015.години у односу на ту количину коју би набавили од других добављача путем тендера износи око **16.000.000,00** динара.

Код НИС-а нема одложеног плаћања па на тендеру прођу они који дају и одложено плаћање али се тако набављен мазут и авансно и одложено више плаћа.

Детаљан план јавних набавки биће направљен по закону до краја јануара 2016.године.

6. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (БИЛАБС УСПЕХА)

Основа за израду финансијског плана за 2016. годину је стварно стање прихода и расхода за период 01.01-30.09.2015. године кориговано са проценом ових података за период од 01.10. до 31.12.2015. године на основу чега се дошло до процене прихода и расхода за целу 2015. годину.

На основу ових показатеља сачињен је Биланс успеха, Биланс стања и Извештај о токовима готовине за период 01.01.-31.12.2015. године.

Што је приказано на следећим табелама :

6.1 План прихода и расхода

ПРИХОДИ

Конто	Назив конта	Остварено	Остварено	Процена остварења	Пројекција оствар.	ПЛАН
		2014.	до 30.09.2015.	01.10-31.12.2015.	2015	2016.
1	2	3	4	5	6	7
612	Приходи од услуга грејања	111.495.607,47	89.096.868,45	28.829.561,73	117.926.430,18	137.444.914,08
640	Приходи од субвенција	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Приходи од затезних камата	1.245.994,60	263.688,54	87.896,18	351.584,72	2.150.000,00
679	Остали приходи	1.015.108,29	264.692,56	88.230,85	352.923,41	848.487,90
	СВЕГА ПРИХОДИ	115.756.713,36	89.625.249,55	29.005.688,76	118.630.938,31	140.443.401,98

РАСХОДИ

ВАРИЈАБИЛНИ ТРОШКОВИ

Конто	Назив конта	Остварено	Остварено	Процена остварења	Пројекција оствар.	План 2016.
		2014	до 30.09.2015.	01.10-31.12.2015.	2015	
1	2	3	4	5	6	7
511003	Трошкови мазута са превозом	94.592.005,96	59.207.378,51	29.095.828,00	88.303.206,51	95.550.000,00
513300	Трошкови електр.енергије	5.447.248,22	4.887.586,39	1.629.195,46	6.516.781,85	7.168.000,00
539203	Трошкови комун.услуга - вода	243.000,00	450.000,00	150.000,00	600.000,00	600.000,00
Укупно варијабилни трошкови:		100.282.254,18	64.544.964,90	30.875.023,46	95.419.988,36	103.318.000,00

