Broj: ____/21.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
JAVNOG PREDUZEĆA "GRIJANJE" d.o.o. KAKANJ
ZA PERIOD
01.01.2020. DO 31.12.2020. GODINE

Kakanj, Mart 2020. godine

SADRŽAJ

	SADRŽAJ	2
	OPŠTI PODACI	3
	UVOD • Opšti dio • Poslovna 2020.godine	5
	NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI NA SISTEMU DALJINSKOG GRIJANJA – u periodu 01.01.2020.-31.12.2020. 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 24.Statuta Javnog preduzeća „Grijanje“ d.o.o. Kakanj, Nadzorni odbor je na ____.redovnoj sjednici održanoj _____.____.2021. godine donio je Odluku o usvajanjuprijedloga Izvještaja o poslovanju JP „Grijanje“ d.o.o. Kakanj za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine.

IZVJEŠTAJA O POSLOVANJU JAVNOG PREDUZEĆA
“GRIJANJE“ d.o.o. KAKANJ ZA PERIOD 01.01.2020. DO 31.12.2020. 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)	Jasenko Beus, predsjednik Amel Gačić, član Emir Škulj, član
Nadzorni odbor:	Alma Haračić, predsjednik Ivo Majstorović, član Salih Hasagić, član
Uprava:	Muamer Čelebić, v.d. 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
Transakcijskiračuniotvorenikod: - 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 općeprihvaćenih normi komercijalnog poslovanja i slobodnog tržišta.

Javno preduzeće Grijanje u svom poslovanju 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 nepovoljan, 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 neprimjetne.

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 2020. godine navodeći sve relevantne informacije i podatke kako bi čitaocima pružili dovoljno za objektivno rasuđivanje i upoznavanje sa ovom problematikom i mogućim rješenjima.

Poslovna 2020. godine

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 poslovnoj2020. godiniu 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 35 godina.

Ugovor o kupoprodaji toplotne energije za sezonu 2020/21. je sačinjen iz dva ugovora, a razlog cjepkanja predmetnog ugovora je zbog „nenajavljenog" poskupljenjacijene toplotne energije sa 23,35 KM/MWht na 24,00 KM/MWht, ili prevedeno u procente povećanje troškova toplotne energije za 2,78 %. Procjena je da će troškovi toplotne energije rasti na godišnjem nivou između 40.000,00 KM i 60.000,00 KM u zavisnosti od ukupne potrošnje na nivou poslovne godine, te isto treba posmatrati u konkekstu poslovnog rezultata u ovoj i prethodnim godinama.
Ugovor o kupoprodaji toplotne energije po cijeni od 23,35 KM/MWht je potpisan 09.10.2020. godine i vrijedio je do 31.12.2020. godine, dok je Ugovor o kupoprodaji toplotne energije po

cijeni od 24,00 KM/MWht, potpisan 04.01.2021. godine i vrijedi do kraja sezone grijanja 30.04.2021. godine.
Kao instrument obezbjeđenja plaćanja prispjelih računa, obezbijedili smo mjenicu i mjeničnu izjavu. Valutna klauzula plaćanja prema JP EP BiH je 45 dana.
34. Sezona grijanja, je počela 01.10.2019. godine, a završila 30.04.2020. godine. Cijena koštanja toplotne energije za 34. sezonu grijanja iznosila je **1.632.892,51 KM** sa PDV-om. Troškovi su manji u odnosu na troškove iz prošle sezone kada je po tom osnovu plaćeno 1.673.845,82 KM.
Cjelokupni iznos od 1.632.892,51 KM, je plaćen u dogovorenim rokovima popotpisanom Aneksu i Ugovoru o kupoprodaji toplotne energije za period 01.10.2019. – 30.04.2020.

Namjerno u prvi plan ističemo podatke o plaćanju naših obaveza prema osnovnom dobavljaču, JP EP BiH za toplotnu energiju, s obzirom da su u vremenu do 2015 godine ove usluge plaćane na različite načine (najčešće kroz reprograme), a također zbog iznimnih dugovanja znali smo plaćati i značajne iznose zateznih kamata.
Nadamo se da ćemo sa ovim poskupljenjem toplotne energije uspjeti izmiriti obaveze prema Elektroprivredi u rokovima preuzetim iz Ugovora o isporuci toplotne energije.

NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI NA SISTEMU DALJINSKOG GRIJANJA
u periodu od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Sve što se planira i radi u skladu je sa dugoročnim planovima razvoja daljinskog grijanja, prema projektnoj dokumentaciji, Idejni projekat, urađen 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 neophodne su rekonstrukcije na sistemu grijanja, nabavka i ugradnja nove opreme kao i tekuće održavanje:

- Urađen je prijedlog Plana nabavki za 2020. 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.
- Urađen je Plan rekonstrukcije, modernizacije i tekućeg održavanja sistema daljinskog grijanja za 2020. godinu
- Urađen je projektni zadatak za izradu projektno tehničke dokumentacije za toplifikaciju prigradskih naselja u Kaknju: Varda, Plandište, Mile, dijelovi naselja Bare, ulica ZPO-a, dijelovi MZ Kakanj II, Zgošća, Slijevnice - idejni projekat"
- Provedene su aktivnosti iz oblasti Zaštite na radu:
  -Urađen je Godišnji program mjera zaštite na radu za 2020. godinu
  -Urađen je Program obrazovanja zaposlenika iz oblasti zaštite na radu za 2020. godinu
  -Urađen je Godišnji izvještaj o povredama radnika na radu

- Provedene aktivnosti iz oblasti zaštite od požara:
  Urađena potrebna dokumentacija iz zaštite od požara
- Vršena je priprema tehničke dokumentacije za planirane radove na rekonstrukciji i modernizaciji postojećeg sistema grijanja:

  - izgradnja dvije nove podstanice TPVI smještene u Soliteru II i to jedna podstanica kapaciteta 800kW za soliter II i druga podstanica kapaciteta 1000 kW za zgrade
  - rekonstrukcija magistralnog vrelovoda prečnika DN300 od toplotne podstanice TP Boračka do ogranka vrelovoda za TP Ušće,
  - rekonstrukcija ogranka vrelovoda za podstanicu TP Doboj IV prečnika DN200 od magistralnog vrelovoda do mosta Mladih ,
  - priključni vrelovod za podstanicu TP ZSS, prečnika DN80,
  - priključni vrelovod za zgradu Trgošped II, prečnika DN80,
  - priključni vrelovod za zgradu Sunce, prečnika DN80
  - priključni vrelovod za zgradu Vila, prečnika DN65
  - rekonstrukciju toplovodne mreže u naselju Hrasno-donja grana prečnika DN125, DN80 i DN32
  - ugradnju ventila (kuglični, balans i ispusni) u šaht ispred zgrada na TPIII, TPIV i TP DPO

- Urađena je analiza potrošnje energije toplotnih podstanica za period januar-april 2020 i oktobar- decembar 2020

- Vršen je redovan obilazak toplotnih podstanica u sezoni grijanja s ciljem provjere i evidentiranja u pogonski dnevnik parametara u podstanici, regulacije protoka, nadopune sekundara vodom, te evidentiranja eventualnih kvarova u podstanici u nalog za rad
- Vršena kontrola u cilju ustanovljavanja novih nelegalnih priključaka po naseljima.
- Vršena kontrola promjena kod poslovnih subjekata
- Priprema projekta izgradnja vrelovoda i podstanice Doboj džamija. Pribavljanje saglasnosti od Tvornice cementa i Elektrodistribucije. Pregovori sa vlasnicima privatnih parcela.
- Vršeno ispiranje izmjenjivača toplote u podstanicama sa pločastim i cijevnim izmjenjivačima toplote: TP Općina, TP Policijska, TP Boračka, TP LO4, TPVIb, TP Dobojska škola, TP Doboj IV, $TPVI_1$, TP Boračka

