Broj: ____/20.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
JAVNOG PREDUZEĆA "GRIJANJE" d.o.o. KAKANJ
ZA PERIOD
01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE

Kakanj, Maj 2020. godine

SADRŽAJ

	SADRŽAJ	2
	OPŠTI PODACI	3
	UVOD • Opšti dio • Poslovna 2019 godina	5
	NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI NA SISTEMU DALJINSKOG GRIJANJA – u periodu 01.01.2019.-31.12.2019. godine	7
	Potrošnja toplotne energije	9
	Potrošnja električne energije	11
	Naplata potraživanja za pružene usluge	12
	EKONOMSKI DIO IZVJEŠTAJA • Prihodi • Rashodi	14
	PROBLEMATIKA NAPLATE POTRAŽIVANJA OD KUPACA I DUGOVANJA PREMA DOBAVLJAČIMA	34
	ZAKLJUČNA RAZMATRANJA	34

Na osnovu člana 11. Zakona o javnim preduzećima u Federaciji B i H („sl. Novine F B i H“ br. 8/05 i člana 21. i 23.Statuta Javnog preduzeća „Grijanje“ d.o.o. Kakanj, Nadzorni odbor je na ____. redovnoj sjednici održanoj _____.____.2020. godine donio je Odluku o usvajanju prijedloga Izvještaja o poslovanju JP „Grijanje“ d.o.o. Kakanj za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine.

IZVJEŠTAJA O POSLOVANJU JAVNOG PREDUZEĆA
“GRIJANJE“ d.o.o. KAKANJ ZA PERIOD 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE

OPŠTI PODACI

Naziv Javnog preduzeća:	Javno preduzeće „Grijanje“ d.o.o. Kakanj
Sjedište Javnog preduzeća:	Kakanj, Ul. Alije Izetbegovića br. 51
Osnivač:	OPĆINA KAKANJ
Skupština – opunomoćenici državnog kapitala: (sva tri člana zastupaju po 1/3 kapitala)	Jasminko Beus, predsjednik Amel Gačić, član Emir Škulj, član
Nadzorni odbor:	Alma Haračić, predsjednik Ivo Majstorović, član Salih Hasagić, član
Uprava:	Mirnes Bajtarević, direktor
Odbor za reviziju:	Nermin Piljug, predsjednik Amna Goralija-Imamović, član Arnela Smaka, član
Registracija u Općinskom sudu Zenica:	U/I 2429/05
Registarski broj subjekta upisa:	1 – 509
Identifikacioni broj:	4218172870007
PDV broj:	218172870007
Porezni broj:	05280068
Transakcijski računi otvoreni kod: - ASA BANKA Sarajevo, KAKAKNJ - RAIFFEISEN BANK DD KAKANJ - BOSNA BANK INTERNATIONAL DD	 1340200000004674 1610650000810074 1413575320001653
Telefon – Uprava:	032/554 – 838
Telefon – fax:	032/554 – 937
Telefon – dispečer:	032/554 – 485 062/763 – 286

POPIS SKRAĆENICA

F BiH	Federacija Bosne i Hercegovine
JP	Javno preduzeće „Grijanje“ d.o.o. Kakanj
EP	Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo
TE	Termoelektrana Kakanj
TS	Toplotna stanica u TE
SDG	Sistem daljinskog grijanja
TP	Toplotna podstanica
CP	Cirkulaciona pumpa
MZ	Mjesna zajednica
EE	Energijska efikasnost
OV	Općinsko vijeće Kakanj
ZDK	Zeničko-dobojski kanton

Pravni osnov za organizovanje i rad Javnog preduzeća «Grijanje» d.o.o. su određeni zakoni, odluke Osnivača, interni akti JP.

Zakoni:

- Zakon o javnim preduzećima («Službene novine F BiH», br. 8/2005, 81/2008, 22/2009 i 109/12),
- Zakon o privrednim društvima («Službene novine F BiH», br. 81/2015),
- Zakon o komunalnim djelatnostima (Sl.nov. ZDK br. 17/08 od 31.12.2008. g.),
- Zakon o korištenju, upravljanju i održavanju zajedničkih dijelova i uređaja zgrade (Sl. novine ZDK br. 4/2016 od 15.04.2016.),
- Zakon o zaštiti potrošača u BiH (Sl. glasnik BiH br.25/2006),
- Zakon o radu (Sl.novine FBiH br. 26/2016).

Akti Osnivača:

- Odluka Općinskog vijeća Kakanj broj: 0-01/1-201/05 od 29.09.2005. godine
- Registracija kod Općinskog suda u Zenici Rješenjem, br. 043-0.Reg-11-000914 od 19.08.2011. godine.
- Odluka o zagrijavanju stambenog i poslovnog prostora u Kaknju daljinskim grijanjem i Uslovi za isporuku i preuzimanje toplotne energije iz daljinskog grijanja (Sl. novine općine Kakanj broj: 2/2015, 9/16, 11/17, 10/18)

Interni akti JP:

- Statut,
- Pravilnik o radu,
- Poslovnik o radu Skupštine,
- Poslovnik o radu Nadzornog odbora,
- Etički kodeks,
- Pravilnik o pečatima i štambilju,
- Pravilnik o zaštiti od požara,
- Pravilnik o javnim nabavkama i Pravilnik o postupku direktnog sporazuma.

Javno preduzeće obavlja djelatnost u okviru svoje registracije:

- Distribucija toplotne energije,
- Održavanje sistema daljinskog grijanja,
- Projektovanje i montaža instalacija daljinskog grijanja,
- Projektovanje i montaža instalacija centralnog grijanja,
- Revizija projektne dokumentacije,
- Održavanje instalacija centralnog grijanja i
- Poslovi nadzora.

UVOD

Opšti dio

JP „Grijanje“ d.o.o. Kakanj vrši komunalnu djelatnost od posebnog javnog interesa „Distribucija toplotne energije korsinicima usluga zagrijavanja na području Općine Kakanj“.

JP je u 100 % državnom vlasništvu BiH, a vlasničko tijelo odgovorno za izvršavanje vlasničkog prava države je Općinsko vijeće Kakanj.

Odgovornost za rezultate poslovanja javnih preduzeća uključuje složen lanac ovlaštenih zatupnika od Uprave, Nadzornog odbora, Skupštine i Općinskog vijeća.

Od JP se očekuje da ispuni posebne društvene obaveze u skladu sa javnom ulogom i politikom koju vodi OV. Ovo uključuje regulisanje cijena osnovne djelatnosti, od strane OV po kojima je JP obavezno prodavati svoje usluge i ispunjavati obaveze definisane zakonskom regulativom koja opširnije uređuje datu oblast, bez obzira na činjenicu što može biti upitno pozitivno poslovanje.

Takve posebne odgovornosti i obaveze idu izvan opće prihvaćenih normi komercijalnog poslovanja i slobodnog tržišta.

Javno preduzeće Grijanje u svom posovanju susreće se sa mnogim izazovima i problemima u poslovanju koji su objektivne prirode. Važno je da se u skladu sa relevantnim zakonima (Zakon o komunalnim djelatnostima) prepoznaju, definišu i iznađu prava svrsishodna rješenja za sve izazove koji usložnjavaju poslovanje JP a koji su posebno vezani za pokriće svih

troškova, koji moraju biti prepoznati od strane Osnivača od kojeg se očekuje pomoć da poslovanje ne bi bilo ugroženo a isporuka usluge ne bi bila dovedena u pitanje.

Konzum kojeg JP Grijanje opskrbljuje uslugom toplotne energije je izuzetno ne povoljan, odnosno podrazumijeva značajno nepovoljnu strukturu krajnih korisnika od kojih je 1/3 individualni stambeni objekti sa energijskom intenzivnošću za grijanje, koja je 3 puta veća od vrijednosti (95,01 kWh/m^2_a) koja je definisana *Pravilnikom o tehničkim zahtjevima za toplotnu zaštitu objekata i racionalnu upotrebu energije* ('Službene novine F BiH' br.: 49/09).

Specifična godišnja potrošnja toplotne energije na nivou sezone, za individualne stambene objekte (kuće) u Kaknju na osnovu mjerenja potrošnje toplotne energije u naselju Čatić Polje, iznosi q=285 kWh/m^2_a, dok je specifična godišnja potrošnja toplotne energije za poslovne prostore na osnovu mjerenja potrošnje toplotne energije objekta budžetskih korisnika iznosi q= 214 kWh/m^2_a. Ove podatke godinama navodimo i komparacijama naših izvještavanja iz razloga što se uopšte ne mijenjaju, odnosno vrlo su male promjene jer mjere koje bi se trebale poduzimati kod krajnjih korisnika u smislu energetske efikasnosti i ušteda su ne primjetne.

Zbog ove specifičnosti sistema grijanja u Kaknju, troškovi poslovanja su znatno veći u odnosu na sisteme gdje je udio individualnih objekata manji.

Obzirom na specifičnost poslovanja i usluge koju pružamo u narednom tekstu smo pokušali napraviti presjek 2019 godine navodeći sve relevantne informacije i podatke kako bi čitaocima pružili dovoljno za objektivno rasuđivanje i upoznavanje sa ovom problematikom i mogućim rješenjima.

Poslovna 2019. godina

Obzirom da se određeni parametri koji su vezani za JP Grijanje prate na nivou sezone grijanja u našem izvještavanju ćemo pokušati prilagoditi te podatke kalendarskoj godini. U prvoj polovini poslovne 2019. godine u skladu sa dodijeljenim obavezama, Javno preduzeće Grijanje, uposlenici, uprava i nadležni organi nastojali su izvršavati povjerenu dužnost usluge distribucije toplotne energije svojim korisnicima u skladu sa obavezujućim zakonskim okvirom i podzakonskim propisima koji regulišu ovu oblast u mjesecima kada je isporučivana toplotna energija na zadovoljstvo svih, a posebno direktnih korisnika usluga.
Kako vrijeme odmiče, izazovi su sve veći i sve je teže nesmetano pružati povjerene usluge, pogotovo kada se zna da je sistem grijanja kakav poznajemo u Kaknju u funkciji 33 godine.

Ugovor o kupoprodaji toplotne energije za sezonu 2018/19. je sačinjen 01.10.2018. godine između EP i JP. Predmetni Ugovor o kupoprodaji toplotne energije u odnosu na prethodni je identičan, kao instrument obezbjeđenja plaćanja prispjelih računa, obezbijedili smo mjenicu i mjeničnu izjavu. Valutna klauzula plaćanja prema JP EP BiH je 45 dana.
33. Sezona grijanja, je počela 01.10.2018. godine, a završila 30.04.2019. godine. Cijena koštanja toplotne energije za 33. sezonu grijanja iznosila je **1.673.845,82 KM** sa PDV-om. Troškovi su skoro identični onima iz prošle sezone kada je po osnovu troškova toplotne energije plaćeno 1.674.159,18 KM.

Cjelokupni iznos od 1.673.845,82 KM, je plaćen u dogovorenim rokovima po potpisanom Ugovoru o kupoprodaji toplotne energije za period 01.10.2018. – 30.04.2019.

Namjerno u prvi plan ističemo podatke o plaćanju naših obaveza prema osnovnom dobavljaču, JP EP BiH za toplotnu energiju, obzirom da su u vremenu do 2015 godine ove usluge plaćane na različite načine, a također zbog iznimnih dugovanja znali smo plaćati i značajne iznose zateznih kamata.

NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI NA SISTEMU DALJINSKOG GRIJANJA
u periodu od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

U skladu sa finansijskim mogućnostima i raspolovošću radne snage, izvršeni su radovi na zamjeni dijela postojećeg vrelovoda, izgradnji novih toplotnih podstanica, neophodne rekonstrukcije najkritičnijih dionica vrelovoda i toplovoda kao i nabavka i ugradnja nove opreme na postojećem sistemu grijanja.

Sve što se planira i radi u skladu je sa dugoročnim planovima razvoja daljinskog grijanja, prema projektnoj dokumentaciji, Idejnim projektom, urađenim 2012. godine koji je definisao *prioritete izgradnje novog sistema daljinskog grijanja i toplifikacije naselja.*

1. ***Zamjena postojećeg vrelovoda***
2. ***Zamjena postojećih toplotnih podstanica sa novim podstanicama***
3. ***Zamjena postojećeg toplovoda (I faza gradsko područje, II faza prigradska naselja)***
4. ***Toplifikacija naselja***

Postojeći sistem daljinskog grijanja da bi mogao normalno funkcionisati zahtjeva rekonstrukcije najkritičnijih dionica vrelovoda i toplovoda, nabavku i ugradnju nove opreme kao i tekuće održavanje.