ФИКСНИ ТРОШКОВИ						
Кonto	Назив конта	Остварено 2014	Остварено до 30.09.2015.	Процена остварења 01.10-31.12.2015.	Пројекција оствар. 2015	План 2016.
1	2	3	4	5	6	3
512813	Трошкови потрошног материјала	458.647,23	507.837,71	169.279,24	677.116,95	677.116,00
513203	Трошкови горив и мазива	17.599,34	6.000,00	2.000,00	8.000,00	8.000,00
520000	Зараде за редован рад	1.520.808,90	1.057.082,10	352.360,70	1.409.442,80	1.472.870,00
520001	Трошкови доприноса из зарада	445.219,20	316.445,60	105.481,87	421.927,47	440.915,00
520320	Накнада за коришћење год. одмора	118.017,10	105.705,60	35.235,20	140.940,80	147.280,00
520393	Трошкови накнада за топли оброк	160.300,80	110.945,30	36.981,77	147.927,07	154.584,00
521000	Трош. доприн. на зараде-послодаваца	400.473,40	284.642,10	94.880,70	379.522,80	396.600,00
524110	Трош. накн.-приврем и пов. послови		449.062,51	149.687,50	598.750,01	625.694,00
526003	Трошкови накн. надзор. одбору	337.620,53	173.796,22	57.932,07	231.728,29	242.155,00
529103	Накнада за превоз на посао	8.840,00	9.940,00	3.313,33	13.253,33	26.000,00
529113	Накнада за превоз на служ. путу	12.722,00	5.684,00	1.894,67	7.578,67	15.000,00
529133	Трошкови дневница на сл. путу	53.929,00	22.674,00	7.558,00	30.232,00	35.000,00
531	Трошкови ПТТ и транспорт. услуга	65.173,62	56.360,58	18.786,86	75.147,44	82.500,00
532003	Трошкови услуга текућег одржав.	901.223,00	1.335.698,00	445.232,67	1.780.930,67	2.000.000,00
539600	Трош. накнада за рднике-ФАП Стану	17.600.000,00	10.400.000,00	3.466.666,67	13.866.666,67	15.600.000,00
550003	Трош. ревизије финансиј. извештаја	0,00	33.333,34	0,00	33.333,34	35.000,00
550103	Трошкови адвокатских услуга	321.000,00	25.000,00	8.333,33	33.333,33	35.000,00
550400	Трош. услуга друштв. делатности		7.730,00	2.576,67	10.306,67	10.500,00
550901	Трошкови књиговод. агенције	140.000,00	123.000,00	41.000,00	164.000,00	204.000,00
550903	Трош. осталих непроизв. услуга	42.000,00	12.400,00	4.133,33	16.533,33	16.500,00
551	Трошкови репрезентације	116.233,04	48.961,35	16.320,45	65.281,80	65.000,00
55320	Трошкови платног промета и банк.	129.966,52	117.235,42	39.078,47	156.313,89	156.500,00
55552...1	Трошк. обавеза за умањење зар.	19.353,00	197.521,30	65.840,43	263.361,73	275.213,00
555910	Трош. ост. случајева када се ПДВ не		903,25	301,08	1.204,33	1.205,00
559103	Трошкови такса судских, админис.	394.106,00	239.078,54	0,00	239.078,54	239.000,00
562600	Трошкови-расходи зат. камата	4.280.569,38	3.286.492,14	1.095.497,38	4.381.989,52	4.000.000,00
579	Остали расходи	152.667,50	160.328,23	53.442,74	213.770,97	213.770,00
58502	Исправка вред. ненаплат. потражив.		7.332.643,00	2.444.214,33	9.776.857,33	9.700.000,00
Укупно фиксни трошкови:		27.696.469,56	26.426.500,29	8.718.029,47	35.144.529,76	36.875.402,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ: (Вар.+ Фик.)						
		127.978.723,74	90.971.465,19	39.593.052,93	130.564.518,12	140.193.402,00

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01. - 31.12.2015. -								
у 000 динара								
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2014. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2015. Текућа година	ОСТВАРЕНО 2015. ГОД.			Индекс период 01.01.- 31.12.2015./ план текућа година
					01.01- 30.09.15.	01.10.- 31.12.15.	ЦЕЛА 2015.	
1	2	3	4	5	6	7		8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	113.496	138.910	89.097	28.830	117.927	84,89
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002						
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003						
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004						
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005						
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006						
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007						
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	111.496	116.950	89.097	28.830	117.927	100,84
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	111.496	116.950	89.097	28.830	117.927	100,84
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	2.000	21.960	0	0		0,00
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		2.000	21.960	0			0,00
641	Приходи по основу условљених донација							
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017						
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	0						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	123.549	130.910	79.678	35.829	115.507	88,23
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019						
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021						
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	95.051	102.960	59.207	29.096	88.303	85,76
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.465	5.400	4.888	1.629	6.517	120,69
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.058	3.000	2.536	845	3.381	112,70
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18.809	19.050	12.242	4.081	16.323	85,69
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027						
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028						
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.166	500	805	178	983	196,60
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		8.000	9.419	0	2.420	30,25
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	10.053	0	0	6.999	0	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	1.246	2.900	264	88	352	12,14

