

**„GRADSKA TOPLANA“ A.D.
DOBOJ**

**IZVJEŠTAJ
O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU**

Doboj: mart , 2022. godine

SADRŽAJ:

1. RAZVOJ DRUŠTVA	3.
2. ORGANI DRUŠTVA	4.
3. POSLOVANJE DRUŠTVA ZA 2021.GODINU	5.
3.1. POGON ZA PROIZVODNJU TOPLOTNE ENERGIJE.....	5.
3.2. SEKTORA ZA DISTRIBUCIJU TOPLOTNE ENERGIJE.....	8.
3.2.1. Odjeljenje interne kontrole	9.
3.3. SEKTOR ZA PRAVNE, KADROVSKE I OPŠTE POSLOVE	10.
3.4. SEKTOR KOMERCIJALNIH POSLOVA.....	11.
3.5. SEKTOR ZA RAČUNOVODSTVENO – FINANSIJSKE I PLANSKO-ANALITIČKE POSLOVE	13.
4. FINANSIJSKO POSLOVANJE GRADSKE TOPLANE ZA 2021. GODINU.....	15.
4.1. OSTVARENI TROŠKOVI POSLOVANJA U 2021.GODINI.....	15.
4.2. OSTVARENI PRIHODI U 2021. GODINI.....	16.
4.3. PREGLED OSTVARENOG REZULTATA ZA 2021.GODINU.....	17.
4.3.1. Struktura prihoda i rashoda.....	17.
5. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2021.GODINU, FINANSIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA, PROCJENA DRUŠTVA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	19.
5.1. ANALIZA FINANSIJSKOG POSLOVANJA	19.
5.1.1. Pregled potraživanja i obaveza	20.
5.1.2. Analiza prinostnog položaja	22.
5.1.3. Rizik ostvarenja finansijskog rezultata i stope elastičnosti	22.
5.1.4. Rentabilnost	24.
5.2. IZVJEŠTAJ O VAŽNIJIM POSLOVNIM DOGAĐAJIMA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE	25.
5.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA	25.
5.4. PROCJENA VRIJEDNOSTI DRUŠTVA	25.
5.5. ZAŠTITA OKOLINE I RADNIKA	26.
5.6. OČEKIVAN RAZVOJ I AKTIVNOSTI DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	26.

1. RAZVOJ DRUŠTVA

„Gradska toplana“ u Doboju je osnovana 21.02.1978. godine, kao radna organizacija od posebnog društvenog interesa za proizvodnju, distribuciju i isporuku toplotne energije u vidu zagrijavanja vode kao toplotnog medija.

Toplotna energija se proizvodila u samom gradu u kotlovnici sa četiri toplotna kotla ukupne snage 25 MW. Osnovni energent za zagrijavanje vode bio je mazut. Iz kotlovnice je zagrijavano 110.684 m² stambenog i 56.671 m² poslovnog prostora.

Intenzivna izgradnja grada Doboja, značajno povećanje potreba konzumenata i potreba zaštite životne sredine, krajem 1981. godine izdejstvovali su reakciju organa vlasti Opštine Doboju u vidu izrade Studije toplifikacije grada Doboja.

Osnovni pravci definisani istom Studijom bili su:

- dislociranje proizvodnog pogona iz grada,
- promjena energenta za zagrijavanje (umjesto mazuta, ugalj lignit),
- objedinjavanje i centralizacija sistema daljinskog grijanja,
- značajno povećanje kapaciteta proizvodnje toplotne energije.

Pored Studije toplifikacije donesen je i Investicioni program izgradnje I faze centralizovanog postrojenja za proizvodnju toplotne energije na čvrsto gorivo – ugalj, snage 58 MW.

Realizacija izgradnje I faze toplane na čvrsto gorivo započeta je 1983. godine, a završena u decembru 1984. godine, kada je (22.12.1984.) isti pogon pušten u rad.

Pod nazivom ODJP „Gradska toplana“ Doboju posluje od 1996. godine. Kao „Gradska toplana a.d. registrovana je 03.01.2008. godine u registru Osnovnog suda u Doboju.

Svojom osnovnom djelatnošću zadovoljava potrebe korisnika zagrijavanjem stambenog i poslovnog prostora u obimu instalisanih kapaciteta i priključnih objekata.

Kolektivnim Ugovorom o radu, precizno su dogovorena sva prava i obaveze između Uprave i Sindikata radnika Gradske toplane.

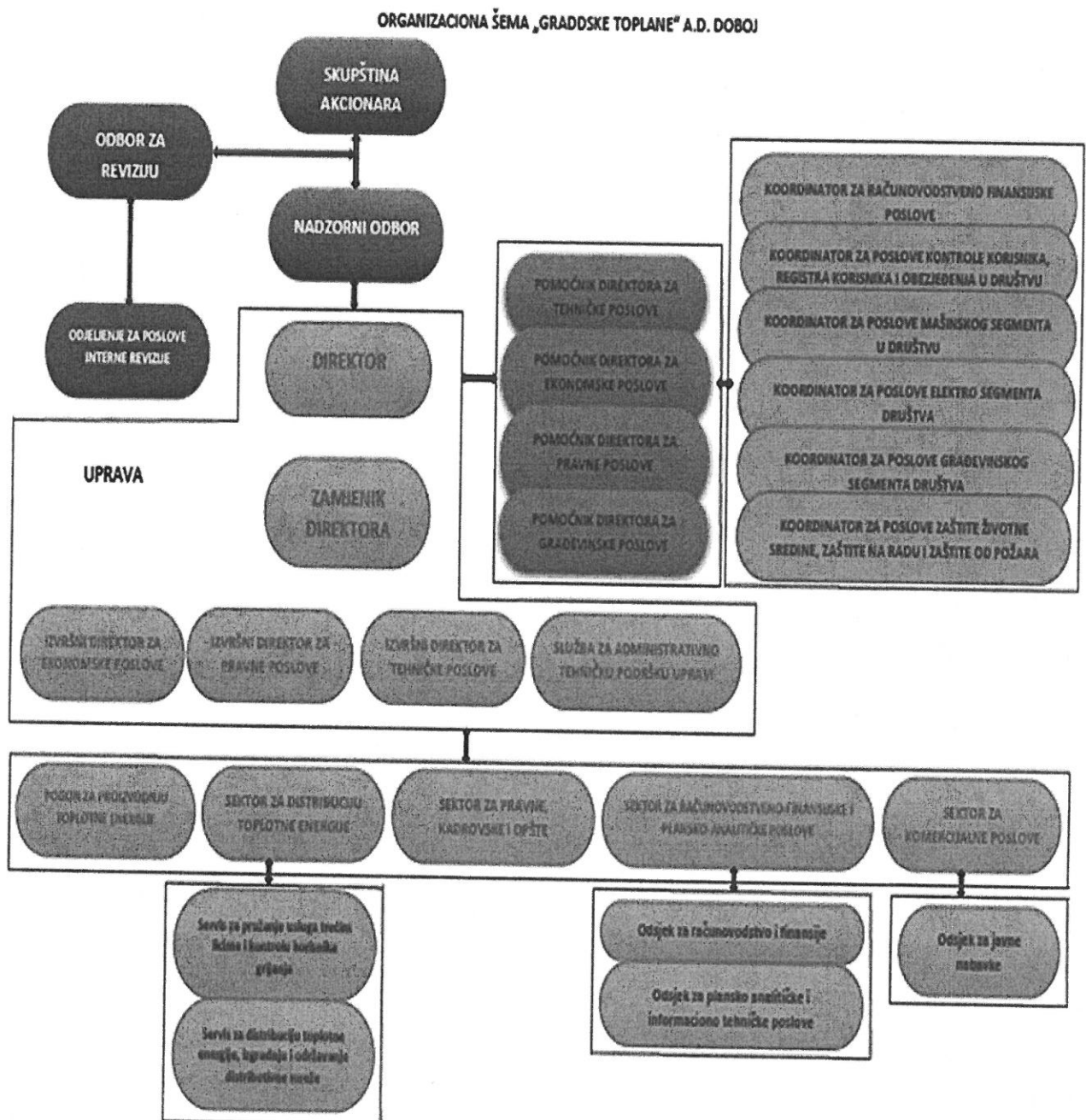
Značajan doprinos radu i poslovanju Gradske toplane daju i organi nadzora prije svih Nadzorni odbor i Odbor za reviziju, koji svoje nadležnosti obavljaju u punom kapacitetu. Ovu tvrdnju potkrepljujemo i podatkom o održanim sjednicama Nadzornog odbora kojih je bilo petnaest, te devet sjednica Odbora za reviziju.