- Vršeni su poslovi na tekućem održavanju:
  - Popravak elektro-sklopke u podstanici TPIX
  - Sanacija puknuća na instalacijama grijanja u zgradi P+4
  - Zamjena ventila u zgradi Ribnica
  - Izrada kliznih oslonaca za nadzemni dio vrelovoda TP Sunce
  - Betoniranje staze kod zgrade Grijanja
  - Puštanje u probni rad TP Trgošped II
  - Demontaža i montaža novog sigurnosbog ventila u TP Trgošped II
  - Zamjena ležajeva na cirkulacionoj pumpi od 7,5 kW u TP Čatići

  - Priključenja, isključenja i ugradnja mjerila toplotne energije:

- Priključak kuće vl. Talić Sejad na TPV
- Priključak kuće vl.Bajraktarević Zijad na SDG
- Isključenje kuće vl.Omanović Ferid na TP Doboj
- Priključak kuće na SDG vl. Benić Jozo na TP Čatići
- Priključak kuće na SDG vl Musić Enmir na TPI
- Priključak objekta Župni ured na TPIX
- Priključak objekta vl. Bešlić Mirha na TP Doboj IV
- Priključak i ugradnja mjerila kuće vl. Čehajić Amer u TP Parmak mahala
- Priključak i ugradnja mjerila kuće vl Neimarlija Ferid na TP Parmak mahala
- Priključak na TPVI, vl.stana Helja Osman u zgradi P+4+M
- Priključak kuće vl. Čehajić Fatima na TP Parmak mahala
- Isključenje prostora na TPVII, vl. Haračić Hazrudin
- Priključak stana vl. Kukić Armin na TP Trgošped II
- Ugradnja mjerila Šabić Velma na TPIX
- Ugradnja mjerila u poslovni prostor vl Krajišnik Jovo na $TPVI_2$

- Izvršena je sanacija puknuća na sistemu daljinskog grijanja:

  Vrelovod……. .27
  Toplovod…….201
  Toplotne podstanice…….20
  UKUPNO:……..248

- 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 u toplotnim podstanicama i kod krajnjih potrošača

- Vršen stručno-tehnički nadzor nad izvođenjem radova na rekonstrukciji postojećeg vrelovoda kroz grad Kakanj od toplotne podstanice TP Boračka do TP Ušće dimenzija DN300, dužine trase 84 m

- Izgradnja priključnog vrelovoda za TP Robot, prečnika DN80 dužine trase 200m

- Rekonstrukcija ogranka vrelovoda za toplotnu podstanicu TP Doboj IV, prečnika DN200 dužine 48m trase

- Demontaža kompletne opreme u toplotnoj podstanici TPVI (soliter II) i izgradnja dvije nove toplotne podstanice $TPVI_1$ za soliter II kapaciteta 800 kW i $TPVI_2$ za zgrade kapaciteta 1000 kW

- Izgradnja priključnog vrelovoda za toplotnu podstanicu TP Trgošped II, prečnika DN80, dužine trase 42m

- Rekonstrukcija toplovoda u naselju Hrasno:

  - Dimenzija DN125, dužine 234m trase
  - Dimenzija DN80, dužine 42m trase
  - Dimenzija DN32, dužine 72m trase

- Ugradnja ventila (kuglični, balans i ispusni) u šaht ispred zgrada na toplotnoj podstanici TP DPO – 24 kom

- Ugradnja kugličnih i ispusnih ventila u šaht ispred zgrada na toplotnoj podstanici TP III- 34 kom

- Ugradnja kugličnih i ispusnih ventila u šaht ispred zgrada na toplotnoj podstanici TP IV- 32 kom

- Vršeni su radovi na tekućem i preventivnom održavanju instalacija sistema daljinskog grijanja grada Kaknja:
  - sanacija puknuća na nadzemnom dijelu vrelovoda, dionica Mile - 6 kom
  - izolacija nadzemnog dijela vrelovoda vunom i lepenkom na dionici Mile
  - kresanje šiblja na trasi kojom prolazi nadzemni vrelovod i oko objekata u kojem su smještene podstanice TP Doboj IV i TP Hrasno

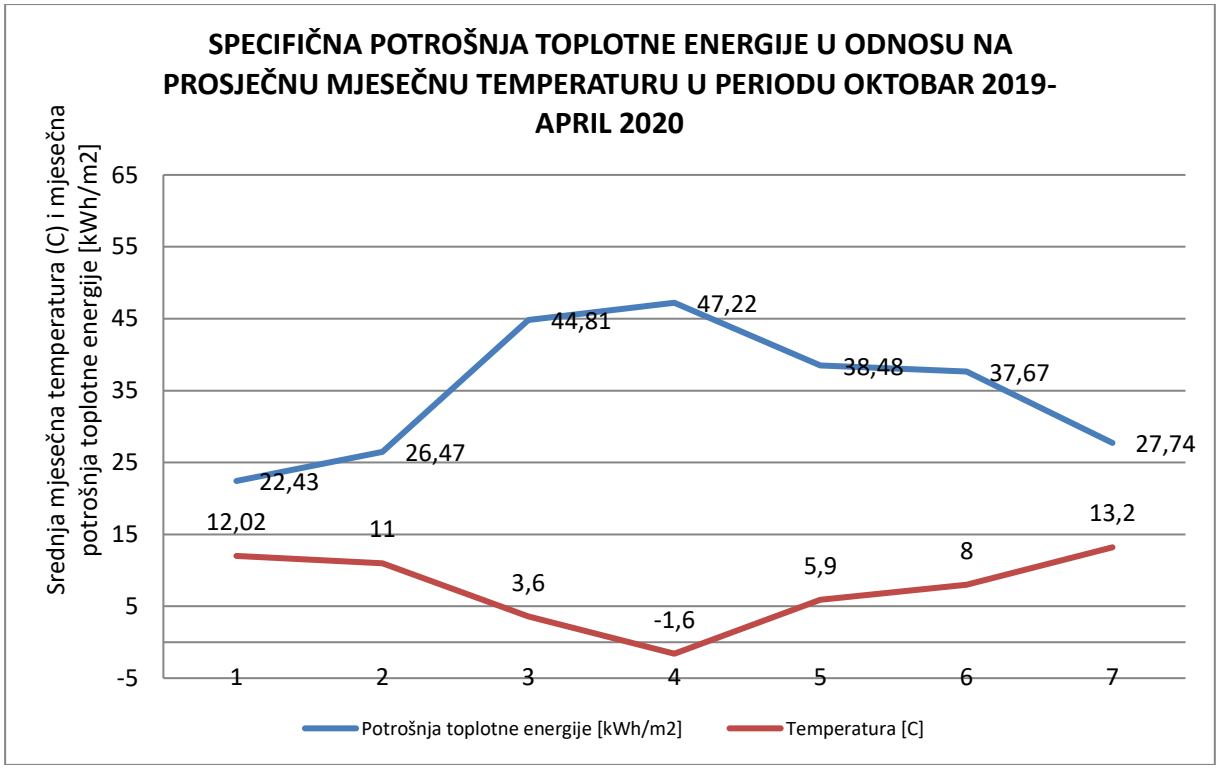
Potrošnja toplotne energije

Pokretanjem sistema javljaju se uobičajeni problemi na dijelovima sistema koji nisu bili predmet rekonstrukcije.