66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	1.246	2.900	264	88	352	12,14
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039						
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	4.280	4.977	3.286	1.095	4.381	88,02
56, осим 562, 563 и 564	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4.280	4.977	3.286	1.095	4.381	88,02
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	3.034	2.077	3.022	1.007	4.029	193,98
683 и 685	ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050						
583 и 585 67 и 68, осим 683 и 685	ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			7.333	2.444	9.777	
57 и 58, осим 583 и 585	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.015	350	265	88	353	100,86
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	153		160	53	213	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		6.273	0	0		0,00
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	12.225	0	831	10.415	11.246	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056						
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057						
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		6.273	0	0	0	0,00
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	12.225	0	831	10.415	11.246	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060						
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062						
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064		6.273	0	0		0,00
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	12.225	0	831	13.199	11.246	
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015. године							у 000 динара
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2014.	Планирано стање на дан 31.12.2015.	РЕАЛИЗАЦИЈА 2015.		Индекс период 31.12.15. / програм текућа година
					01.01.-30.09.15.	ЦЕЛА 2015.	
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001	100	100	100	100	100,00
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002					
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003					
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005					
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	010					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)						
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012					
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013					
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	76.734	96.237	109.276	95.102	113,55
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	6.406	5.680	31.634	5.875	556,94
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	5.341	5680	31.634	5.875	556,94
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048					
14	5. Стална средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	1.065		0		
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	60.764	77.617	70.509	80.244	90,84

200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	0				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054			19.795	21.775	
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	60.764	77.617	50.714	58.469	65,34
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	2.050	3.440	1.944	2.138	56,51
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	0	0	100	100	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064			100	100	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067			0		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	1.587	2.500	542	1.745	21,68
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	5.927	7.000	4.547	5.000	64,96
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070					
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	76.834	96.337	109.376	95.202	113,53
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072					
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	0		0		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402					
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406					
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	100	100	100	100	100,00
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	0	6.695	0	0	0,00
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		422	0		0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6.273			0,00
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	12.447	12.447	13.278	23.693	106,68
350	1. Губитак ранијих година	0422	222		12.447	12.447	
351	2. Губитак текуће године	0423	12.225	12.447	831	11.246	6,68

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424					
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425					
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429					
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по смитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	89.181	102.689	115.736	118.895	112,71
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	93	0	63	69	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	93		63	69	
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	1		1	1	
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	88.507	101.597	115.265	118.377	113,45
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	88.507	101.597	115.265	118.377	113,45
436	6. Добављачи у иностранству	0457				0	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	535	1.092	346	381	31,68
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460					
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	45		61	67	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	12.347	6.352	6.360	23.693	100,13
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	76.834	96.337	109.376	95.202	113,53
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ							
у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године							
	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2014. Претходна година	План за 01.01-31.12.2015. Текућа година	РЕАЛИЗАЦИЈА 2015.		Индекс период 31.12.15/ програма текућа година
					01.01.-30.09.15.	ЦЕЛА 2015.	
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	124.789.849	128.360.000	67.180.407	94.025.610	52,34
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	122.365.369	103.500.000	66.775.999	93.486.399	64,52
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003	424.480	2.900.000	404.408	539.211	13,95
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.000.000	21.960.000	0	0	0,00
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	124.005.886	127.360.000	68.225.022	93.867.426	53,57
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	116.789.941	118.660.000	62.829.906	86.078.176	52,95
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2.859.619	3.000.000	1.877.616	3.099.250	62,59
9	3. Плаћене камате	3008	3.825.493	5.700.000	3.286.492	4.381.989	57,66
10	4. Порез на добитак	3009					
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	530.833		231.008	308.011	
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	783.963	1.000.000	0		0,00
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012			1.044.615		
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ						
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
20	5. Примљене дивиденде	3018					
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019					
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					
27	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ						
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
29	1. Увећање основног капитала	3026					
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029					
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030					
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031					
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035					
39	5. Финансијски лизинг	3036					
40	6. Исплаћене дивиденде	3037					
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	124.789.849	128.360.000	67.180.407	94.025.610	52,34
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	124.005.886	127.360.000	68.225.022	93.867.426	53,57
45	Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	783.963	1.000.000	0	158.184	0,00
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043			1.044.615		
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	802.853	1.500.000	1.586.816	1.586.816	105,79
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	1.586.816	2.500.000	542.201	1.745.000	21,69

ПРИХОДИ 2015.

Пословни приходи у 2015. години по процени оствариће се са 84,89 % у односу на планиране и износиће 117.927.000 динара.

