

Број:
Датум:

**МХ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РС" МП а.д. Требиње
ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. БИЈЕЉИНА**

ПЛАН ПОСЛОВАЊА

за 2019. годину

**ПРЕДСЈЕДНИК СА
Мр Милош Митровић**

.....

**Бијељина
фебруар, 2019.**

Садржај

УВОДНА РАЗМАТРАЊА.....	3
Ризици пословања у контексту остварења Плана пословања.....	4
ОСНОВНИ ПЛАНСКИ ПОДАЦИ за 2019. годину.....	13
ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. за 2019. год.....	15
1. Принципи израде електроенергетског биланса.....	15
2. Нето потрошња крајњих купаца.....	16
3. Дистрибутивни губици електричне енергије.....	18
4. Бруто дистрибутивна потрошња	19
5. Производња енергије у МХЕ	19
6. Услови и мјере за реализацију електроенергетског биланса	20
ПЛАНСКИ БИЛАНС УСПЈЕХА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину	22
1. Планирани резултат	22
2. Структура укупних прихода за 2019. годину	24
3. Структура укупних расхода за 2019. годину	27
ПЛАНСКИ БИЛАНС СТАЊА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину.....	31
1. Планирана актива Предузећа за 2019. годину	31
Структура планираних обртних средстава у 2019. години:	34
2. Планирана пасива Предузећа за 2019. годину	35
ПЛАН РАДНЕ СНАГЕ за 2019. годину.....	37
ПЛАН РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТИ за 2019. годину	38

УВОДНА РАЗМАТРАЊА

Активности на изради Плана пословања за 2019. годину отпочеле су у новембру 2018. године, када је МХ "Електропривреда Републике Српске" МП а.д. Требиње доставио Смјернице за израду годишњег плана пословања за 2019. годину и трогодишњег плана пословања за период 2019-2021. година.

Смјернице су сачињене на основу планиране производње електричне енергије, куповине и продаје у електроенергетским билансима усвојеним од стране Владе РС као Скупштине акционара.

Технички дио Смјерница садржи:

- Обим преузете енергије са преносне мреже,
- Планирани обим производње електричне енергије мини електрана,
- Преузимање из других система по уговорима,
- Планиране дистрибутивне губитке,
- Планирану нето дистрибутивну потрошњу,
- Планирану властиту потрошњу,
- Планиране количине горива.

Економски дио Смјерница сачињен је на основу тарифних ставова утврђених од стране Регулаторне комисије за енергетику Републике Српске (РЕРС), тарифе Државне електроенергетске регулаторне комисије (ДЕРК) и НОС – Независни оператор система у БиХ, тржишних цијена енергената и достигнутог нивоа цијене рада. Смјернице прати Термин план, којим су прецизиране активности на изради планова, утврђени носиоци активности и рокови за провођење предвиђених активности на изради планског документа.

Инвестициони дио смјерница садржи основе за планирање реалних инвестиција и њихових појединачних извора.

Дирекција за комерцијалне послове МХ ЕРС-а је у сврху израде Плана пословања за 2019. годину обрачунала износе прихода од произведене енергије, износе прихода електродистрибутивним предузећима за пренешену енергију на дистрибутивном нивоу, износе расхода за преузету електричну енергију, као и припадајуће расходе општих и заједничких послова за МХ ЕРС које сnose сва зависна предузећа. Такође, Дирекција за комерцијалне послове МХ ЕРС-а за потребе израда Плана пословања за 2019. годину, обрачунала је и износ накнаде за обновљиве изворе и ефикасну когенерацију коју ће нам сваког мјесеца фактурисати Оператор система подстицања.

Остале ставке прихода и расхода планиране су на основу норматива предузећа, трендова и очекиваних промјена.

План пословања за 2019. годину садржи све елементе прописане Законом о јавним предузећима и проводи се по законски прописаној процедури. Израда финансијског дијела Плана пословања у складу је са Међународним рачуноводственим стандардима и правилима и процедурама рачуноводственог и финансијског пословања и извјештавања.

Након разматрања консолидованог Плана пословања од стране Управе Мјешовитог Холдинга "Електропривреда РС" слиједи разматрање планова од стране Колегија директора, Одбора за ревизију и Надзорног одбора МХ. Влада РС у функцији Скупштине акционара усваја План пословања и такав доставља Зависним предузећима. Сва Зависна предузећа, у складу са Термин планом, треба да ускладе своје планове са консолидованим Планом пословања МХ ЕРС и исте доставе својим органима на усвајање.

За период за који је усвојен, План пословања представља основ пословних активности предузећа. Изражен у финансијским величинама појединачних ставки прихода и расхода, омогућава редовно праћење и контролу учинака на свим релевантним нивоима у односу на задате величине и оцјену успјешности рада менаџмента.

Саставни дијелови Плана пословања за 2019. годину су:

- Мјере за остварење планираних резултата,
- Електроенергетски биланс за 2019. годину,
- Економско-финансијске пројекције Плана пословања за 2019. годину,
- План инвестиција за 2019. годину.

Ризици пословања у контексту остварења Плана пословања

ЗЕДП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина послује у окружењу у ком дјелују различити фактори који могу утицати на реализацију планираних величина. Идентификовање ризика и сигнализирање у којим аспектима је највећа изложеност ризику дефинише се кроз надзор путем одјељења Интерне ревизије и Одбора за ревизију. Управљање ризицима усмјерено је ка минимизирању потенцијалних негативних утицаја на финансијску стабилност и пословање Друштва.

На основу Годишњих студија ризика одјељења Интерне ревизије, уочени су сљедећи ризици:

- Ризици из финансијских активности
- Ризици из инвестиционих активности,
- Ризици из пословних активности.

Сваки од наведених ризика у различитој мјери и обиму утиче на остварење планираних величина.

Ризици из финансијске активности идентификовани су у домену ефикасног и ефективног коришћења кредитних средстава, наплате потраживања и стварању обавеза.

Основни финансијски ризици су:

1. Ризик од промјене каматних стопа
2. Ризик од промјене курса страних валута
3. Ризик од промјене цијена капитала
4. Ризик од промјене цијене производа
5. Ризик ликвидности
6. Ризик наплате потраживања

Приликом израде Плана пословања на процјену прихода и расхода, те планираних средстава и извора средстава утичу у великој мјери последња два наведена финансијска ризика, док је утицај осталих занемарљив.

Ризици из инвестиционих активности идентификовани су у домену ефикасног коришћења и управљања основним средствима, залихама, као и њиховим благовременим набавкама и одржавању.

У укупној вриједности Друштва значајан је удио и вриједност некретнина, постројења и опреме.

На висину трошкова који се могу јавити у 2019. години утичу ефикасност кориштења основних средстава, те одржавање истих. Висок ниво ризика идентификован је и у домену управљања залихама. Адекватном проценом и оптималним нивоом набавки залиха могуће је смањити ризик од техничке застарјелости залиха и стварања ефекта „нагомилавања“ залиха.

Када говоримо о Плану инвестиција, идентификовани су ризици који могу проистећи из дугог периода припреме и усвајања Плана инвестиција, административних припрема саме инвестиције (дозвола, сатласности, рјешења итд.), изградње, надзора, вођења документације о грађењу, обезбеђења потребних средстава и материјала за рад.

Ризици из пословних активности идентификовани су у домену трошкова, прихода, потрошње и остварења губитака, односно добитака пословне активности.

На резултат пословања негативно може утицати раст трошкова производних услуга (нарочито поштанских услуга и трошкова редовног одржавања), повећање амортизације усљед планиране инвестиционе изградње, повећање трошкова камата. На остварен приход негативно може утицати и јачање конкуренције у снабдијевању од 01.01.2016. године.

Анализом и праћењем остварења Плана пословања утицај ових ризика може се неутрализовати.



МЈЕРЕ
ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д.
ЗА ОСТВАРЕЊЕ
ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
за 2019. годину

У циљу остварења Плана пословања за 2019. годину, Управа Мјешовитог Холдинга предлаже Мјере, које су, прије свега, засноване на сталној анализи властите ситуације, односно властитих могућности у оквиру којих се мјере могу провести.