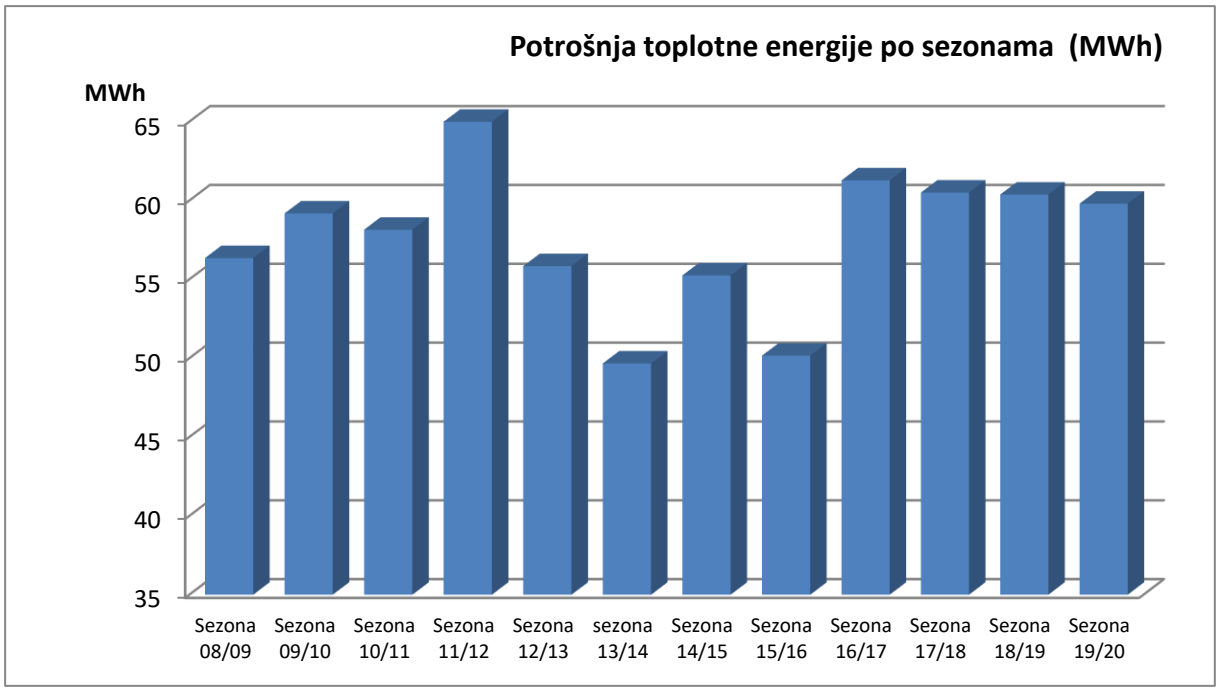
Veliki gubici toplotne energije uslijed gubitaka tople vode su problematika kojoj treba pridavati posebnu pažnju. Zbog dotrajalosti cjevovoda i nepostojanja sistema za automatsku detekciju puknuća dolazi do gubitaka velikih količina tople vode.

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 zapuknućem.

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.

Sezona		Iznos KM bez PDV	Cijena KM/MWh	Trs °C
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	7,47

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

Ukupni troškovi toplotne energije direktno su vezani za nekoliko elemenata: vanjska temperatura zraka, površina koju grijemo na sistemu grijanja u Kaknju, stanje građevinskih 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.

Redni broj	Mjesec	Potrošnja električne energije (KM)
1	Januar	33.988,91
2	Februar	30.829,16
3	Mart	31.453,41
4	April	30.994,67
5	Maj	381,08
6	Juni	466,81
7	Juli	496,81
8	August	373,14
9	Septembar	3.494,35
10	Oktobar	33.665,61
11	Novembar	32.151,65
12	Decembar	33.737,98
Ukupno bez PDV-a		**198.319,30**
PDV		**33.714,28**
Ukupno sa PDV-om		**232.033,58**

Slika 4. Potrošnja električne energije u periodu I-XII/2020. godine

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 periodu. 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 za sedam mjeseci grijanja tokom godine.

Uporedni procenat naplate u periodu za 2018., 2019. i 2020. godine, prikazan je u narednoj tabeli.

UKUPNI % NAPLATE		
2018.	**2019.**	**2020.**
103,69	**99,05**	**97,83**

Slika 5. Uporedni procenat naplate

Procenat naplate u poslovnoj 2020. godini u odnosu na poslovnu 2019. godinu je kao što se vidi iz prethodne tabele manji za 1,22%. Razlog neznatnog pada naplate se ogleda u poremećaju koji je izazvala pandemija, ali povećanim aktivnostima uposlenih na naplati potraživanja u narednom periodu, pokušat ćemo povećati procenat naplate.

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, socijalni status korisnika i slično.

EKONOMSKI DIO IZVJEŠTAJA

	PRIHODI	KONTO	PLAN 2020. GOD.	REALIZACIJA PLANA 2020.	INDEX % (3:2)
		1	2	3	4
1.	**PRIHODI OD USLUGA ZAGRIJAVANJA POSLOVNOG PROSTORA**	**6110**	**1.244.000,00**	**1.252.188,30**	**100,66**
2.	**PRIHODI OD USLUGA ZAGRIJAVANJA STAMBENOG PROSTORA**	**6110**	**1.998.000,00**	**2.003.662,05**	**100,28**
3.	**PRIHODI OD PRIKLJUČAKA :** TAKSE, PRIKLJUČENJA-ISKLJUČENJA, SAGLASNOSTI…	**6110**	**69.900,00**	**71.438,50**	**102,20**
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**	**8.500,00**	**9.612,90**	**113,09**
6.	**PRIHODI OD KAMATA**	**6618**	**1.600,00**	**1.578,06**	**98,63**
6.1.	ASA BANKA - RAIFFEISEN BANK - BBI	6618	1.600,00	1.578,06	98,63
7.	**PRIHODI OD SUDSKIH TAKSI**	**6698**	**2.500,00**	**3.956,63**	**158,27**
7.1.	PRAVNA LICA	6698	350,00	170,00	48,57
7.2.	FIZIČKA LICA	6698	2.150,00	3.786,63	176,12
8.	**OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD ZATEZNIH KAMATA**	**6**	**170.250,00**	**169.308,18**	**99,45**
8.1.	PRIHODI OD ZATEZNIH KAMATA	6615	12.700,00	11.282,21	88,84
8.2.	PRIHODI OD PRODAJE TRANSPORTNIH SREDSTAVA	6706	0,00	0,00	0,00
8.3.	PRIHODI OD DONACIJA (sučelljavanja prihoda i rashoda)		113.250,00	112.495,71	99,33
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	1.300,00	828,25	63,71
8.5.	PRIHODI OD OTPISANIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJ.		0,00	0,00	0,00
8.6.	PRIHODI OD NAPLAĆENIH OTPISANIH POTRAŽIVANJA	6771	0,00	0,00	0,00
8.7.	OSTALI PRIHODI	6791	1.000,00	572,01	57,20
8.8.	DOBICI OD PRODAJE ROBE SA SKLADIŠTA	6011	11.000,00	14.130,00	128,45
8.9.	SUBVENCIJA ZA VOLONTERE - OPĆINA KAKANJ	6500	31.000,00	30.000,00	96,77
A)	**UKUPNO PRIHODI :**		**3.494.750,00**	**3.511.744,62**	**100,49**

Struktura ukupnih prihoda

Ukupni prihodi za period01.01. – 31.12.2020. godine iznose 3.511.744,62KM.
Ostvarenje ukupnih prihoda u odnosu na planirane za 2020. godinu je 100,49 %.