2. ORGANI DRUŠTVA

Društvo predstavlja jedinstvenu tehničko-tehnološku cjelinu. Cijeli rad i poslove vode organi „Gradske toplane“ i to:

- Skupština akcionara,
- Nadzorni odbor i
- Uprava društva.

Postojeća organizacija Društva:



3. POSLOVANJE DRUŠTVA ZA 2021. GODIN

3.1. POGON ZA PROIZVODNJU TOPLOTNE ENERGIJE

I) Fizički obim proizvodnje

Planiranje fizičkog obima proizvodnje za 2021. godinu izvršeno je na osnovu priključne snage potrošača, pretpostavljenog broja grejnih dana, pretpostavljenih temperatura u sezoni grijanja i deklarirane energetske moći goriva.

U tabelarnim pregledima se prikazuju planirane veličine, ostvarenje plana i odstupanje od plana.

1) Broj grejnih dana u sezoni

Godina	Planiran broj grejnih dana	Ostvareni	Razlika
2021.	193	191	- 2

Grejna sezona 2020/2021. godine završena je 19.04.2021. godine, a grejna sezona 2021/2022. godine započela je 11.10.2021. godine.

2) Prosječna dnevna temperatura u sezoni grijanja za 2021.godinu, iznosila je +5,73 °C.

3) Ostvarenje fizičkog obima proizvodnje

Godina	Planirana proizvodnja MWh	Ostvarena proizvodnja u MWh	Razlika MWh
2021.	82.000	92.589	10.589

4) Gubitak tehnološke vode iznosi 4.519 m³, a prosječni dnevni gubitak iznosi 23,65 m³.

II) Potrošnja energenata i repromaterijala

1) Potrošnja uglja:

Godina	Planirana potrošnja (t)	Ostvarena potrošnja (t)	Razlika (t)
2021.	43.000	44.535	1.535

2) Potrošnja električne energije

Godina	Energetska vrsta	Planirano	Potrošeno	Razlika
2021.	Aktivna energija kWh	2.680.600	2.703.285,30	22.685,30
2021.	Obračunska snaga kW	6.900	6.681	-219

3) Potrošnja aditiva za sagorijevanje uglja

Godina	Planirana potrošnja (kg)	Ostvareno (kg)	Razlika(kg)
2021.	3.000	2.533	-467

4) Potrošnja dizel goriva

Godina	Plan pogon (l)	Ostvareno pogon (l)	Razlika (l)
2021.	18.000	18.515	515

5) Maziva

Godina	Planirana potrošnja (kg)	Ostvareno (kg)	Razlika (kg)
2021.	1.500	464	-1.036

6) Permanti i ostali aditivi

Godina	Planirana potrošnja (l)	Ostvareno (l)	Razlika (l)
2021.	230	92	-138

7) Hemijska priprema vode

Godina	Planirana potrošnja	Jedin.mjere	Količina	Ostvareno	Razlika
2021.	Industrijska so	kg	16.000	10.445	-5.555
	Akorit Al - 2 - f	kg	1.500	753	-747
	Hidrazin hidrat	l	0	12	12
	Soda kaustična	kg	0	25	25
	Trinatrijum fosfat	kg	0	25	25

III) Remont i tekuće održavanje

Remont postrojenja pogona za proizvodnju započet je blagovremeno (odmah po završetku grejne sezone), a završen je do kraja mjeseca septembra, tako da su kotlovi i svi prateći uređaji i mašine bili spremni za eksploataciju 01.10.2021. godine.

Realizovane usluge drugih subjekata:

- a) mehaničko i hemijsko čišćenje plameno-dimne strane kotlova i vodene strane kotlova,
- b) revizija trafo stanice i dalekovoda prema važećim pravilnicima,
- c) servisiranje i baždarenje ventila sigurnosti na kotlovima i kompresorskoj posudi i

d) inspekcijski pregled posude za komprimirani vazduh.

IV) Investiciono održavanje i investicije

Investicije su realizovane prema planu:

- izrada i zamjena zagrijača vazduha br.2 na oba kotla i
- pregled i ispitivanje bez razaranja cjevovoda vrele vode na kotlovima i zamjena ventila DN 250 PN 25 – 8 komada.

V) Radne aktivnosti

Osnovne radne aktivnosti, koje se obavljaju u pogonu za proizvodnju su:

- proizvodnja toplotne energije,
- tekuće i investiciono održavanje (redovno i preventivno),
- priprema proizvodnje i remonta postrojenja,
- remont postrojenja i
- unutrašnji i vanjski transport i radovi građevinskim mašinama.

VI) Uočene slabosti i prijedlog mjera

Postojeći kotlovi su u pogonu od 1984/85. godine, što znači da su bili u funkciji punih 37 godina i to u raznim pogonskim uslovima.

Kotlovska i prateća oprema su, prividno, u solidnom stanju zahvaljujući prije svega redovnom i preventivnom održavanju, odnosno redovnom godišnjem remontu.

Prava slika pogonskog stanja kotlova je sasvim drugačija. Dolazi do starenja i zamora materijala na termički najopterećenijim dijelovima, čak i do plastične deformacije i promjene strukture materijala, a u zoni niskotemperaturne korozije ima sve veći broj otkaza.

U proteklom periodu eksploatacije u cilju produženja vijeka trajanja na kotlovima su urađeni sljedeći zahvati:

- zamjena zadnjeg ekrana - kotao 1 i 2,
- zamjena gornjeg ekrana – kotao 1 i 2,
- zamjena bočnih ekrana – kotao 1 i 2,
- zamjena zagrijača vode br. 2– kotao 1 i 2,
- zamjena zagrijača vazduha br.1 i 2– kotao 1 i 2 ,
- zamjena membranske stijene br. 4 i 6 zagrijača vode br. 1 (kotao 1) i
- zamjena zagrijača vazduha br.2 – kotao 1.i 2.

Da bi se imala sigurnost rada kotlovskih postrojenja i produžio njihov vijek trajanja u cjelini, potrebno je nastaviti praksu zamjene kotlovskih elemenata, a to su:

- zagrijač vode br.1 (membranske stijene i cijevni snopovi) i
- dio zadnjeg ekrana – kotao 1 i 2.

3.2. SEKTOR ZA DISTRIBUCIJU TOPLOTNE ENERGIJE

U toku 2021. godine Sektor za distribuciju toplotne energije je obavljao poslove na održavanju distributivne mreže, vršio investiciono održavanje distributivne mreže i postrojenja (podstanica), rekonstrukciju magistralnog vrelovoda, tekuće održavanje toplovodne unfrastukture, izradu tehničke dokumentacije za potrebe Gradske toplane, obavljao tehnički prijem stambeno-poslovnih objekata i toplotnih podstanica, prijem mjernih uređaja – kalorimetara, njih 26 i aktivno učestvovao u javno-stručnoj raspravi na nivou Gradske uprave u donošenju konkretnih rješenja potrebnih za toplifikaciju pojedinih gradskih zona.

Sektor je obavljao i poslove uključenja, isključenja i kontrole isključenih korisnika toplotne energije, te svakodnevno bio na usluzi aktivnim korisnicima koji su imali tehnički problem na internim instalacijama centralnog grijanja.

Preduzimale su se konkretne aktivnosti na dodatnom povezivanju toplotnih podstanica, te konstantnom praćenju i upravljanju istih putem sistema za nadzor, kontrolu i upravljanje podacima „SCADA“.

Tehnički sektor je dao doprinos i na poslovima izmiještanja ogranka vrelovoda u ulici Cara Dušana koordinisajući između investitora i izvođača radova, te učešću u pripremi tehničke dokumentacije za izradu ogranka vrelovoda za kasarnu „Vojvoda Radomir Putnik“.