При дефинисању мјера основни принцип је да исте буду: конкретне, са јасно постављеним циљем, са брзим дејством и проводиве. Приоритет у овом периоду је стварање услова за отварање тржишта електричне енергије и примјена Директива ЕУ у складу са Уговором о оснивању енергетске заједнице југоисточне Европе.

Мјере обухватају све сегменте пословања, с тим да се треба водити рачуна да се суштински не наруши тржишни концепт привређивања као основе економског система.

М Ј Е Р Е ЗА ОСТВАРЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ РЕЗУЛТАТА

- За потребе отварања тржишта електричне енергије и усклађивања пословања са обавезама преузетим међународним споразумима, потребно је извршити организационе промјене у Мјешовитом Холдингу „ЕРС“, имајући у виду трећипакет прописа ЕУ из области енергетике и нова законска рјешења. У том смислу, Босна и Херцеговина је потписујући Споразум о стабилизацији и придруживању са Европском заједницом, у члану 70. признала важност усклађивања постојећег законодавства Босне и Херцеговине са законодавством Заједнице, као и његовог ефикасног провођења. Самим тим, Босна и Херцеговина се обавезала постепено усклађивати своје постојеће законе и будуће законодавство с правном тековином (aquiuis) Заједнице. Та сарадња је заснована на Уговору о оснивању енергетске заједнице („Службени гласник БиХ – Међународни уговори”, број 9/06), те је неопходно да се развија с циљем постепеног интегрисања Босне и Херцеговине у европска енергетска тржишта.

На Колегију директора МХ „ЕРС“-а одржаном дана 26.11.2018. године, представљени су модели везани за обављање дјелатности производње, снабдијевања и дистрибуције електричне енергије, са посебним освртом на питања снабдијевања електричном енергијом, преноса потраживања са садашњих дистрибутивних предузећа на будуће предузеће за снабдијевање електричном енергијом, кредитна задужења дистрибутивних предузећа, као и исплате несагласних акционара.

За испуњење наведених обавеза неопходно је прилагођавање организације МХ „ЕРС-а”, уз посебан акценат на одвајање дјелатности снабдијевања у односу на дјелатност дистрибуције електричне енергије.

Приликом одређивања Модела могуће реорганизације електродистрибуција посебно је потребно имати у виду да се морају испунити обавезе дефинисане Директивом ЕУ 2009/72, Уредбом 714/2009 и Директивом 2005/89, као и анализу постојећег правног оквира у Републици Српској релевантног за статус електроенергетских субјеката, те законима о преносу Регулатору и Оператору система електричне енергије у БиХ, Закона о енергетици РС

Закон о електричној енергији у РС, Закона о Електроенергетској ефикасности, Закона о обновљивим изворима енергије и ефикасној когенерацији. Тим за спровођење ових активности треба да координира са већформираним тимом при Министарству индустрије, енергетике и рударства.

**Носилац активности: Управа предузећа
Рок: 2019. Година**

- У планском периоду је потребно интензивирати инвестиционе активности у свим дистрибутивним предузећима, како на изградњи нове и реконструкцији постојеће електродистрибутивне мреже и трафостаница са циљем подизања нивоа поузданости и погонске спремности, тако и на уређењу мјерних мјеста и успостављању АММ система, те набавци механизације и опреме неопходне за извршавање редовних активности. Подизање нивоа инвестиција у директној је функцији смањења дистрибутивних губитака, те подизања нивоа квалитета услуге снабдијевања крајњих купаца електричне енергије.

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- Провођење одређених планираних активности у оквиру система Електропривреде Републике Српске у циљу ефикаснијег рада и унапређења пословања, уз осавременавање производних и дистрибутивних капацитета;

Носилац активности: Надзорни одбор, Одбор за ревизију и Управа предузећа

Рок: континуирано

- У планском периоду је неопходно сагледати стање у ИТ сектору у свим дистрибутивним предузећима у функцији идентификовања потреба за развојем информационог система. Потребу за овим активностима наметнули су тржишни услови пословања у складу са којима је неопходно оспособљавање дистрибутера да у задатим роковима и прописаном формату размјењује податке са осталим учесницима, посебно имајући у виду поступак промјене снабдјевача.

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: крај 2019. Године

- Доследно имплементирати Јединствени оперативни план за смањење дистрибутивних губитака с циљем смањења дистрибутивних губитака на планирани ниво од 10,84% за 2019. годину, како би се одржао тренд њиховог вишегодишњег континуираног пада и свођења на технички прихватљив ниво.

Носилац активности: Управе предузећа

Рок: континуирано

- Анализирати и размотрити (на скупштинама акционара) неопходност исплате донација из потврђене добити предузећа, након издвајања у законске резерве и статутарне и вршити претварање добити у капитал предузећа, односно приоритетно за покриће акумулираног губитка уколико ЗП има непокривени губитак из ранијих година;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: након усвајања Извјештаја Независног ревизора финансијских извјештаја о пословању ЗЕДП “Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина.

- Рестриктивно се односити према будућем кредитном задужењу;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

Обезбједити провођење свих расположивих мјера с циљем остварења потпуне наплате потраживања по испостављеним рачунима за утрошену електричну енергију (100%), те праћење реализације закључених уговора о репрограму дуга крајњих купаца из ранијег периода с циљем остварења потпуне наплате потраживања која су њима обухваћена;

Носилац активности: Управе предузећа

Рок: континуирано

- Рационално располагати имовином, утврдити некурентне залихе, као и старосну структуру залиха. Прецизно пратити документацију која тачно утврђује уградњу на интервентним позицијама и поврат замијењених дијелова. Увести информациони систем у складиште, због добијања тачне, свеобухватне и благовремене информације о стању робе у складишту. Извршити продају застарјелих залиха робе и основних средстава која нису у функцији и гдје економски није оправдано оспособљавати исте;

Носилац активности: Управе свих ЗП

Рок: континуирано

- Плате запослених и остала лична примања реално планирати у складу са Колективним уговором радника МХ „Електропривреде РС“. Сходно препоруци Независног ревизора, потребна је реализација јединственог софтвера за плату у свим предузећима МХ“ЕРС“.

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- Прековремене и интервентне сате свести на неопходне за одржавање редовне производње и дистрибуције. Елиминисати прековремени рад у администрацији;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- Приликом запошљавања нових радника поштоваће се Закључак Владе РС број 04/1-012-2-825/15 од 23.04.2015. године (пријем нових радника вршиће се искључиво према потребама обављања основне дјелатности предузећа, а уз консултације са ресорним министарством и Владом РС). Запошљавање радника на одређено вријеме, које значајно оптерећује трошкове пословања, свести на неопходан минимум и о свим промјенама по овом питању тражити претходну сагласност.

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- У планском периоду покушати смањити трошкове репрезентације, трошкове службених путовања, ангажовања запослених на одређено вријеме и по уговору о дјелу, трошкове канцеларијског материјала, семинара и курсева, коришћење службених телефона, те остале трошкове који нису директно везани за дјелатност;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- Ангажовање трећих лица вршити само за оне повремене и привремене послове, као и послове који се сврставају у ауторска дјела и сличне послове за које немамо властите ресурсе и знања;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

Смањити издатке на пружање услуга користећи сопствене ресурсе, како људске тако и материјалне;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- Извршити анализу плаћања накнада члановима свих радних тијела и комисија те извршити прилагођавање тих накнада економској ситуацији;

Носилац активности: Управа предузећа

Рок: континуирано

- Набавке вршити у складу са Законом о јавним набавкама (Службени Гласник БиХ број 39 од 19.05.2014. године), подзаконским и интерним актима предузећа;
- Подносиоци захтјева за набавку дужни су да воде рачуна да подносе захтјеве за набавку благовремено, водећи рачуна о стању залиха и предложеном поступку набавке и прописаним роковима за његову реализацију, како би се обезбиједило континуирано снабдјевање робама, услугама и радовима, уз најниже трошкове;

- Подносиоци захтјева за набавку дужни су да одреде техничке стандарде које требају испуњавати средства – робе / услуге / радови, дефинисати количине и дати основне и минималне техничке карактеристике средстава – роба / услуга / радова, у складу са усвојеним стандардима – политиком Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“;

- Подносиоци захтјева за набавку дужни су да размотре могућности заједничке јавне набавке, како би се обезбједило смањење цијена, односно укупно смањење трошкова и обезбједило ефикасније и економичније провођење поступака набавки на нивоу Матичног предузећа и Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“;
- Прије доношења одлуке о покретању поступка јавне набавке обавезно извршити провјеру процијењене вриједности набавке;
- За цијене свих берзанских роба обавезно у тендерске документе дефинисати правилима о промјенљивости цијене;
- Подносиоци захтјева за набавку и Дирекција за комерцијалне послове дужни су да прате реализацију закључених уговора, посебно са аспекта квантитета квалитета испоруке уговорених роба, извршења услуга или радова, благовремености испоруке/извршења предмета уговора, примјене уговорених цијена, те добављачу доставити писане опомене и предложити примјену уговорних казни, активирање датих гаранција и примјену других инструмената ради заштите интереса Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“.

