



**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ГРАД БАЊА ЛУКА
ГРАДОНАЧЕЛНИК
ГРАДСКА УПРАВА
Одјељење за привреду**

Трг српских владара 1,78 000 Бања Лука, Република Српска, БиХ, тел:+387/0/512444 22, факс: +387/0/512445 21

Број: 02-30-44/2016

**Информација
о плану пословања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину**

Бањалука, април 2016. године

Уводне напомене

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2016. годину предвиђено је да се у другом тромјесечју 2016. године разматра и усваја Информација о плану пословања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину. У складу с тим, „Топлана“ а.д. Бањалука доставило је Градској управи Бањалука План пословања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину и Програм инвестиција за 2016. годину, који су разматрани на 24. сједници Надзорног одбора, одржаној 17.03.2016. године те разматрани и усвојени на годишњој сједници Скупштине акционара Друштва, која је одржана 27.04.2016. године.

На основу достављеног Плана пословања Друштва за 2016. годину и Програма инвестиција Друштва за 2016. годину, Одјељење за привреду је сачинило методолошке табеле планских показатеља пословања, као и Информацију о плану пословања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину.

Натурални и финансијски показатељи, представљени у оквиру Плана пословања Друштва за 2016. годину, послужили су као основа при утврђивању планских показатеља и планских елемената квалитета привређивања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину.

1. Основне карактеристике Плана пословања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину

1.1. Планирани натурални обим производње и капацитети

План основних инпута за производњу и испоруку топлотне енергије у 2016. години заснива се на планираној просјечној спољашњој температури ваздуха од 5,5°C, најнижем утрошку основних инпута за производњу и најповољнијим цијенама основних инпута, што је приказано у сљедећем прегледу:

Ред. бр.	Врста енергента	Јед. мјере	2015	2016	Индекс 2016/2015
			Остварени утошак	Планирани утошак	
1	Мазут	тона	16.564	17.000	102,6
2	Дрвна сјечка	тона	15.382	20.000	130,0
3	Електрична енергија	MWh	11.835	12.000	101,4
4	Омекшана вода	m ³	185.429	150.000	80,9
Просјечна спољашња температура у периоду гријања		°C	6,0	5,5	91,7

„Топлана“ а.д. Бањалука планира остварити у 2016. години натурални обим производње и испоруке топлотне енергије од 168.900 MWh, што је 0,3% више, у односу на 2015. годину (168.370 MWh). При том је предвиђено да се пословним потрошачима испоручи 39.289 MWh (5,0% више, у односу на 2015. годину), стамбеним потрошачима, којима се потрошња мјери по m² стамбеног простора,

109.955 MWh топлотне енергије (4,8% мање, у односу на испоруку овој категорији потрошача у 2015. години), а стамбеним потрошачима, којима се потрошња мјери путем калориметра, планирано је да се испоручи 19.656 MWh топлотне енергије (27,2% више, у односу на 2015. годину).

Планирано је да максимални инсталисани производни капацитети „Топлане“ а.д. у 2016. години остану на нивоу капацитета из 2015. године (248 MW), од чега се на котлове на мазут односи 232 MW, а на котлове на дрвну сјечку 16 MW. Надаље је предвиђено да и степен кориштења инсталисаних капацитета остане на истом нивоу, као и 2015. године, 35,0%, будући да је планиран незнатан пораст природног обима производње у 2016. години од 0,3%.

У 2016. години „Топлана“ а.д. Бањалука планира исказати индекс продуктивности од 101,3, што представља повећање природних учинака по раднику од 1,3% (са 1.265,94 MWh топлотне енергије по раднику у 2015. години-133 радника на планираних 1.289,31 MWh топлотне енергије по раднику у 2016. години-131 радник).

На дан 31.12.2015. године „Топлана“ а.д. Бањалука је испоручивала топлотну енергију на укупну корисну површину простора (пословног и стамбеног) од 1.464.012 m², у чему је површина пословних простора 428.688 m², а површина стамбених објеката 1.035.324 m².