Prema dostavljenom planu poslovanja i remonta za 2021.godinu, urađeno je sljedeće:

1. Rekonstrukcija magistralnog vrelovoda
 - prilikom rekonstrukcije magistralnog vrelovoda pristupilo se skidanju komplet izolacionog omotača, zatim antikorozivnoj zaštiti cjevovoda, farbanju bojom otpornom na visoke temperature, te zamjeni kompenzatora AR 16/400/70.
2. Investiciono održavanje mreže i postrojenja se odnosilo na zamjenu određenih ogranaka vrelovoda i određenih mašinskih i električnih elemenata u postrojenjima:
 - rekonstrukcija vrelovoda DN 250 (273,0 x 5,0 mm/400) i DN 200 (ø219,1 x 4,5mm/315) u ulici Kralja Tvrtka, odnosno Čuprijskoj ulici,
 - zamjena toplovoda DN 80 (ø88,9 x 3,2mm/160) sa toplotne podstanice radnog naziva „Toplana 2“,
 - izrada pokrivnih armirano-betonskih ploča za teški teret i
 - unutrašnje uređenje i krećenje toplotnih podstanica.
3. Tekuće održavanje mreže i postrojenja se odvijalo u slučajevima kvarova i to:
 - saniranje curenja magistralnog vrelovoda i ogranaka vrelovoda,
 - saniranje toplovoda i toplovodnih instalacija u objektima,
 - zamjena ventila u komorama za pojedine stambene jedinice i individualne objekte,
 - zamjena ekspanzionih posuda u toplotnim podstanicama,
 - remont cirkulacionih i napojnih pumpi,
 - remont elektro motora,
 - saniranje curenja spiralnih izmjenjivača toplote u toplotnim podstanicama,

- zamjena određenog broja mašinskih elemenata u toplotnim podstanicama i to ARV dvokrakih ventila od DN 32 do DN 80,
 - zamjena kugla ventila u podstanicama kako na primarnoj tako i na sekundarnoj strani i
 - zamjena elektro opreme u toplotnim podstanicama kao što je ECL 310 regulator i ostali elementi neophodni za nesmetano funkcionisanje sistema daljinskog grijanja.
4. Tehnički prijem stambeno-poslovnih objekata, kao i tehnički prijem mjernih uređaja-kalorimetar.
 5. Kontrola projektne dokumentacije
 - izdavanje načelne saglasnosti,
 - energetska saglasnost,
 - saglasnosti za ugradnju mjernih uređaja,
 - saglasnosti za lokacijske uslove,
 - saglasnosti za uklanjanje objekata i
 - saglasnosti na projektnu dokumentaciju.
 6. Sektor je aktivno učestvovao na javnim raspravama i u donošenju konkretnih rješenja za toplifikaciju novih lokaliteta u gradu.
 7. Servis Gradske toplane je bio na usluzi korisnicima daljinskog grijanja u slučaju kvara i potrebe intervenisanja.
 8. Utrošak električne energije je u okviru prethodno definisanog plana.
 9. Potrošnja goriva je prema predviđenom planu.
 10. Gubicima hemijski pripremljene vode u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine ukupno 5.757 m³, a dnevni prosjek je 26.2m³.

3.2.1. Odjeljenje interne kontrole

Odjeljenje interne kontrole je u toku 2021. godine je vršilo poslove po zahtjevu korisnika, a to su: uključenje grijanja, privremeno isključenje grijanja, produženje isključenja grijanja i zahtjevi za mjerenje temperature.

Pored tih poslova vršeni su i poslovi popisa stanja utroška energije u MWh u toku grejne sezone, isključenje grijanja u novoizgrađenim stambeno-poslovnim objektima u stanovima i poslovnim prostorima, koji nisu ili neće biti odmah useljivi, kontrola isključenih korisnika, podjela opomena, isključenja korisnika zbog duga (po nalogu), kao i tehnički prijem stambenih i poslovnih objekata i mjernih uređaja.

R.br.	Mjesec	Isključenje		Uključenje		Produženje	
		Korisnik	površina m ²	Korisnik	površina m ²	Korisnik	površina m ²
1.	Januar	1	28,00	3	109,17	3	165,00
2.	Februar	1	57,00	5	173,69	3	164,2
3.	Mart	3	236,85	24	1.336,59	1	58
4.	April	1	54,02	7	304,85	1	38,28
5.	Maj	9	440,70	3	107,14	14	769,47
6.	Jun	7	340,32	3	120,59	23	1.422,80
7.	Jul	30	1.794,38	7	329,56	55	2.968,38
8.	Avgust	66	3.543,23	16	845,44	122	6.716,27
9.	Septembar	30	1.646,89	78	3.598,93	135	7.519,14
10.	Oktoibar	18	1.119,28	92	4.539,88	59	2.998,71
11.	Novembar	7	304,37	22	1.041,77	16	909,95
12.	Decembar	3	202,35	33	1.565,18	8	596,68
13.	Novi objekti: "Centar 5, "Oaza 2" SPO "Anika" SPO "Boro-term" SPO "Stator"	/	/		/	/	/
14.	SVEUKUPNO:	176	9.767,39	293	14.072,79	440	24.326,88

3.3. SEKTOR ZA PRAVNE KADROVSKE I OPŠTE POSLOVE

U 2021. godini Sektor pravnih, kadrovskih i opštih poslova realizovao je sledeće planirane radne aktivnosti;

- Vršeni su normativno pravni poslovi u pogledu izrade i usvajanja opštih akata Društva.
- Kod nadležnih registarskih organa; Suda, Komisije za hartije od vrijednosti, Centralnog registra hartija od vrijednosti vršeni su postupci registracije i ažuriranja podataka vezanih za rad i poslovanje društva.
- U kalendarskoj godini vršeni su poslovi tehničkog i stručnog servisiranja organa Društva i to; Skupštine akcionara, Nadzornog odbora i Privremenog Odbora za reviziju.

Sektor je izvršio tehničku i stručnu pripremu dvije sjednice Skupštine akcionara, za koje je provedena propisana procedura i izvršena priprema materijala i potrebnih odluka. U 2021. godini održano je 15 sjednica Nadzornog odbora Društva na kojima su razmatrana najvažnija pitanja u pogledu rada i poslovanja Društva te usvajane bitne odluke.

Za sve sjednice ova organizaciona jedinica je izvršila pripremu stručnih materijala i odluka, te se starala za njihovu realizaciju.

Odbor za reviziju Društva je održao 9 sjednica na kojima je razmatrao pitanja iz svoje nadležnosti vezano za procedure javnih nabavki kao i pitanja finansijskog poslovanja Društva i realizacije finansijskih i računovodstvenih politika i standarda.

Organizaciona jedinica je pružila tehničku i stručnu pratnju za pripremu i realizaciju pitanja koja je Odbor razmatrao.

- U toku godine za organ Društva- Upravu Društva vršeni su stručni poslovi na pripremi pitanja o kojima je uprava odlučivala.
Za Upravu su pripremani izvještaji , stručna mišljenja te pojedinačni prijedlozi postupanja i rješavanja pojedinih pitanja iz oblasti rada i poslovanja Društva.
- U kontinuitetu su vođenje aktivnosti u pogledu prinudne naplate potraživanja kod redovnih sudova.
Pokrenuti su postupci prinudnog namirenja potraživanja za 359 dužnika- fizička lica.
Kod stečajnog suda se vodi postupak za stečajnog dužnika „Trudbenik“Doboj.
Pred nadležnim sudovima vršeno je zastupanje Društva na pripremi i glavnim ročištima po sporovima koji se vode iz ranijih poslovnih godina kao i sporovima iz 2021. godine.
Radi ažurnog praćenja predmeta u pogledu tužbi, žalbi, prijedloga za izvršenje, odgovora na podneske strana u sporu kao i prinudna izvršenja podneseno je 1.676 raznih podnesaka.
U toku godine vršeni su kontinuirani poslovi usaglašavanja potraživanja sa potrošačima.
Usaglašena potraživanja su formalizovana zaključivanjem 186. ugovora o reprogramu sa fizičkim licima i 3 ugovora o reprogramu za poslovni prostor.
- U svrhu ažuriranja Registra potrošača vršeno je pribavljanje vjerodostojnih dokumenata iz Registra drugih državnih organa, Suda, MUP-a RS, Katastra nepokretnosti, Fonda PIO i sl.
- U oblasti radnih i kadrovskih poslova u kontinuitetu su vršeni poslovi; zaključenje ugovora o radu sa radnicima, podnošenje prijave i odjava sa evidencije penzijskog i invalidskog osiguranja, izrada rješenja o korištenju godišnjih odmora, plaćenog odsustva, jubilarnih nagrada i drugih rješenja kojima se regulišu prava radnika iz radnog odnosa.
Vođene su evidencije po osnovu prava radnika na minuli rad, po osnovu prava radnika na staž sa uvećanim trajanjem, po osnovu porodiljskog odsustva kao i evidencije o dnevnoj prisutnosti na radu.
Vršeno je izdavanje raznih potvrda i uvjerenja za potrebe radnika. Pripremane su informacije i izvještaji u pogledu stanja zaposlenih radnika i vršena saradnja sa nadležnim organima; Poreska uprava, Fond PIO, Fond zdravsta i drugim organima i ustanovama.
- Redovno su vođeni poslovi protokola kao i arhiviranje registratorskog materijala. Knjiga protokola za 2021. godinu zaključena je sa ukupno 4.838 evidentiranih podnesaka i dokumenata.
- U toku poslovne godine organizovan je redovan rad portirske službe kao i poslovi odvage uskladištenih količina uglja na deponiji.
- U okviru ovog Sektora vršeni su poslovi na održavanje higijene u poslovnoj zgradi u kojoj je sjedište Društva kao i u proizvodnom pogonu u Pridjelu.