Носилац активности: Надзорним одборима, Одборима за ревизију и Управа предузећа

Рок: континуирано

- Приступити имплементацији система финансијског управљања и контроле у складу са одребама Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору РС (Сл. гласник број 91/16), који обухвата све врсте процеса, политика и процедура које се користе у организацији код финансијског планирања, извршавања, контроле и извјештавања у области стратешких, програмских и оперативних активности организације. Финансијско управљање и контроле, се такође односи и на све **нефинансијске** процесе и активности у пословању организација. Сви запослени су одговорни за спровођење система финансијског управљања и контрола у складу са успостављеним циљевима организације и пословним процесима. Овим системом се, управљајући ризицима, обезбјеђује разумна увјереност да ће се у остваривању циљева субјекта, средства користити законито, економично, ефикасно и ефективно.

Носилац активности: Управе предузећа и лица именована за успостављање система финансијског управљања и контроле

Рок: континуирано

- Донијети акт о управљању ризицима којим се поставља оквир за увођење праксе управљања ризицима и којим се дефинише начин на који се имплементира систематичан приступ управљању ризицима. У складу са овим, битно је да Управе свих ЗП, дефинишу стратешке ризике, који могу неповољно утицати на остварење приоритетних циљева предузећа.

Носилац активности: Управе предузећа и лица именована за успостављање система финансијског управљања и контроле

Рок: континуирано

ОСНОВНИ ПЛАНСКИ ПОДАЦИ за 2019. годину

Табела 1 Основни плански подаци за 2019. годину

<i>ПОДАЦИ</i>	<i>РЕБАЛАНС 2018.</i>	<i>ПЛАН 2019.</i>	<i>Индекс 3/2</i>
1	2	3	4
Бруто дистрибутивна потрошња (GWh)	825,85	848,52	103
Директни потрошач (GWh)	97,16	104,40	107
Дистрибутивни губици (GWh)	69,59	82,32	118
Процент остварених губитака без 110 kV	9,45%	10,84%	115
Процент остварених губитака са 110 kV	8,35%	9,53%	114
Нето дистрибутивна потрошња (GWh)	756,26	766,20	101
Укупан приход (у КМ)	100.211.743	102.098.233	102
Пословни приходи (у КМ)	94.404.508	96.742.433	102
Приход од продаје електричне енергије (у КМ)	90.665.708	91.392.336	101
Остали пословни приход (у КМ)	3.738.800	2.700.000	72
Остали приход (у КМ)	3.091.351	2.615.000	85
Финансијски приход (у КМ)	2.715.884	2.740.800	101
Укупни расход (у КМ)	99.941.904	101.734.988	102
Пословни расход (у КМ)	97.900.584	100.104.988	102
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (КМ)	23.420.004	23.704.729	101
Трошкови производних услуга (КМ)	1.600.000	1.700.000	106
Трошкови енергије набављене од ЕРС-а	56.089.743	58.025.259	103
Нематеријални трошкови (КМ)	2.184.818	2.165.000	99
Остали расходи (у КМ)	1.141.280	850.000	74
Финансијски расходи (у КМ)	900.000	780.000	87
Продајна цијена pf/kWh	11,932	11,928	100
Бруто добит/ Губитак (у КМ)	269.839	363.245	135



ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС
за 2019. годину

ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. за 2019. год.

1. Принципи израде електроенергетског биланса

У складу са Законом о електричној енергији (Службени гласник РС број 8/2008) Влада Републике Српске усваја Електроенергетски биланс Републике Српске, а изворне податке за потрошњу достављају електродистрибутивна предузећа и директно прикључени потрошачи, преко Електропривреде РС и НОС-а.

Електроенергетски биланс се ради на бази раније усвојене методологије која уважава кретање потрошње у последње три године. Тако се план дистрибутивне потрошње за сваку наредну годину ради на бази процењеног остварења биланса за текућу годину, увећаног за проценат пораста потрошње у протекле три године. Од овога се може одступити уколико имамо покретање великих индустријских предузећа или друге околности које могу значајније утицати на децидну примјену методологије.

Електроенергетски биланс за 2019. годину утврђен је у другој половини 2018. године и у потпуности је уважио околности у којима електроенергетски систем ради, уз респектовање свих кључних полазних параметара за утврђивање биланса. Услови у којима се утврђује електроенергетски биланс представљају низ техничких, економских и организационих параметара који приказују тренутно стање у енергетском сектору и у Електропривреди РС, што се директно одражава и на ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина, која дијели судбину осталих дистрибутивних предузећа у Републици Српској. У том смислу, при изради електроенергетског биланса, као и при одређивању претпоставки за његово остварење, треба неизоставно имати у виду и сљедеће чињенице:

- Увођењем ПДВ-а плаћа се порез на мјесечне остварене прекопланске губитке, који је неповратан, па макар губици на нивоу године били и мањи од планираног износа.
- Нестабилан рад већих привредних субјеката, као што су рудници "Богутово Село" Угљевик, Рудник "Сасе" Сребреница и Рудник "Боксит" Милићи, могао би довести до знатних одступања од плана у тој категорији потрошње (35 kV).
- Промјена тарифних ставова и тарифне методологије могла би довјести до преливања потрошача са категорије 10 kV потрошње у категорију 0,4 kV остала потрошња (или обрнуто).
- Велика је важност благовременог мјесечног читавања потрошње. Сваки дан кашњења или прераног читавања потрошње резултира промјеном износа губитака и до 3% за тај мјесец и у тој категорији потрошње, што ремети концепцију по којој је биланс сачињен.

Планирана потрошња електричне енергије обухвата:

- Нето потрошњу крајњих купаца које снабдијевају дистрибутивна предузећа,
- Губитке електричне енергије на дистрибутивној мрежи
- Бруто дистрибутивну потрошњу.

Нето потрошња крајњих купаца на средњем и ниском напону, заједно са губицима електричне енергије на дистрибутивној мрежи, представља бруто дистрибутивну

потрошњу. Потрошачи директно прикључени на 110 kV дистрибутивну мрежу код планирања ЕЕ биланса планирају се одвојено.

Процент планских губитака електричне енергије на дистрибутивној мрежи утврђен је у складу са нивоом губитака који је одобрен од стране Регулаторне комисије у претходном тарифном поступку.

Поред потрошње, у електроенергетском билансу ЗЕДП "Електро-Бијељине" а.д. садржана је и производња двије мале хидроелектране, Власеница и Тишча, које се налазе на подручју РЈ Власеница. Ове хидроелектране учествују у реализацији биланса ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. у износу од око 1,2%, а у реализацији биланса РЈ Власеница са чак 12%. Годишња производња малих хидроелектрана планира се у износу који одговара просјечно оствареној производњи у претходних 10 календарских година.

2. Нето потрошња крајњих купаца

У наредној табели приказана је планирана годишња нето потрошња електричне енергије крајњих купаца које снабдијева ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина, исказана по категоријама потрошње дефинисаним Тарифним системом.