Једину ставку у оствареним пословним приходима чине приходи од услуга грејања у износу од 117.927.000 динара и остварени су са 100,84 % у односу на планиране и већи су за 5,77% у односу на остварене у 2014. години и поред тога што промене цене услуга није било, док остали пословни приходи (приходи од субвенција) који су планирани у износу од 21.960.000 динара за 2015. годину не бележе остварење у досадашњем току 2015. године.

Фактурисани приходи од услуга грејања у 2015. години од грађана за стамбени простор износе 89.346.685 динара и у укупним приходима од услуга грејања учествују са 75,76% док приходи од правних лица и предузетника износе 24,24% и износе 28.580.315 динара.

Поред пословних прихода у 2015. години остварени су финансијски приходи (приходи од камата) у износу од 351 585 динара што у односу на планиране износи свега 12,12 % и остали приходи од 352.923 динара што у односу на планиране износи 100,84%.

РАСХОДИ 2015.

Планирани пословни расходи за 2015. годину износили су 130.910.000 динара а остварени су у износу од 115.507.000 динара што износи 88,23% у односу на планиране и бележе за 3,34% већи раст у поређењу са растом прихода у односу на план.

Највећу ставку код пословних расхода чине трошкови материјала (мазута) у износу од 88.303.207 динара што представља 76,45% у укупним пословним расходима, затим зараде и накнаде у износу од 17.249.667 динара са 14,93%. Овде су узете укупне зараде и накнаде за 3 запослена радника у Топлани и зараде које су по уговору фактурисане од ФАП-СТАН ДОО за раднике који су у радном односу код овог привредног друштва а раде за ЈП Топлана Прибој.

Од осталих пословних расхода наводимо трошкове електричне енергије који износе 6.516.782 динара са 5,64% учешћа у пословним расходима.

Поред пословних расхода остварени су и финансијски расходи по основу обрачунатих камата Топлани за дуговања за мазут у износу од 4.381.990 динара и остали расходи који износе 9.990.628 динара од чега на расходе по основу исправке нанаплаћених потраживања преко 360 дана отпада 9.776.857 динара.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ 2015.

Укупни приходи у 2015. години по пројекцији износе 118.630.938 динара, а укупни расходи 130.564.518 динара

ЛП ТОПЛАНА ПРИБОЈ ће у 2015. години забележити процењени пословни добитак од 2.420.000 динара, а био је планиран пословни добитак од 8.000.000 динара.

Када се овај пословни добитак коригује за 4.029.000 динара губитка по основу финансирања (веће обавезе за камате од прихода по каматама) и коригује за разлику између осталих прихода 353.000 динара коригованих за остале расходе од 9.990.000 динара долзи се до процењеног нето губитка у 2015. години од 11.246.000 динара а био је планиран нето добитак од 6.273.000 динара .

Разлози који су довели до пословања са губитком у 2015. години су следећи:

Оснивач је усвојио привредни план ЛП 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. а није разлику расхода покрио ни кроз планиране субвенције у случају да цене остану непромењене, на који начин је проузроковао губитак у пословању.

Међутим износ ненаплаћених потраживања на дан 30.09.2015. године износи 59.452.349 динара и то од грађана 30.357.716 динара и представља 4,11 месечних задужења (месечно задужење грађана са ПДВ износи 7.385.138 динара), а од правних лица и предузетника 29.094.633 динара и представља чак 9,13 месечних фактурисања (месечно задужење правних лица и предузетника износи 3.185.778 динара).

Поред претходног као основ за израду финансијског плана у 2016 години коришћен је план физичког обима активности за 2016. годину који углавном зависи од грејних површина стамбеног, пословног и школског простора.

6.3 Планирани резултати пословања 2016. године

Планирани финансијски показатељи за 2016. годину су исказани у следћим документима у којима је приказан резултат за целу годину и кварталне пројекције у Билансу успеха за 2016. годину сачињеног на основу планираних прихода и расхода.

Уколико се не примене нове цене онда уместо планираних прихода треба планирати субвенцију у буџету оснивача ради покрића губитка у пословању.

Дакле планирани пословни приходи исказани у Билансу успеха за 2016. годину износе 137.444.914 динара а планирани пословни расходи 126.279.632 динара.