- Urađen je prijedlog Plana nabavki za 2019. godinu za stavke koje se odnose na: materijal za tekuće održavanje sistema daljinskog grijanja, materijal za održavanje vozila, gorivo i mazivo, plin i kisik, transportne usluge, usluge za održavanje cijevne mreže, održavanje toplotnih podstanica, usluge održavanja opreme i ulaganja u postrojenja koji je usvojen od strane Nadzornog odbora.
- Urađen je Plan rekonstrukcije, modernizacije i tekućeg održavanja sistema daljinskog grijanja za 2019 godinu kojim smo se vodili prilikom sanacije opreme i sistema u 2019 godini.
- Izvršili smo obezbjeđenje sve projektno tehničke dokumentacije za planirane radove na rekonstrukciji i modernizaciji postojećeg sistema grijanja: izgradnja nove podstanice TP Soliter III, rekonstrukcija ogranka vrelovoda za TP Čatiće, rekonstrukcija dionice toplovoda u naselju Hrasno, rekonstrukcija ogranka vrelovoda za TP Doboj IV, rekonstrukcija toplovoda u dvorištu JU Mladost, ugradnja novih kugličnih ventila na TPIII i TPIV i balan sventila na TP DPO
- Provedene su aktivnosti iz oblasti Zaštite na radu:
  - Urađen je Godišnji program mjera zaštite na radu za 2019. godinu
  - Urađen je Program obrazovanja zaposlenika iz oblasti zaštite na radu za 2019. godinu

- Urađen je Godišnji izvještaj o povredama radnika na radu
- Urađena je Interna knjiga nadzora iz oblasti zaštite na radu
- Urađen je novi Pravilnik o LZS

- Provedene aktivnosti iz oblasti zaštite od požara:

  Urađena potrebna dokumentacija iz zaštite od požara

- Urađena je analiza potrošnje energije toplotnih podstanica za period januar-decembar 2019
- Vršen je redovan obilazak toplotnih podstanica u sezoni grijanja s ciljem provjere parametara u podstanici, regulacije protoka i nadopune sekundara vodom, vršeno je izapiranje izmjenjivača toplote u podstanicama sa pločastim i cijevnim izmjenjivačima toplote: TP LO4,5,6; TP Zanatski centar, TP Deela, TP DPO, TP Dobojska škola, TP Doboj IV, TP Studenac, TP Boračka, TPI, TPII, TPV, TP NIZ A, TP VI-a, TP Policijska stanica, TP Općina
- Vršeni su poslovi na tekućem održavanju:
  - Popravak cirkulacionih na TP Hrasno i diktir pumpi na TPIX i TP Hrasno
  - Zamjena ležajeva na pumpi na podstanici TP Studenac
  - Ugradnja nove elektronske pumpe 5,5 kW na TP VII- grana za Vilu,
  - Ugradnja elektronske pumpe od 3 kW u TPVI-a
  - Ugradnja elektronske pumpe 5,5 kW , TPVII na grani za Rudar
  - Zamjena ventila –lamela L2 na TPII,
  - Popravak ventila za nadopunu u TP Čaršijska
  - Izolacija cjevovoda u podstanici TPVII
  - Ugradnja novih sigurnosnih ventila u podstanice: TPIII, TPIV, TPIX, TPVII, TPVIII, TPII
  - Zamjena zapornih ventila u zgradi Boračka
  - Zamjena ventila u zgradama u užem dijelu grada
  - Zamjena ležajeva na cirkulacionoj pumpi TP Studenac
  - Ugradnja poklopca na šahtovima TP VII, TP Hrasno, TP Dobojska škola
  - Osposobljavane rezervnih pumpi na TP hrasno
  - Priključci novih korisnika na sistema daljninskog grijanja u Kaknju
- Izvršena je sanacija puknuća na sistemu daljinskog grijanja:

Vrelovod	38
Toplovod	136
Toplotne podstanice	32
UKUPNO:	206

- Vršena je kontrola površina i kvaliteta grijanja koje se zagrijavaju u sklopu interne kontrole ili po zahtjevu korisnika grijanja
- Vršen je redovan obilazak i očitanje potrošnje toplotne energije na kalorimetrima
- Vršeno je generalno čišćenje podstanica
- Vršen stručno-tehnički nadzor nad izvođenjem radova na rekonstrukciji postojećeg vrelovoda kroz grad Kakanj od zgrade Sliter I do toplotne podstanice TP Boračka dimenzija DN300, dužine trase 300m. **Općina Kakanj izdvojila 425.000,00 KM.**
- Građevinski radovi na izgradnji nove podstanice TP Soliter III
- Vršena je nabavka opreme i izgradnja nove kompaktne podstanice od 800 kW u Soliteru III
- Vršena je rekonstrukcija ogranka vrelovoda za TP Čatići, dimenzija DN125 i ukupne dužine 102 m trase

- Vršena je rekonstrukcija dionice toplovoda u naselju Hrasno dimenzija DN125 i ukupne dužine 120 m trase
- Vršeni su radovi na izmještanju toplovoda u TP Dobojska škola dimenzija DN32
- Vršena je nabavka i ugradnja kuličnog ventila DN125 na ogranku vrelovoda za TP Doboj IV
- Vršeni su radovi na ugradnji pločastog izmjenjivača toplote kapaciteta 800 kW u podstanici TPVI
- Vršena je nabavka i ugradnja elektronskih pumpi na TPVII, snage 7,5 kW grana za Rudar i u TPVI-a snage od 3 kW
- Vršena je nabavka i ugradnja sekcionih (kugličnih) ventila DN65, TPVII na toplovodu na grani za Vilu
- Vršena je ugradnja kugličnih i ispusnih ventila u šaht ispred zgrada na TPIII i TPIV, ukupno 17 kom
- Vršen je priključak objekata na SDG po zahtjevu korisnika, ukupno 22 kom
- Vršeni su radovi na tekućem i preventivnom održavanju instalacija sistema daljinskog grijanja grada Kaknja: sanacija puknuća, obrada ravno-zapornih ventila, izolacija nadzemnog dijela vrelovoda, postavljanje gumene trake ispred elektro-ormara u podstanicama

Tokom 2019 godine nabavljeno je ukupno 255 ventila različitih promjera i profila **(33.111,00 KM).** Želimo sve ventile ispred zgrada prevashodno zamijeniti i učiniti sistem grijanja efikasnijim. Nabavljeno je 19 sigurnosnih ventila **(17.378,00 KM),** zamijenili smo preko 1000 metara dotrajalih cijevi, novim predizoliranim **(126.710,00 KM),** tri nova izmjenjivača toplote **(29.221,00 KM),** kompaktnu podstanicu Soliter 3 **(17.000,00 KM),** cirkulacione pumpe **(16.129,00 KM).** Pored ove opreme po potrebu smo nabavljali: kancelarijski namještaj, računarsku opremu, muljnu pumpu kao i ogromnu količinu različitog sitno potrošnog materijala koje koristimo prilikom sanacije ogromnog broja puknuća.

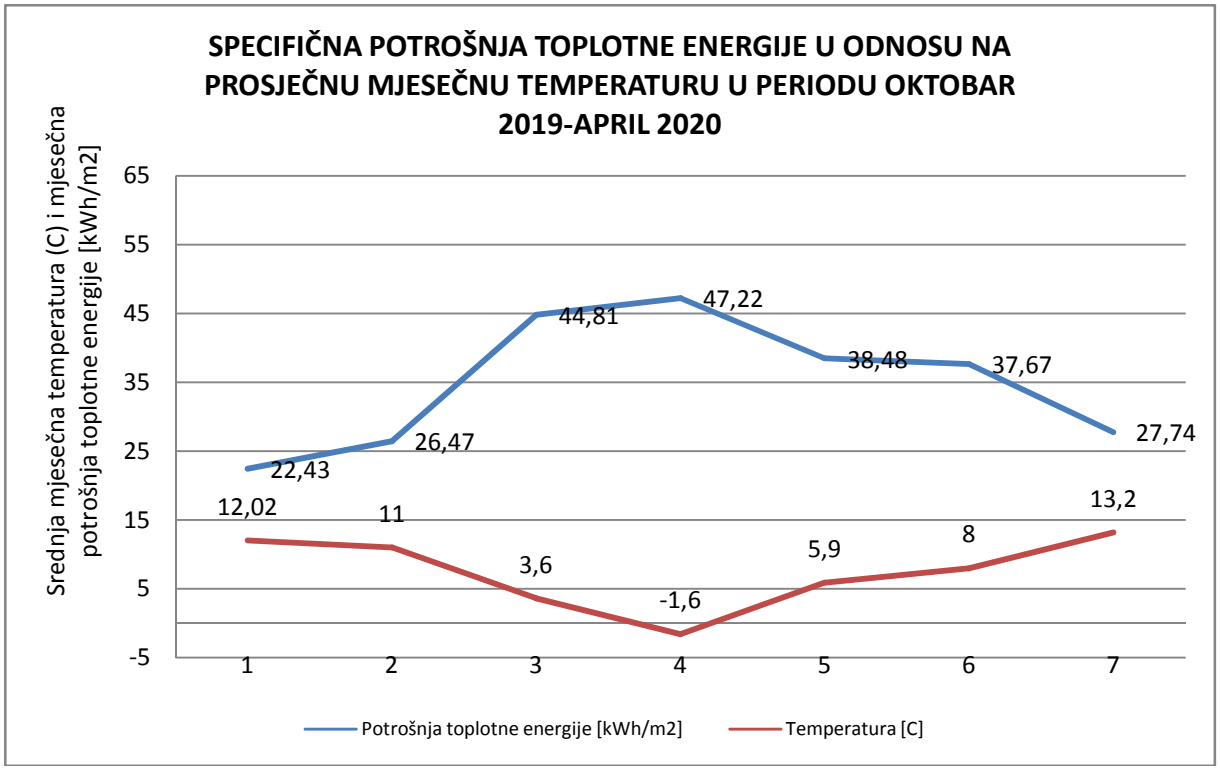
Potrošnja toplotne energije

Pokretanjem sistema javljaju se uobičajeni problemi na dijelovima sistema koji nisu bili predmet rekonstrukcije.
Veliki gubici toplotne energije uslijed gubitaka tople vode su problematika kojoj treba pridavati posebnu pažnju. Zbog dotrajalosti cjevovoda i nepostojanja sistema za automatsku detekciju puknuća dolazi do gubitaka velikih količina tople vode.

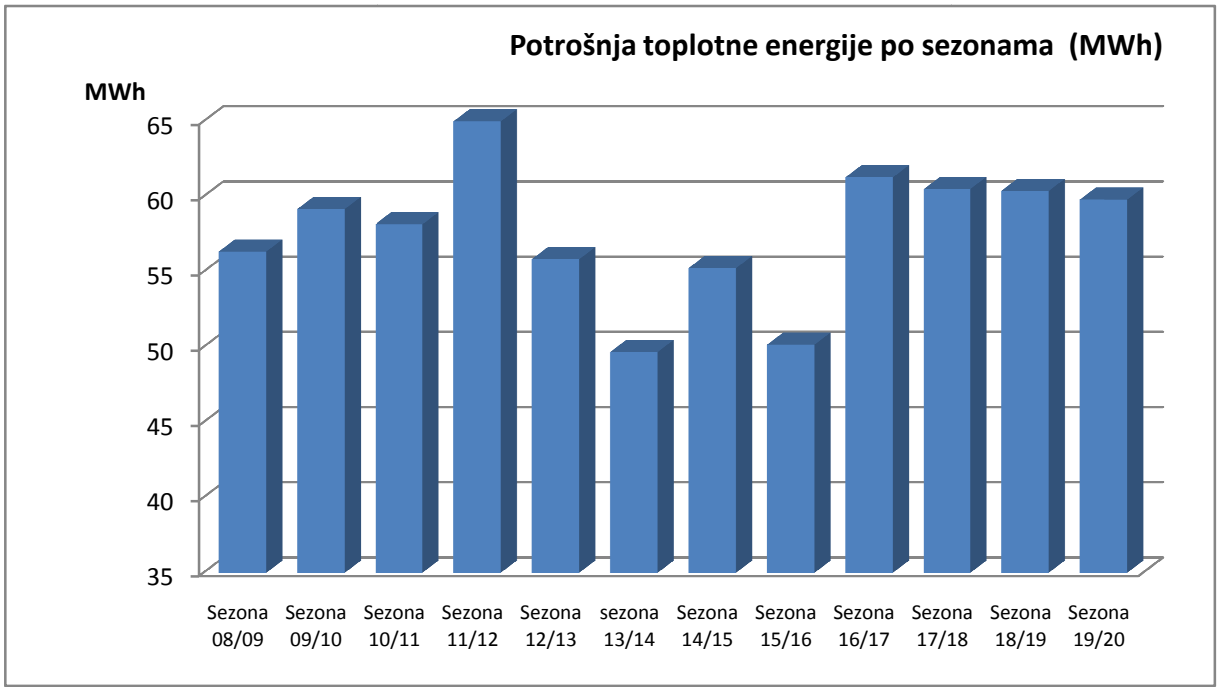
Od pojave puknuća pa do pronalaženja mjesta puknuća, u nekim slučajevima, prođe i po nekoliko dana. Jedan od razloga je i taj što su na trasi instalacija grijanja izgrađeni određeni objekti, promijenjena namjena javnih površina. te ucjenjivački stav nesavjesnih građana koji ne dozvoljajaju pristup stručnim ekipama na njihove posjede pri traganju za puknućem.

Često je slučaj da do puknuća cjevovoda dolazi i zbog neodržavanja instalacija na dijelu koji pripada potrošačima, te smo prinuđeni da zbog popravke istih ispuštamo toplu vodu. U ekstremno hladnim periodima kada inače dolazi do najvećeg broja puknuća, vrlo često je nemoguće pristupiti saniranju pri niskim temperaturama zbog rizika od smrzavanja vode u instalacijama usljed zastoja.

Slika 1. Mjesečni angažman toplotne energije po jedinici površine u zavisnosti od temperature vanjskog zraka u sezoni 2019/20. godina



Slika 2. Uporedba potrošnje toplotne energije od sezone 2008/09. do sezone 2019/20.



U skladu sa vanjskim temperaturama smo vršili regulaciju potrošnje toplotne energije što je uslov opstanka postojećeg sistema daljinskog grijanja a u skladu sa Zakonskom regulativom i svjetskom praksom..

Kao i prethodnih godina ograničene su isporuke toplotne energije iz TE zbog nedovoljnog protoka vrele vode i ograničenom temperaturom vrele vode radi dotrajalosti vrelovoda, kao i zbog starih i kapacitetom nedovoljnih pumpi u postrojenju TE Kakanj.