Табела 2 Електроенергетски биланс ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за 2019. годину

GWh	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Σ(I-XII)	
Са преносне мреже	60,45	55,63	58,40	48,44	45,86	45,04	48,91	49,78	48,11	51,26	54,05	60,20	626,13	
Производња	1,86	1,88	2,38	2,15	2,27	2,02	1,81	1,79	1,69	1,95	1,92	1,95	23,67	
Преузим. из других система	9,71	9,31	9,21	8,81	8,81	8,81	8,81	8,81	8,81	9,21	9,31	9,71	109,32	
Укупно ињектирано	72,02	66,82	69,99	59,40	56,94	55,87	59,53	60,38	58,61	62,42	65,28	71,86	759,12	
Испорука другим системима	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-15,00	
Бруто потрошња	70,77	65,57	68,74	58,15	55,69	54,62	58,28	59,13	57,36	61,17	64,03	70,61	744,12	
Губици	GWh	8,65	7,69	7,21	6,25	5,77	5,29	5,39	5,87	6,35	7,31	7,69	8,85	82,32
	%	12,01	11,51	10,30	10,52	10,13	9,47	9,05	9,72	10,83	11,71	11,78	12,32	10,84
Нето потрошња	62,12	57,88	61,53	51,90	49,92	49,33	52,89	53,26	51,01	53,86	56,34	61,76	661,80	
Средњи напон (1+2)	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	184,80	
1. 35 kV	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	37,20	
2. 10 kV	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	147,60	
Ниски напон (3+4+5+6)	46,72	42,48	46,13	36,50	34,52	33,93	37,49	37,86	35,61	38,46	40,94	46,36	477,00	
3. Домаћинства	35,80	32,38	35,59	28,87	27,37	26,26	28,82	29,49	27,76	30,11	31,38	35,68	369,51	
4. 0,4 kV	9,29	8,76	9,27	6,68	6,39	6,99	7,95	7,54	6,85	7,14	8,13	9,01	94,00	
5. Јавна расвјета	1,23	0,99	0,97	0,75	0,68	0,61	0,64	0,73	0,88	1,05	1,13	1,22	10,88	
6. Потрошња у вл. објектима	0,40	0,35	0,30	0,20	0,08	0,07	0,08	0,10	0,12	0,16	0,30	0,45	2,61	

Директни потрошач са 110 kV којег снабдијева дистрибуција

GWh	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Σ(I-XII)
"Алумина" д.о.о. Зворник	8,60	8,60	8,60	8,60	8,70	8,70	8,70	8,70	8,80	8,80	8,80	8,80	104,40

3. Дистрибутивни губици електричне енергије

Према узроку настанка, губитке у електроенергетском систему можемо подијелити у двије основне групе: техничке и нетехничке (комерцијалне) губитке.

Технички губици су одређени стањем и нивоом одржавања електроенергетског система (конфигурацијом мреже, бројем система трансформације, параметрима водова и трансформатора, структуром и локацијом извора и потрошача, структуром потрошње електричне енергије и сл.) и представљају неизбјежну последицу физичког процеса у електроенергетским водовима и трансформаторима.

Нетехнички (комерцијални) губици су последица крађе електричне енергије, али и непрецизности мјерења, неистовремености читања, нетачности читања и слично.

Табела 3 - Упоредни показатељи

ОПИС		План 2019.год.	Ребаланс 2018.год.	Индекс 2/3
1		2	3	4
Преузета енергија	Са преносне мреже	626,13	697,01	90
	Испорука у преносну мреже	-15,00	-7,74	194
	Производња у МХЕ	23,67	26,95	88
	Из других система	109,32	109,63	100
	Бруто потрошња	848,52	825,85	103
ГУБИЦИ	GWh	82,32	69,59	118
	% са 110 kV	9,53	8,35	114
	% без 110 kV	10,84	9,45	115
РЕАЛИЗАЦИЈА	Нето потрошња	766,20	756,26	101
	35 kV	37,20	37,62	99
	10 kV	147,60	144,61	102
	Домаћинства	369,51	371,27	99
	0.4 kV ост. потрошња*	94,00	92,30	102
	Јавна расвјета	10,88	10,63	102
	Директни потрошач	104,40	97,16	107

4. Бруто дистрибутивна потрошња

Дистрибутивна потрошња према критеријумима за израду електроенергетског биланса планира се у износу који одговара оствареној потрошњи у протеклој години увећаној за просечну стопу пораста потрошње у протекле три године. Оцјена је да ће Бруто потрошња закључно са 31.12.2019. године износити 863,52 GWh, а нето потрошња у износу од 781,20 GWh.

5. Производња енергије у МХЕ

Производња електричне енергије у малим хидроелектранама је планирана у износима на нивоу просјека за последње три године. Прецизнији план производње малих ХЕ ометају промјенљиви хидролошки услови на овом подручју и не посједовање дугогодишњих низова дотока изворишта. У сваком случају, утицај МХЕ на биланс је значајан, нарочито на простору РЈ Власеница.

Од 2019. године у ЕЕБ ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина планира се производња приватне мини хидроелектране "Јована" која се налази на подручју Општине Милићи, чија је снага 950 kW и производња двије соларне електране са подручја Општине Бијељина, снаге 180 kW и 10 kW.

У наредној табели приказана је планирана производња електричне енергије у малим хидроелектранама за 2019. годину:


Табела 4 Планирана производња електричне енергије у хидроелектранама

Мјесец	МХЕ Власеница	МХЕ Тишча	МХЕ Јована	МХЕ Испод Кушлата	МХЕ Штедрић	Соларне електране	Укупно
јануар	0,32	0,27	0,40	0,55	0,30	0,01	1,86
фебруар	0,34	0,28	0,40	0,55	0,30	0,01	1,88
март	0,59	0,58	0,40	0,55	0,30	0,02	2,38
април	0,49	0,57	0,30	0,45	0,30	0,04	2,15
мај	0,55	0,62	0,30	0,45	0,30	0,05	2,27
јуни	0,47	0,44	0,30	0,45	0,30	0,05	2,02
јули	0,40	0,30	0,30	0,45	0,30	0,06	1,81
август	0,36	0,31	0,30	0,45	0,30	0,06	1,79
септембар	0,32	0,27	0,30	0,45	0,30	0,04	1,69
октобар	0,37	0,29	0,40	0,55	0,30	0,03	1,95
новембар	0,36	0,29	0,40	0,55	0,30	0,02	1,92
децембар	0,37	0,32	0,40	0,55	0,30	0,01	1,95
укупно	4,94	4,54	4,20	6,00	3,60	0,40	23,68

6. Услови и мјере за реализацију електроенергетског биланса

У циљу реализације Електроенергетског биланса ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина, ради његовог извршења и сигурног снабдијевања потрошача електричном енергијом, неопходно је предузети сљедеће мјере:

1. Поред енергије из електроенергетског система БиХ, ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина дио енергије узима и из других сусједних система и властите производње у малим хидроелектранама Власеница и Тишча. Енергија из сусједних система преузима се на подручју Предузећа преко 35 и 10 kV водова. Производња у малим хидроелектранама поред хидрологије зависи и од погонске спремности објеката на што посебно утиче благовремено обезбјеђивање финансијских средстава за текуће и инвестиционо одржавање, резервне дијелове, те ремонте постројења.
2. У оквиру дистрибуције електричне енергије потребно је наставити са санацијом дистрибутивне мреже и постројења и улагања првенствено усмјерити на смањење техничких губитака, отклањање уских грла и побољшање напонских прилика. Такође, потребно је текућим и инвестиционим одржавањем осигурати погонску спремност дистрибутивне мреже, а тиме и сигурну испоруку електричне енергије потрошачима.
3. Губици електричне енергије у дистрибутивној мрежи су знатно смањени, а посебно је смањен удио нетехничких, комерцијалних губитака. У 2019. години неопходно је и даље улагати напоре на смањењу губитака и настојати свести исте на реалне техничке губитке. Ово треба спровести путем одговарајућих мјера из новог Акционог плана, и то: мјесечно читавање бројила ради перманентног праћења остварења губитака и чешћи обилазак мјерних мјеста уз њихову контролу; израде прецизних планова читавања и досљедност у њиховом провођењу; израде планова за баждарење бројила; анализа читавања и отклањање нелогичности код читавања прије испостављања рачуна (неочитани потрошачи, потрошачи са нелогично малом потрошњом и слично); успостава потпуног рада интерних контрола; откривање неовлаштене потрошње итд. Такође, на спречавању нетехничких губитака електричне енергије и даљем гоњењу кривичних дјела по том основу, поред одговорних структура у ЕДП, неопходно је ангажовати МУП и правосудне органе РС.
4. ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина последњих година показује позитивне трендове у пословању. Реално је да се постигне још рационалније пословање. На овај начин стварају се услови за квалитетно одржавање постројења, што би требало да резултира повећањем погонске спремности, а самим тим и већом реализацијом електричне енергије. Осим тога, процјењује се да рационалним управљањем слободних новчаних токова могу да се обезбиједи средства за инвестирање и у значајне нове електроенергетске објекте на простору ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина, а све са циљем ефикаснијег рада електроенергетског система и квалитетнијег напајања потрошача електричном енергијом.



ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ
ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
за 2019. годину

ПЛАНСКИ БИЛАНС УСПЈЕХА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину

1. Планирани резултат

На основу усвојеног Електроенергетског биланса Републике Српске, цијена електричне енергије утврђених од стране Регулаторне комисије за енергетику Републике Српске, Плана инвестиција, Плана набавки и процјене остварења осталих величина, сачињен је План прихода и расхода ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина.

Табела 5 Планирани резултат за 2019. годину

ОПИС	РЕБАЛАНС 2018.	ПЛАН 2019.	Индекс 3/2
1	2	3	4
УКУПАН ПРИХОД	100.211.743	102.098.233	102
1. Пословни приход	94.404.508	96.742.433	102
2. Остали приход	3.091.351	2.615.000	85
3. Финансијски приход	2.715.884	2.740.800	101
4. Приход од усклађивања вриједности имовине	0	0	
УКУПАН РАСХОД	99.941.904	101.734.988	102
1. Пословни расход	97.900.584	100.104.988	102
2. Остали расход	1.141.280	850.000	74
3. Финансијски расход	900.000	780.000	87
4. Расход од усклађивања вриједности имовине	0	0	
БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК	269.839	363.245	
Резултат из пословне активности	-3.496.076	-3.362.555	
Резултат из редовне активности	-1.680.192	-1.401.755	
Резултат по основу осталих прихода и расхода	1.950.071	1.765.000	
Резултат по основу усклађивања вриједности имовине	0	0	

Планирани укупни приходи за 2019. годину износе 102,09 мил. КМ и за 2% су већи у односу на ребаланс плана пословања 2018. године.

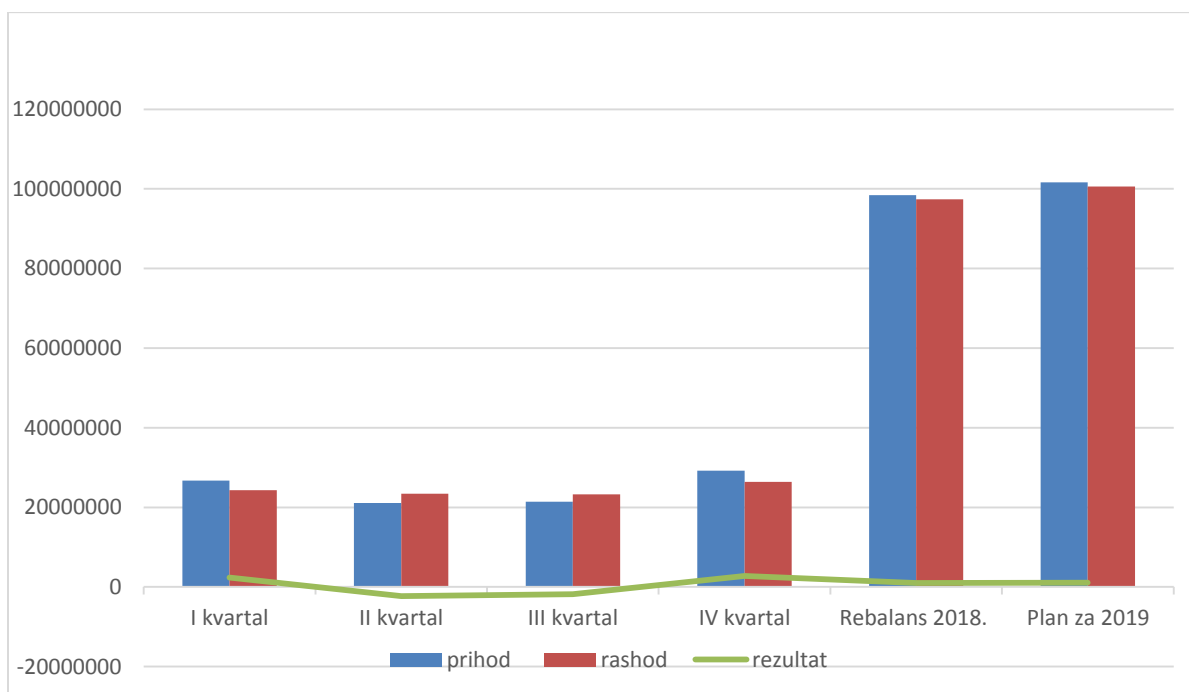
Планирани укупни расходи за 2019. годину износе 101,73 мил. КМ и за 2% су већи од ребалансираних расходима из 2018. године.

Планирана бруто добит за 2019. годину износи 363.245 КМ

Табела 6 Планирани резултат пословања по кварталима за 2019. годину

Опис	ПЛАН ЗА 2019.					Ребаланс 2018.	Индекс 6/7
	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Укупно план 2019.		
1	2	3	4	5	6	7	8
Укупни приходи	28.563.117	22.137.649	22.008.156	29.389.311	102.098.233	100.211.743	102
Укупни расходи	26.375.044	24.443.518	24.219.125	26.697.301	101.734.988	99.941.904	102
Бруто резултат	2.188.073	-2.305.869	-2.210.969	2.692.010	363.245	269.839	135

Графикон 1 Планирани резултат пословања по кварталима за 2019. годину



2. Структура укупних прихода за 2019. годину

Табела 7 Структура укупних прихода за 2019. годину

Опис	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Укупно план 2019.	Ребаланс 2018.	Индекс 6/7
1	2	3	4	5	6	7	8
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	27.878.117	20.752.649	21.323.156	26.788.511	96.742.433	94.404.508	102
1. Приходи од продаје робе	26.617.025	19.316.436	19.993.574	25.465.301	91.392.336	90.236.943	101
а) повезаним правним лицима	399.715	371.017	369.191	400.077	1.540.000	1.537.197	100
б) на домаћем тржишту	26.217.310	18.945.419	19.624.383	25.065.224	89.852.336	88.699.746	101
ц) на ино тржишту					0		
2. Приходи од продаје учинака	486.092	601.213	504.582	538.210	2.130.097	2.147.565	99
а) повезаним правним лицима	98.132	139.797	78.952	76.114	392.995	428.765	92
б) на домаћем тржишту	387.960	461.416	425.630	462.096	1.737.102	1.718.800	101
ц) на ино тржишту					0		
3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	110.000	150.000	140.000	120.000	520.000	420.000	124
4. Остали пословни приходи	665.000	685.000	685.000	665.000	2.700.000	1.600.000	169
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	685.000	685.000	685.000	685.800	2.740.800	2.715.884	101
1. Фин. прих. од повезаних правних лица					0	0	0
2. Приходи од камата	685.000	685.000	685.000	685.000	2.740.000	2.715.000	101
3. Остали финансијски приходи				800	800	884	90
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ	0	700.000	0	1.915.000	2.615.000	3.091.351	85
1. Добици по ос. продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме				10.000	10.000	10.000	100
3. Добици по ос. прод. материјала				5.000	5.000	1.351	370
4. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака				200.000	200.000	600.000	33
5. Наплаћена отписана потраживања		700.000		500.000	1.200.000	1.000.000	120
6. Приходи по ос. уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви					0	0	#DIV /0!
7. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугор. резервисања и остали непоменути приходи				1.200.000	1.200.000	1.480.000	81
IV УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III)	28.563.117	22.137.649	22.008.156	29.389.311	102.098.233	100.211.743	102
V Приходи од усклађивања. вријед. имовине	0	0	0	0	0	0	0
VI ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА					0		#DIV /0!
УКУПНО ПРИХОДИ (IV+V+VI)	28.563.117	22.137.649	22.008.156	29.389.311	102.098.233	100.211.743	102

Структура укупних прихода Предузећа планираних према Плану пословања за 2019. годину, садржи пословне приходе, финансијске, остале приходе и приходе од усклађивања вриједности имовине.