Планиран је пословни добитак од 11.165.282 динара који се коригује за вишак финансијских расхода (камата) над финансијским приходима од 1.850.000 динара, као и за вишак осталих расхода над осталим приходима од 9.065.282 тако да преостали нето добитак у пословању 2016. године је планиран у скромном износу од 250.000 динара.

Планирани добитак од 250.000 динара у 2016. години користиће се за покриће непокривеног губитка из ранијих година. Непокривени износ губитка из ранијих година евидентиран у билансу стања износи 12.447.000 динара што са очекиваним губитком из 2015. године од 11.246.000 динара ће износити 23.690.000 динара. Као што је познато ЈП Топлана Прибој нема основног капитала, нема резерви, нема нераспоређене добити, чак нема ни основних средстава па сходно томе нема одакле да изврши покриће губитка, па се предлаже да оснивач планира покриће губитка из својих извора. Исказани губици у пословању ЈП Топлана Прибој у билансирању се манифестују кроз веће обавезе према повериоцима у односу на потраживања од својих купаца.

6.4 План субвенционисаних средстава

Пошто ЈП Топлана Прибој према плану пословања за наредну годину нема могућности да покрије губитак из 2014. године то би планом буџета Општине Прибој за 2016. Годину требало планирати субвенционисана средства у висини губитка који износи 12.447.000,00 динара.

Наведени износ би се исплатио у месечним ратама у износу од 1.037.250, 00 динара.

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01. - 31.12.2016. -							
у 000 динара							
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	ПЛАН ЗА 2015.	ПЛАН ПО КВАРТАЛИМА 2016.			
				01.01.- 31.03.2016.	01.04.- 30.06.2016.	01.07.- 30.09.2016.	01.10.-31.12.2016.
1	2	3	4	6	7		8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	137.445	34.362	34.361	34.361	34.361
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002					
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	137.445	34.362	34.361	34.361	34.361
610	1. Приходи од продаје производа и услуга	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	137.445	34.362	34.361	34.361	34.361
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И С.Л.	1016	0	0	0	0	0
640	Приходи од премија, суовенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		0	0			
641	Приходи по основу условљених донација						
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017					
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	0					
50 до 55, 62 и 63	1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	126.279	58.241	14.337	7.512	46.189
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И	1022					
51 осим	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	96.227	50.727	6.825	0	38.675

513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.176	1.794	1.794	1.794	1.794
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.556	889	889	889	889
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18.282	4.571	4.570	4.570	4.571
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027					
541 до	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.038	260	259	259	260
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	11.166	0	20.024	26.849	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	23.879	0	0	11.828
66	+ 1039)	1032	2.150	538	537	537	538
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 +	1033	0	0	0		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	ЛИЦА)	1038	2.150	538	537	537	538
663 и 664	ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	+ 1047)	1040	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
562, 563 и 564	ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ	1041	0	0	0		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ	1046	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563 и 564	НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	1040)	1048					
	1032)	1049	1.850	462	463	463	462
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ	1051	9.700	2.425	2.425	2.425	2.425
67 и 68, осим 683	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	848	212	212	212	212
57 и 58, осим 583	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	214	54	53	53	54
	ПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052	1054	250	0	17.295	24.120	
	ПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 +	1055		26.608			14.557
69-59	ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ	1057					
	1055 + 1056 – 1057)	1058	250	0	17.295	24.120	
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 –	1059		26.608	0	0	14.557
	II. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	1062					
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА	1063					
	+ 1062)	1064	250	0	17.295	24.120	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061	1065		26.608	0	0	14.557
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1070					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071					

6.4 Кредитна задуженост

Јавно Предузеће Топлана Прибој нема узетих кредита код пословних банака.
ЛП Топлана Прибој има дуг по основу зајма за мазут у количини од 1450 тона код Републичке дирекције за робне резерве и по том основу плаћа месечну камату.

7. ПРОЈЕКЦИЈА ЦЕНЕ ГРЕЈАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

Калкулација цене грејања

Влада Републике Србије је у јулу 2015. године донела нову Уредбу о утврђивању методологије за одређивање цена снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, која је објављена у Службеном гласнику РС, бр.63/2015, од 17.07.2015. године..