1. Prihodi po osnovu usluga zagrijavanja poslovnog prostora

Prihodi po osnovu usluga zagrijavanja poslovnog prostora iznose 1.252.188,30KM. 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 100,66 %, 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 2.003.662,05 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 megavat satu energije. Ova vrsta prihoda je ostvarena u odnosu na plan 100,28%.

3. Prihodi od priključaka

Prihodi od priključaka iznose 71.438,50 KM. U posljednjih nekoliko godina 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.

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 kako bi sistem nastavio funkcionisati.

4. Prihodi od usluga projektovanja

Ovu vrstu prihoda nismo imali u promatranom periodu.

5. Prihodi od ostalih pruženih 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 9.612,90 KM, odnosno ostvarenje ove vrste prihoda je 113,09%.

6. Prihodi od kamata

Prihodi od kamata su prihodi koje mi ostvarimo kod poslovnih banaka kod kojih imamo deponovana novčana sredstva. Ovim prihodima finansiramo 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 170,00KM
- fizička lica 3.786,63 KM.

Broj utuženih (aktivnih) predmeta sa osnovicom na dan 31.12.2020. godine slijedeći:

Tarifa	Broj predmeta	Visina spora
Fizička lica	738	544.935
Pravna lica	151	410.588
Ukupno:	889	955.523

Slika 6. Analitički prikaz tužbenih zahtjeva na dan 31.12.2020. godine

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 11.282,21 KM u odnosu na promet.

Prihode od prodaje transportnih sredstava nismo imali.

Prihode od donacija u izvještajnom periodu također smo imali u iznosu od 112.495,71 KM. Odnosi se na sučeljavanje prihoda i rashoda kroz amortizaciju na godišnjem nivou.

Prihode od subvencija, dotacija iz budeta su ostvareni u iznosu od 828,25 KM.

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 nismo imali.

Ostali prihodi u iznosu 572,01 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 14.130,00 KM i u odnosu na plan izvršenje je 128,45%.

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 2020. 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 **3.327.288,85 KM** ili **94,75 %** ukupno ostvarenih prihoda u izvještajnom periodu.

	TROŠKOVI	**KONTO**	**PLAN 2020. GOD.**	**REALIZACIJA PLANA 2020.**	**INDEX % (3:2)**
		1	2	3	4
1.	**TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**	**511**	**195.050,00**	**191.436,27**	**98,15**
1.1.	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	5110	178.450,00	175.073,22	98,11
1.2.	KANCELARIJSKI MATERIJAL	5115	6.300,00	5.887,68	93,46
1.3.	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ČISTOĆE	5116	4.000,00	3.922,00	98,05
1.4.	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE VOZILA	5112	5.600,00	5.980,41	106,79
1.5.	OSTALI MATERIJAL	5118	700,00	572,96	81,85
1-1	**NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE**	**5011**	**7.300,00**	**10.646,30**	**145,84**
1-1.1	NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	5011	7.300,00	10.646,30	145,84
2.	**POTROŠENA ENERGIJA**	**512**	**1.652.300,00**	**1.654.121,34**	**100,11**
2.1.	ELEKTRIČNA ENERGIJA	5120	199.500,00	198.319,30	99,41
2.2.	ACETILEN I KISIK	5121	4.100,00	3.634,06	88,64
2.3.	TOPLOTNA ENERGIJA	5122	1.437.000,00	1.440.792,83	100,26
2.4.	GORIVO I MAZIVO	5123	11.700,00	11.375,15	97,22
3.	**TROŠKOVI REZERVNIH DIJELOVA**	**513**	**0,00**	**106,85**	**0,00**
3.1.	ZA ODR. STALNIH SRED.I SITNOG INVEN.	5130	0,00	106,85	0,00
4.	**OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI**	**514**	**12.000,00**	**12.794,68**	**106,62**
4.1.	OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI	5148	12.000,00	12.794,68	106,62
5.	**AMORTIZACIJA**	**540**	**211.700,00**	**208.534,34**	**98,50**
5.1.	AMORTIZACIJA STALNIH SREDSTAVA	5400-1	211.700,00	208.534,34	98,50
6.	**BRUTO PLAĆE ZA RAD**	**520**	**1.089.000,00**	**1.077.045,64**	**98,90**
6.1.	BRUTO PLAĆE ZAPOSLENIH	520	1.089.000,00	1.077.045,64	98,90
7.	**OSTALI TROŠKOVI ZAPOSLENIH**	**524**	**117.400,00**	**116.998,26**	**99,66**
7.1.	NAKNADA ZA TOPLI OBROK U TOKU RADA	5240	87.500,00	87.392,60	99,88
7.2.	NAKNADA ZA PREVOZ NA RAD I SA RADA	5242	10.900,00	10.685,66	98,03
7.3.	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	5243	19.000,00	18.920,00	99,58
8.	**PREVOZNE USLUGE**	**531**	**3.000,00**	**2.075,00**	**69,17**
8.1.	OSTALE PREVOZNE USLUGE	5310	3.000,00	2.075,00	69,17
9.	**USLUGE ODRŽAVANJA**	**532**	**16.100,00**	**14.002,93**	**86,97**
9.1.	USLUGE ODRŽAVANJA CIJEVNE MREŽE	5322	10.500,00	9.873,08	94,03
9.2.	USLUGE ODRŽAVANJA PODSTANICA	5320-1	1.400,00	1.714,93	122,50
9.3.	USLUGE ODRŽAVANJA OPREME	5325	1.500,00	1.711,27	114,08
9.4.	ODRŽAVANJE KOMPJUTERA I PROGRAMA	5324	1.000,00	539,65	53,97
9.5.	VULKANIZERSKE USLUGE	5326	700,00	164,00	23,43
9.6.	OSTALE USLUGE ODRŽAVANJA	5329	1.000,00	0,00	0,00