У сљедећем прегледу представљен је планирани број потрошача топлотне енергије за 2016. годину, према категоријама потрошача:

Ред. бр.	Опис	2015	План за 2016.	Индекс 2016/2015
1	Пословни потрошачи по MWh	946	1.000	105,7
2	Стамбени потрошачи по MWh	4.277	4.525	105,8
3	Стамбени потрошачи по m ²	14.802	14.500	98,0
Укупно		20.025	20.025	100,0

„Топлана“ а.д. Бањалука не предвиђа да ће у 2016. години доћи до промјене цијена испоручене топлотне енергије, тако да су у пројекцијама прихода укалкулисане цијене, које су у примјени од 01.08.2011. године, како слиједи:

Ред. бр.	Купци	Јединична цијена у KM с ПДВ-ом -у примјени од 1.8.2011.
1	Стамбени потрошачи по m ²	1,65
2	Стамбени потрошачи по MWh	133,82
3	Пословни потрошачи по MWh	199,64

1.2. Планирана структура запослених и просјечна мјесечна нето зарада

„Топлана“ а.д. Бањалука планира за 2016. годину просјечан број радника на бази часова рада од 131 (у 2015. години 133 радника на бази часова рада).

У планској структури запослених радника за 2016. годину највеће учешће имају висококвалификовани радници (48), који у укупном броју учествују са 36,8%, затим радници са средњом стручном спремом (30), с учешћем од 23,3% и радници с високом стручном спремом (VII и VIII степен), којих је 28 и учествују са 21,1%. Квалификованих радника је 16 (12,0%), радника с вишом стручном спремом 6 (4,5%), док је планирано ангажовање само 3 некавалификована радника (2,3%).

Просјечно исплаћена основна мјесечна нето зарада по запосленом раднику у „Топлана“ а.д. Бањалука планирана је за 2016. годину у истом износу, као и остварена просјечно исплаћена зарада у 2015. години (554 КМ).

2. Планирани финансијски резултати пословања у 2016. години

Уз планирано просјечно ангажовање 131 радника (исказано на бази часова рада), за 2016. годину предвиђено је остваривање укупног прихода од 26.276.000 КМ, који је 11,4% већи, у односу на укупан приход остварен у 2015. години (23.594.118 КМ). Планирано је да структуру укупног прихода у 2016. године чине:

- приход из пословне дјелатности у износу од 25.400.000 КМ (14,0% више, у односу на исту врсту прихода из 2015. године) и
- остали приходи (приходи од резервисања и др.) у износу од 876.000 КМ (33,6% мање, у односу на исту врсту прихода из 2015. године).

У односу на укупне расходе „Топлана“ а.д. Бањалука, исказане по годишњем обрачуну за 2015. годину (28.009.459 КМ), за 2016. годину планирани су укупни расходи у износу од 24.343.000 КМ, који су 13,1% мањи, у односу на исказане расходе по обрачуну за 2015. годину.

У планској структури укупних расхода (24.343.000 КМ), предвиђено је највеће учешће од 46,7% трошкова сировина и материјала (11.362.000 КМ), с планираним смањењем у односу на 2015. годину од 21,0%. Предвиђено је да трошкови бруто зарада и осталих примања радника учествују у укупним расходима 13,1% (3.180.000 КМ) и да буду већи 2,9%, у односу на 2015. годину. Затим у планској структури слиједе: остали материјални и нематеријални трошкови, порези и доприноси с планираним учешћем од 12,3% (3.004.000 КМ), који би тиме, у односу на 2015. годину забиљежили смањење од 1,3%, финансијски расходи по основу односа с повезаним правним лицима, с планираним учешћем од 10,1% (2.460.000 КМ) и смањењем у односу на 2015. годину од 16,3%, трошкови горива, воде и електричне енергије с планираним учешћем од 7,5% (1.837.000 КМ) и планираним смањењем од 8,2%, планирана амортизација трајних средстава с учешћем у укупним расходима од 6,2% (1.500.000 КМ) и смањењем у односу на 2015. годину од 11,3%, док се и за 2016. годину планира најмање учешће у укупним расходима код трошкова одржавања основних средстава од 2,8% (680.000 КМ), с планираним растом, у односу на 2015. годину од 20,3% и трошкова непроизводних услуга с учешћем од 1,3% (320.000 КМ) и планираним растом од 6,9%, у односу на 2015. годину.