3.4. SEKTOR ZA KOMERCIJALNE POSLOVE

Sektor komercijalnih poslova u toku poslovne 2021. godine je radio na poslovima javnih nabavki radova, roba i usluga. Po sistematizaciji u Sektoru je

raspoređeno 6 radnika. U oblasti javnih nabavki, koja po obimu angažovanja Sektora je primarna, tokom 2021. godine provedeni su sljedeći postupci javnih nabavki:

I OTVORENI POSTUPAK - RADOVI, ROBE I USLUGE		
RADOVI	BROJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
ROBE	4	2.955.660,00
RADOVI	2	388.950,00
USLUGE	1	71.293,17
UKUPNO	7	3.415.903,17

II KONKURENTSKI POSTUPAK		
PREDMET NABAVKE	BRPJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
ROBE	3	75.624,75
RADOVI	0	0,00
USLUGE	2	50.780,00
UKUPNO:	5	126.404,75

III DIREKTNI POSTUPAK		
PREDMET NABAVKE	BROJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
ROBE,RADOVI I USLUGE	46	196.917,38

ZAKLJUČENO UGOVORA PO PROVEDENIM POSTUPCIMA JAVNIH NABAVKI	
UKUPNO 58 UGOVORA	
UGOVORNE VRIJEDNOSTI BEZ PDV-a u KM	3.739.225,30

Sektor komercijalnih poslova je obavljao poslove i radne zadatke skladištenja energenata, robe, alata i sitnog inventara u skladištu Društva do vremena upotrebe istih.

U oblasti planiranja Sektor komercijalnih poslova je krajem godine aktivno učestvovao u izradi Plana poslovanja i Plana javnih nabavki za 2022.godinu.

3.5. SEKTOR ZA RAČUNOVODSTVENO-FINANSIJSKE I PLANSKO-ANALITIČKE POSLOVE

Sektor računovodstveno-finansijskih poslova je 2021. godinu završio u skladu sa Računovodstvenom politikom Društva i Zakonskom regulativom.

Računovodstvena služba je evidentirala, kompletirala i knjižila svu ulaznu i izlaznu dokumentaciju preduzeća, svu dokumentaciju, koja čini imovinu, sredstva i izvore sredstava, što čini bilans stanja, te prihode i rashode, što čini bilans uspjeha.

Računovodstvena služba je vršila sve poslove oko isplate ličnih primanja zaposlenih, poslove materijalnog knjigovodstva, te rad sa strankama oko rješavanja reklamacija i sklapanje reprograma sa dužnicima.

U sklopu Sektora je i Služba za naplatu potraživanja koja ima stalni zadatak naplatu potraživanja. S obzirom na izmjene računovodstvenih politika i procedura, te smanjenja plaćanja, i od strane pravnih a i fizičkih lica, uprava je donijela odluku da se naplata potraživanja, odnosno potraživanja koja su prepoznata i kao veliki rizik u poslovanju, što više inteziviraju. Kontaktiranje dužnika, neprestano opominjanje, što usmeno (telefonom), što redovno pismeno u više navrata godišnje, pa do odlaska na adresu korisnika, aktivnosti su koje se preduzimaju u cilju poboljšanja naplate. Pripremana je dokumentacija Pravnom sektoru za tužbe (usklađivanje knjigovodstvenih kartica, adresa prebivališta, zanimanja vlasnika i slično). Rađeni su izvještaji i pregledi za reviziju, provjereni su i svi neaktivni korisnici, koji imaju neizmirena dugovanja, te opomenuti isti za dug. Rađeni su nalozi pravnoj službi radi utuženja i vršena je provjera korisnika, čija dugovanja prelaze 365 dana.

Što se tiče poslova matične evidencije, odnosno referata koji se brine oko registrovanja korisnika i sklapanja ugovora za korisnike koji to nisu još uradili, služba je u svom radu dobila instrukcije da pored poziva stranaka putem posebnih obavještenja i putem redovnih računa, uključi i jednog radnika koji će nositi ugovore na adrese korisnika u cilju da svi korisnici toplotne energije koji su registrovani kao potrošači potpišu i ugovore o isporuci energije. Sve to činimo kako bi olakšali rad i službe za praćenje i naplatu potraživanja. Intezivirani su poslovi provjere vlasnika prostora i stanova preko nadležne opštinske službe. U toku 2021. godine sklopljeno je 585 ugovor. Pojedinačni dosijei o potrošaču su razvrstani u registratore po šiframa zgrada, a čini ga sljedeća dokumentacija:

- Rješenje o vlasništvu,
- Tlocrt objekta,
- Ugovor o isporuci toplotne energije,
- Ugovor o zakupu i
- druga dokumentacija, koja se tiče promjene korisnika, kako stambenog tako i poslovnog prostora.

Značajne probleme služba ima kada investitori stanova ne izvrše prijavu i odjavu prodatih stanova, a novi vlasnici se blagovremeno ne prijave.

Računovodstvena služba je radila i sljedeće poslove u toku 2021. godine: pratila propise i stručnu literaturu iz oblasti računovodstvenih poslova; pratila dospjele obaveze i rokove plaćanja obaveza iz ugovora i računa; vršila izradu periodičnog i

završnog računa; vršila izradu finansijskih izvještaja po periodičnom i završnom računu i povremene izvještaje po naredbi direktora; učestvovala u izradi opštih akata; učestvovala u kontiranju knjigovodstvene dokumentacije; učestvovala u poslovima pripreme i realizacije kredita za potrebe Društva; izrađivala informacije za organe preduzeća, nadležne ustanove i organizacije; učestvovala u izradi poslovnih planova i izvještaja; vršila izradu statističkih izvještaja; vršila izradu prijava za Poresku upravu; pratila likvidnost preduzeća i ukazivala na probleme naplate potraživanja, opsluživala eksterne i interne revizore prilikom obavezne godišnje revizije.

4. FINANSIJSKO POSLOVANJE GRADSKJE TOPLANE ZA 2021. GODINU

4.1. Ostvareni troškovi poslovanja u 2021.godini

Strukturu ostvarenih troškova poslovanja i procenat ostvarenja u odnosu na plan prikazujemo u tabeli:

R.B.	OPIS	PLAN 2021. (KM)	OSTVARENJE 2020.(KM)	OSTVARENJE 2021.(KM)	INDEX 5/3	INDEX 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	I TROŠKOVI MATERIJALA(1+6+10)	3.611.500,00	3.408.917,24	3.603.521,43	99,78	105,71
1	Troškovi materijala za izradu(2+3+4+5)	2.986.500,00	2.818.812,68	3.092.611,12	103,55	109,71
2	Utrošak osnovnog materijala(ugalj...) 5110	2.816.500,00	2.675.219,33	2.977.603,13	105,72	111,30
3	Utrošak pomoćnog materijala 5111	80.000,00	62.187,65	62.159,20	77,70	99,95
4	Utrošak rezervnih dijelova 5115	90.000,00	81.405,70	52.848,79	58,72	64,92
5	Utrošak ostalog materijala za izradu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Troškovi režijskog materijala(7+8+9)	70.000,00	55.251,19	28.462,71	40,66	51,52
7	Utrošeni sitni alat i inventar 5123	30.000,00	22.757,01	3.103,82	10,35	13,64
8	Utrošeni kancelarijski materijal 5128	20.000,00	13.553,02	10.143,16	50,72	74,84
9	Utrošeni ostali materijal (5121,5126,5127)	20.000,00	18.941,16	15.215,73	76,08	80,33
10	Troškovi goriva i energije(11+12)	555.000,00	534.853,37	482.447,60	86,93	90,20
11	Troškovi naftnih derivata 5130	45.000,00	52.687,32	44.001,92	97,78	83,52
12	Utrošak električne i toplotne energije (5133,5136)	510.000,00	482.166,05	438.445,68	85,97	90,93
	II TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA(13+14+15)	3.515.830,00	3.941.143,27	4.382.033,03	124,64	111,19
13	Troškovi bruto zarada 5200	2.947.830,00	3.304.665,58	3.657.269,81	124,07	110,67
14	Troš. bruto nakn. čl. nadzora(522,523)	80.000,00	81.349,76	81.413,37	101,77	100,08
15	Tr.bruto ostalih ličnih rashoda(16 do 22)	488.000,00	555.127,93	643.349,85	131,83	115,89
16	Troškovi dnevnica za sl.putovanje 525	3.000,00	3.294,61	2.150,76	71,69	65,28
17	Prevoz radnika (5294,5295)	120.000,00	138.036,20	163.253,56	136,04	118,27
18	Bruto topli obrok 5296	330.000,00	358.667,36	412.085,61	124,87	114,89
19	Regres(ostala lična primanja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Ugovor o radu 52991	5.000,00	6.766,25	10.927,61	218,55	161,50
21	Zimnica i ogrev	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ostala primanja(524,5299,52994)	30.000,00	48.363,51	54.932,31	183,11	113,58
	III TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1.790.000,00	1.867.831,18	1.640.491,20	91,65	87,83
23	Troškovi transportnih usluga 531	95.000,00	122.130,16	85.145,56	89,63	69,72
24	Troškovi usluga održavanja 532	200.000,00	221.390,74	136.530,09	68,27	61,67
25	Troškovi zakupa 533	825.000,00	844.285,44	747.055,66	90,55	88,48
26	Troškovi rekl.i propagande 534	25.000,00	24.783,49	11.088,58	44,35	44,74
27	Troškovi ostalih usluga (530,539)	30.000,00	42.873,73	43.905,41	146,35	102,41
28	Troškovi amortizacije (od 01.01.-29.02.20.)	615.000,00	612.367,62	616.765,90	100,29	100,72
	IV NEMATERIJA. TROŠKOV I(29+34do40)	256.000,00	296.088,05	140.556,41	54,90	47,47
29	Troškovi neproizvod. usluga(30 do 33)	68.000,00	91.332,45	19.442,00	28,59	21,29
30	Revizija godišnjeg obračuna 5501	4.000,00	3.800,00	3.600,00	90,00	94,74
31.	Troškovi usluga stručnog obrazovanja 5505	9.000,00	2.629,00	886,60	9,85	33,72
32.	Troškovi usluga društvenih djelatnosti 5504	0,00	9.090,53	6.210,92	0,00	68,32
33.	Ostale nepr.usluge(5502,55021,55091, 5500)	55.000,00	75.812,92	8.744,48	15,90	11,53
34.	Troškovi reprezentacije 551	15.000,00	11.912,24	7.928,15	52,85	66,55
35.	Troškovi premije osiguranja 552	9.000,00	8.823,88	8.600,58	95,56	97,47
36.	Troškovi platnog prometa 553	17.000,00	17.105,60	24.092,96	141,72	140,85
37.	Troškovi članarina 554	7.000,00	2.543,83	2.753,00	39,33	108,22
38.	Troškovi poreza i doprinosa 556	40.000,00	94.511,29	33.568,90	83,92	35,52
39.	Otpis potraživanja (ispravka)	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	Ostali nematerijalni troškovi 559	50.000,00	69.858,76	44.170,82	88,34	63,23
	V FINANSIJSKI RASHODI	82.000,00	127.571,02	212.728,73	259,43	166,75
41.	Rashodi kamata 561	70.000,00	122.100,70	162.318,07	231,88	132,94
42.	Ostali rashodi (560,569,579,593)	12.000,00	5.470,32	50.410,66	420,09	921,53
	UKUPNO RASHODI:	9.255.330,00	9.641.550,76	9.979.330,80	107,82	103,50

Troškovi materijala imaju najveće učešće u ukupnim troškovima i ono iznosi 36,11%. U apsolutnom iznosu troškovi materijala povećani su u odnosu na 2020. godinu za 194.604,19 KM, što je rezultat veće potrošnje uglja i ostalih troškova materijala.

Troškovi zarada i doprinosa u nominalnom iznosu su 4.382.033,03 KM u 2021. godini i veći su za 11,19% u odnosu na 2020. godinu. Razlog povećanja troškova zarada i doprinosa jeste, prije svega, povećan broj radnika.

Troškovi proizvodnih usluga su manji za 12,17% u odnosu na iste u 2020. godini. Razlog tome je, prije svega, smanjenje troškova zakupa, transportnih usluga i troškova usluga održavanja..

Troškovi amortizacije obračunati su linearnom metodom, a stope amortizacije su određene na osnovu korisnog vijeka upotrebe svakog pojedinačnog sredstva, a iznose 616.765,90 KM i odnose se na amortizaciju građevinskih objekata 220.563,33 KM i troškova amortizacije opreme u iznosu 396.202,57 KM.

Kada posmatramo rashode u ukupnom iznosu vidimo da je došlo do povećanja rashoda u 2021. godini, što je rezultat povećanja, prije svega troškova zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, kao i troškova materijala, ali i povećanja finansijskih rashoda.

4.2. Ostvareni prihodi za 2021.godinu

Redni broj	VRSTA PRIHODA	PLAN 2021.(KM)	OSTVARENJE 2020.(KM)	OSTVARENJE 2021.(KM)	INDEX 5/3	INDEX 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihod od grijanja 6101, 6101001	8.775.546,94	8.420.817,27	8.899.205,66	101,41	105,68
2.	Prihod od taksi i radova proširenja mreže (6101002, 004,100,102 620)	250.000,00	408.788,34	287.490,10	115,00	70,33
3.	Prihod od kamata 661	160.000,00	154.064,91	150.196,09	93,87	97,49
4.	Prihod od povrata sudskih taksi 67991	30.000,00	20.822,27	22.089,75	73,63	106,09
5.	Prihod iz prethodnog perioda 677,679	20.000,00	8.306,49	20.141,02	100,71	242,47
6.	Ostali prihodi (655,659,669,675,6799,67994,684)	30.000,00	163.830,34	146.412,06	488,04	89,37
UKUPNO PRIHODI:		9.265.546,94	9.176.629,62	9.525.534,68	102,81	103,80

Kada posmatramo prihode u ukupnom iznosu vidimo da su ostvareni prihodi u 2021. godini veći u odnosu na prihode u 2020. godini, što proizilazi iz povećanja prihoda od grijanja, povećanje prihoda od taksi, kao i povećanja prihoda iz prethodnog perioda.

Prihodi po osnovu obavljanja osnovne djelatnosti, isporuka toplotne energije u 2021. godini iznose 8.899.205,66 KM i veći su za 5,68% u odnosu na iste prihode iz prošle godine. Najveće učešće u prihodima od grijanja u 2021. godini imaju prihodi ostvareni po osnovu isporuke toplotne energije fizičkim licima, odnosno domaćinstvima.

4.3. Pregled ostvarenog rezultata za 2021. godinu

Redni broj	ELEMENTI	KONTO	PLAN 2021.(KM)	REALIZACIJA
				2021.(KM)
1.	UKUPNI PRIHODI	60	9.265.546,94	9.525.534,68
2.	UKUPNI RASHODI	50	9.255.330,00	9.979.330,80
GUBITAK/DOBITAK:		70	10.216,94	-453.796,12

Upoređujući ukupne prihode i ukupne rashode, ukupni rashodi su veći te je preduzeće u 2021. godini poslovalo sa gubitkom, odnosno ostvarilo negativan finansijski rezultat.