		KONTO	PLAN 2020. GOD.	REALIZACIJA PLANA 2020.	INDEX % (3:2)
		1	2	3	4
10.	**POŠTANSKE I TELEKOMUNIKACIJSKE USLUGE**	**554**	**9.500,00**	**8.746,47**	**92,07**
10.1.	TELEFONSKE USLUGE	554	7.000,00	6.525,60	93,22
10.2.	TROŠKOVI OTPREME POŠTOM	5540	2.500,00	2.220,87	88,83
10.3.	OSTALE POŠT. I TELEKOM. USLUGE	5548	0,00	0,00	0,00
11.	**ZAKUPNINE I NAJAMNINE**	**533**	**6.300,00**	**6.008,15**	**95,37**
11.1.	ZAKUP KANC. OD KANT. ZDRAV.OSIG.	5332	5.800,00	5.760,00	99,31
11.2.	OSTALI ZAKUP	5338	500,00	248,15	49,63
12.	**USLUGE REKLAME, SPONZOR. I TR. SAJMOVA**	**53**	**2.800,00**	**2.661,20**	**95,04**
12.1.	ELEKTRONSKI MEDIJI	5350	0,00	0,00	0,00
12.2.	PISANI MEDIJI	5350	800,00	661,20	82,65
12.3.	OSTALO	5350	2.000,00	2.000,00	100,00
12.4.	TROŠKOVI SAJMOVA	5348	0,00	0,00	0,00
13.	**INTELEKTUALNE I LIČNE USLUGE**		**46.700,00**	**42.925,41**	**91,92**
13.1.	UGOVOR O DJELU	5291	12.200,00	11.030,41	90,41
13.2.	PRIVREMENI I POVREMENI POSL.		0,00	0,00	0,00
13.3.	OBRAZOVNE, ZDRAVSTVENE I DRUGE USLUGE	5500	1.000,00	650,00	65,00
13.4.	TROŠKOVI FIZIČKIH LICA - VOLONTERI	5297	33.500,00	31.245,00	93,27
14.	**USLUGE POSREDOVANJA**	**539**	**1.400,00**	**1.583,00**	**113,07**
14.1.	USLUGE POSREDOVANJA - RMU	5391	0,00	0,00	0,00
14.2.	USLUGE POSREDOVANJA - POŠTA	5391	1.400,00	1.583,00	113,07
15.	**OSTALE VANJSKE USLUGE**	**550**	**18.400,00**	**17.485,52**	**95,03**
15.1.	ODVOZ SMEĆA I UTROŠENA VODA	5501	3.500,00	3.308,42	94,53
15.2.	RAČUNOVODSTVENE I REVIZIJSKE USLUGE	5502	5.000,00	5.000,00	100,00
15.3.	DERATIZACIJA I DEZINFEKCIJA	5503	600,00	0,00	0,00
15.4.	ADVOKATSKO-NOTARSKE USLUGE	5504	900,00	565,12	62,79
15.5.	USLUGE VJEŠTAČENJA	5506	0,00	0,00	0,00
15.6.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA, OGLAŠ.,TAKSE.,..		8.400,00	8.611,98	102,52
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**	**1.700,00**	**1.230,86**	**72,40**
17.1.	USLUGE ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE	5248	1.700,00	1.230,86	72,40
18.	**IZDACI ZA OSTALA MATERIJALNA PRAVA ZAPOSL.**	**524**	**15.800,00**	**15.792,40**	**99,95**
18.1.	IZDACI ZA OTPREMNINE	5244	5.100,00	4.046,40	79,34
18.2.	IZDACI ZA JUBILARNE NAGRADE		0,00	0,00	0,00
18.3.	POMOĆ U SLUČAJU UPSL.ILI ČL.NJEGOVE PORODICE	5247	5.600,00	6.646,00	118,68
18.4.	OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI ZAPOSLENIH	5247	5.100,00	5.100,00	100,00
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 2020. GOD.	REALIZACIJA PLANA 2020.	INDEX % (3:2)
		1	2	3	4
20.	**DOPRINOSI, ČLANARINE I DRUGA DAVANJA**	**556**	**1.000,00**	**975,00**	**97,50**
20.1.	ČLANARINE UDRUŽENJIMA		1.000,00	975,00	97,50
21.	**POREZI KOJI NE ZAVISE OD FIN.REZ. I S.TAKSE**	**555**	**10.550,00**	**10.391,94**	**98,50**
21.1.	POS. POREZ ZA ZAŠ.OD PRIR.I DRUGIH NESR., VODO.NAKNADE	5551-2	6.300,00	6.934,82	110,08
21.2.	ZAŠTITA OD POŽARA	5556	150,00	0,00	0,00
21.3.	SUDSKE TAKSE - PRAVNA LICA	5557	700,00	405,00	57,86
21.4.	SUDSKE TAKSE - FIZIČKA LICA	5557	3.400,00	3.052,12	89,77
22.	**TROŠKOVI OSIGURANJA**	**552**	**7.300,00**	**6.816,12**	**93,37**
22.1.	TROŠKOVI OSIGURANJA - STALNIH SREDSTAVA	5520	6.000,00	5.522,52	92,04
22.2.	TROŠKOVI OSIGURANJA - ZAPOSLENIH RADNIKA	5526	1.300,00	1.293,60	99,51
23.	**BANKARSKE USLUGE**	**553**	**1.850,00**	**1.906,65**	**103,06**
23.1.	PROVIZIJA I DRUGE BANKARSKE USLUGE	553	1.850,00	1.906,65	103,06
24.	**TROŠKOVI REPREZENTACIJE**	**5512**	**3.200,00**	**3.191,29**	**99,73**
25.	**OSTALI RAZNI TROŠKOVI POSLOVANJA**	**559**	**1.200,00**	**803,43**	**66,95**
25.1.	STRUČNA I SLUŽBENA IZDANJA	5594	1.200,00	803,43	66,95
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27.1.	ZATEZNE KAMATE	5698	0,00	0,00	0,00
28.	**KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETA**		**1.000,00**	**0,00**	**0,00**
28.1.	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETA		1.000,00	0,00	0,00
29.	**OTPIS NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA**	**578**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**
29.1.	OTPIS NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA	5781	15.000,00	0,00	0,00
30.	**GUBICI OD UMANJENA VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME**	**5812**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B)	**UKUPNO TROŠKOVI /RASHODI/ :**		**3.477.650,00**	**3.438.312,23**	**98,87**

		PLAN 2020. GOD.	REALIZACIJA PLANA 2020.	INDEX % (3:2)
		2	3	4
A)	**UKUPNO PRIHODI:**	**3.494.750,00**	**3.511.744,62**	**100,49**

B)	**UKUPNO TROŠKOVI /RASHODI/:**	**3.477.650,00**	**3.438.312,23**	**98,87**

C)	**POSLOVNI REZULTAT:**	**17.100,00**	**73.432,39**	**429,43**

Struktura ukupnih troškova

Ukupni rashodi za period 01.01.–31.12.2020. godine iznose 3.438.312,23 KM.

1.Troškovi sirovina i materijala

Ostvarenje troškova sirovina i materijala je 98,15%. 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 175.073,22 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 5.887,68 KM.

Materijal za održavanje čistoće je korišten za održavanje higijene prostorija u kojima se obavlja djelatnost. Troškovi po ovom osnovu iznose 3.922,00 KM i u odnosu na planirane ostvarenje je 98,05%. Napominjemo da koristimo tri kancelarije i mokri čvor od Zavoda zdravstvenog osiguranja pa je i ove kancelarije potrebno održavati, također imamo pojačano trošenje sredstava za dezinfekciju zbog situacije pandemije Covida 19.

Materijal za održavanje vozila obuhvata materijal za održavanje postojećeg voznog parka. Ovu vrstu troškova smo imali u iznosu od 5.980,41KM.

U ***ostali materijal***spada sve što nije obuhvaćeno gore navedenim stavkama i ostvarenje ove vrste troškova je u iznosu od minimalnih 572,96KM.

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 10.646,30 KM.

2.Troškovi energije

Ostvarenje ukupnih troškova energije u odnosu na planirane za 2020. godinu je 100,11 %.

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 198.319,30 KM. 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 3.634,06 KM, te su manji u odnosu na planirane.

Troškovi utrošene toplotne energije iznose 1.440.792,83 KM što u procentima ostvarenja iznosi 100,26%. 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 11.375,15 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 potrošnja je 97,22%, obzirom na veliki broj puknuća u odnosu na prethodne godine ovu vrstu troška smo također ostvarili u skladu sa planskim.

3.Troškovi rezervnih dijelova

Ostvarenje troškova rezervnih dijelova smo također imali.
U utrošene rezervne dijelove se računaju troškovi rezervnih dijelova za održavanje stalnih sredstava, ostvarenje ove vrste troška je 106,85 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 iznosi 12.794,68 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 208.534,34 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 31.12.2020. godine iznose 1.077.045,64 KM za 42 radnika na bazi plaćenih sati rada. U odnosu na planirano ostvarenje je 98,90%.