Sistem daljinskog grijanja ne posjeduje automatsko upravljanje i regulaciju sistema grijanja što bi značajno unaprijedilo rad. Samo na podstanicama Čatići, Hrasno, Separacija, P. Mahala i Albanija postoji centralni nadzor upravljanjem podstanicama. Sva regulacija je vršena kao i u prethodnim godinama ručno uz angažman svih uposlenika što otežava sam rad jer smo u obavezi često obilaziti sve podstanice a radi isporuke usluge zadovoljavajućeg kvaliteta i očuvanja ove ionako dotrajale opreme.
Svaka promjena u režimu napajanja toplotnom energijom se vrši putem 'depeša' prema TS TE. Zbog određene udaljenosti toplotnog konzuma i TS u TE odziv sistema je veoma spor pa prođe i do 10 sati od momenta promjene parametara u TS TE pa do promjene koju osjete korisnici daljinskog grijanja.

U narednoj tabeli su prikazani iznosi faktura za toplotnu energiju sa jediničnim cijenama i srednjim temperaturama na nivou sezone grijanja.

Slika 3. Iznosi faktura za toplotnu energiju sa jediničnim cijenama i srednjim temperaturama na nivou sezone grijanja

Sezona		Iznos KM bez PDV	Cijena KM/MWh	Trs ºC
21.	2006/07	937.459,52	21,00	6,97
22.	2007/08	1.091.190,03	21,00	5,38
23.	2008/09	1.121.278,69	21,40	5,20
24.	2009/10	1.233.781,55	23,40	6,72
25.	2010/11	1.208.279,38	23,35	5,86
26.	2011/12	1.458.711,38	23,35	4,88
27.	2012/13	1.303.928,22	23,35	6,09
28.	2013/14	1.159.867,82	23,35	7,52
29.	2014/15	1.290.168,05	23,35	6,42
30.	2015/16	1.222.177,55	23,35	7,42
31.	2016/17	1.430.905,28	23,35	5,47
32.	2017/18	1.414.429,06	23,35	7,27
33.	2018/19	1.430.637,45	23,35	6,70
34.	2019/20	1.395.634,62	23,35	6,70

Ukupni troškovi toplotne energije direktno su vezani za nekoliko elemenata: vanjska temperatura zraka, površina koju grijemo na sistemu grijanja u Kaknju, stanje građevisnkih objekata koje grijemo, cijena usluga, starost i dotrajalost opreme, broj puknuća na toplovodnom i vrelovodnom sistemu, raspoloživost ljudskog kadra, gubici na sistemu grijanja i dužina trajanja sezone grijanja.

Potrošnja električne energije

Posebnu pažnju zaslužuje analiza potrošnje električne energije. Najveća stavka u potrošnji električne energije se odnosi na pogon cirkulacionih pumpi u toplotnim podstanicama, dok je ostali dio potrošnje praktično zanemariv.

Slika 4. Potrošnja električne energije u periodu I-XII/2019. Godine

Redni broj	Mjesec	Potrošnja električne energije (KM)
1	Januar	28.136,20
2	Februar	25.653,94
3	Mart	28.204,51
4	April	27.145,74
5	Maj	378,01
6	Juni	347,19
7	Juli	395,43
8	August	355,85
9	Septembar	2.793,54
10	Oktobar	28.190,17
11	Novembar	27.264,90
12	Decembar	27.863,19
Ukupno bez PDV-a		**196.728,67**
PDV		**33.443,87**
Ukupno sa PDV-om		**230.172,54**

Potrošnja električne energija je i dalje izrazito velika obzirom na površinu koju zagrijavamo i na cirkulacione pumpe koje su ugrađene na sistem i njihovu značajnu veliku instalisanu snagu. U odnosu na prethodne godine troškovi električne energije su veći i zbog povećanja cijene el.energije prošle godine. Također zbog povećane površine koju grijemo pa pumpe moraju raditi u većim režimima čime i potrošnja el. energije raste.

Problem velike potrošnje električne energije ključni je problem za uštedu u narednom poeriodu. Pokušavamo ga riješiti zamjenom postojećih cirkulacionih pumpi novim cirkulacionim pumpama, sa tehničkim karakteristikama znatno boljim i ekonomičnijim u odnosu na postojeće. Opredjeljenje je da svake godine mijenjamo određene pumpe. Tako su u ovom izvještajnom periodu zamijenjene tri pumpe. Naravno ne želimo postojeće otpisati, ako mogu još funkcionisati.

Naplata potraživanja za pruženu uslugu

Javno preduzeće „Grijanje“ d.o.o. Kakanj potrošačima fakturiše izvršenu uslugu na nivou broja dana grijanja tokom godine.
Na dan 31.12.2019. godine nismo imali dugovanja prema JP EP.

Uporedni procenat naplate u periodu za 2017., 2018. i 2019. godine, prikazan je u narednoj tabeli.

Slika 5. Uporedni procenat naplate

UKUPNI % NAPLATE		
2017.	**2018.**	**2019.**
99,30	**103,69**	**99,05**

Procenat naplate u poslovnoj 2019. godini u odnosu na poslovnu 2018. godinu je kao što se vidi iz prethodne tabele manji za 4,64 %. Razlog pada naplate se ogleda u kašnjenju uplata od strane Vlade ZDK, obzirom da radi internih planova, intenzivnija njihova plaćanja budu u januaru sljedeće godine, kao i nekoliko kupaca pravnih lica iz Kaknja.

Poslije značajnih analiza pokušavamo iznaći nova rješenja za povećanje naplate s ciljem našeg redovnog izmirenja obaveza kako se ne bi desilo naše kašnjenje i nepotrebno plaćanje zateznih kamata, a što bi nam u konačnici moglo ugroziti likvidnost poslovanja.

Aktivnosti za naplatu potraživanja su:

- telefonski pozivi prema dužnicama,
- zaključivanje sporazuma o plaćanju duga na rate,
- međusobne kompenzacije
- slanje poziva za usaglašavanje stanja i načina otplate,
- zaključivanje vansudskih i sudskih poravnanja i slično.
- opomene prije isključenja i utuženja,
- nalozi za isključenje i njihova realizacija,

Rješenje problema naplate potraživanja ne zavisi samo od faktora unutar Javnog preduzeća već i onih vanjskih kao što su: sudovi, poslodavci kod kojih su zaposleni naši dužnici i banke kojima sud dostavlja rješenja o izvršenju, PIO, nemogućnost isključenja sa SDG a korisnik nema načina da plati usluge i slično.

EKONOMSKI DIO IZVJEŠTAJA

	PRIHODI	KONTO	PLAN 2019.	OSTVARENO ZA 2019. GOD.	INDEX % (3:2)
		1	2	3	4
1.	**PRIHODI OD USLUGA ZAGRIJAVANJA POSLOVNOG PROSTORA**	**6110**	**1.246.200,00**	**1.249.076,74**	**100,23**
2.	**PRIHODI OD USLUGA ZAGRIJAVANJA STAMBENOG PROSTORA**	**6110**	**1.983.200,00**	**1.984.694,80**	**100,08**
3.	**PRIHODI OD PRIKLJUČAKA :** TAKSE, PRIKLJUČENJA-ISKLJUČENJA, SAGLASNOSTI…	**6110**	**7.300,00**	**8.430,00**	**115,48**
3.1.	POSLOVNI OBJEKTI				
3.2.	STAMBENI OBJEKTI				
4.	**PRIHODI OD PROJEKTOVANJA**	**6110**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**PRIHODI OD OSTALIH PRUŽENIH USLUGA**	**6110**	**16.200,00**	**17.832,51**	**110,08**
6.	**PRIHODI OD KAMATA**	**6618**	**3.300,00**	**3.283,50**	**99,50**
6.1.	ASA BANKA - RAIFFEISEN BANK - BBI	6618	3.300,00	3.283,50	99,50
7.	**PRIHODI OD SUDSKIH TAKSI**	**6698**	**13.060,00**	**12.673,36**	**97,04**
7.1.	PRAVNA LICA	6698	1.660,00	1.710,00	103,01
7.2.	FIZIČKA LICA	6698	11.400,00	10.963,36	96,17
8.	**OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD ZATEZNIH KAMATA**	**6**	**152.500,00**	**157.577,38**	**103,33**
8.1.	PRIHODI OD ZATEZNIH KAMATA	6615	10.600,00	11.469,94	108,21
8.2.	PRIHODI OD PRODAJE TRANSPORTNIH SREDSTAVA	6706	0,00	0,00	0,00
8.3.	PRIHODI OD DONACIJA (sučelljavanja prihoda i rashoda)		98.500,00	99.685,65	101,20
8.4.	PRIHODI OD SUBV., DOTACIJA IZ BUĐETA OPĆINE NA OSNOVU ZAKONA O KOM. DJELATN. ZE-DO KANTONA (Sl.nov. Br. 17. od 31.12.2008. god.) ČLAN 19, POTPORA, POTICAJA,...	6500	0,00	0,00	0,00
8.5.	PRIHODI OD OTPISANIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJ.		0,00	0,00	0,00
8.6.	PRIHODI OD NAPLAĆENIH OTPISANIH POTRAŽIVANJA	6771	500,00	440,00	88,00
8.7.	OSTALI PRIHODI	6791	900,00	961,79	106,87
8.8.	DOBICI OD PRODAJE KALOLMETRI	6011	15.500,00	16.020,00	103,35
8.9.	SUBVENCIJA ZA VOLONTERE - OPĆINA KAKANJ	6791	26.500,00	29.000,00	109,43
A)	**UKUPNO PRIHODI :**		**3.421.760,00**	**3.433.568,29**	**100,35**

Struktura ukupnih prihoda

Ukupni prihodi za period 01.01. – 31.12.2019. godine iznose 3.433.568,29 KM.
Ostvarenje ukupnih prihoda u odnosu na planirane za 2019. godinu je veće za 0,35 %.

1. Prihodi po osnovu usluga zagrijavanja poslovnog prostora

Prihodi po osnovu usluga zagrijavanja poslovnog prostora iznose 1.249.076,74 KM. Cijena usluga zagrijavanja poslovnog prostora po Tarifnom sistemu su: 4,00 KM/m^2 i 2,50 KM/m^2 bez PDV. Ova vrsta prihoda je u odnosu na plan ostvarena 100,23 %, a razlog je ponovno priključenje pojedinih poslovnih prostora na sistem grijanja.

2. Prihodi po osnovu usluga zagrijavanja stambenog prostora

Prihodi po osnovu usluga zagrijavanja stambenog prostora iznose 1.984.694,80 KM. Na osnovu Odluke, cijena usluga zagrijavanja stambenog prostora je 1,70 KM/m^2 bez PDV, a cijena po utrošku je 50,00 KM po utrošenom megavatsatu energije. Ova vrsta prihoda je ostvarena u odnosu na plan 100,08 %.

3. Prihodi od priključaka

Prihodi od priključaka iznose 8.430,00 KM. U posljednjih nekoliko godinu ovi prihodi puno ne parcipiraju u ukupnom iznosu prihoda, obzirom da su cijene takse na priključak od 2013 godine dirastično smanjene u odnosu na prethodne godine.
Ipak ova vrsta u odnosu na planirano je nešto značajnija jer je došlo do priključenja korisnika u zgradi Trgošpeda na sistem daljinskog grijanja ali i u drugim područjima. Odnosno svake godine priključujemo nove korisnike iz MZ Kakanj 2, ali i sa drugih područja koji pokaži interes za priključenje.
Cijene naknade na priključak na sistem daljinskog grijanja iznose za:

- Poslovni prostor površine do 150,00 m^2 .....500,00 KM,
- Poslovni prostor površine preko 150,00 m^2.....800,00 KM,
- Stambeni prostor (stambena jedinica).....150,00 KM.

Navedene cijene su nekoliko puta manje u odnosu na cijene u drugim gradovima gdje su vezane za površinu koja se grije. Cijene takse za priključak je utvrdilo Općinsko vijeće. Kao kompenzaciju za smanjenje cijena priključaka na SDG, OV je obećalo značajna ulaganja u SDG. Iz ovih sredstava JP djelimično vrši zamjenu dotrajale opreme a kako bi sistem nastavio funkcionisati.

4. Prihodi od usluga projektovanja

Ovu vrstu prihoda nismo imali u promatranom periodu obzirom da smo za ove prihode vezani za budžet općine Kakanj, a općina Kakanj u toku 2019 godine nije imala planirana sredstva za projektovanje novih područja daljinskim grijanjem.

5. Prihodi od ostalih usluga

Koristeći postojeće kadrovske resurse nastojimo iznaći dodatne izvore prihoda mimo osnovne djelatnosti, a sve s ciljem da bi se obaveze prema dobavljačima izmirivale bez kašnjenja. Ova vrsta prihoda je bila u iznosu od 17.832,51 KM, odnosno ostvarenje ove vrste prihoda je 110,08%.

6. Prihodi od kamata

Prihodi od kamata su prihodi koje mi ostvarimo kod poslovnih banaka kod kojih imamo deponovana novčana sredstva. Ovim prihodima finanisramo naše bankarske troškove. JP Grijanje ima otvorene račune kod sljedećih banaka:

- ASA Banka. - Raiffeisen Bank, - Bosna bank international dd.

7. Prihodi od sudskih taksi

Prihodi od sudskih taksi su prihodi koji su nastali po osnovu presuda i oni iznose za:
- pravna lica 1.710,00 KM
- fizička lica 10.963,36 KM.

Značajno je napomenuti da imamo neriješenih tužbenih zahtjeva u vrijednosti 1.037.150,00 KM.