ПРИЛОГ: ПРОРАЧУН - ВАРИЈАБИЛНИ ДЕО ЦЕНЕ

$Q_{\text{предато}} = Q_{\text{улазно}} \cdot \eta_i \cdot \eta_m$ [kwh]

$Q_{\text{улазно}} = 2.100.000 \text{ kg} \cdot 11,5 \text{ kwh/kg} = 24.150.000 \text{ kwh}$

$\eta_i = 0,82$ – степен корисности произ.постр.које користи мазут као енергент

$\eta_m = 0,9$ – степен корисности дистрибутивне мреже за капацитет 21 до 80MW

$Q_{\text{предато}} = 24.150.000 \cdot 0,82 \cdot 0,9 = 17.822.700,00 \text{ kwh}$

$T_{\text{ф11}} = T_{\text{ф1}} / ((P_{\text{ст}}/P_{\text{ук}}) + K_{\text{тгв}} \cdot (P_{\text{пп}}/P_{\text{ук}}))$,

$T_{\text{ф1}} = \text{МВПв [дин]} / Q_{\text{предато[kwh]}}$, $\text{МВПв} = 103.318.000,00 \text{ дин.}$

$T_{\text{ф1}} = 103.318.000,00 \text{ дин} / 17.822.700,00 \text{ kwh} = 5,80 \text{ дин} / \text{kwh}$;

$T_{\text{ф1}} = 5,80 \text{ дин} / \text{kwh.}$

$P_{\text{ст}} = 84.160 \text{ m}^2$. ; $P_{\text{пп}} = 21.788 \text{ m}^2$. ; $P_{\text{ук}} = 105.948 \text{ m}^2$.

$K_{\text{тгв}} (\text{стамбени простор}) = 1$;

$T_{\text{ф11}} = 5,80 / ((84.160/105.948) + 1.25 \cdot (21.788/105.948)) = 5.51 \text{ дин/kwh}$: за стамбени простор

$T_{\text{ф12}} = 5,51 \cdot 1,25 = 6,89 \text{ дин/kwh}$ – за пословне просторе.

Наплата топлотне енергије према јединици грејане површине или инсталисане снаге грејане површине

Изузетно тамо где не постоје техничке могућности за наплату према потрошњи, наплата се врши према јединици површине или инсталисане снаге грејаног простора тако што се износ тарифе „ЕНЕРГИЈА” израчунава као производ $T_{\text{ф11}}$ и специфичне годишње потрошње топлотне енергије.

Код нас је у протеклој грејној сезони специфична потрошња износила 168,22 KWh/m².

$V_{сп} = T_{ф1} * 168,22 \text{ kwh/m}^2 = 5.51 \text{ дин/kwh} * 168,22 \text{ kwh/m}^2 = 926,89 \text{ дин/m}^2$. - варијабилни део цене за стамбене просторе.

ПРОРАЧУН – ФИКСНИ ДЕО ЦЕНЕ

За тарифни елемент „ПОВРШИНА“

$T_{ф2} = T_{ф1} / ((P_{ст}/P_{ук}) + K_{тгф1} * (P_{пп}/P_{ук}))$;

$T_{ф2} = MВПф/P_{ук} = 34129402,00 / 105.948 = 322,13 \text{ дин/m}^2$.

$T_{ф21} = 322,13 / ((84.160/105.948) + 1,25 * (21.788/105.948)) = 306,38 \text{ дин/m}^2$.

$F_{сп} = 306,38 \text{ дин/m}^2$ - Фиксни део цене за стамбене просторе

*Напомена : Израчунате цене су на годишњем нивоу!