У Плану пословања „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. годину аналитички је разрађен план утrophка и вриједности основних енергената и материјала, како слиједи:

Планирани трошкови енергената и материјала	13.199.000
Трошак мазута (530,00 без ПДВ-а x 17.000 тона)	9.010.000
Трошак дрвне сјечке (110,00 без ПДВ-а x 20.000 тона)	2.200.000
Трошкови помоћног и потрошног материјала	100.000
Трошкови резервних дијелова	12.000
Режијски трошкови	40.000
Трошкови електричне енергије	960.000
Трошак воде	860.000
Трошак горива	17.000

„Топлана“ а.д. Бањалука пројектовала је за 2016. годину, као разлику између планираних прихода и расхода, бруто добит у износу од 1.933.000 КМ, док је у 2015. години исказан губитак у износу од 4.415.341 КМ.

С обзиром да је у 2015. години исказан губитак из текућег пословања и неповољан коефицијент економичности, мањи од 1, као однос укупних прихода и расхода (0,8424), „Топлана“ а.д. Бањалука планира у 2016. години остварити бруто добит од 1.933.000 КМ, а тиме и знатно повољнији коефицијент економичности од 1,0794.

2.1. Планирана потраживања

У 2016. години планиран је укупан износ наплаћене реализације од 21.672.000 КМ, уз планирано повећање, у односу на 2015. годину, од 2,7%, док је за фактурисану реализацију предвиђено незнатно повећање од 0,1% (25.800.000 КМ). Као однос планиране наплаћене и фактурисане испоруке топлотне енергије, проистекао је планирани просјечан степен наплате потраживања у 2016. години од 84,0% (у 2015. години 81,8%).

2.2. Обавезе

Планирано је да укупне обавезе „Топлана“ а.д. Бањалука (краткорочне и дугорочне) за 2016. годину износе 87.325.000 КМ и да 6,2% буду мање, у односу на стање укупних обавеза по обрачуну за 2015. годину (93.130.764 КМ).

Дуг према „Оптима групи“, по основу набављеног мазута у сезони гријања 2013/2014. година износио је 25.679.914,16 КМ, с уговореним роком враћања у 24 мјесечне рате. Стање дуга према истом добављачу на дан 31.12.2015. године износило је 25.624.345,30 КМ. „Топлана“ није била у могућности да уредно измирује дуг, тако да је доспјели, а неплаћени дуг на дан 31.12.2015. године износио 15.994.377,44 КМ, а остатак дуга од 9.629.967,86 КМ доспијева 01.09.2016. године.

Крајем јануара 2015. године потписан је уговор с Рафинеријом нафте Брод, према којем је набављено 7.165 тона мазута у вриједности од 5.975.172 КМ. Настале

обавезе измирене су у износу од 1.170.534 КМ, док доспјели, а неизмирени дуг износи 4.804.638 КМ.

Јануара 2008. године закључен је Споразум с Пореском управом РС о начину испуњења доспјелих пореских обавеза у износу од 2.124.979,69 КМ, с тим да „Топлана“ наведене обавезе уплати у 180 мјесечних рата (15 година) у висини рате од 11.805,44 КМ, а посљедња рата доспијева јануара 2023. године.

На основу Одлуке Владе РС из јануара 2016. године, Топлани“ а.д. Бањалука ће бити репрограман дуг према „Електрокрајини“ у износу од 3.227.380 КМ, на период од 5 година.