Slika 6. Analitički prikaz tužbenih zahtjeva na dan 31.12.2019. godine ,

Tarifa	Broj predmeta	Iznos KM
Fizička lica	788	619.894,00
Pravna lica	132	417.256,00
Ukupno:	920	1.037.150,00

8. Ostali prihodi

U ostale prihode i prihode od zateznih kamata obračunati su prihodi prikazani u tački 8 tabelarnog pregleda koja obuhvata: prihode od kamata, od donacija, od subvencija za lica angažovana preko programa Općine Kakanj za obuku i osposobljavanje kao i prihode od prodaje mjerila utroška toplotne energije.

Prihodi od zateznih kamata

Prihode od zateznih kamata dobivamo po završetku sudskih predmeta, poslije isplate glavnice, vrši se i obračun zakonskih zateznih kamata. Radi se zaista o skromnim iznosima u odnosu na promet.

Prihode od prodaje transportnih sredstava nismo imali.

Prihode od donacija u izvještajnom periodu također smo imali u iznosu od 99.685,65 KM. Odnosi se na sučeljavanje prihoda i rashoda kroz amortizaciju na godišnjem nivou.

Prihode od otpisanih obaveza prema dobavljačima nismo imali u izvještajnom periodu.

Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja

U skladu sa MRS, MSFI i Zakona o obligacijama, dužni smo otpisati potraživanja koja su starija od godinu dana, a nisu utužena kod korisnika fizičkih lica, dok kod pravnih je tri godine. JP se ne odriče ovih potraživanja, nego ih vodimo van bilansno i čekamo priliku za naplatu (prodaja nekretnine, ...). Ove vrste prihoda u izvještajnom periodu smo imali u iznosu od 440,00 KM.

Ostali prihodi u iznosu 961,79 KM.

Prihodi od prodaje mjerila utroška toplotne energije

Dobici od prodaje ostalih stalnih sredstava (kalorimetri) se odnosi na priključenje novih korisnika, primjenom Odluke o zagrijavanju stambenog i poslovnog prostora u Kaknju daljinskim grijanjem i Uslova za isporuku i preuzimanje toplotne energije iz daljinskog grijanja (Sl. novine općine Kakanj broj: 2/2012 od 28.02.2012.), kao i zahtjeva postojećih korisnika za ugradnjom mjerila utroška toplotne energije. U posmatranom izvještajnom periodu smo imali ovu vrstu prihoda u iznosu od 16.020,00 KM i veća je u odnosu na plan za 3,35%.

Prihodi po osnovu angažmana osoba na stručnom osposobljavanju
Subvencija za angažman mladih na stručnom osposobljavanju su prihodi koji se sučeljavaju sa troškovima za ova lica koja smo uposlili uz saglasnost Osnivača. U toku 2019. godine imali smo 7 lica na stručnom osposobljavanju, čiji angažman je finansirala Općina Kakanj.

Kako se može vidjeti iz gornjeg tabelarnog prikaza, daleko najveći prihodi su **prihodi od osnovne djelatnosti JP** koji su ostvareni u iznosu od **3.242.201,54 KM** ili **94,43 %** ukupno ostvarenih prihoda u izvještajnom periodu.

	RASHODI	**KONTO**	**PLAN 2019.**	**OSTVARENO ZA 2019. GOD.**	**INDEX % (3:2)**
		1	2	3	4
1.	**TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**	**511**	**123.100,00**	**124.106,46**	**100,82**
1.1.	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	5110	116.000,00	114.851,42	99,01
1.2.	KANCELARIJSKI MATERIJAL	5115	3.400,00	4.928,60	144,96
1.3.	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ČISTOĆE	5116	1.000,00	951,94	95,19
1.4.	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE VOZILA	5112	2.500,00	3.039,40	121,58
1.5.	OSTALI MATERIJAL	5118	200,00	335,10	167,55
1-1	**NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE**	**5011**	**13.500,00**	**13.690,06**	**101,41**
1-1.1	NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	5011	13.500,00	13.690,06	101,41
2.	**POTROŠENA ENERGIJA**	**512**	**1.632.000,00**	**1.590.649,76**	**97,47**
2.1.	ELEKTRIČNA ENERGIJA	5120	196.500,00	196.728,67	100,12
2.2.	ACETILEN I KISIK	5121	1.700,00	1.581,28	93,02
2.3.	TOPLOTNA ENERGIJA	5122	1.423.900,00	1.379.732,58	96,90
2.4.	GORIVO I MAZIVO	5123	9.900,00	12.607,23	127,35
3.	**TROŠKOVI REZERVNIH DIJELOVA**	**513**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1.	ZA ODR. STALNIH SRED.I SITNOG INVEN.	5130	0,00	0,00	0,00
4.	**OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI**	**514**	**7.400,00**	**5.637,15**	**76,18**
4.1.	OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI	5148	7.400,00	5.637,15	76,18
5.	**AMORTIZACIJA**	**540**	**232.100,00**	**230.607,98**	**99,36**
5.1.	AMORTIZACIJA STALNIH SREDSTAVA	5400-1	232.100,00	230.607,98	99,36
6.	**BRUTO PLAĆE ZA RAD**	**520**	**1.073.000,00**	**1.072.759,26**	**99,98**
6.1.	BRUTO PLAĆE ZAPOSLENIH	520	1.073.000,00	1.072.759,26	99,98
7.	**OSTALI TROŠKOVI ZAPOSLENIH**	**524**	**116.300,00**	**114.330,05**	**98,31**
7.1.	NAKNADA ZA TOPLI OBROK U TOKU RADA	5240	85.300,00	83.441,67	97,82
7.2.	NAKNADA ZA PREVOZ NA RAD I SA RADA	5242	10.900,00	10.824,38	99,31
7.3.	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	5243	20.100,00	20.064,00	99,82
8.	**PREVOZNE USLUGE**	**531**	**3.000,00**	**2.470,00**	**82,33**
8.1.	OSTALE PREVOZNE USLUGE	5310	3.000,00	2.470,00	82,33
9.	**USLUGE ODRŽAVANJA**	**532**	**4.900,00**	**2.671,41**	**54,52**
9.1.	USLUGE ODRŽAVANJA CIJEVNE MREŽE	5322	500,00	500,00	100,00
9.2.	USLUGE ODRŽAVANJA PODSTANICA	5320-1	1.700,00	231,19	13,60
9.3.	USLUGE ODRŽAVANJA OPREME	5325	1.500,00	1.225,42	81,69
9.4.	ODRŽAVANJE KOMPJUTERA I PROGRAMA	5324	700,00	456,79	65,26
9.5.	VULKANIZERSKE USLUGE	5326	400,00	258,01	64,50
9.6.	OSTALE USLUGE ODRŽAVANJA	5329	100,00	0,00	0,00

		KONTO	PLAN 2019.	OSTVARENO ZA 2019. GOD.	INDEX % (3:2)
		1	2	3	4
10.	**POŠTANSKE I TELEKOMUNIKACIJSKE USLUGE**	**554**	**9.350,00**	**7.940,51**	**84,93**
10.1.	TELEFONSKE USLUGE	554	8.200,00	6.729,51	82,07
10.2.	TROŠKOVI OTPREME POŠTOM	5540	1.150,00	1.211,00	105,30
10.3.	OSTALE POŠT. I TELEKOM. USLUGE	5548	0,00	0,00	0,00
11.	**ZAKUPNINE I NAJAMNINE**	**533**	**6.400,00**	**6.064,00**	**94,75**
11.1.	ZAKUP KANC. OD KANT. ZDRAV.OSIG.	5332	5.800,00	5.760,00	99,31
11.2.	OSTALI ZAKUP	5335	600,00	304,00	50,67
12.	**USLUGE REKLAME, SPONZOR. I TR. SAJMOVA**	**53**	**2.800,00**	**2.688,07**	**96,00**
12.1.	ELEKTRONSKI MEDIJI	5350	0,00	0,00	0,00
12.2.	PISANI MEDIJI	5350	800,00	797,35	99,67
12.3.	OSTALO	5350	2.000,00	1.890,72	94,54
12.4.	TROŠKOVI SAJMOVA	5348	0,00	0,00	0,00
13.	**INTELEKTUALNE I LIČNE USLUGE**		**37.400,00**	**39.031,11**	**104,36**
13.1.	UGOVOR O DJELU	5291	5.200,00	5.573,96	107,19
13.2.	PRIVREMENI I POVREMENI POSL.		0,00	0,00	0,00
13.3.	OBRAZOVNE, ZDRAVSTVENE I DRUGE USLUGE	5500	2.000,00	1.691,40	84,57
13.4.	TROŠKOVI FIZIČKIH LICA - VOLONTERI	5298	30.200,00	31.765,75	105,18
14.	**USLUGE POSREDOVANJA**	**539**	**200,00**	**0,00**	**0,00**
14.1.	USLUGE POSREDOVANJA - RMU	5391	0,00	0,00	0,00
14.2.	USLUGE POSREDOVANJA - POŠTA	5391	200,00	0,00	0,00
15.	**OSTALE VANJSKE USLUGE**	**550**	**22.700,00**	**20.744,29**	**91,38**
15.1.	ODVOZ SMEĆA I UTROŠENA VODA	5501	3.400,00	3.339,01	98,21
15.2.	RAČUNOVODSTVENE I REVIZIJSKE USLUGE	5502	5.000,00	5.000,00	100,00
15.3.	DERATIZACIJA I DEZINFEKCIJA	5503	900,00	860,00	95,56
15.4.	ADVOKATSKO-NOTARSKE USLUGE	5504	3000,00	2.145,13	71,50
15.5.	USLUGE VJEŠTAČENJA	5506	0,00	0,00	0,00
15.6.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA, GLAŠ.,TAKSE.,..	5508	10.400,00	9.400,15	90,39
16.	**DNEVICE ZA SL. PUTOVANJA I PUTNI TROŠKOVI**	**523**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16.1.	DNEVNICE ZA SL. PUT I OSTALI TROŠKOVI SL. PUTA	523	0,00	0,00	0,00
17.	**NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**	**524**	**1.800,00**	**978,63**	**54,37**
17.1.	USLUGE ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE	5248	1.800,00	978,63	54,37
18.	**IZDACI ZA OSTALA MATERIJALNA PRAVA ZAPOSL.**	**524**	**18.100,00**	**16.645,68**	**91,97**
18.1.	IZDACI ZA OTPREMNINE	5244	7.750,00	7.723,68	99,66
18.2.	IZDACI ZA JUBILARNE NAGRADE		0,00	0,00	0,00
18.3.	POMOĆ U SLUČAJU UPSL.ILI ČL.NJEGOVE PORODICE	5247	3.750,00	2.422,00	64,59
18.4.	OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI ZAPOSLENIH		6.600,00	6.500,00	98,48
19.	**NAKN. I DR. TROŠ.ČL.N.O. I DR. ODB.A I KOMISIJA**	**527**	**30.100,00**	**30.033,18**	**99,78**
19.1.	NAKNADE ČLANOVIMA SKUPŠTINE	5270	1.500,00	1.472,22	98,15
19.2.	NAKNADE ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA	5271	17.100,00	17.077,80	99,87
19.3.	NAKNADE ČLANOVIMA ODBORA ZA REVIZIJU	5272	11.500,00	11.483,16	99,85

		KONTO	PLAN 2019.	OSTVARENO ZA 2019. GOD.	INDEX % (3:2)
		1	2	3	4
20.	**DOPRINOSI, ČLANARINE I DRUGA DAVANJA**	**556**	**900,00**	**825,00**	**91,67**
20.1.	ČLANARINE UDRUŽENJIMA		900,00	825,00	91,67
21.	**POREZI KOJI NE ZAVISE OD FIN.REZ. I S.TAKSE**	**555**	**15.000,00**	**14.258,56**	**95,06**
21.1.	POS. POREZ ZA ZAŠ.OD PRIR.I DRUGIH NESR., VODO.NAKNADE	5551-2	6.950,00	6.868,56	98,83
21.2.	ZAŠTITA OD POŽARA	5556	50,00	0,00	0,00
21.3.	SUDSKE TAKSE - PRAVNA LICA	5557	500,00	375,00	75,00
21.4.	SUDSKE TAKSE - FIZIČKA LICA	5557	7.500,00	7.015,00	93,53
22.	**TROŠKOVI OSIGURANJA**	**552**	**8.250,00**	**6.110,24**	**74,06**
22.1.	TROŠKOVI OSIGURANJA - STALNIH SREDSTAVA	5520	6.950,00	4.816,64	69,30
22.2.	TROŠKOVI OSIGURANJA - ZAPOSLENIH RADNIKA	5526	1.300,00	1.293,60	99,51
23.	**BANKARSKE USLUGE**	**553**	**2.000,00**	**2.482,37**	**124,12**
23.1.	PROVIZIJA I DRUGE BANKARSKE USLUGE	553	2.000,00	2.482,37	124,12
24.	**TROŠKOVI REPREZENTACIJE**	**5512**	**3.700,00**	**3.505,71**	**94,75**
25.	**OSTALI RAZNI TROŠKOVI POSLOVANJA**	**559**	**1.200,00**	**393,16**	**32,76**
25.1.	STRUČNA I SLUŽBENA IZDANJA	5594	1.200,00	393,16	32,76
26.	**TROŠKOVI OBAVLJENIH USLUGA**		**0,00**	**0,00**	0,00
26.1.	TROŠKOVI OBAVLJENIH USLUGA		0,00	0,00	0,00
27.	**OSTALI FINANSIJSKI RASHODI**	**569**	**500,00**	**284,98**	**57,00**
27.1.	ZATEZNE KAMATE	5698	500,00	284,98	57,00
28.	**KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETA**		**200,00**	**100,00**	**50,00**
28.1.	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETA		200,00	100,00	50,00
29.	**OTPIS NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA**	**578**	**30.000,00**	**41.273,88**	137,58
29.1.	OTPIS NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA	5781	30.000,00	41.273,88	137,58
30.	**GUBICI OD UMANJENA VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME**	**5812**	**2.350,00**	**2.312,20**	**98,39**
B)	**UKUPNO TROŠKOVI /RASHODI/ :**		**3.398.250,00**	**3.352.593,70**	**98,66**

		PLAN 2019.	OSTVARENO ZA 2019. GOD.	INDEX % (3:2)
		2	3	4
A)	**UKUPNO PRIHODI:**	**3.421.760,00**	**3.433.568,29**	**100,35**
B)	**UKUPNO TROŠKOVI /RASHODI/:**	**3.398.250,00**	**3.352.593,70**	**98,66**
C)	**POSLOVNI REZULTAT:**	**23.510,00**	**80.974,59**	**344,43**

Struktura ukupnih troškova

Ukupni rashodi za period 01.01.–31.12.2019. godine iznose 3.352.593,70 KM.