У оквиру појединих категорија планиране су следеће величине:

ПОСЛОВНИ ПРИХОД

Пословни приходи имају процентуално највеће учешће. Планирани приходи су 96,74 мил. КМ. У оквиру пословних прихода планирани су приходи од продаје електричне енергије и услуга на домаћем тржишту.

• Приход од продаје електричне енергије

Основ за формирање прихода од продаје електричне енергије у Плану пословања за 2019. годину је планирана нето дистрибутивна потрошња према Електроенергетском билансу за 2019. годину и планирана цијена електричне енергије утврђена на основу тарифних ставова за неквалификоване купце електричне енергије у Републици Српској.

Планирана нето дистрибутивна потрошња према Електроенергетском билансу за 2019. годину износи 766,20 GWh (за тарифне купце). С обзиром да је Електропривреда РС тражила издвајање директних потрошача на 110 kV почев од 2007. године, износ од 104,40 GWh на име потрошње ФГ "Алумина" води се одвојено у електроенергетском билансу.

Приход од продаје ел. енергије у плану ЕЕБ формиран је на бази 9,53% губитака (укључујући и потрошњу ФГ "Алумина"), док су губици без 110 kV потрошње 10,84%.

На основу напријед наведених количина и цијена добија се износ од 91,39 мил. КМ, што представља приход од продаје енергије на домаћем тржишту.

Електроенергетски биланс ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. садржи поред планираних количина потрошње електричне енергије преузете из система и планирану производњу двије мале хидроелектране (Власеница и Тишча). Производња електричне енергије у малим хидроелектранама према ЕЕБ планирана је у износивима на нивоу просјека за последње три године. Приход од производње МХЕ чини око 1,2% реализације Предузећа. Утицај производње МХЕ на ЕЕБ је значајан, нарочито на простору РЈ Власеница. Од 2017. године у ЕЕБ ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина планира се производња двије приватне мини хидроелектране "Јована" која се налази на подручју Општине Милићи, чија је снага 950 kW и мини хидроелектрана „Штедрић“, чија је снага 850 kW, те производња двије соларне електране са подручја Општине Бијељина, снаге 180 kW и 10 kW. Такође, планирана је производња у МХЕ Испод Кушлата и МХЕ Медош. Укупна производња МХЕ у 2019. години износи 23,67 GWh

- **Приход од продаје услуга** планирани су у износу од 2,13 мил. КМ. Налазе се на позицији – Приход од продаје учинака на домаћем тржишту.
- **Приход од активирања робе и учинака** чији се износ у наредном периоду процјењују на 520.000 КМ односи се на ангажована сопствена средства у инвестиционој изградњи.

- **Остали пословни приходи** планирани су у износу од 2,70 мил. КМ и на тој позицији налазе се приходи од примљених средстава без накнаде од других правних лица, тачније прикључци изграђени у ранијим периодима који су се до сада налазили у власништву потрошача.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД

Планирани су према Плану пословања у износу од 2,74 мил. КМ. Планирани приход потиче од затезних камата по основу неблаговременог плаћања електричне енергије.

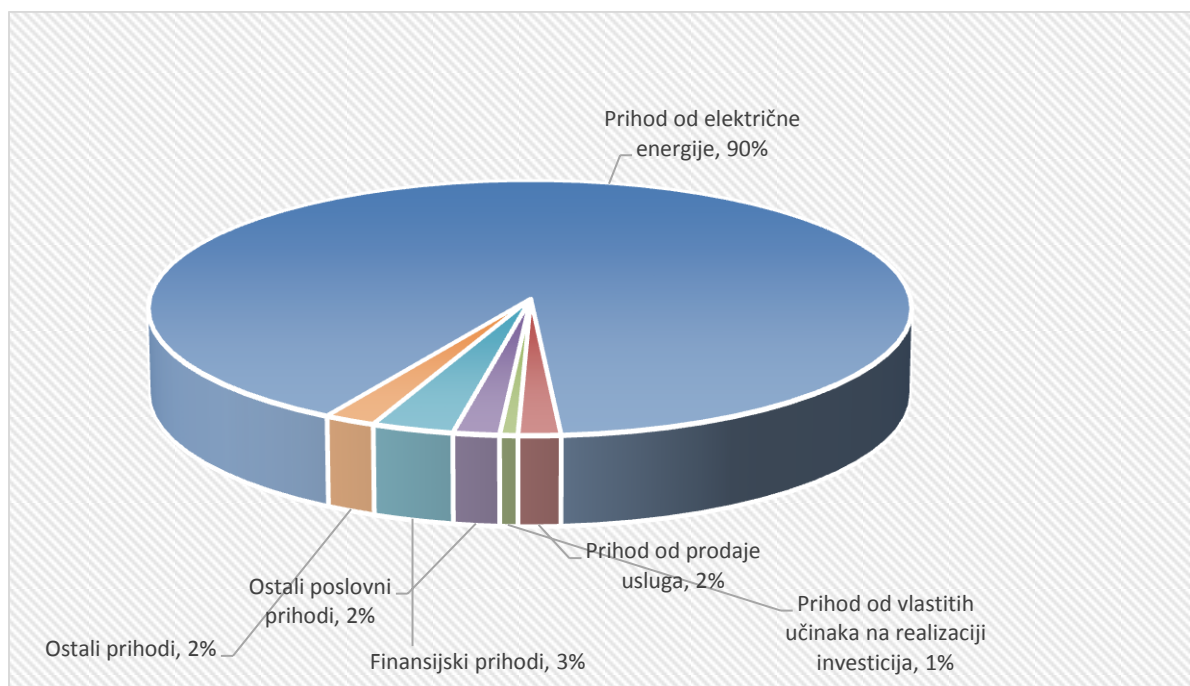
ОСТАЛИ ПРИХОД

У структури осталог прихода планирана је наплата око 1.200.000 КМ потраживања на којима је извршена исправка на дан 31.12.2018. године.

Структура укупно планираних прихода за 2019. годину била би следећа:

Приход од електричне енергије преузете из система	91.392.336,00	90%
Приход од продаје услуга	2.130.097,00	2%
Приход од властитих учинака на реализацији инвестиција	520.000,00	1%
Остали пословни приход	2.700.000,00	2%
Финансијски приход	2.740.800,00	3%
Остали приходи	2.615.000,00	2%
УКУПАН ПРИХОД:	102.098.233,00	100%

Графикон 2 Структура укупних прихода



3. Структура укупних расхода за 2019. годину

Табела 8 Структура укупних расхода за 2019. годину

Опис	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Укупно план 2019.	Ребаланс 2018.	Индекс 6/7
1	2	3	4	5	6	7	8
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	26.180.044	23.898.518	24.024.125	26.002.301	100.104.988	97.900.584	102
1. Набавна вриј. Продате робе	15.763.879	13.271.570	13.771.817	15.217.993	58.025.259	56.089.743	103
2. Трошкови материјала	589.000	450.000	541.000	420.000	2.000.000	2.110.000	95
3. Трош.зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (а+б)	5.663.165	6.215.948	5.551.308	6.274.308	23.704.729	23.420.004	101
а) Трош. Бруто зарада и бруто накн. Зарада	5.313.656	5.312.168	5.403.308	5.371.308	21.400.440	21.357.559	100
б) Остали лични расходи	349.509	903.780	148.000	903.000	2.304.289	2.062.445	112
4. Трошкови производ. Услуга	460.000	390.000	400.000	450.000	1.700.000	1.600.000	106
5. Трош. Амортизације и резервисања (а+б)	3.115.000	3.115.000	3.115.000	3.165.000	12.510.000	12.496.019	100
а) Трошкови амортизације	3.115.000	3.115.000	3.115.000	3.115.000	12.460.000	12.446.019	100
б) Трошкови резервисања				50.000	50.000	50.000	100
6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	430.000	330.000	478.000	320.000	1.558.000	1.500.000	104
7. Трошкови пореза	60.000	30.000	70.000	56.000	216.000	265.226	81
8. Трошкови доприноса	99.000	96.000	97.000	99.000	391.000	419.592	93
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	195.000	195.000	195.000	195.000	780.000	900.000	87
1. Фин. Расх. По ос. Односа пов. Пр. Лица					0		
2. Расходи камата	195.000	195.000	195.000	195.000	780.000	900.000	87
3. Остали финансијски расходи						10	
III ОСТАЛИ РАСХОДИ	0	350.000	0	500.000	850.000	1.141.280	74
1. Губици по ос. продаје и расх. немат.средст., некретнина, постројења и опреме				50.000	50.000	50.000	100
2. Губ. по ос. Прод. материјала				30.000	30.000	20.556	146
3. Расходи по ос. исправ. вриј. и отписа потр.		350.000		350.000	700.000	1.000.000	70
4. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи				70.000	70.000	70.724	99
IV Расходи (I+II+III)	26.375.044	24.443.518	24.219.125	26.697.301	101.734.988	99.941.864	102
V Расх. од усклађивања вриј. имовине	0	0	0	0	0	0	
VI РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА					0		
УКУПНИ РАСХОДИ (IV+V+VI)	26.375.044	24.443.518	24.219.125	26.697.301	101.734.988	99.941.864	102

Укупни трошкови предузећа према Плану пословања за 2019. годину су 101,73 мил. КМ. Трошкови пословања планирани су на бази важећег контног плана и у складу са постојећом билансном шемом.