3. Планиране инвестиције

„Топлана“ а.д. Бањалука планира за 2016. годину градњу нових котлова на дрвну сјечку, санацију и ремонт постојећих котлова на мазут те других објеката и опреме у укупној вриједности од 17.277.500 КМ, која је 393,2% или 3,9 пута већа од вриједности реализованих инвестиција у 2015. години (3.502.930 КМ). При том је предвиђено да у грађевинске објекте буде уложено 1.700.000 КМ, а у опрему 15.577.500 КМ. Планирана је набавка два котла на дрвну сјечку по 12 MW, укупне снаге 24 MW. Предвиђено је да ови котлови раде током цијеле сезоне гријања и да при базном оптерећењу просјечно мјесечно производе 17.280 MWh. Планиране инвестиционе активности у вриједности од 17.277.500 КМ финансирале би се углавном из кредитних средстава (15.577.500 КМ) и из властитих извора у вриједности од 1.700.000 КМ, који учествују у планираним укупним изворима са 9,8%.

Према Програму инвестиција за 2016. годину, „Топлана“ а.д. Бањалука планира улагања у постојећу производну опрему (редовни годишњи ремонт и санација опреме и дистрибутивне мреже) у износу од 2.218.000 КМ, улагања у дистрибутивну мрежу и топлотне подстанице у износу од 880.000 КМ, док су улагања у нове инвестиције планирана у износу од 14.195.000 КМ (два котла на дрвну сјечку укупне снаге 24 MW, изградња бунара за експлоатацију подземних вода, проширење капацитета опреме за хемијску припрему воде и вањско уређење рејонских котловница).

3.1. Планирани извори финансирања

За ремонт, санацију и модернизацију постојеће опреме и дистрибутивне мреже, планирани су властити извори финансирања из текућег прилива 2016. године, док се финансирање нових инвестиционих улагања планира обезбиједити из туђих извора.

4. Мишљење Одјељења за привреду о Плану пословању „Топлана“ а.д. Бањалука за 2016. години

4.1. У односу на 2015. годину, „Топлана“ а.д. Бањалука планира исказати у 2016. години позитивна кретања код сљедећих показатеља:

- незнатно повећање укупно испоручене топлотне енергије у 2016. години од 0,3%, у односу на испоруку топлотне енергије у 2015. години (повећање испоруке пословним потрошачима од 5,0% и стамбеним потрошачима, који потрошњу мјере путем калориметра, од 27,2, док је смањење од 4,8% предвиђено код стамбених потрошача, којима се потрошња мјери по m² стамбеног простора);
- пораст индекса продуктивности (101,3), односно повећање природних учинака по раднику од 1,3% (са 1.265,94 MWh топлотне енергије по раднику у 2015. години на 1.289,31 MWh топлотне енергије по раднику у 2016. години);
- повећање укупног прихода у 2016. години од 11,4%, односно са 23.594.118 KM у 2015. години на 26.276.000 KM у 2016. години;
- смањење укупних расхода у 2016. години од 13,1%, односно са 28.009.459 KM у 2015. години на 24.343.000 KM у 2016. години;
- у планској структури укупних расхода за 2016. годину планирано је смањење: финансијских расхода по основу односа с повезаним правним лицима од 16,3%, амортизације од 11,3%, трошкова горива, воде и електричне енергије од 8,2% и осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса од 1,3%;
- планирано остварење бруто добити у износу од 1.933.000 KM, док је по годишњем обрачуну за 2015. годину исказан губитак у пословању у износу од 4.415.341 KM;
- планиран знатно повољнији коефицијент економичности у 2016. години од 1,0794, као однос планираних укупних прихода и расхода и као резултат планиране бруто добити од 1.933.000 KM (у 2015. години 0,8424, усљед исказаног губитка из текућег пословања);
- незнатно планирано повећање фактурисане реализације од 0,1%, а наплаћене реализације од 2,7%;
- планирано смањење укупних обавеза (краткорочних и дугорочних) од 6,2%, односно са 93.130.764 KM у 2015. години на планираних 87.325.000 KM у 2016. години;
- планирано повећање просјечног степена наплате потраживања у 2016. години од 2,7%, односно са 81,8% у 2015. години на планираних 84,0% у 2016. години;
- планиран значајан раст вриједности инвестиција у 2016. години (17.277.500 KM) од 393,2% или за 3,9 пута, у односу на вриједност инвестиција, реализованих у 2015. години (3.502.930 KM);