1.Troškovi sirovina i materijala
Ostvarenje troškova sirovina i materijala je 100,82 %. Zbog neophodnog održavanja sistema u sezoni grijanja, preduzeće ulože maksimalne napore, a samim tim i veću količinu sirovina i materijala, a sve u cilju da sezona grijanja i isporuka toplotne energije bude u kontinuitetu, u čemu se i uspjeva. Veća potrošnja sirovina i materijala je bila zbog rekonstrukcija na cjevovodnom sistemu u vlastitoj režiji. Posljednju godinu javljaju se ozbiljni problemi na sistemu toplovoda u MZ Doboj i MZ Čatići i problem predstavljaju puknuća u avlijama, dvorištima i slično. U tim situacijama uz dogovor sa vlasnicima objekta vršimo potpunu zamjenu instalacija kako narednih 15-20 godina ne bi imali problema na takvim mjestima. Često korisnici dozvoljavaju sanaciju samo uz potpunu zamjenu cijevi.

U ***troškove sirovina i materijala*** obračunat je utrošeni materijal potreban za sanaciju kvarova na sistemu daljinskog grijanja koji su nastali u posmatranom izvještajnom periodu u iznosu od 114.851,42 KM. U toku poslovne godine su bili intenzivni radovi na zamjeni dotrajalog sistema (vrelovod i toplovod), izolacija glavnog vrelovoda, remont komponenti u toplotnim podstanicama, ugradnja dodatne opreme (ventili i drugo), ali i prilikom pokretanja sezone grijanja riješen je veliki broj registrovanih puknuća.

Troškovi kancelarijskog materijala su neophodni za normalno funkcionisanje preduzeća kao što je papir raznih formata, toneri za štampače koje posjeduje preduzeće, razne vrste olovaka, fascikli, blagajnički izvještaji, knjiga naloga za isplatu, knjiga naloga za naplatu, knjiga narudžbi, građevinski dnevnici i druge blokovske robe i drugog potrošnog materijala. Ovi troškovi iznose 4.928,60 KM.

Materijal za održavanje čistoće je korišten za održavanje higijene prostorija u kojima se obavlja djelatnost. Troškovi po ovom osnovu iznose 951,94 KM i u odnosu na planirane ostvarenje je 95,19% i kreću se dinamikom planiranih. Napominjemo da koristimo tri kancelarije i mokri čvor od Zavoda zdravstvenog osiguranja pa je i ove kancelarije potrebno održavati.

Materijal za održavanje vozila obuhvata materijal za održavanje postojećeg voznog parka. Ovu vrstu troškova smo imali u iznosu od 3.039,40 KM i ona je veća od planiranih zbog vanrednih kvarova na vozilima i oni su veći obzirom na starost vozila i neophodnost njihovog remonta.

U ***ostali materijal*** spada sve što nije obuhvaćeno gore navedenim stavkama i ostvarenje ove vrste troškova je u iznosu od minimalnih 335,10 KM.

Nabavna vrijednost prodate robe
Nabavna vrijednost prodate robe se odnosi na kalorimetre, koje mi kupimo u skladu za Zakonom o javnim nabavkama BiH, te ih na zahtjev naših potrošača prodajemo zajedno sa troškovima ugradnje, za šta dajemo i kvalitetne garantne rokove. Ova vrsta troška iznosi 13.690,06 KM.

2.Troškovi energije

Ostvarenje ukupnih troškova energije u odnosu na planirane za 2019. godinu je 97,47 %.

Troškovi električne energije su troškovi utrošene električne energije potrebne za uspješno cirkulisanje vrele i tople vode i njenu distribuciju do krajnjih korisnika. Za posmatrani period iznose 196.728,67 KM. Kao što je vidljivo troškovi su nešto veći u odnosu sa planom. Strateški dugoročni plan JP jeste zamjena starih pumpi velike nazivne snage novim koje troše manje električne energije ali imaju znatno bolje radne karakteristike. Ovim bi uspjeli smanjiti troškove i ostvariti određene uštede.

Acetilen i kisik je neophodan kako za održavanje sistema daljinskog grijanja tako i za izvođenje radova po narudžbama investitora i ovi troškovi iznose 1.581,28 KM, te su manji u odnosu na planirane.

Troškovi utrošene toplotne energije iznose 1.379.732,58 KM što u procentima ostvarenja iznosi 96,90%. Na ovu vrstu troška utiče dosta vanjskih faktora (vremenske prilike i vanjska temperatura) ali i novi korisnici koji se priključe na sistem daljinskog grijanja, na koje Javno preduzeće ne može da utiče.

Troškovi goriva i maziva
Gorivo i mazivo je neophodno da bi funkcionisao vozni park kojeg posjeduje Javno preduzeće. Troškovi goriva i maziva iznose 12.607,23 KM. Zbog velikog broja puknuća na sistemu potrebno je organizovati nekoliko ekipa instalatera i angažujemo sva prevozna sredstva kako bi puknuća što prije sanirali. Također tokom sezone isporuke toplotne energije svakodnevno dežurne ekipe obilaze toplotne podstanice. Gorivo troše teretna vozila: kombi, Pick up kamion, mini bager, ww Keddy, jeep Toyota i putničko vozilo Škoda, kao i rezačica asfalta, agregati, vibro žaba i motorka. U odnosu na plan znatno je veća potrošnja, obzirom na veliki broj puknuća u odnosu na prethodne godine jer je radna mašina bila više angažovana, kao i sva četiri agregata koje imamo. Također jedan od razloga povećanja ovih troškovaje i povećanje cijena goriva tokom 2019 godine.

3.Troškovi rezervnih dijelova
Ostvarenje troškova rezervnih dijelova nismo imali.
U utrošene rezervne dijelove se računaju troškovi rezervnih dijelova za održavanje stalnih sredstava, ostvarenje ove vrste troška je 0,00 KM.

4.Troškovi otpisa sitnog inventara
U otpis sitnog inventara spadaju troškovi ispravke vrijednosti sitnog inventara u upotrebi. Prema odredbama Priručnika o konverziji („Službene novine F BiH“, broj 41/00“) propisano je da se sitan inventar u upotrebi mora otpisati najduže u roku od dvanaest mjeseci od stavljanja u upotrebu. Ova vrsta troška se pojavljuje na kraju poslovne godine i za poslovnu 2019. godinu iznosi 5.637,15 KM.

5.Troškovi amortizacije
Iz stavke troškova amortizacije jasno se vidi kolika je starost stalnih sredstava, iz čega proizlazi da je potrebno nastaviti sa ulaganjem u investicije u narednom periodu prevashodno u postojeće instalacije i opremu pa onda i proširenje. U troškove amortizacije obračunata je amortizacija stalnih sredstava u iznosu od 230.607,98 KM, a obračunata je po linearnoj metodi na osnovu očekivanog vijeka trajanja stalnih sredstava.

6.Rashodi za plaće radnika
Ukupne bruto plaće zaposlenika JP u periodu 01.01. do 31.12.2019. godine iznose 1.072.759,26 KM za 42 radnika na bazi plaćenih sati rada. U odnosu na planirano ostvarenje je 99,98 %.

7.Ostali troškovi zaposlenih
Naknada za topli obrok u periodu I – XII / 2019. godine iznosi 83.441,67 KM, na bazi 42 uposlenika. Topli obrok se isplaćuje u neto iznosu od 1% od neto prosjeka FBiH, KM/radni dan u trajanju od 8 sati. Ostvarenje ove vrste troška u odnosu na planirane je 97,82 %.

Naknada za prevoz radnika na posao i s posla. Ovdje su uračunati i troškovi prevoza zaposlenika u dolasku na posao i povratku, na bazi postojećih podataka o broju zaposlenika koji koriste to pravo i cijena javnog prevoza po relacijama u skladu sa odredbama Kolektivnog ugovora. Troškovi prevoza na posao i sa posla su iznosili 10.824,38 KM.

Troškovi regresa za godišnji odmor za 2019. godine su planirani u iznosu od 20.100,00 KM. Regres u posmatranom periodu je isplaćen do granice neoporezivosti (50% od prosječne isplaćene plate u FbiH u posljednja tri mjeseca), tako da je ova vrsta troška iznosila 20.064,00 KM.

8.Troškovi za usluge prijevoza
Ostvarenje prevoznih usluga u odnosu na planirane za 2019. godinu je 82,33%.
U ove troškove spadaju prevozi gabaritnog materijala za koje preduzeće nema odgovarajućeg prevoznog sredstva, pa se angažuju druga preduzeća za navedeni prevoz. Većinom se radi o prevozu mini bagera, cijevi na radilište dužine 12 metara, različitog pijeska i šljunka ali i drugog potrebnog materijala i opreme.

9.Troškovi za usluge održavanja
Ostvarenje usluga održavanja u odnosu na planirane za 2019. godinu je 82,33%, tj. planirani su 4.900,00 KM, a ostvareno je 2.671,41 KM. Preduzeće je u posmatranom periodu vlastitim snagama i sredstvima radilo na održavanju sistema daljinskog grijanja, te se usluge drugih pravnih lica jako malo koriste, pa su i ovi troškovi manji od onih koji bi nastali da se ne primjenjuje navedeno.

U ***usluge održavanja cijevne mreže*** spadaju: rad mašina koje ne posjeduje preduzeće, zemljeni radovi, asfaltiranje, betoniranje i dr. Ovi troškovi iznose 500,00 KM. Veći dio ovih troškova je realiziran u drugoj polovini godine nakon izvršenih radova na rekonstrukciji.

U ***usluge održavanja toplotnih podstanica*** spadaju: krečenje i farbanje, održavanje stolarije (unutrašnje i vanjske), zidarski radovi i ostala održavanja koja su neophodna kako bi podstanice bile u funkciji. Ovi troškovi iznose 231,19 KM.

U ***usluge održavanja opreme*** spada: remonti elektro motora i pumpi u podstanicama, remonti i popravke ostale elektro i varilačke opreme. Troškovi usluga održavanja opreme iznose 1.225,42 KM.

Održavanje kompjutera i programa su troškovi koji nastaju redovnim održavanjem postojećih softvera i kompjutera i fiskalne kase. Troškova po ovom osnovu smo imali u iznosu od 456,79 KM.

Vulkanizerske usluge su usluge koje nastaju kroz održavanje postojećeg voznog parka. Ovu vrstu troška smo imali u posmatranom periodu u iznosu od 258,01 KM .

Ostale usluge održavanja spadaju sve gore nenavedene usluge održavanja. Troškova po ovom osnovu nismo imali.

10.Troškovi pošte i telekomunikacijskih usluga
Ostvarenje poštanskih i telekomunikacijskih usluga u odnosu na planirane za 2019. godinu je 84,93 %, tj. planirano je 9.350,00 KM, a ostvareno je 7.940,51 KM.

Telefonske usluge su troškovi telefonskih linija, koje posjeduje preduzeće. Zbog prirode naše djelatnosti i načina funkcionisanja ovakvog sistema, neophodno je da u svakom trenutku imamo veći broj mobilnih aparata koji su kod radnika i uvijek su na terenu. Veći dio ovih troškova se odnosi na tzv. fiksne troškove u vidu pretplate radi aktivacije svih telefona. Komunikacija među ovim telefonskim brojevima je besplatna obzirom da koristimo paket usluga koji to omogućuje. Obzirom na poslovne pakete koje imamo nije bilo moguće mijenjati ove troškove, ali ćemo tokom 2020 godine kada nam navedeni „paketi“ isteknu, napraviti drugi aranžman sa smanjenjem ovih troškova.

U periodu 2019. godine ovi troškovi su iznosili 6.729,51 KM, što posmatrano u procentu iznosi 82,07 % ostvarenja od planiranih.

Troškovi otpreme poštom su troškovi otpreme pošiljki i iznose 1.211,00 KM. Ovi troškovi nešto su veći od plana obzirom da sve više korisnika zahtijevaju da se dostava računa za utrošenu toplotnu energiju dostavljaju poštom, tako da se i ovi troškovi povećavaju iz godine u godinu.

Ovi troškovi bi bili, na osnovu tarifa poštanskih usluga preko 50.000,00 KM da JP ne angažuje svoje zaposlenike za podjelu mjesečnih računa i povremenih opomena.
Prateći moderne tehnologije u narednom periodu planirali smo ostvarivanje i aplikacije za dostavu računa putem e-maila što bi dodatno smanjilo ove troškove.

U ***ostale poštanske i telekomunikacijske usluge*** spada: plaćene poštanske markice i slično. Ovu vrstu troška Javno preduzeće nije imalo u izvještajnom periodu.

11.Troškovi zakupnina
Ostvarenje troškova zakupnine i najamnine u odnosu na planirane za 2019. godinu je 94,75 %.

Pošto JP nema dovoljno vlastitog prostora ugovorilo je korištenje 3 kancelarije Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK, troškovi po ovom osnovu iznosili su 5.760,00 KM.