7.Ostali troškovi zaposlenih

Naknada za topli obrok u periodu I – XII / 2020. godine iznosi 87.392,60 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 99,88 %.

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 10.685,66 KM.

Troškovi regresa za godišnji odmor za 2020. godine su planirani u iznosu od 18.920,00 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 18.920,00 KM.

8.Troškovi za usluge prijevoza

Ostvarenje prevoznih usluga u odnosu na planirane za 2020. godinu je 69,17%.
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 2020. godinu je 86,97%, tj. planirani su 16.100,00 KM, a ostvareno je 14.002,93 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 9.873,08 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 1.714,93 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 1.711,27 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 539,65 KM.

Vulkanizerske usluge su usluge koje nastaju kroz održavanje postojećeg voznog parka. Ovu vrstu troška smo imali u posmatranom periodu u iznosu od 164,00 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 2020. godinu je 92,07 %, tj. planirano je 9.500,00 KM, a ostvareno je 8.746,47 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.

U poslovnoj2020. godini ovi troškovi su iznosili 6.525,60 KM, što posmatrano u procentu iznosi 93,22 % ostvarenja od planiranih.

Troškovi otpreme poštom su troškovi otpreme pošiljki i iznose 2.220,87 KM. Ovi troškovi su u porastu, jer sve više korisnika zahtijeva 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 2020. godinu je 95,37 %.

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 248,15 KM.

12.Usluge reklame i sponzorstva

Ostvarenje usluge reklame, sponzorstva i troškova sajmova u odnosu na planirane za 2020. godinu je 95,04 % 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 661,20 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 izvještajnom periodu u iznosu od 2.000,00 KM.

Troškova sajmova u periodu 2020. 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 2020. godinu je 91,92%, tj. planirano je 46.700,00 KM, a ostvareno je 42.925,41 KM. Iznos je veći obzirom na veči 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 istomobzirom na povećan broj puknuća na sistemu daljinskog grijanja.Ovaj trošak za posmatrani periodiznosi 11.030,41 KM, odnosno ostvarenje ovog troška je 90,41%.

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. Upromatranom 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 650,00 KM.

Troškovi fizičkih lica – lica na stručnom osposobljavanju, su troškovi nastali isplatom mjesečnih naknada za volontere. Planirano je bilo 33.500,00 KM po ovom osnovi, a isplaćeno je 31.245,00 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 2020. godinu je 113,07%. Razlog povećanja ove vrste troška je zbog rasta cjenovnika poštanskih usluga na koje JP nemože da utiče.

15.Troškovi ostalih vanjskih usluga
Ostvarenje troškova za ostale vanjske usluge u odnosu na planirane za 2020. godinu je 17.485,52 KM, odnosno 95,03 % .

Odvoz smeća i utrošena voda je ostvarena stavka u skladu sa datim potrebama preduzeća. Troškovi za ovu stavku iznose 3.308,42 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 nismo imali u izvještajnom periodu.

Advokatsko-notarske usluge su vrsta troška koja nastaje neplanirano. Ostvarenje ove vrste troška smo imali u izvještajnom periodu u iznosu od 565,12 KM.

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 8.611,98 KM, odnosno njihovo ostvarenje je 102,52%.

16.Dnevnice za službena putovanja

Ostvarenje troškova dnevnica za službena putovanja i putni troškovi u odnosu na planirane za 2020. 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 2020. godinu je 72,40 %.

Usluge za stručno usavršavanje iznose 1.230,86 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 jednog uposlenika koji je otišao u starosnu mirovinu i ova vrsta troška je bila u iznosu od 4.046,40 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 6.646,00 KM.

Ostalih primanja radnika smo imali u periodu I-XII/2020. godine u iznosu od 5.100,00 KM.

19.Naknade i drugi troškovi članovima NO, Skupštine i OZR

Ostvarenje ove vrste troškova u odnosu na planirane za 2020. 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 2020. godinu je 97,50 %.

Doprinosi, članarine udruženjima i druga davanja iznose 975,00 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 2020. godinu je 98,50 %.

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 6.934,82 KM.

Zaštita od požarase 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 405,00 KM.

Sudske takse za fizička lica su trošak za tužbene zahtjeve upućene sudovima radi prinudne naplate potraživanja. Uplaćene takse po ovom osnovu iznose 3.052,12 KM.

22.Rashodi za osiguranje

Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2020. godinu je 93,37 %.

Stalna sredstva koja se osiguravaju su imovina preduzeća i troškovi osiguranja po ovom osnovu iznosi 5.522,52 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 2020. godinu je 103,06 %.

Bankarske usluge iznose 1.906,65 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,poslovnica 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 u odnosu na plan ostvareno 103,06 %.

24.Troškovi reprezentacije

Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2020. godinu je 99,73%. Troškovi reprezentacije iznose 3.191,29 KM.

25.Ostali troškovi poslovanja

Ostvarenje ovih troškova u odnosu na planirane za 2020. godinu je 66,95%.

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/2020. godine, ovu vrstu troškova nismo imali.

27.Ostali finansijski rashodi

Zatezne kamate u posmatranom izvještajnom periodu nismo imali.

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 nismo imali ovu vrstu troška, odnosno većinu problema nastalih na terenu smo rješavali dogovorom sa našim vjernim korisnicima na obostrano zadovoljstvo.

29.Otpis nenaplativih potraživanja

Ostvarenje ove vrste troškova u periodu I-XII/2020. godine nismo imali u izvještajnom periodu.

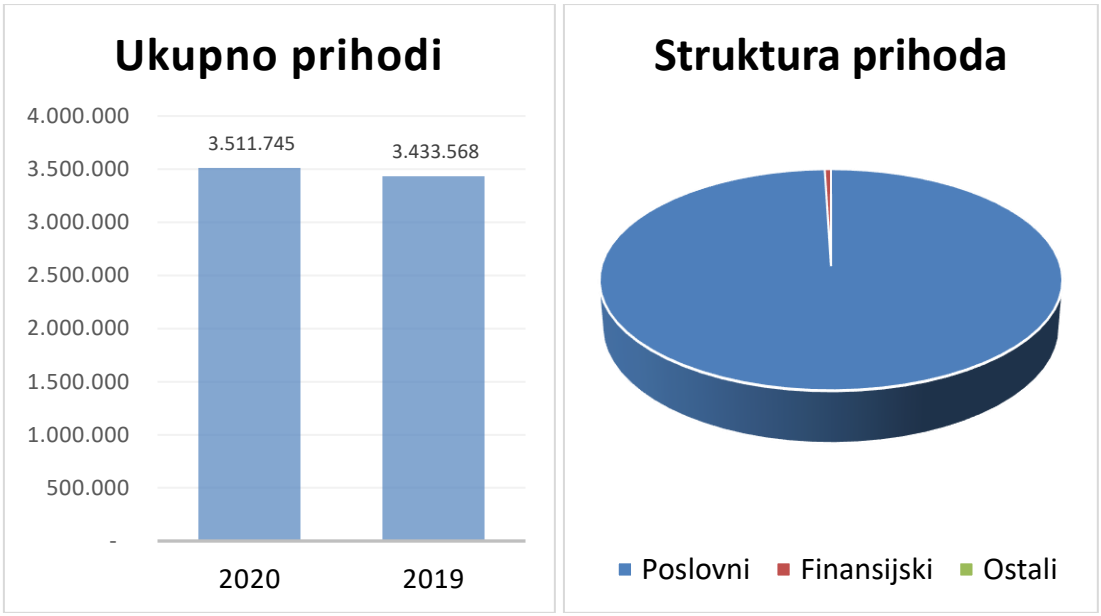
Ova vrsta rashoda definisana je Zakonom o obligacijama, MRS i MSFI. Bitno je napomenuti za ovu vrstu rashoda, kada se pojave, Javno preduzeće se ne odriče ovih potraživanja nego ih knjiži i vodi van bilansno i čeka priliku za naplatu (prodaja nekretnine i prenos vlasništva, ...).Troškovi otpisa nenaplativih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