4.2. За 2016. годину „Топлана“ а.д. Бањалука планира исказати негативна кретања, у односу на 2015. годину, код следећих показатеља:

- у планској структури укупних расхода за 2016. годину планирано је повећање трошкова одржавања основних средстава од 20,3%, трошкова непроизводних услуга од 6,9% и трошкова бруто зарада и осталих примања запослених од 2,9%;
- планирано смањење ликвидних новчаних средстава (краткорочних потраживања, пласмана и готовине) од 5,2%, односно са 21.086.197 KM у 2015. години на планираних 20.000.000 KM у 2016. години;
- планиран низак степен кориштења производних капацитета у 2016. години (35,0%), у односу на максимално могуће инсталисане капацитете;
- иако је планиран раст вриједности инвестиција у 2016. години од 393,2%, у односу на инвестиције из 2015. године, што је позитивна пројекција, планиране изворе финансирања са 9,8% чине властити извори (1.700.000 KM), а са 90,2% туђи извори (15.577.500 KM), што би довело до високог степена задужености „Топлана“ а.д. Бањалука у 2016. години.

Сходно наведеном, Одјељење за привреду предлаже градоначелнику града Бањалуке да упути Скупштини града Бањалуке на разматрање и усвајање Информацију о Плану пословања „Топлана“ а. д. Бањалука за 2016. годину, уз сљедећи

Закључак

1. Имајући у виду да су по годишњем обрачуну за 2015. годину укупне обавезе „Топлане“ а.д. Бањалука достигле износ од 93.130.764 КМ, а губитак изнад висине капитала износ од 24.047.795 КМ, остваривање планских величина „Топлана“ а.д. Бањалука у 2016. години условљено је динамиком реализације Програма мјера и активности на реализацији Плана финансијског реструктурирања „Топлане“ а.д. Бањалука, којег је урадио Економски институт Бањалука, а усвојио Надзорни одбор „Топлане“ а.д. Бањалука на својој 24. сједници, одржаној дана 17.03.2016. године.
2. Будући да су крајем 2014. године стављене у функцију двије новоизграђене котловнице на дрвну сјечку укупне снаге 16 MW, чиме је побољшан квалитет гријања и остварене уштеде на мазуту, а што је утицало и на смањење укупних расхода и смањење губитка „Топлане“ а.д. Бањалука у 2015. години, у односу на 2014. годину, реална су предвиђања из Плана финансијског реструктурирања да би изградња још двије котловнице на дрвну сјечку укупне снаге 24 MW (предрачунске вриједности сса 15 милиона КМ) и планирано рефинансирање постојећих обавеза „Топлане“ а.д. Бањалука (76 милиона КМ) довело до финансијске консолидације пословања „Топлана“ а.д. Бањалука.
3. С циљем обезбјеђења потребних кредитних средстава (91 милион КМ) код ИРБ РС и других финансијских институција под повољним условима, менаџмент „Топлана“ а.д. Бањалука и Град Бањалука упутили су Влади Републике Српске приједлог заједничког рјешавања наведене проблематике у смислу обезбјеђења претпоставки за рефинансирање постојећих обавеза „Топлане“ а.д. Бањалука (сса 76 милиона КМ) и за финансирање изградње двије нове котловнице на дрвну сјечку, предрачунске вриједности сса 15 милиона КМ.