Prostor u kojem zaposlenici Javnog preduzeća obavljaju poslovnu djelatnost od posebnog interesa za građane Kaknja nije uslovan, tako da ćemo biti prinuđeni da na objektu toplotne podstanice III (pored direkcije) dogradimo nedostajući dio poslovnog prostora. Planiramo uraditi idejni projekat s ciljem provjere kod nadležne općinske službe o mogućnosti dogradnje novih prostora.

U ostale troškove zakupa spada povremeni zakup prostora u kojima se održava profesionalna edukacija uposlenih ili neke šire sastanke na kojima učestvuje veći broj sudionika obzirom da JP nema adekvatnih prostorija za ovu vrstu namjene, te smo prinuđeni da iste tražimo pod zakup. Ova vrstu troškova u izvještajnom periodu smo imali u iznosu od 304,00 KM.

12.Usluge reklame i sponzorstva

Ostvarenje usluge reklame, sponzorstva i troškova sajmova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 96,00 % i ovi troškovi su dakle manji od planiranih.

Usluge elektronskih medija. Ovu vrstu troška nismo imali u posmatranom periodu.

Usluge pisanih medija zbog potrebe povremenog oglašavanja JP i prosljeđivanja određenih informacija potrošačima su iznosili 797,35 KM. Također ovdje se radi i o objavama različitih konkursa i natječaja.

Ostali troškovi reklame i propagande obuhvataju reklamni materijal u toku poslovne godine. Ovu vrstu troška smo imali u iznosu od 1.890,72 KM.

Troškova sajmova u periodu 2019. godine nije bilo obzirom da sajmovi kao vid napretka poslovanja u našoj zemlji nisu toliko aktuelni kada je u pitanju djelatnost kojom se bavimo.

13.Troškovi intelektualnih i ličnih usluga

U intelektualne i lične usluge spada: ugovor o djelu, privremeni i povremeni poslovi, obrazovne usluge, zdravstvene usluge i troškovi fizičkih lica (volonteri). Ostvarenje troškova za intelektualne i lične usluge u odnosu na planirane za 2019. godinu je 104,36%, tj. planirano je 37.400,00 KM, a ostvareno je 39.031,11 KM. Iznos je veći obzirom na veći angažman volontera preko Općine Kakanj, a što se vidi i kroz prihodovnu stranu.

Troškovi po Ugovorima o djelu

Ugovor o dijelu je potreba preduzeća za vanjskim saradnicima kako bi se određeni poslovi završili u zadatom periodu. Ugovori o djelu uglavnom se odnose na povremena projektno-tehnička rješenja koje smo obavezni obezbijediti a za to nemamo vlastitog kadra, zatim ručni iskop i zatrpavanje kanala na sistemu daljinskog grijanja potrebnih radi rekonstrukcija i sanacije puknuća na istom obzirom na povećan broj puknuća na sistemu daljinskog grijanja. Ovaj trošak za posmatrani period iznosi 5.573,96 KM, odnosno ostvarenje ovog troška je 107,19 %. Veća izvršenja predmetnih troškova su bili u drugoj polovini godine kada smo imali potrebu angažmana radnika po ugovoru o djelu za obavljanje sezonskih i manuelnih poslova.

Privremeni i povremeni poslovi nastaju kada poslodavac ne mora sa radnikom da zaključuje ugovor o radu, već može da angažuje po predmetnom ugovoru, po kome radnik nema sva prava koja bi inače imao kao zaposleni. Riječ je o poslovima koji ne smiju da traju duže od 120 dana u kalendarskoj godini. To su na primjer: poslovi sezonski fizičkih radnika, dopunski poslovi uposlenih, pomoć kad je manjak radnika i slično. U promatranom periodu nismo imali troškova po ovom osnovu.

Rashodi za obrazovne, zdravstvene i druge usluge

Razvojem novih tehnologija, preduzeće ima potrebu za obukom svog kadra, također Zakonska obaveza je zdravstveni pregled uposlenika u određenom vremenskom periodu. U promatranom periodu smo imali ovu vrstu troškova u iznosu od 1.691,40 KM.

Troškovi fizičkih lica – lica na stručnom osposobljavanju, su troškovi nastali isplatom mjesečnih naknada za volontere. Planirano je bilo 30.200,00 KM po ovom osnovi, a isplaćeno je 31.765,75 KM. U posmatranom periodu smo imali angažovano sedam lica na stručnom osposobljavanju čiji angažman je finansirala Općina Kakanj u iznosu troškova ishrane i drugih troškova po preduzeće nije bilo.

14.Troškovi usluga posredovanja
Ostvarenje usluga posredovanja u odnosu na planirane za 2019. godinu je 0,00%.

15.Troškovi Ostalih vanjskih usluga
Ostvarenje troškova za ostale vanjske usluge u odnosu na planirane za 2019. godinu je 20.744,29 KM, odnosno 91,38 % .

Odvoz smeća i utrošena voda je ostvarena stavka u skladu sa datim potrebama preduzeća. Troškovi za ovu stavku iznose 3.339,01 KM.

Revizijske usluge su zakonska obaveza JP da angažuje neovisnog revizora, kojeg na osnovu ZJN-ma odabere Odbor za reviziju, te da dobije njegovo mišljenje o zakonitosti provedenih poslovnih aktivnosti u toku godine. Troškovi po ovom osnovu iznose 5.000,00 KM i u skladu su sa planiranim.

Deratizacija i dezinfekcija je zakonska obaveza koja se sprovodi dva puta u godini. Troškova po ovom osnovu smo imali u izvještajnom periodu u iznosu od 860,00 KM.

Advokatsko-notarske usluge su vrsta troška koja nastaje neplanirano. Ostvarenje ove vrste troška smo imali u izvještajnom periodu u iznosu od 2.145,13 KM. Radi se o troškovima advokata iz pređašnjih godina koji sada dolaze na naplatu. Također povremeno smo angažovali notarski ured radi regulisanja imovinskih odnosa za toplotne podstanice.

U ***usluge vještačenja*** spadaju usluge drugih pravnih lica za koje Javno preduzeće nije registrovano, kao što su notari, sudski vještaci po raznim strukama (ekonomska, građevinska,...). Ovu vrstu troška nismo imali u izvještajnom periodu.

Ostali troškovi poslovanja, oglašavanja putem lokalnih medija: Radio Kakanj, Kakanjske novine, NTV IC Kakanj, razne vrste taksi kao što su: takse za dokumentaciju potrebnu za učešće na tenderima.., dakle u ostale troškove spadaju svi gore ne navedeni troškovi poslovanja, zatim troškovi oglašavanja prilikom sprovođenja procedura kod Javnih nabavki, ovjera kopija... Ovi troškovi iznose 9.400,15 KM, odnosno njihovo ostvarenje je 90,39 %.

16.Dnevnice za službena putovanja
Ostvarenje troškova dnevnica za službena putovanja i putni troškovi u odnosu na planirane za 2019. godinu je 0,00 %.

Dnevnice za službena putovanja i ostali troškovi službenog putovanja su zbog izvršavanja određenih poslova za Javno preduzeće koje je nemoguće uspješno izvršiti iz sjedišta preduzeća. Ovu vrstu troška nismo imali u posmatranom periodu.

17.Naknade troškova zaposlenih
Ostvarenje naknade troškova zaposlenima u odnosu na planirane za 2019. godinu je 54,37 %.

Usluge za stručno usavršavanje iznose 978,63 KM. Pored gore navedenog u ovu grupu troškova spadaju i kotizacije za seminare, savjetovanja i simpozije u organizaciji za to ovlaštenih pravnih lica, a to su:

- Revicon doo Sarajevo,
- REC doo Sarajevo,
- Udruženje poslodavaca komunalne privrede u FBiH,...

18.Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih
Ostvarenje troškova izdataka za ostala materijalna prava zaposlenih su kako slijedi.

Izdaci za otpremnine u izvještajnom periodu smo imali dva uposlenika koji su otišli u starosnu mirovinu i ova vrsta troška je bila u iznosu od 7.723,68 KM.

Izdatke za jubilarne nagrade nemamo već duži niz godina.

Izdataka za pomoći u slučaju smrti uposlenika ili članova uže porodice smo imali u promatranom periodu u iznosu od 2.422,00 KM.

Ostalih primanja radnika smo imali u periodu I-XII/2019. godine u iznosu od 6.500,00 KM.

19.Naknade i drugi troškovi članovima NO, Skupštine i OZR
Ostvarenje ove vrste troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 99,78%.
Naknade članovima Skupštine iznose 1.472,22 KM.
Naknade članovima Nadzornog odbora iznose 17.077,80 KM.
Naknade članovima Odbora za reviziju iznose 11.483,16 KM.

20.Doprinosi, članarine i druga davanja
Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 91,67 %.

Doprinosi, članarine udruženjima i druga davanja iznose 825,00 KM, a obuhvataju:

- članarinu Udruženju poslodavaca komunalne privrede,
- članarinu Udruženju računovođa i revizora.

21.Porezi koji ne zavise od finansijskog rezultata i sudske takse
Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 95,06 %.

Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i vodna naknada je obračunata na osnovu neto naknada isplata plaća, ugovora o djelu, ugovora o povremenim i privremenim poslovima, naknada članova Skupštine, članova Nadzornog odbora i Odbora za reviziju u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima. Troškovi po ovom osnovu iznose 6.868,56 KM.

Zaštita od požara se obračunava od strane Osnivača i Osnivač propisuje navedenu naknadu, koju nismo imali u izvještajnom periodu.

Sudske takse za pravna lica su trošak za tužbene zahtjeve upućene sudovima radi prinudne naplate potraživanja. Uplaćene takse po ovom osnovu iznose 375,00 KM.

Sudske takse za fizička lica su trošak za tužbene zahtjeve upućene sudovima radi prinudne naplate potraživanja. Uplaćene takse po ovom osnovu iznose 7.015,00 KM.

22.Rashodi za osiguranje
Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 74,06 %.

Stalna sredstva koja se osiguravaju su imovina preduzeća i troškovi osiguranja po ovom osnovu iznosi 4.816,64 KM.

Troškovi osiguranja zaposlenih radnika je osiguranje svih zaposlenih radnika preduzeća i ovi troškovi iznose 1.293,60 KM.

23.Troškovi bankarskih usluga
Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 124,12 %.

Bankarske usluge iznose 2.482,37 KM, a podrazumijevaju usluge provizije za platni promet i druge usluge banaka sa kojima smo sklopili Ugovor o poslovnoj saradnji, a to su:

- ASA Banka Sarajevo, expozitura Kakanj,
- Raiffeisen Bank BiH poslovnica Kakanj i
- Bosna Bank International dd.

U posmatranom izvještajnom periodu došlo je do povećanja obima poslovanja sa bankama u smislu većeg broja transakcija i slično kao i zamjenom određene opreme koja nam koristi za elektronsko plaćanje, koje nismo mogli planirati, te je ova vrsta troška veća u odnosu na plan za 24,12 %.

24.Troškovi reprezentacije
Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 94,75 %. Troškovi reprezentacije iznose 3.505,71 KM.

25.Ostali troškovi poslovanja
Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2019. godinu je 32,76 %.

Stručna i službena izdanja. U skladu sa potrebom praćenja zakonske regulative je i nastanak ove vrste troškova.

26.Troškovi ostalih usluga
U periodu I-XII/2019. godine, ovu vrstu troškova nismo imali.

27.Ostali finansijski rashodi

Zatezne kamate u posmatranom izvještajnom periodu su iznosile 284,98 KM, što je u odnosu na planirano 57,00%. Radi se o zateznim kamatama prema Upravi za indirektno oporezivanje zbog ne blagovremene uplate obaveza za PDV, odnosno poslovna banka nije rasknjižila plaćanje u odgovarajućem roku.

28.Kazne, penali i naknade štete

Zbog sanacije puknuća na dijelovima sistema daljinskog grijanja u parcelama koje su u privatnom vlasništvu i neriješenih imovinsko-pravnih odnosa, nastaje ova vrsta troškova.

U promatranom periodu smo imali ovu vrstu troška u iznosu od 100,00 KM. Odnosno većinu problema nastalih na terenu smo rješavali dogovorno sa našim vjernim korisnicima na obostrano zadovoljstvo.

29.Otpis nenaplativih potraživanja

Ostvarenje ove vrste troškova u periodu I-XII/2019. godine smo imali u izvještajnom periodu u iznosu od 41.273,88 KM.

Ova vrsta rashoda definisana je Zakonom o obligacijama, MRS i MSFI. Bitno je napomenuti za ovu vrstu rashoda, kada se pojave, Javno preduzeće se ne odriče ovih potraživanja nego ih knjiži i vodi van bilansno i čeka priliku za naplatu (prodaja nekretnine i prenos vlasništva, ...). Troškovi otpisa nenaplativih potraživanja smo imali u izvještajnom periodu u iznosu od 41.273,88 KM.