ПРОРАЧУН – УКУПНА ЦЕНА

Цена за испоручену топлотну енергију се састоји из следећих елемената :

1. Варијабилног дела (енергетски део) - В [дин, без PDV-a]
2. Фиксног дела (неенергетски део) - Ф [дин, без PDV-a]

Укупна цена се може изразити формулом : $Ц = В + Ф$ $Ц = [\text{дин, без PDV-a}]$

Просечна цена грејања по паушалу :

$Ц_{сп} = T_{ф1} + T_{ф2} = 975,676 \text{ дин/m}^2 + 322,133 \text{ дин/m}^2 = 1297,806 \text{ дин/m}^2$

$Ц_{сп} = 1247,806 \text{ дин/m}^2 / \text{год.}$ - просечна цена по паушалу годишње

$Ц_{п} = 1297,806 / 12 \text{ месеци} = 108,15 \text{ дин/m}^2$, цена по паушалу месечно

ЦЕНА ГРЕЈАЊА ЗА СТАМБЕНЕ ПРОСТОРЕ

$Ц_{гсп} = Ц_{п} / ((P_{ст}/P_{ук}) + K_{тгф1} * (P_{пп}/P_{ук}))$

$Ц_{гсп} = 1297,806 / ((84.160 / 105.948) + 1,25 * (21.788 / 105.948)) = 1297,806 / 1,0514 = 1233,87$

$Ц_{гсп} = \text{дин/m}^2 / \text{год.}$

$Ц_{гсп} = 1233,87 / 12 = 102,8225 \text{ дин/m}^2$ на месечном нивоу.

$Ц_{гсп} = 102,82 \text{ дин/m}^2$, [без PDV-a] - цена на месечном нивоу за стамбене просторе

ЦЕНА ГРЕЈАЊА ЗА ПОСЛОВНЕ ПРОСТОРЕ

$$\text{Ц}_{\text{пп}} = \text{Ц}_{\text{гсп}} * 1,25 = 128,53 \text{ дин / м}^2.$$

$\text{Ц}_{\text{пп}} = 128,53 \text{ дин/м}^2$, [без PDV-a] - цена на месечном нивоу за пословне просторе

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ВАЖЕЋИХ И ПРЕДЛОЖЕНИХ ЦЕНА						
Ред.бр.	Категорија корисника	Стара цена	Нова цена	Нова цена на	Нова цена са	% повећ.
		без ПДВ	на 12 месеци	6 месеци	ПДВ - 12 мец.	4:3
		дин/м2	без ПДВ	без ПДВ		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Стамбени простор	83,35	102,82	205,64	113,10	23,36
2.	Школски простор	125,02	128,53	257,06	141,38	2,81
3..	Пословни простор	125,02	128,53	257,06	141,38	2,81

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ПРИХОДА ОД ГРЕЈАЊА ПО СТАРИМ И НОВИМ ЦЕНАМА							
Нове цене израчунате по новој уредби о методологији утврђеној од Владе РС из јула 2015.							
Ред.бр.	Категорије корисника	Површине	Старе цене	Приходи по	Нове цене	Приходи по	Разлика
				старим ценама		новим ценама	прихода
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Стамбени простор	84.160	83,35	84.176.832,00	102,82	103.839.974,40	19.663.142,40
2.	Школски простор	13.488	125,02	20.235.237,12	128,53	20.803.351,68	568.114,56
3.	Пословни простор	8.300	125,02	12.451.992,00	128,53	12.801.588,00	349.596,00
	УКУПНО:			116.864.061,12		137.444.914,08	20.580.852,96

Из упоредног прегледа се види да по ценама формираним по Уредби владе које су веће за 23,36 % од цена које су сада у примени код стамбеног простора, а само за 2,81% код школског и пословног простора ЈП Топлана Прибој би остварило фактурисане приходе од услуга грејања од 137.444.914 динара што представља 20.580.853 динара повећање прихода.

Применом нове уредбе смањен је коефицијент за пословне просторе са 1,5 на вредност до 1,25 што за последицу има много већи проценат повећања цене грејања за стамбене просторе.

Одлука о овоме који коефицијент за пословне просторе применити у калкулацији цене грејања треба усагласити са руководством локалне самоуправе.

8. ПОЛИТИКА И ПЛАН ЗАРАДА И ДРУГИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

- Планирана маса зарада за 2016. Години биће увећана у односу на 2015.годину за износ од 4,5%,колико се предвиђа раст цена на мало.
- Накнаде члановима надзорног одбора утврђене су Одлуком скупштине општине Прибој и оне се неће повећавати.
- Накнаде за превоз утврђене су у висини цене месечне карте на одговарајућим релацијама.
- Дневнице за службена путовања исплаћиваће се до нивоа неопорезивог износа и користиће се само за неопходне потребе.
- Нема запослених који у 2015. години имају услов за пезнију.
- Јубиларне награде нису планиране.