ОБРАЂИВАЧ
Одјељење за привреду

ПРЕДЛАГАЧ
Градоначелник
Слободан Гаврановић, дипл. правник

„Топлана ” а.д. Бањалука

Ред. број	ОПИС	Јед. мјере	Остварено у 2015. години		Планирано за 2016. годину		Индекс 5:4
1	2	3	4		5		6
1	Планирани природни обим произв. и испоруке	MWh	168.370		168.900		100,3
а	Пословни потрошачи	MWh	37.418		39.289		105,0
б	Стамбени потрошачи	MWh	15.453		19.656		127,2
в	Стамбени потрошачи по m ²	MWh	115.499		109.955		95,2
2	Максимални обим произв. (капацитети инстал. опреме)	Инст. капац. у MW	248		248		100,0
3	Планиран укупан приход	КМ	23.594.118		26.276.000		111,4
а	Приход из пословне дјелатн.	КМ	22.275.177		25.400.000		114,0
б	Остали приходи (приходи од резервисања и сл.)	КМ	1.318.941		876.000		66,4
4	Планирани укупни расходи	КМ	28.009.459		24.343.000		86,9
а	Амортизација	КМ	6,0%	1.690.991	6,2%	1.500.000	88,7
б	Укалкулисане бруто зараде и остала примања запослених	КМ	11,0%	3.090.369	13,1%	3.180.000	102,9
в	Трошкови горива, воде и електричне енергије	КМ	7,1%	2.001.645	7,5%	1.837.000	91,8
г	Трошкови сиров. и материјала	КМ	51,4%	14.381.485	46,7%	11.362.000	79,0
д	Трошкови одржав. основних средстава	КМ	2,0%	565.186	2,8%	680.000	120,3
ђ	Трошкови непроизводних услуга	КМ	1,1%	299.415	1,3%	320.000	106,9
е	Финансиј. расходи по основу односа с повезан. прав. лицима	КМ	10,5%	2.938.083	10,1%	2.460.000	83,7
ж	Ост. мат. и нем. трош. порези и доприноси	КМ	10,9%	3.042.285	12,3%	3.004.000	98,7
5	Планирана добит	КМ	-		1.933.000		-
5а	Планирани губитак	КМ	4.415.341		-		-
6	Прос. исплаћ. мјесеч. основна нето плата по запосленом	КМ	554		554		100,0
7	Планирани просјечан број радника на бази укалк. час. рада		133		131		98,5
8	Планирана вриједност реализ. инвест. активности	КМ	3.502.930		17.277.500		493,2

	Назив инвестиције (етапе-фазе)		Санација и ремонт објеката и опреме	Изградња нових котлова и санација и ремонт објеката и опреме	
а	Грађевински објекти (зграде, инфраструктурни објекти и дистрибутивна мрежа)	КМ	2.665.136	1.700.000	63,8
б	Опрема	КМ	837.794	15.577.500	1.859,3 (18,6x)
	Планирани извори финансирања				
а	Властити извори	КМ	3.502.930	1.700.000	48,5
б	Донирана средства буџета града Бањалука	КМ	-	-	-
в	Туђи извори-кредити	КМ	-	15.577.500	-
9	Планирана потраживања од купаца текућег периода	КМ	15.483.018	15.500.000	100,1
9а	Пренесена потраживања из ранијих година	КМ	15.741.118	15.000.000	95,3
10	Ликвидна новчана средства (кратк. потраж., пласмани и готовина)	КМ	21.086.197	20.000.000	94,8
11	Планирани степен наплате потраживања	%	81,8	84,0	102,7
а	Планирана фактурисана реализација	КМ	25.785.129	25.800.000	100,1
б	Планирана наплаћена реализација	КМ	21.101.043	21.672.000	102,7
12	Планиране укупне обавезе (краткорочне и дугорочне)	КМ	93.130.764	87.325.000	93,8