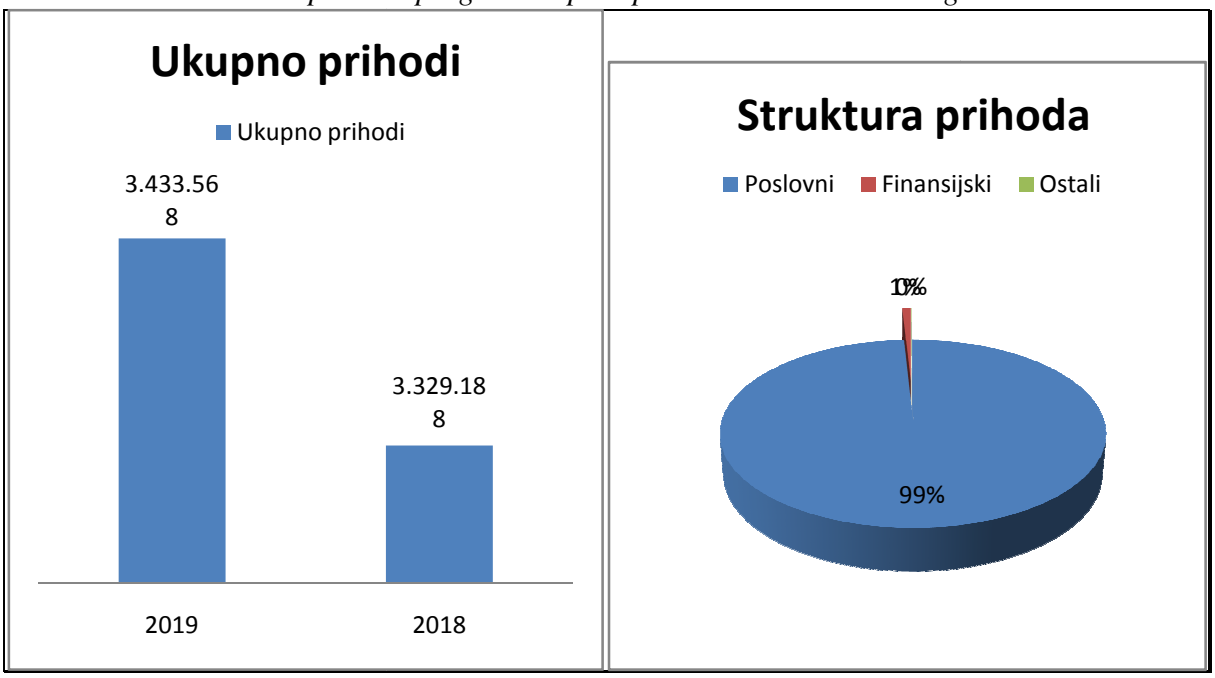
30.Gubici od umanjenja vrijednosti

Gubici od umanjenja vrijednosti postrojenja i opreme su bili u iznosu od 2.312,20 KM, što prevedeno u procente je izvršenje u iznosu od 98,39%.

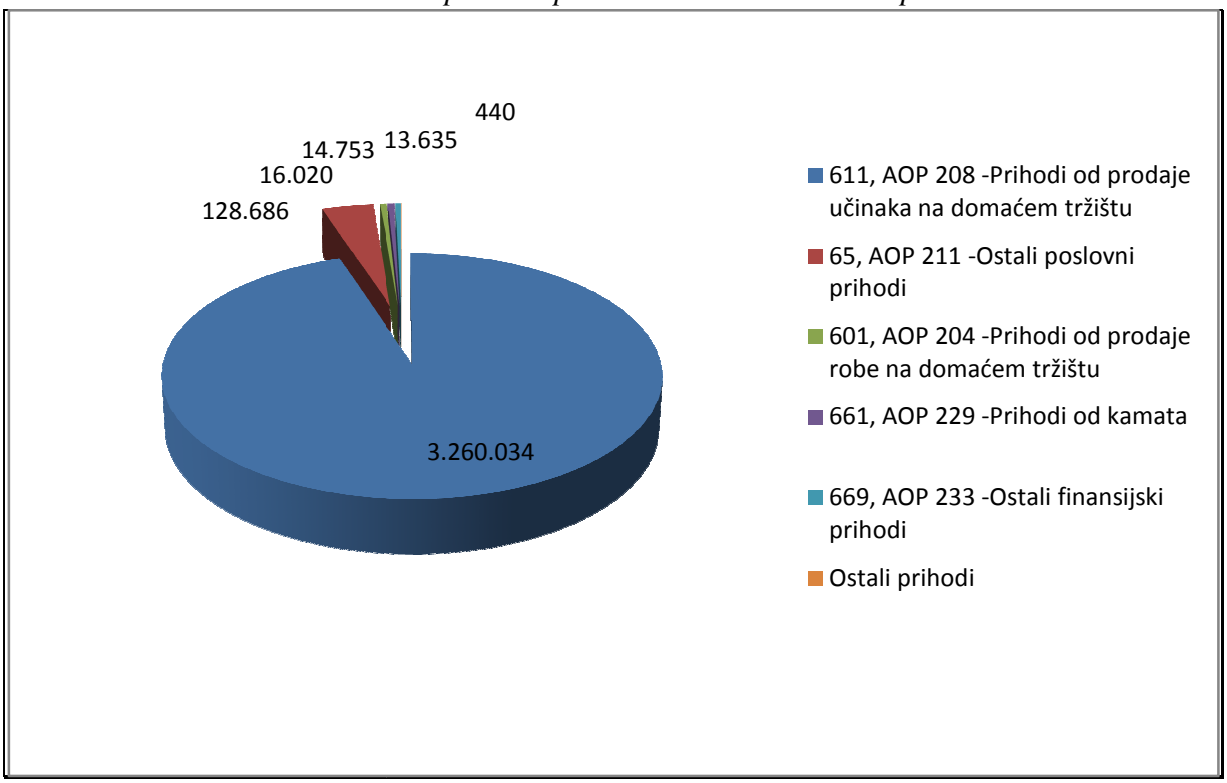
Kao što pokazuje gore navedena tabela za izvještajni period 01.01.2019.-31.12.2019. ukupni rashodi JP „Grijanje“ d.o.o. Kakanj iznose **3.352.593,70 KM**.

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi toplotne energije u iznosu od 1.379.732,58 KM ili 41,15 %, bruto plate i druga primanja zaposlenih u iznosu od 1.072.759,26 KM ili 32,00 %, te troškovi električne energije od 196.728,67 KM ili 5,87 % od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu.

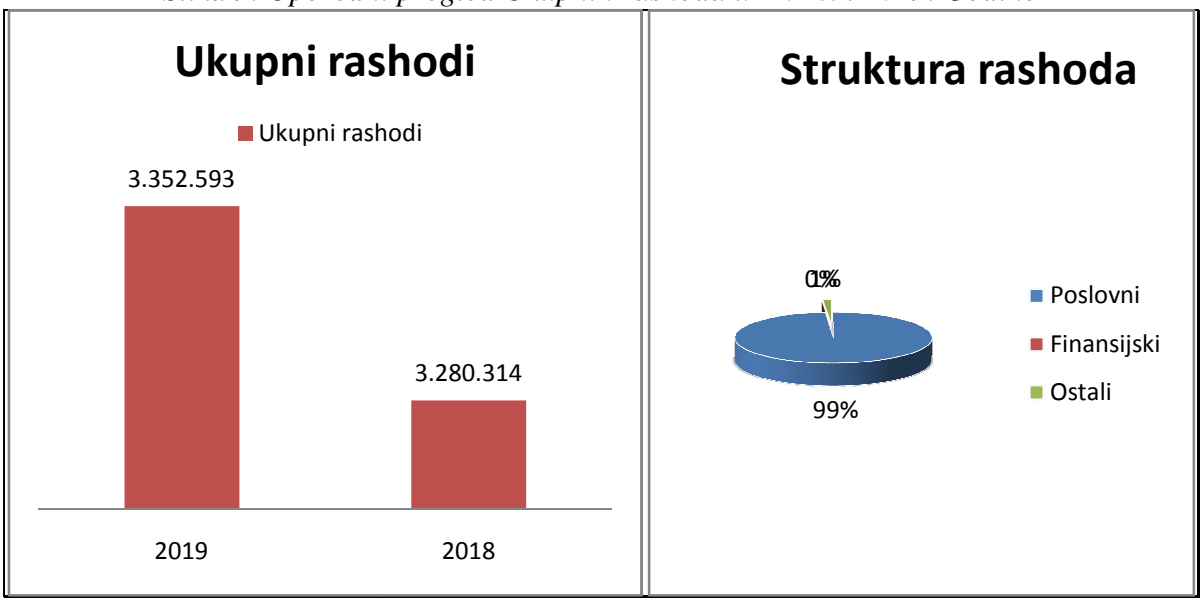
Slika 7. Uporedni pregled ukupnih prihoda u 2019 i 2018. godine



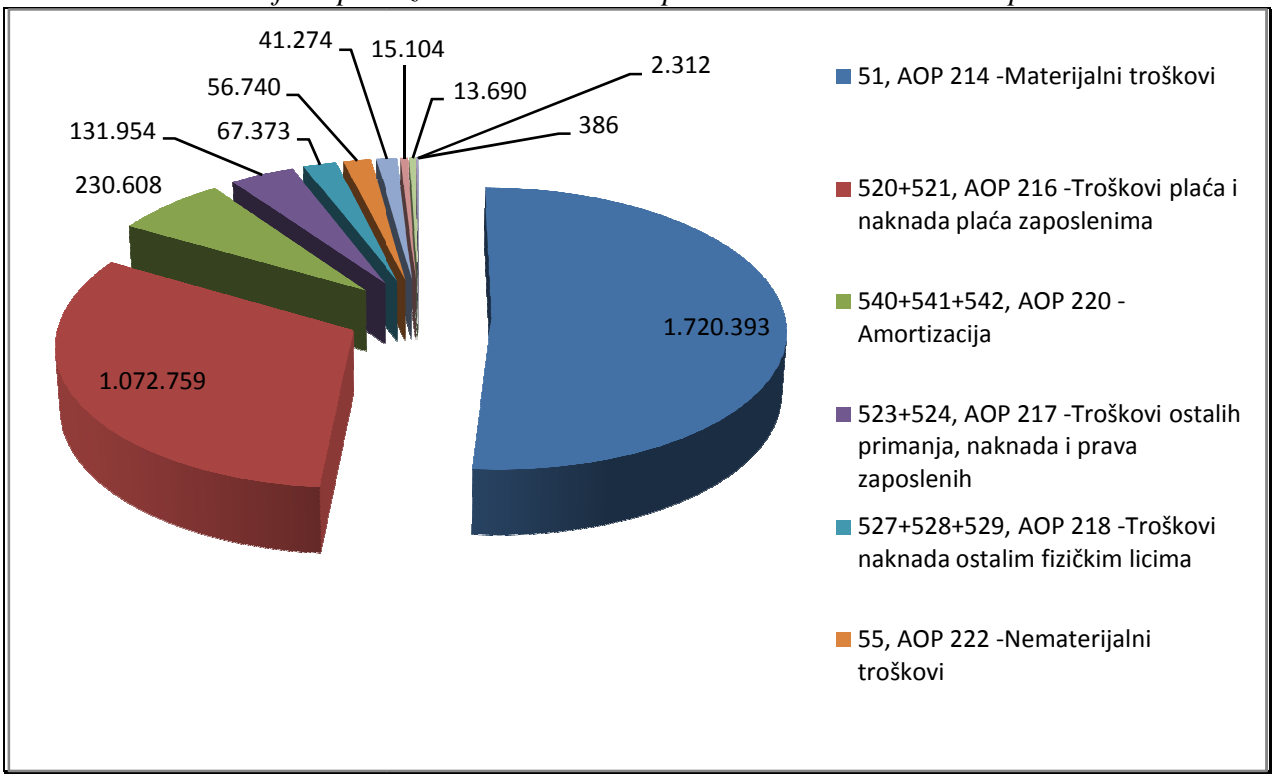
Slika 8. Struktura prihoda po veličini u obračunskom periodu



Slika 9. Uporedni pregled Ukupnih rashoda u 2018. i 2019. Godine



Slika 10. Grafički prikaz strukture rashoda po veličini u obračunskom periodu



Poslovni rezultat je dobit od 80.974,59 KM.

Pokazatelji poslovanja su jasni i vidljivi, a rezultat su:

- Timskog rada,

- Kvalitetne organizacije poslovanja,
- Neophodne edukacije,
- Kvalitetnog i brzog rješavanja izazova u poslovanju,
- Većeg angažmana na povećanju procenta naplate potraživanja,
- Kvalitetnih ušteda gdje god je bilo moguće,
- Kvalitetnijem i produktivnijem iskorištenja znanja i sposobnosti uposlenika,
- Provođenja određenih procedura poslovanja i
- Podrške Osnivača (Općina Kakanj), korisnika i drugih značajnih subjekata.

Obračun plaće je vršen po vrijednosti neto satnice 2,47 KM koju utvrđuju potpisnici Kolektivnog ugovora.
Topli obrok se isplaćuje u neto iznosu od 1% od neto prosjeka FBiH, KM/radni dan u trajanju od 8 sati.
Prosječan broj zaposlenika u posmatranom periodu je bio 42 sa prosjekom starosti 41,68 godina.

Svi zaposlenici su raspoređeni po grupama i koeficijentima složenosti u skladu sa Pravilnikom o radu JP, a što je prema stručnoj spremi prikazano u narednoj tabeli, na bazi stanja na dan 31.12.2019. godine.

Slika 11. Struktura zaposlenika

Red. Br.	Stručna sprema	Godina 2019.	Invalidi rada	RVI	Djeca poginulih boraca	Demobilisani borci
1.	VSS	6				
2.	VŠS	1				
3.	VKV	5	1	1		1
4.	SSS	15	1		3	3
5.	KV	13	3			6
6.	PK	/				
7.	NK	2				
	UKUPNO:	**42**	**5**	**1**	**3**	**10**

Posmatrajući gore navedene stavke izvještaja, JP Grijanje je i u 33. i dijelom u 34. sezoni grijanja u Kaknju uspješno izvršilo svoju zadaću i povjerenu funkciju u smislu distribucije i isporuke toplotne energije svojim korisnicima.