Планиране величине су следеће:

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

- **Трошкови материјала за израду и Трошкови осталог материјала** планирани су на основу Плана инвестиција, односно Плана набавки материјала за редовно и инвестиционо одржавање. План инвестиција за 2019. годину налази се у прилогу овог документа.
- **Трошкови горива** планирани су према Смјерницама по цијени од 2,18 КМ/литру за дизел и 2,13 КМ/литру за бензин, док су количине горива планиране према нормативима и потрошњи из ранијих периода.
- **Трошкови енергије** планирани су на основу бруто дистрибутивне потрошње која у 2019. години према Електроенергетском билансу износи 863,52GWh и на основу планиране цијене за дистрибуцију.

Расход дистрибуције за преузету електричну енергију утврђен је од стране Дирекције за комерцијалне послове МХ ЕРС-а.

Просјечна планирана цијена по којој ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина преузима електричну енергију је 6,9298 pf/kWh.

- **Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи** планирани су према Смјерницама ЕРС-а, на бази цијене рада од 140 КМ. Такође планирани су расходи од 30 КМ по запосленом раднику за Европски добровољни пензиони фонд са почетком уплате од 01.07.2018 године, уз напомену да за наредни период не треба планирати огрјев и зимницу док је регрес планиран у износу од 1000,00 КМ.

Остали лични расходи (отпремнине, јубиларне награде, стимулативне отпремнине и др.) планирани су у складу са важећим Колективним уговором, и на бази остварене просјечне плате.

- **Трошкови производних услуга** (ПТТ и транспортне услуге, текуће одржавање објеката, опреме, возила, инвестиционо одржавање објеката, закупнине, сајмови, огласи, комуналне услуге, заштита на раду) процјењени су на бази остварења за 2018. годину. Према Плану пословања ови трошкови износе 1,70 мил. КМ.
- **Трошкови амортизације** планирани су на основу процјењене вриједности основних средстава на дан 31.12.2018. Амортизација се обрачунава за свако средство појединачно и у складу са преосталим животним вијеком средства. За основна средства која се планирају набавити према плану инвестиција у наредном периоду, обрачун амортизације за сваку групу средстава планиран је према припадајућој амортизационој стопи.
- **Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)** (репрезентација, осигурање, платни промет) планирани су у складу са остварењем претходног периода и уз претпоставку да ће у оквиру појединих трошкова услед рационалнијег начина пословања доћи до смањења њиховог износа.

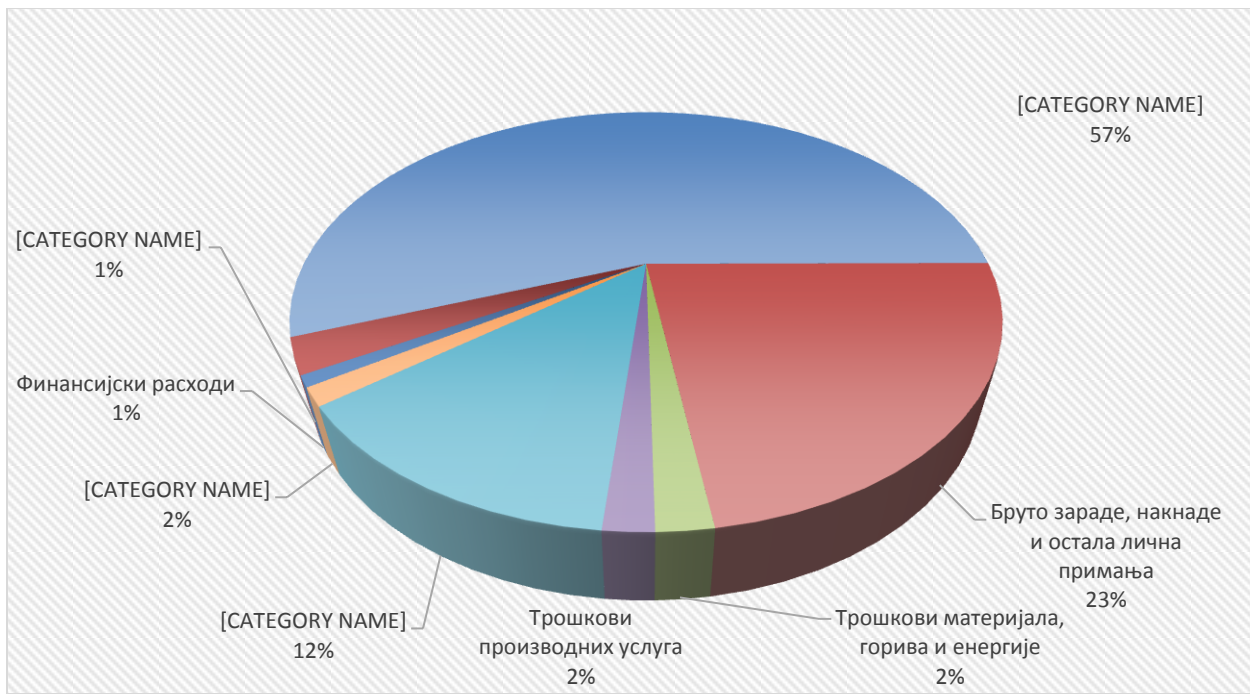
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД

Расходи камата по кредитима планирани су на основу камата из ануитета екстерних кредита.

Структура планираних укупних расхода за 2019. годину:

Трошкови набавке електричне енергије	58.025.259,00	57%
Бруто зараде, накнаде и остала лична примања	23.704.729,00	23%
Трошкови материјала, горива и енергије	2.000.000,00	2%
Трошкови производних услуга	1.700.000,00	2%
Амортизација и резервисања	12.510.000,00	12%
Нематеријални трошкови са порезима и доприносима.....	2.165.000,00	2%
Финансијски расходи.....	780.000,00	1%
Остали расходи	850.000,00	1%
УКУПНИ РАСХОДИ:	101.734.988,00	100%

Графикон 3 Структура укупних расхода



ПЛАНСКИ БИЛАНС СТАЊА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину

1. Планирана актива Предузећа за 2019. годину

Табела 9 Плански биланс стања – АКТИВА

<i>СРЕДСТВА</i>	<i>РЕБАЛАНС 2018.</i>	<i>ПЛАН 2019.</i>	<i>Индекс 3/2</i>
1	2	3	4
А. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	244.991.851	243.214.647	99
<i>I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</i>	3.550.000	3.460.000	97
1. Улагања у истраживање и развој	55.000	60.000	109
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	500.000	480.000	96
3. Друга нематеријална улагања	795.000	820.000	103
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	2.200.000	2.100.000	95
<i>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ</i>	236.940.000	235.540.000	99
1. Земљишта	2.040.000	2.040.000	100
2. Грађевински објекти	75.000.000	75.000.000	100
3. Постројења и опрема	156.000.000	155.500.000	99
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	3.900.000	3.000.000	77
<i>III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ</i>	14.647	14.647	100
<i>IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</i>	2.980.000	2.750.000	92
1. Дугорочни кредити у земљи	2.980.000	2.750.000	92
<i>IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</i>	1.507.204	1.450.000	96
В. ОБРТНА ИМОВИНА (I+II+III)	30.147.000	28.645.626	95
<i>I ЗАЛИХЕ</i>	5.480.000	5.150.000	94
1. Залихе материјала	5.000.000	4.800.000	96
2. Залихе готових производа	100.000	100.000	100
3. Дати аванси	380.000	250.000	66
<i>II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ</i>	24.667.000	23.495.626	95
1. Краткорочна потраживања	22.367.000	20.885.626	93
а) Купци - повезана правна лица	528.000	500.000	95
б) Купци у земљи	21.289.000	19.835.626	93
в) Купци у иностранству			
г) Друга краткорочна потраживања	550.000	550.000	100
2. Краткорочни финансијски пласмани	2.300.000	1.310.000	57
а) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	7.000	10.000	142
3. Готовински еквиваленти	293.000	300.000	102
4. Активна временска разграничења	2.000.000	1.000.000	50
<i>III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</i>			
<i>Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</i>			
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА	275.138.851	271.860.273	99
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	32.146.000	32.146.000	100
Е. УКУПНА АКТИВА	307.284.851	304.006.273	99