4.3.1 Struktura prihoda i rashoda

U periodu od 01.01.-31.12.2021. godine struktura prihoda i rashoda u „Gradskoj toplani“ izgleda ovako:

PRIHODI

NAZIV	Ostvareno 2019.(KM)	Ostvareno 2020.(KM)	Ostvareno 2021.(KM)	Učešće u ukupnim prihodima	Index 3/2	Index 4/3
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	8.279.765,00	8.978.752,00	9.324.186,00	97,89	108,44	103,85
Finansijski prihodi	119.868,00	154.065,00	150.605,00	1,58	128,53	97,75
Ostali prihodi	79.801,00	43.813,00	50.744,00	0,53	54,90	115,82
UKUPAN PRIHOD	8.479.434,00	9.176.630,00	9.525.535,00	100,00	108,22	103,80

Analizirajući gornju tabelu vidimo dominantno učešće poslovnih prihoda, odnosno prihoda od prodaje toplotne energije, ostali prihodi su dosta niži. Poslovni prihodi ostvareni su od prodaje usluga u iznosu od 9.324.186 KM, a sastoje se od prihoda na osnovu isporučene toplotne energije 8.899.206 KM, prihoda od priključnih taksi i prihoda od saglasnosti, kao i prihoda od radova u sopstvenoj režiji u iznosu od 287.490 KM i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 137.490 KM. Finansijski prihodi iznose 150.605 KM, a to su prihod od kamata i ostali fin. prihodi u iznosu od 409 KM i ostali prihodi u iznosu od 50.744 KM, a sastoje se od naplaćenih ostalih potraživanja u iznosu od 20.031 KM, prihod od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostalih nepomenutih prihoda u iznosu od 30.111 KM, kao i prihod od usklađivanja vrijednosti du.fin.plasmana i fin.sredstava raspoloživih za prodaju od 492 KM i prihoda po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina u iznosu od 110 KM.

RASHODI

NAZIV	Ostvareno 2019.(KM)	Ostvareno 2020.(KM)	Ostvareno 2021.(KM)	Učešće u ukupnim rashod.	Index 3/2	Index 4/3
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni rashodi	8.347.985,00	9.513.980,00	9.766.602,00	97,87	113,97	102,66
Finansijski rashodi	98.762,00	122.101,00	162.318,00	1,63	123,63	132,94
Ostali rashodi	1.121,00	5.470,00	50.411,00	0,51	487,96	921,59
UKUPNI RASHODI	8.447.868,00	9.641.551,00	9.979.331,00	100,00	114,13	103,50

Iz tabelarnog pregleda rashoda vidljivo je da su rashodi iz osnovne djelatnosti dominantni u ukupnim rashodima.

Pregled poslovanja u 2021. godini po grupama prihoda i rashoda

I Poslovni prihodi i rashodi

1. POSLOVNI PRIHODI..... 9.324.186 KM
2. POSLOVNI RASHODI.....9.766.602 KM
3. POSLOVNI GUBITAK.....442.416 KM

II Finansijski prihodi i rashodi

1. FINANSIJSKI PRIHODI.....150.605 KM
2. FINANSIJSKI RASHODI.....162.318 KM
3. GUBITAK IZ FINANSIRANJA.....11.713 KM

III Ostali prihodi i rashodi

1. OSTALI PRIHODI.....50.142 KM
2. OSTALI RASHODI.....50.411 KM
3. GUBITAK OSTALIH PRIHODA.....269 KM

IV Rezultat poslovanja

1. GUBITAK (I+II+III).....454.398 KM
2. BRUTO GUBITAK (1).....454.398 KM
3. NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA110 KM
4. DOBITAK PO OSNOVU USKL.VRIJ.IMOVINE492 KM
5. NETO GUBITAK(2-3-4)..... 453.796 KM

5. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2021. GODINU, FINANSIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA, PROCJENA DRUŠTVA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

5.1. Analiza finansijskog poslovanja

Iz prednjeg Izvještaja o radu i poslovanju mogu se izvući sljedeći zaključci (upoređeni su finansijski pokazatelji planskih i ostvarenih veličina):

Rashodi

1. Utrošak uglja u 2021. godini je veći od plana za	161.103,13 KM ili 5,72%.
2. Utrošak električne i toplotne energije je manji od planiranog za	71.554,32 KM ili 14,03%
3. Utrošak goriva i maziva je manji od planiranog za	998,08 KM ili 2,22%.
4. Utrošak pomoćnog materijala je manji od planskog za	17.840,80 KM ili 22,3%.
5. Utrošak alata i inventara je manji od planskog za	26.896,18 KM ili 89,65%.
6. Utrošak kancelarijskog materijala je manji za	9.856,84 KM ili 49,28%.
7. Ukupni troškovi materijala su manji od planskih za	7.978,57 KM ili 0,22%.
8. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi veći su od planiranih za	866.203,03 KM ili 24,64%.
9. Troškovi proizvodnih usluga su manji od planiranih za	149.508,80 KM ili 8,35%
10. Troškovi amortizacije su veći za	1.765,90 KM ili 0,29%.
11. Nematerijalni troškovi su manji od planskih za	115.443,59 KM ili 45,1%.
12. Finansijski rashodi su veći od planskih za	130.728,73 KM ili 159,43%.

UKUPNI RASHODI su veći od planskih za 724.000,80 KM ili 7,82%.

Prihodi:

1. Prihod od grijanja u 2021. godini je veći od plana za 123.658,72 KM ili za 1,41%.
2. Prihod od taksi i investicionih radova su veći za 37.490,10 KM ili za 15% od planiranog.
3. Prihod od kamata u 2021. godini je manji za 9.803,91 KM ili za 6,13%.
4. Prihod od povrata sudskih taksi u 2021. godini je manji za 7.910,25 KM ili 26,37% od planiranih.

UKUPNI PRIHODI su veći za 259.987,74 KM od planiranog ili 2,81%.

Posmatrajući ukupni rezultat UKUPNI PRIHODI su manji od UKUPNIH RASHODA za 453.796 KM, što predstavlja neto gubitak.

Rezultat poslovanja u 2021. godini je negativan u neto iznosu od 453.796 KM.

Računovodstveni izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su po Zakonu o privrednim društvima, Zakon o računovodstvu i reviziji RS, te po MRS, odredbama Pravilnika o računovodstvu i ostalim propisima Republike Srpske.

Prezentovani finansijski pokazatelj pokazuju sljedeće stanje imovine i strukture vlasništva kapitala:

OPIS	Bruto u KM	Ispravka vrijednosti u KM	Neto u KM
Ukupna imovina	34.389.371,00	26.764.396,00	7.624.975,00

Ukupni kapital na 31.12.2021. godine je iznosio8.335.589,00 KM

Od kojeg je:

- Akcijski kapital7.703.489,00 KM
- Revalorizacione rezerve.....202.513,00 KM
- Statutarne i druge rezerve1.087.535,00 KM
- Neraspoređen dobitak ranijih godina.....0,00 KM
- Gubitak ranijih godina204.152,00 KM
- Gubitak do visine kapitala.....453.796,00 KM

Gotovina na žiro računima na 31.12.2021. godine je iznosila247.814,00 KM

5.1.1. Pregled potraživanja i obaveza

Pregled potraživanja

Potraživanja preduzeća na 31.12.2021. godine iznosila su 5.326.907,68 KM

Struktura potraživanja je sledeća:

- Kupci privreda 268.934,81 KM
- Kupci privreda kamata 27.795,28 KM 296.730,09 KM,
- Kupci republika 507.991,61 KM
- Kupci republika kamata 49.209,01 KM 557.200,62 KM,
- Kupci Opština 1.636.029,50 KM
- Kupci Opština kamata 77.742,29 KM 1.713.771,79 KM,
- Kupci domaćinstva 2.472.265,80 KM
- Kupci domaćinstva kamata 115.272,03 KM 2.587.537,83 KM,
- Priključna taksa 35.357,19 KM,
- Kupci javna preduzeća 127.943,17 KM
- Kupci javna pr. kamata 1.175,10 KM 129.118,27 KM,
- Potraživanja od državnih organa 7.191,89 KM i
- Ispravka vrijednosti potraživanja 1.552.788,45 KM.

Od ukupnog iznosa potraživanja dio koji se odnosi na Ispravku vrijednosti potraživanja (isknjižen u skladu računovodstvenih politika preduzeća), iznosi 1.552.788,45 KM. Treba napomenuti da u iznos potraživanja ulazi i decembarska faktura koja je još zvanično u valuti (valuta plaćanja je 20 dana) i iznosi 1.719.060,37 KM.

U potraživanjima od kupaca značajan iznos se odnosi na potraživanja od:

1. JZU Dom zdravlja	725.868,71 KM,
2. Grad Doboj administrativna služba	160.563,47 KM,
3. O.Š.Sveti Sava	163.796,17 KM,
4. O.Š.Dositej Obradović	7.041,73 KM,
5. Gimnazija Jovan Dučić	115.396,23 KM,
6. Fondacija Centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razv.	107.630,58 KM,
7. Grad Doboj Teritorijalna vatrogasna jedinica	27.177,99 KM,
8. Dječije obdanište Majke Jugovića	119.502,70KM,
9. Željeznice RS	14.069,65 KM,
10. Ministarstvo za izbjeglice RS	55.079,58 KM,
11. Domaćinstva	2.587.537,83 KM,
12. Ostala potraživanja	1.277.199,82 KM,

Od ukupnog iznosa potraživanja na dan bilansiranja, dio dužnika je utužen, dio duga reprogramiran, a ostatak potraživanja je u zakonskom roku za uplatu.