Uz sve probleme uzrokovane starošću sistema, nedostatkom sredstava za opsežnu rekonstrukciju i zamjenu dotrajale opreme, probleme oko naplate i nemogućnošću isključenja određenih korisnika sa sistema jer uslovi to ne dozvoljavaju, JP Grijanje je uspjelo poslovati ozbiljno, finansijski pozitivno a korisnicima zadovoljavajuće.

Sistem obračuna usluga

Obračun usluge za distribuciju toplotne energije do potrošača se vršio na dva načina:

-paušalno KM/m²,
-po utrošku.

Zaduženja potrošača se vrše u toku sezone grijanja, koja okvirno traje od 1. oktobra tekuće godine do 30. aprila naredne godine. Kada je u pitanju ova sezona za koju se ovaj izvještaj odnosi, ista je trajala do 30.04.2019. kada je bio posljednji dan isporuke toplotne energije, a sljedeća je počela u skladu sa propisima 01.10.2019. godine.

EP zadužuje Javno preduzeće u punom iznosu za isporučenu toplotnu energiju na kraju svakog mjeseca u sezoni grijanja uz obavezu plaćanja računa do 45 dana od dana očitanja potrošnje. Za sve iznose koje Javno preduzeće ne isplati Elektroprivredi blagovremeno, zaračunavaju maksimalnu zakonsku zateznu kamatu od 12 %.

Ostale usluge se naplaćuju u skladu sa postojećim cijenama, na osnovu Odluke o zagrijavanju stambenog i poslovnog prostora u Kaknju daljinskim grijanjem i Uslova za isporuku i preuzimanje toplotne energije iz daljinskog grijanja (Službene novine Općine Kakanj, broj: 21/2012 od 28.02.2012.godine) i Odluka o zagrijavanju stambenog i poslovnog prostora u Kaknju daljinskim grijanjem i Uslovi za isporuku i preuzimanje toplotne energije iz daljinskog grijanja (Sl. novine općine Kakanj broj: 2/2015, 9/16 i 11/17, 10/18), kao i na osnovu Cjenovnika za ostale usluge koje JP Grijanje pruža, koji je usvojen od strane Nadzornog odbora preduzeća.

Podjela konzuma po tarifama

Slika 12. Podjela konzuma po tarifama

Tarifa	Naziv korisnika	Površina (m^2)	Udjel (%)	q kWh/m^2_a
1.	Poslovni prostori privrednih subjekata i budžetskih korisnika, u koje se svrstavaju: -Društva sa neograničenom solidarnom odgovornošću, -Komanditna društva, -Društva sa ograničenom odgovornošću-d.o.o., -Dionička društva-d.d., -Javne ustanove (JU)- zavodi, škole, centri za socijalni rad, -Javna preduzeća (JP)- pošte, elektroprivrede, komunalna preduzeća, -Organi uprave- ministarstva, direkcije, agencije, općine, -Privatne zdravstvene ustanove, -Udruženja građana (NVO).	53.241,00	21,70	214
2.	Prostori malih privrednika, u koje se svrstavaju: -Obrt (SZR, STR, SUR), -Zadruge, -Javna ustanova Dom zdravlja Kakanj.	11.068,00	4,50	214
3.	Stambeni prostor	180.201,00	73,60	285
Ukupno:		244.510,00	100	-

PROBLEMATIKA NAPLATE POTRAŽIVANJA OD KUPACA I DUGOVANJA PREMA DOBAVLJAČIMA

Naplata potraživanja od kupaca, pravnih i fizičkih lica, za pružene usluge zagrijavanja stambenih i poslovnih objekata odvija se tokom cijele poslovne godine. Ukupna naplata u promatranom periodu u odnosu na fakturisano I-XII/2019. godine, iznosi 99,05 %.

Naplata potraživanja je stalan zadatak i provođenje mjera na zaštiti potraživanja da ne pređu u period zastare.
Konstantna zadaća: redovna isporuka računa, dostava opomena dužnicima, isključenja, utuženja, usaglašavanja oko dinamike otplate duga potpisivanjem sporazuma, van sudske nagodbe.

Potraživanja od korisnika

Potraživanja po osnovu usluga grijanja na dan 31.12.2019. godine iznose:

1.	Potraživanja od kupaca – pravna lica	993.540,59
2.	Potraživanja od kupaca – fizička lica	915.609,61
Ukupna potraživanja na dan 31.12.2019. godine		1.909.150,20

Obaveze JP prema dobavljačima na dan 31.12.2019. godine iznose 68.373,18 KM.
Veće iznose dugujemo na dan 30.06.2019. god.:

JP „Grijanje“ d.o.o. nema kreditnih zaduženja.

ZAKLJUČNA RAZMATRANJA

Javno preduzeće posluje u ambijentu gdje vanjski faktori imaju značajan utjecaj na samo poslovanje, kao što su:

- tržište sa vrlo specifičnim odnosom količine poslovnog 26 % i stambenog prostora 74 %,

- vrlo nepovoljnim odnosom individualnih stambenih kuća u odnosu na stambene zgrade, sa tendencijom promjene u korist individualnih stambenih kuća zbog proširenja na prigradska naselja, Od ukupnog konzuma koji se grije iz SDG u Kaknju, 1/3 su individualne stambeni objekti sa energijskom intenzivnošću za grijanje, koja je 3 puta veća od vrijednosti (95,01 kWh/m^2_a) koja je definisana *Pravilnikom o tehničkim zahtjevima za toplotnu zaštitu objekata i racionalnu upotrebu energije* (‘Službene novine F BiH’ br.: 49/09).

- Specifična godišnja potrošnja toplotne energije na nivou sezone, za individualne stambene objekte (kuće) na osnovu mjerenja potrošnje toplotne energije u naselju Čatić Polje (TP Rampa), iznosi q=285 kWh/m^2_a, dok je specifična godišnja potrošnja toplotne energije za poslovne prostore na osnovu mjerenja potrošnje toplotne energije objekta budžetskih korisnika iznosi q= 214 kWh/m^2_a.

- visoki troškovi električne energije za pumpanje tople vode od toplotnih podstanica do potrošača zbog pumpi veike instalisanje snage

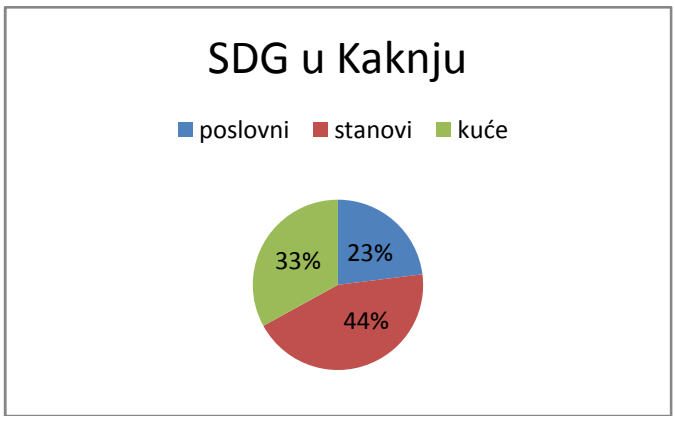
- koncept sistema daljinskog grijanja sa vrlo visokim fiksnim troškovima, obzirom nna starost sistema i dotrajalu opremu i cjelogodišnje provjeravanje opreme i remontovanje iste,

- sve češće pucanje cijevi na vrelovodnoj i toplovodnoj mreži, a posljednjih godina i u toplotnim podstanicama, zbog slabog kvaliteta cijevi i dotrajalosti mreže.

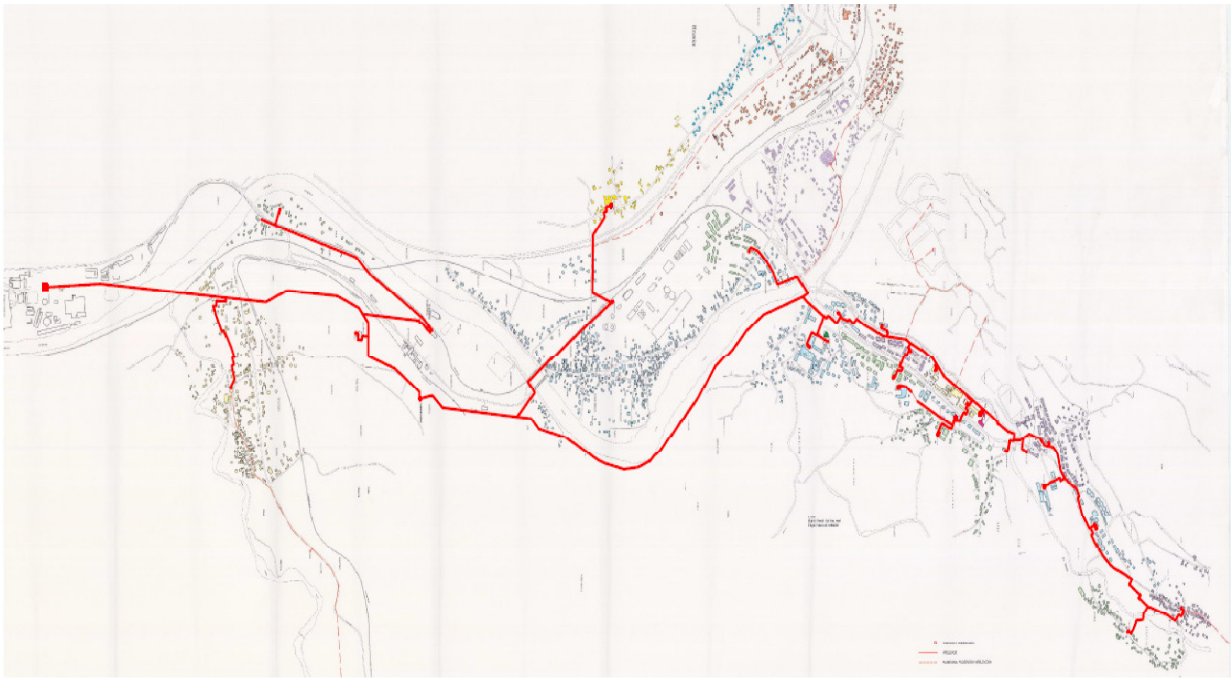
- Usporedbe radi, JP „Grijanje“ Zenica ne vrši održavanje dijelova SDG koje su gradile mjesne zajednice, već taj trošak pada na teret tih mjesnih zajednica i posebno se obračunava i zadužuje mimo cijene grijanja. U Kaknju remont i održavanje vrši JP Grijanje sa svojim kadrom kojim posjedujemo

- Rekonstrukcija SDG je prioritet nad proširenjem radi smanjenja gubitaka energije i podizanja pogonske spremnosti, smanjenja broja puknuća na toplo dalekovodima i smanjenje broja zaposlenih.

- Mjerenje energije na strani potrošača će potaknuti provođenje mjera energijske efikasnosti na strani potrošača i time smanjiti potrebe za energijom i troškove vezane za nabavku iste.



Slika 13. Odnos površina prostora koji se grije iz SDG u Kaknju.



Slika 14. Trasa vrelovoda sistema daljinskog grijanja u Kaknju.

Opšte poznato je da je daljinsko grijanje u Kaknju projekat zaštite okoliša i nije ekonomski isplativ projekat i postavljen je tako da može uspješno funkcionisati samo bez plaćanja toplotne energije EP BiH ili uz značajnu subvenciju od Općine. Obzirom na njegovu starost sve je teže održavati takav sistem u funkciji.

U narednoj sezoni grijanja nužno je sljedeće:

- Primjenjivati noćne režime i time vršiti uštedu toplotne i električne energije,
- Napuštati postojeći koncept velikih toplotnih podstanica (dugoročno opredjeljenje)
- Nastavak sanacije glavnog magistralnog vrelovoda
- Stalna analiza primjedbi i kritika od strane korisnika i iznalaženje rješenja za nastale probleme – poboljšavanje usluge prema krajnjim korisnicima
- Poduzeti sve mjere da potraživanja ne pređu u zastaru,
- Uvoditi nove tehnologije koje nude veću pogonsku spremnost i energijsku efikasnost sistema grijanja,
- Nastavak realizacije projekta daljinskog nadzora i vođenja rada SDG,
- Izgraditi uslovan radni prostor za obavljanje poslovne aktivnosti, (angažovanje projektanta za izradu idejnog prijekta i glavnog projekta)
- Sredstva iz Fonda za zaštitu okoliša usmjeriti u rekonstrukciju, a onda i proširenje SDG. Pratiti nove konkurse za apliciranje prema Fondu.
- Kvalitetna organizacija radnog vremena svakog uposlenika i iskorištenje potencijala svakoga za dobrobit i uspjeh poslovanja preduzeća
- Konstantna razmjena informacija sa organima upravljanja, Skupština, Nadzorni odbor i sa Odborom za reviziju i Općinskim vijećem i uredom Načelnika općine s ciljem unapređenja poslovanja i ispravljanja grešaka

- Osposobljavanje novih uposlenika radi dugoročnog obezbjeđenja potrebnog kadra koji će savladati tehnike isporuke i kontrole sistema isporuke toplotne energije
- Izvršiti analizu opreme za rad kao i transportnih sredstava i naći modalitet i kvalitetno rješenje za zanavljanje i dodatno opremanje
- Sanacija toplovodne mreže na kritičnim mjestima radi poboljšanja kvaliteta usluge
- Zamjena dotrajale opreme koja će omogućiti nastavak kvalitetne isporuke toplotne energije
- U saradnji sa Osnivačem obezbjedit ambijent za ulaganja EP BiH, u rekonstrukciju i proširenje SDG.
- Priključenje novih korisnika na sistem daljinskog grijanja u Kaknju
- Obezbijediti potrebnu plansku projektno tehničku dokumentaciju

Dostaviti:

3xNadzorni odbor
3xOdbor za reviziju
1xUprava

Direktor

Mirnes Bajtarević