30.Gubici od umanjenja vrijednosti

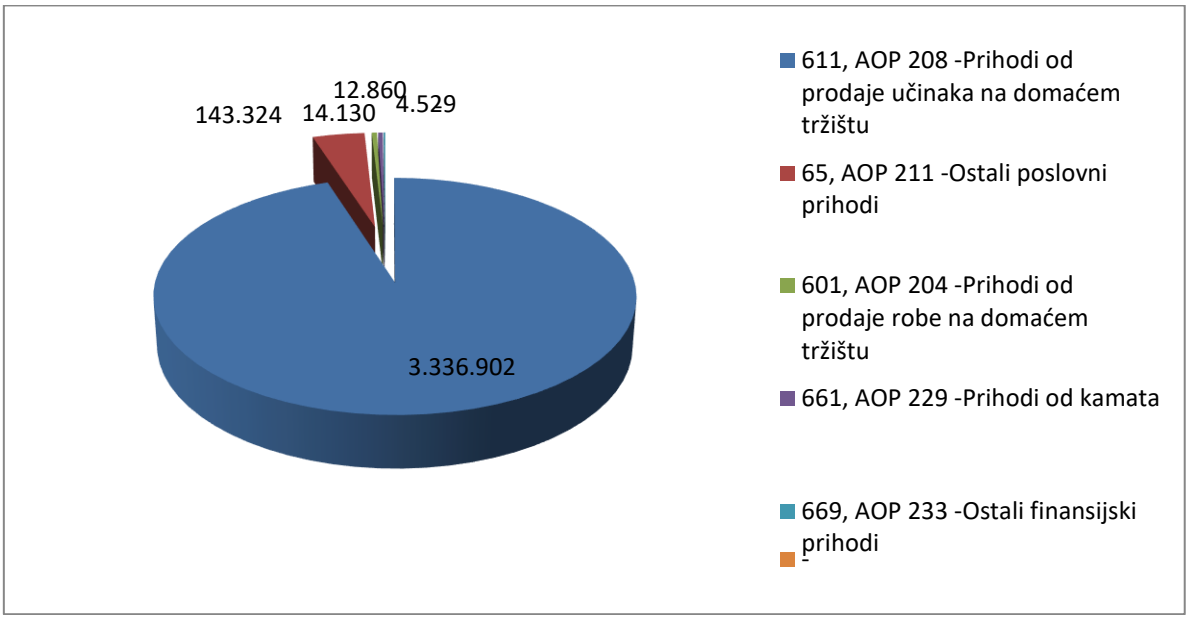
Gubici od umanjenja vrijednosti postrojenja i opreme nismo imali i izvještajnom periodu.

Kao što pokazuje gore navedena tabela za izvještajni period 01.01.2020.-31.12.2020. ukupni rashodi JP „Grijanje“ d.o.o. Kakanj iznose **3.438.312,23 KM**.

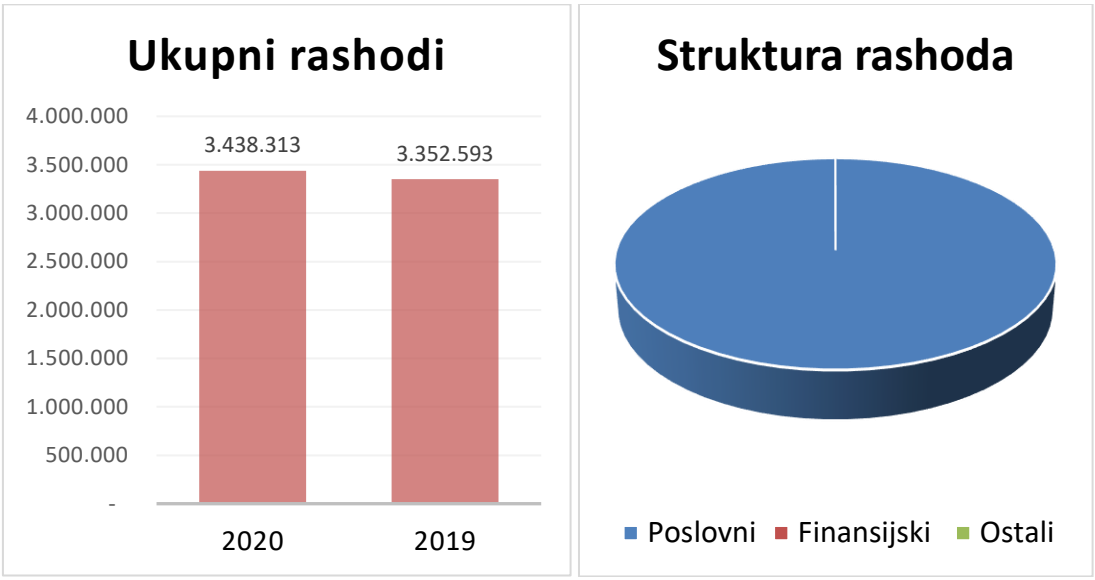
U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi toplotne energije u iznosu od 1.440.792,83 KM ili 41,90%, bruto plate i druga primanja zaposlenih u iznosu od 1.077.045,64 KM ili 31,32 %, te troškovi električne energije od 198.319,30 KM ili 5,77 % od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu.



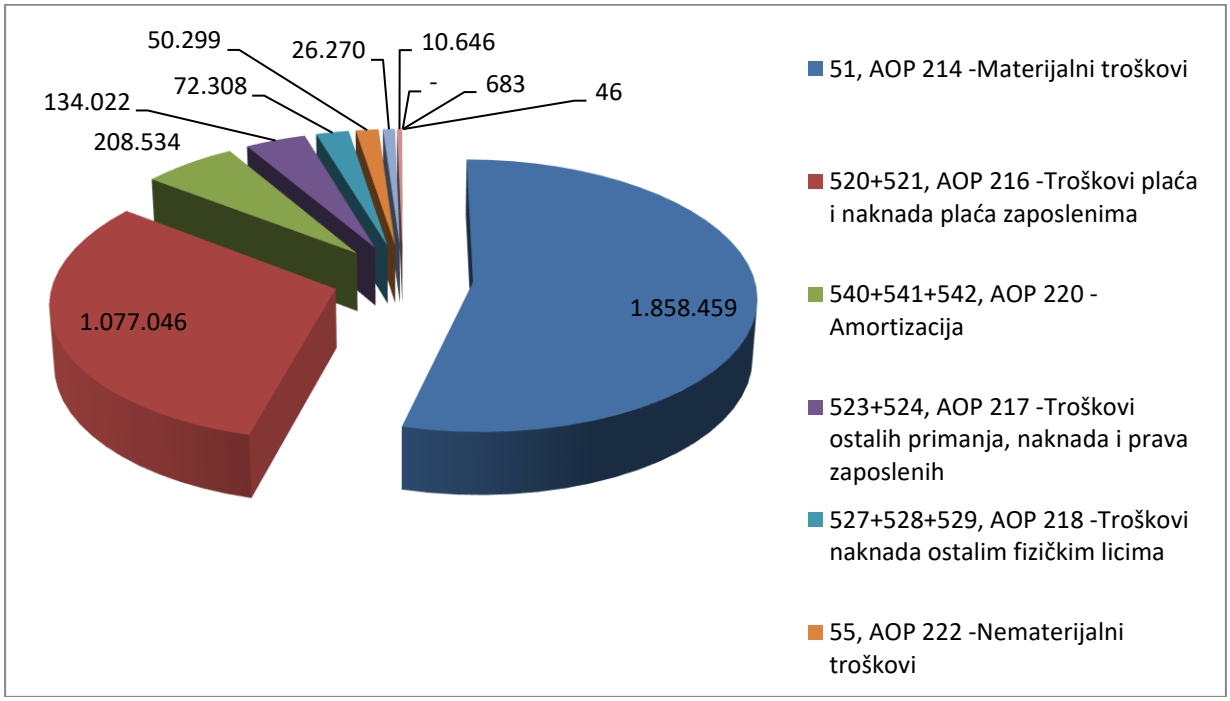
Slika 7. Uporedni pregled ukupnih prihoda u 2020 i 2019. godine