U toku 2021. godine reprogram je zaključen u iznosu od 270.317,44 KM i po kategorijama potrošača to izgleda na sledeći način:

- Pravna lica 142.308,52 KM i
- Fizička lica 128.008,92 KM.

Utruženo je ukupno 359 fizičkih lica korisnika toplotne energije i ukupan iznos tužbi je 297.582,30 KM.

Radi usaglašavanja knjigovodstvenog stanja potraživanja, kupcima je poslano 643 IOS-a na usaglašavanje i potvrdu (pravnim licima). Od toga je 108 kupaca potvrdilo potraživanja, 166 nije potvrdilo, od 369 kupaca nije dobijen odgovor, a od toga 139 IOS-a nije uručeno zbog nepoznate adrese.

Pregled obaveza i rezervisanja preduzeća

Ukupne obaveze i rezervisanja Društva na 31.12.2021. godine iznosile su 9.132.186,00 KM i ne predstavljaju odraz obaveza tokom cijele poslovne godine. Najveći dio obaveza se odnosi na jednog dobavljača EFT-rudnik i termoelektrana Stanari i čije obaveze se redovno izvršavaju kada dospiju po valuti.

Obaveze i rezervisanja se sastoje iz sledećih pozicija:

- Dobavljači.....3.380.765,00 KM,
- Kratkoročni kredit.....0,00 KM,
- Dugoročni kredit.....1.998.447,00 KM,
- Razgraničeni prihodi i primljene donacije.....648.396,00 KM,
- Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade.....0,00 KM,
- Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze.....3.104.578,00 KM.

5.1.2. Analiza prinosnog položaja

Struktura i raspored ukupnog prihoda

Struktura ukupnog prihoda pokazuje po kom osnovu i na kom tržištu je stican prihod, a struktura rasporeda ukupnog prihoda pokazuje njegovu opterećenost pojedinim segmentima rashoda i udio finansijskog rezultata u ukupnom prihodu. Struktura i raspored ukupnog prihoda je sledeća:

STRUKTURA I RASPORED UKUPNOG PRIHODA

Red. broj	STRUKTURA	2019.		2020.		2021.	
		Iznos(KM)	%	Iznos(KM)	%	Iznos(KM)	%
1.	Poslovni prihodi	8.279.765	97,6	8.978.752	97,8	9.324.186	97,89
2.	Finansijski prihodi	119.868	1,4	154.065	1,7	150.605	1,58
3.	Prihod od redovne aktive (1+2)	8.399.633	99,1	9.132.817	99,5	9.474.791	99,47
4.	Ostali prihodi	79.801	0,9	43.813	0,5	50.744	0,53
I	UKUPAN PRIHOD(3+4)	8.479.434	100,0	9.176.630	100,0	9.525.535	100,00
5.	Nabavna vr. prodane robe	0	0,0	0	0,0	0	0,00
6.	Troškovi materijala i goriva	3.266.872	39,1	3.408.917	35,8	3.603.521	36,90
7.	Troškovi zarada	3.192.539	38,2	3.941.143	41,4	4.382.033	44,87
8.	Amortizacija	635.017	7,6	612.368	6,4	616.766	6,32
9.	Ostali poslovni rashodi	1.253.557	15,0	1.551.552	16,3	1.164.282	11,92
10.	Poslovni rashodi (5 do 9)	8.347.985	100,0	9.513.980	100,0	9.766.602	100,00
11.	Finansijski rashodi	98.762	1,2	122.101	1,3	162.318	1,63
12.	Rashodi redovne aktive (10+11)	8.446.747	101,2	9.636.081	101,3	9.928.920	101,63
13.	Ostali rashodi	1.121	0,0	5.470	0,1	50.411	0,51
II	UKUPNI RASHODI (12+13)	8.447.868	101,2	9.641.551	101,3	9.979.331	102,14
III	POSLOVNI DOBITAK (1-10)	-68.220	-2,4	-535.228	-2,2	-442.416	-2,11
IV	DOBITAK REDOVNE AKT.(3-12)	-47.114	-2,1	-503.264	-1,7	-454.129	-2,17
V	BRUTO GUBITAK (I-II)	31.566	-1,2	-464.921	-1,3	-453.796	-2,14
VI	NERASPORED.DOBITAK RAN.P.	0	0,2	0	0,0	0	0,00
	NETO GUBITAK (VI+V)	31.566	-1,0	-464.921	-1,3	-453.796	-2,14

Naprijed izloženi podaci pokazuju:

	2019.	2020.	2021.
• poslovni dobitak/gubitak	-68.220	-535.228	-442.416
• dobitak/gubitak redovne aktivnosti	-47.114	-503.264	-454.129
• neto dobitak/gubitak	31.566	-464.921	-453.796

5.1.3. Rizik ostvarenja finansijskog rezultata i stope elastičnosti

U ovoj analizi ostali prihodi i ostali rashodi su isključeni, jer su oni, u principu, neponovljivi i kao takvi nisu bitni za opstanak i rast preduzeća. Na drugoj strani, u analizi su iz metodoloških razloga iskazani neto rashodi finansiranja kao razlika između troškova finansiranja i prihoda od finansiranja.

Proračun rizika ostvarenja finansijskog rezultata i stope elastičnosti preduzeća je:

Redni broj	STRUKTURA	2019.	2020.	2021.
1.	Poslovni prihod	8.279.765	8.978.752	9.324.186
2.	Varijabilni rashodi	4.520.429	4.960.469	4.767.803
3.	Marža pokrića (1-2)	3.759.336	4.018.283	4.556.383
4.	Fiksni i pretežno fiksni posl.rashodi	3.827.556	4.553.511	4.998.799
5.	Neto rashodi finansiranja	-21.106	-31.964	11.713
6.	Poslovni dobitak (3-4)	-68.220	-535.228	-442.416
7.	Dobitak/gubitak redovne aktive (6-5)	-47.114	-503.264	-454.129
8.	Faktori rizika			
	8.1. Poslovni rizik (3/6)	-55,11	-7,51	-10,30
	8.2. Finansijski rizik (6/7)	1,45	1,06	0,97
	8.3. Ukupan rizik (3/7)	-79,79	-7,98	-10,03
9.	Koeficijen marže pokrića	0,45403897	0,44753246	0,48866282
10.	Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog poslovnog dobitka (4/9)	8.430.016	10.174.705	10.229.546
11.	Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka ((1-10)/1*100)	-1,81	-13,32	-9,71
12.	Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne djelatnosti ((4+5)/9)	8.383.531	10.103.283	10.253.516
13.	Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti ((1-12)/1*100))	-1,25	-12,52	-9,97

* fiksni i pretežno fiksni rashodi podrazumijevaju troškove zarada i troškove amortizacije

Poslovni rizik. Poslovni rizik je rizik ostvarenja poslovnog dobitka kao bruto prinosa na ukupan kapital, odnosno to je rizik pokrića iz poslovnih prihoda svih rashoda, izuzev rashoda finansiranja i poreza i doprinosa iz rezultata. Poslovni rizik mjeri se faktorom poslovnog rizika (poslovni leveridž), koji se dobija iz odnosa marže pokrića i poslovnog dobitka. Njegova visina zavisi od obima prodaje, pariteta prodajnih i nabavnih cijena, ekonomičnosti fizičkih utrošaka materijala, energije, usluga i rada, racionalnosti ulaganja u osnovna sredstva i racionalnosti organizacije svih funkcija u preduzeću. Faktor poslovnog rizika pokazuje koliko se puta brže mijenja poslovni dobitak pri svakoj promjeni poslovnih prihoda (ako se ne mijenja paritet prodajnih i nabavnih cijena), odnosno pri svakoj promjeni marže pokrića (ako se mijenja paritet prodajnih i nabavnih cijena), što je faktor poslovnog rizika niži, utoliko je rizik ostvarenja poslovnog dobitka manji.