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2016. ГОДИНИ

у динарима				
МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНЕ БРУТО II У 2015. ГОДИНИ после примене закона	ОБРАЧУНАТЕ БРУТО II У 2016. ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА	ОБРАЧУНАТЕ БРУТО II У 2016. ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3 - 4
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	258.184	299.780	269.802	29.978
ФЕБРУАР	258.184	299.780	269.802	29.978
МАРТ	258.184	299.780	269.802	29.978
АПРИЛ	258.184	299.780	269.802	29.978
МАЈ	258.184	299.780	269.802	29.978
ЈУН	258.184	299.780	269.802	29.978
ЈУЛ	258.184	299.781	269.803	29.978
АВГУСТ	258.184	299.781	269.803	29.978
СЕПТЕМБАР	258.184	299.781	269.803	29.978
ОКТОВАР	258.184	299.781	269.803	29.978
НОВЕМБАР	258.185	299.781	269.803	29.978
ДЕЦЕМБАР	258.185	299.781	269.803	29.978
УКУПНО:	3.098.210	3.597.366	3.237.630	359.736

Зараде и накнаде члановима надзорног одбора дате су табеларно у прилогу.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ						
у динарима						
Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2014. Претходна година	План за 01.01-31.12.2015. Текућа година	Процена оствар. 2015. године	П л а н и р а н о 2016.	Индекс план 2016/ реализација 2015.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	1.638.826	1.735.939	1.769.443	1.849.070	104,50
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	2.244.346	2.437.885	2.627.900	2.746.155	104,50
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	2.644.819	2.874.266	3.098.210	3.237.630	104,50
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	2	2	3	3	100,00
4.1.	- на неодређено време	1	1	1	1	100,00
4.2.	- на одређено време	1	1	2	2	100,00
5	Накнаде по уговору о делу					
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу					
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора					
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора	337.620	314.424	231.728	242.155	104,50
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	8.840	9.600	13.253	26.000	196,18
20	Дневнице на службеном путу	53.929	49.200	30.232	35.000	115,77
21	Накнаде трошкова на службеном путу	12.722	10.800	7.579	15.000	197,92
22	Отпремнина за одлазак у пензију					
23	Број прималаца					
24	Јубиларне награде					
25	Број прималаца					
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника					
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима					

9. ЗАКЉУЧАК

Најважни задаци ЈП Топлана Прибој у 2016. години су:

Створити услове за обезбеђење наредне грејне сезоне како са опремом тако и са одрживим пословањем. У погледу опреме најповољније решење је набавка новог котла на мазут у првој фази и ангажовање на замени мазута са дрвеном сечком уз пуно ангажовање и помоћ оснивача. Обезбеђење квалитетне услуге грејања стамбених и пословних објеката. Давање сагласности од стране оснивача на нова акта: Одлуке о снабдевању топлотном енергијом, Тарифног система и Правила о раду дист.система и њихова примена. Одржавање потребних параметара у циљу заштите животне средине. Предузимање низа активности у циљу наплате заосталих потраживања.

Основне претпоставке за реализацију плана пословања за 2016. годину су:

- Давање сагласности оснивача за примену нове цене грејања,
- Остварење планираних прихода из основне делатности,
- Релативна стабилност локалног привредног окружења,
- Инфлација у пројектованим оквирима за 2016. годину,
- Стабилност цена енергената на светском тржишту,
- Да не дође до битних измена законских прописа или других битних параметара пословања,који би директно утицали на повећање трошкова.

Реализацију овог плана обезбедиће:

- а) Привремени Надзорни одбор ЈП Топлана Прибој:
- б) Запослени у ЈП Топлана Прибој:

ЈП ТОПЛАНА ПРИБОЈ

ДУШАН РАДОВИЋ, Директор

ПРИВ.НАДЗОРНИ ОДБОР

ЕРНЕС КУЛОГЛИЈА, Председник