Slika 8. Struktura prihoda po veličini u obračunskom periodu



Slika 9. Uporedni pregled Ukupnih rashoda u 2020. i 2019. godine



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

Poslovni rezultat je dobit od 73.432,39 KM.

Pokazatelji poslovanja su jasni i vidljivi, a rezultat su:

- Timskog rada,
- Kvalitetne organizacije poslovanja,

- Neophodne edukacije,
- Kvalitetnog i brzog rješavanjaizazova 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 31.12.2020. godine.

Red. Br.	Stručna sprema	Godina 2020.	Invalid i rada	RVI	Djeca poginulih boraca	Demobilisani borci
1.	VSS	6				
2.	VŠS	1				
3.	VKV	5	1	1		1
4.	SSS	17	1		3	3
5.	KV	11	3			6
6.	PK	/				
7.	NK	2				
	UKUPNO:	**42**	**5**	**1**	**3**	**10**

Slika 11. Struktura zaposlenika

Posmatrajući gore navedene stavke izvještaja, JP Grijanje je i 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 30.04.2020. kada je bio posljednji dan isporuke toplotne energije, a sljedeća je počela u skladu sa propisima 01.10.2020. 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.

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

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	21,80	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	73,70	285
Ukupno:		244.510,00	100	-

Slika 12. Podjela konzuma po tarifama

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/2020. godine, iznosi 97,83 %.

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 31.12.2020. godine iznose:

1.	Potraživanja od kupaca – pravna lica	1.066.522,93
2.	Potraživanja od kupaca – fizička lica	928.036,93
Ukupna potraživanja na dan 31.12.2020. godine		1.994.559,86

Obaveze JP prema dobavljačima na dan 31.12.2020. godine iznose 67.912,56 KM.

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 velike instalisane snage

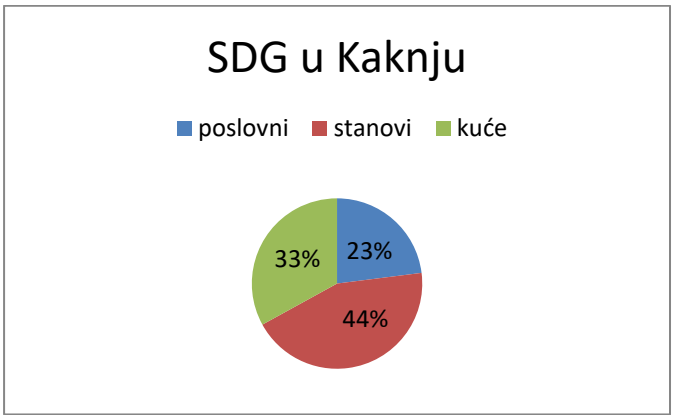
- koncept sistema daljinskog grijanja sa vrlo visokim fiksnim troškovima, obzirom na starost sistema i dotrajalu opremu i cjelogodišnje provjeravanje opreme i remontovanje iste,

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

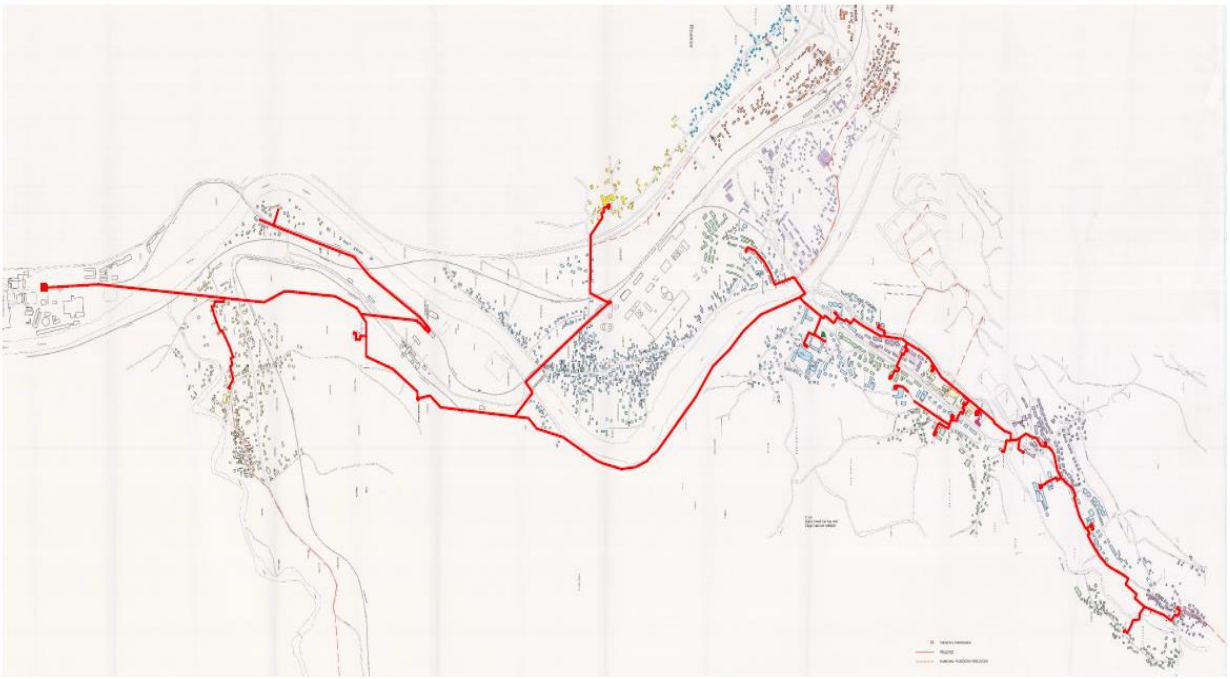
- Usporedbe radi, JP „Grijanje“ Zenica ne vrši održavanje dijelova SDG koje su gradile mjesne zajednice, već taj trošak pada na teret tih mjesnih zajednica i posebno se obračunava i zadužuje mimo cijene grijanja. U Kaknju remont i održavanje vrši JP Grijanje sa svojim kadrom kojim posjedujemo.

- 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 projekta 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
3xSkupština
1xUprava

v.d. Direktora

Muamer Čelebić, dipl.ecc.