Finansijski rizik. Finansijski rizik je rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti, a time i neto dobitka kao prinosa na sopstveni kapital, odnosno to je rizik pokrića troškova (rashoda) finansiranja. Faktor finansijskog rizika izračunava se iz odnosa poslovnog dobitka i dobitka redovne aktivnosti, a njegova visina zavisi od svega onog od čega zavisi i visina faktora poslovnog rizika i još od visine rashoda finansiranja, koji su uslovljeni strukturom kapitala sa stanovišta vlasništva i visinom

kamatnih stopa na pozajmljeni kapital. Što je faktor finansijskog rizika (finansijski leveridž) niži, to je finansijski rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti manji, jer u osnovi pokazuje koliko se puta brže mijenja dobitak redovne aktivnosti pri svakoj promjeni poslovnog dobitka.

Ukupan rizik. Ukupan rizik je rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti, a time i neto dobitka, koji u sebi sublimira i poslovni i finansijski rizik. Ukupan rizik mjeri se odnosom marže pokrića i dobitka redovne aktivnosti (ili umnoškom faktora poslovnog rizika i faktora finansijskog rizika); njegova visina zavisi od svega onog od čega zavisi visina faktora poslovnog rizika i faktora finansijskog rizika, a u osnovi pokazuje koliko se puta brže mijenja dobitak redovne aktivnosti pri svakoj promjeni poslovnih prihoda (pri nepromijenjenom paritetu prodajnih i nabavnih cijena), odnosno koliko se puta brže mijenja dobitak redovne aktivnosti pri svakoj promjeni marže pokrića (pri promijenjenom paritetu prodajnih i nabavnih cijena). Što je faktor ukupnog rizika niži, utoliko je rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti manji i obratno.

Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka pokazuje koliko se procenata poslovnog prihoda ostvaruje više nego što je potrebno za pokriće poslovnih rashoda. Što je stopa viša, preduzeće je udaljenije od zone ostvarenja negativnog poslovnog rezultata (poslovnog gubitka) i obratno.

Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti pokazuje koliko se procenata poslovnog prihoda ostvaruje više nego što je potrebno za pokriće poslovnih i finansijskih rashoda. Što je ta stopa viša preduzeće je udaljenije od zone ostvarenja negativnog rezultata (gubitka) redovne aktivnosti i obratno.

5.1.4. Rentabilnost

Rentabilnost je mjerena sa dva aspekta:

- rentabilnost ukupno uloženog kapitala (sredstva) i
- rentabilnost sopstvenog kapitala.

Što izgleda ovako:

Redni broj	Pozicija	2019. (KM)	2020. (KM)	2021. (KM)
1.	Neto dobitak/gubitak	31.566,00	-464.921,00	-453.796,00
2.	Rashod finansiranja	91.447,00	122.101,00	162.318,00
3.	Svega (1+2)	123.013,00	-342.820,00	-291.478,00
4.	Ukupan kapital	15.918.884,00	17.165.297,00	17.467.775,00
5.	Stopa prinosa na ukupan kapital (3/4*100)	0,77	-2,00	-1,67
6.	Sopstveni kapital	9.458.458,00	8.993.537,00	8.335.589,00
7.	Stopa neto prinosa na sopstveni kapital (1/6*100)	0,33	-5,17	-5,44
8.	Broj akcija	7.703.489,00	7.703.489,00	7.703.489,00
9.	Neto gubitak po akciji u KM	0,004098	-0,060352	-0,058908

5.2. IZVJEŠTAJ O VAŽNIJIM POSLOVNIM DOGAĐAJIMA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon isteka poslovne 2021. godine i sastavljanja finansijskih izvještaja u Društvu nije bilo događaja, koji su ili bi mogli da utiču značajnije na rad Društva, odnosno koji su značajni za finansijske izvještaje.

5.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

U ovoj, kao i predhodnih poslovnih godina Uprava društva je prepoznala najveći rizik poslovanja, a to su dospjela potraživanja. U prethodnom periodu veći dio potraživanja je obezbijeđen Ugovorom o reprogramu (koji se uglavnom poštuju). Na osnovu preduzetih mjera vidljivo je smanjenje potraživanja iz godine u godinu.

Preduzete su mjere redovnog praćenja uplata računa, te opomena za neredovne platiše, reprogrami, kako postojeći tako i za nove potrošače u cilju olakšavanja zaostalih uplata (i tužbe u većem obimu nego ranije), kako bi se u tekućem i narednom periodu smanjila potraživanja, odnosno povećala mogućnost naplate istih.

Jedan od rizika koje je Uprava Društva prepoznala je vodozaštita pogona u Pridjelu. Naime posle katastrofalnih poplava iz 2014. godine Grad Doboj je uradio glavni projekat zaštite od poplava grada Doboja (projekat urađen od strane Zavoda za vodoprivredu d.o.o iz Bijeljine), ali pogon Toplane iz Pridjela nije obuhvaćen na adekvatan način. Gradska uprava zajedno sa Gradskom toplanom su preduzeli određene radnje kako bi se postojeći projekat dopunio, odnosno proširio i na područje pogona u Pridjelu i na taj način se smanji rizik od poplava Pogona za proizvodnju toplotne energije.

5.4. PROCJENA VRIJEDNOSTI PREDUZEĆA

Procjena vrijednosti osnovnih sredstava Društva od strane ovlaštenog procjenitelja, izvršena na dan 30.06.2014. godine, iznosi 6.813.803,00 KM.

Rekapitulacija izvršene procjene:

- Zemljište	503.621,00 KM
- Građevinski objekti	4.028.541,00 KM
- Oprema	2.084.040,00 KM
- Osnovna sredstva u pripremi	197.601,00 KM
SVEGA:	6.813.803,00 KM

5.5. ZAŠTITA OKOLINE I RADNIKA U DRUŠTVU

Što se tiče ostvarenih mjera iz oblasti zaštite na radu, zaštite od požara i zaštite životne sredine preduzete su sve mjere predviđene pojedinim Zakonima koje regulišu te oblasti.

- Izvršeno polaganje stručnog ispita za obavljanje poslova zaštite na radu,
- Izvršena je nabavka radnih odijela,
- Izvršen periodični pregled protivpožarnih aparata i ispitivanje hidrantske mreže,
- Izvršena provjera i atestiranje vatrodojavnog sistema,
- Izvršen pregled i atestiranje gromobranske instalacije,
- Redovno je vršena kontrola kvaliteta otpadnih voda iz pogona proizvodnje,
- Izvršena je analiza emisije štetnih gasova iz pogona proizvodnje,
- Izvršena je deratizacija, dezinfekcija i dezinsekcija,
- Izvršeno je čišćenje septičke jame i taložnika za otpadne vode,
- Redovno odvožen komunalni otpad,
- Izvršen je transport šljake i pepala sa privremene deponije na trajnu destinaciju,
- Izvršeno je atestiranje i ispitivanje pomoćne i zaštitne opreme za električare,
- Izvršena je obuka radnika za zaštitu na radu i zaštitu od požara,
- Izrađen „akt o procjeni rizika na radnom mjestu“.

Svi zaposleni radnici osigurani su u skladu sa Zakonom o obaveznom kolektivnom osiguranju.

5.6. OČEKIVAN RAZVOJ I AKTIVNOSTI DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Strategijom Razvoja Gradske toplane do 2030. Godine i Studijom dugoročnog razvoja grijanja Grada Doboja, prilagođenog rizicima od poplave, urađene od strane UNDP-a Razvojni program Ujedinjenih nacija BiH, predviđen je Projekat proširenja kapaciteta izgradnjom novog kotlovske i novog cirkulacionog i diktir postrojenja.

Obzirom da je na osnovu obavljenih bilansiranja mjerenje i analiza, koje su izvršene u okviru izrade Studije opravdanosti unapređenja toplifikacionog sistema grada Doboja, konstatovano:


- stvarno toplotno opterećenje je manje od toplotnog konzuma za oko 20-50% u odnosu na toplotni konzum,

- postojeći toplotni izvor zadovoljava potrebe za spoljne temperature vazduha do -5°C , a ispod te temperature u dužem vremenskom intervalu ne zadovoljava te potrebe bez povećanja toplotnog kapaciteta.

To upućuje da se moraju stvoriti pretpostavke za normalnu i kvalitetnu isporuku toplotne energije.

Aktivnosti Društva u narednom periodu bit će usmjerene na investicoino održavanje mreže, prije svega vrelovodne mreže, kao ključnog nosioca sistema centralnog grijanja, te ukoliko finansijska situacija dozvoli aktivnosti će se proširiti i na toplovodnu mrežu i aktivnosti oko revitalizacije kotlova.

Izveštaj sačinio:


Milena Knežević

Rukovodilac Sektora:


Bogdan Serdarević

V D DIREKTORA




Miroslav Milošević, dipl.ekon.