Стална имовина Предузећа на дан 31.12.2018. године према Плану пословања за 2019. годину процјењена је на износ од 243,21 мил. КМ, од чега:

- Нематеријална улагања 3,46 мил. КМ
- Некретнине, постројења, опрема 235,54 мил. КМ
- Средства културе 14.647 КМ
- Дугорочни финансијски пласмани 2.750.000 КМ
- Одложена пореска средства 1.450.000 КМ.

Приликом планирања износа сталних средстава узели смо у обзир процјењену вриједност средстава на дан 31.12.2018. године, процјењену амортизацију и планиране инвестиције према Плану инвестиција за 2019. годину.

Обртна имовина планирана је на основу књиговодствених података из биланса стања претходне године, коригована са очекиваним промјенама наредног периода и прекалкулисана са планираним степеном наплате.

- **Стање залиха материјала** на нивоу је потребних количина утврђених по оптимизираним нормативима ранијих периода и уз уважавање износа који ће се наћи у Плану набавки за 2019. годину.
- **Дати аванси** планирани су према предвиђеним условима пословања.
- **Краткорочна потраживања** односе се на потраживања од купаца за електричну енергију планирану на основу кумулативног степена наплате и наплате потраживања из ранијих периода. Планирани проценат наплате према Смјерницама за израду Плана пословања у 2019. години је 100%.

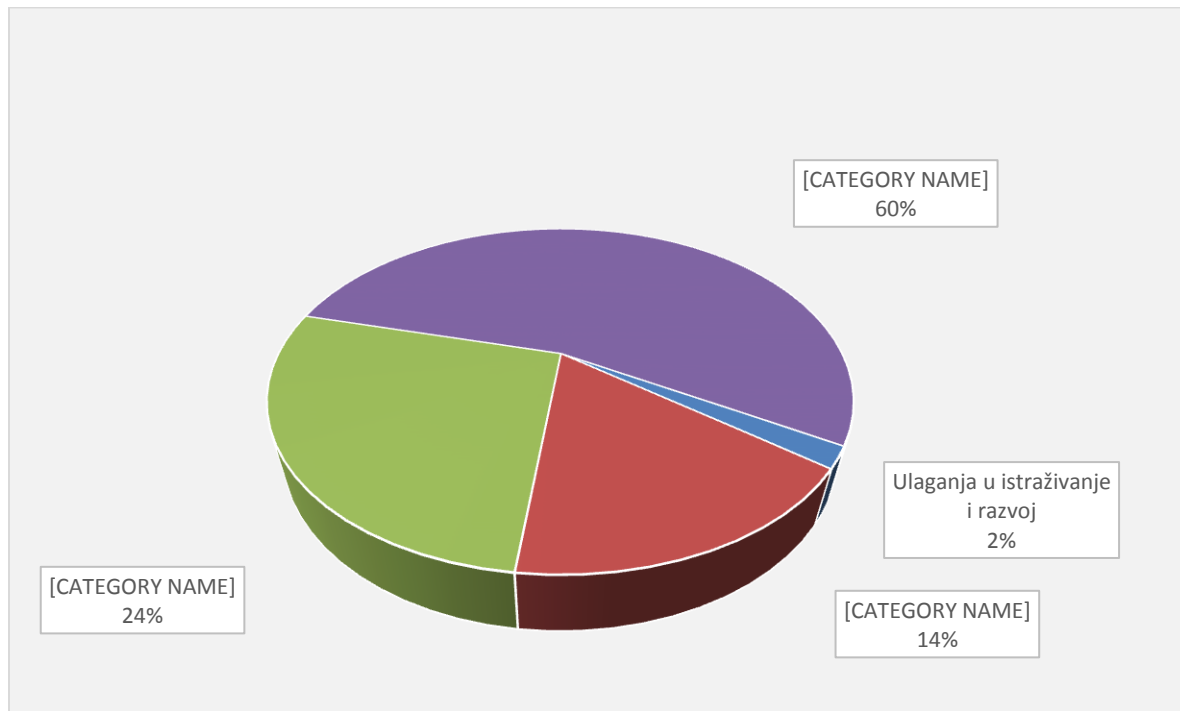
Структура планираних нематеријалних средстава у 2019. години је следећа:

Улагања у истраживање и развој.....	60.000	2%
Концесије, патенти, лиценце и сл. Права.....	480.000	14%
Друга нематеријална улагања.....	820.000	24%
Аванси и нематеријална улагања у припреми.....	2.100.000	60%

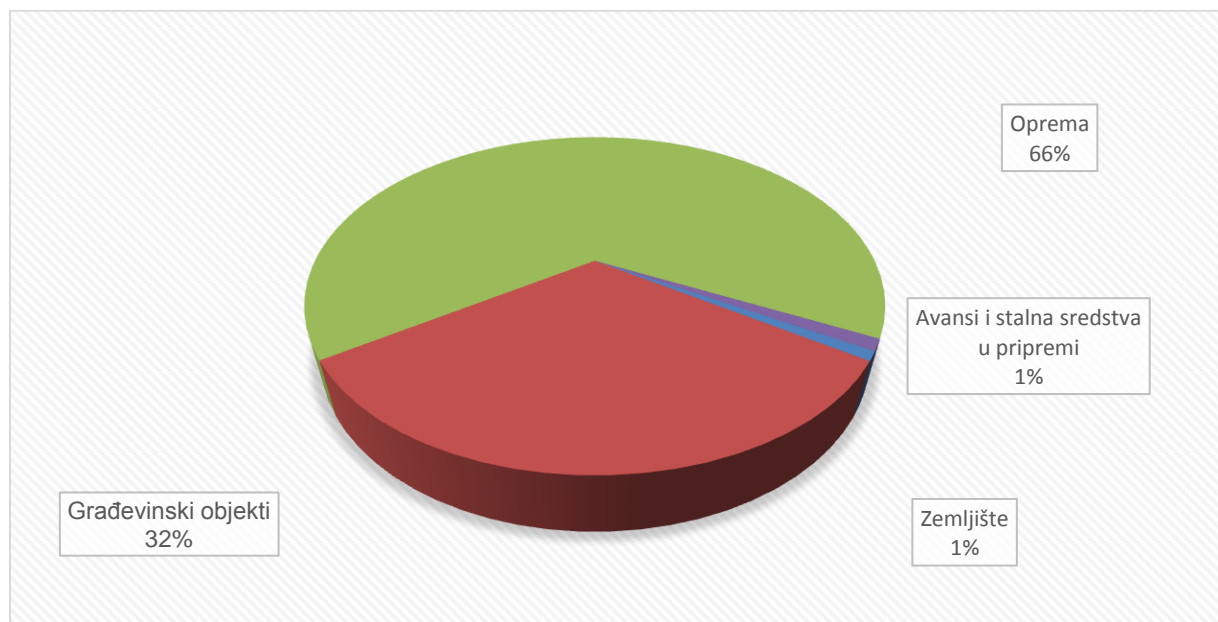
Структура планираних основних средстава у 2019. години је следећа:

Земљиште	2.040.000	1%
Грађевински објекти	75.000.000	32%
Опрема	155.500.000	66%
Аванси и стална средства у припреми	3.000.000	1%

Графикон 4 Структура планираних нематеријалних средстава за 2019. годину



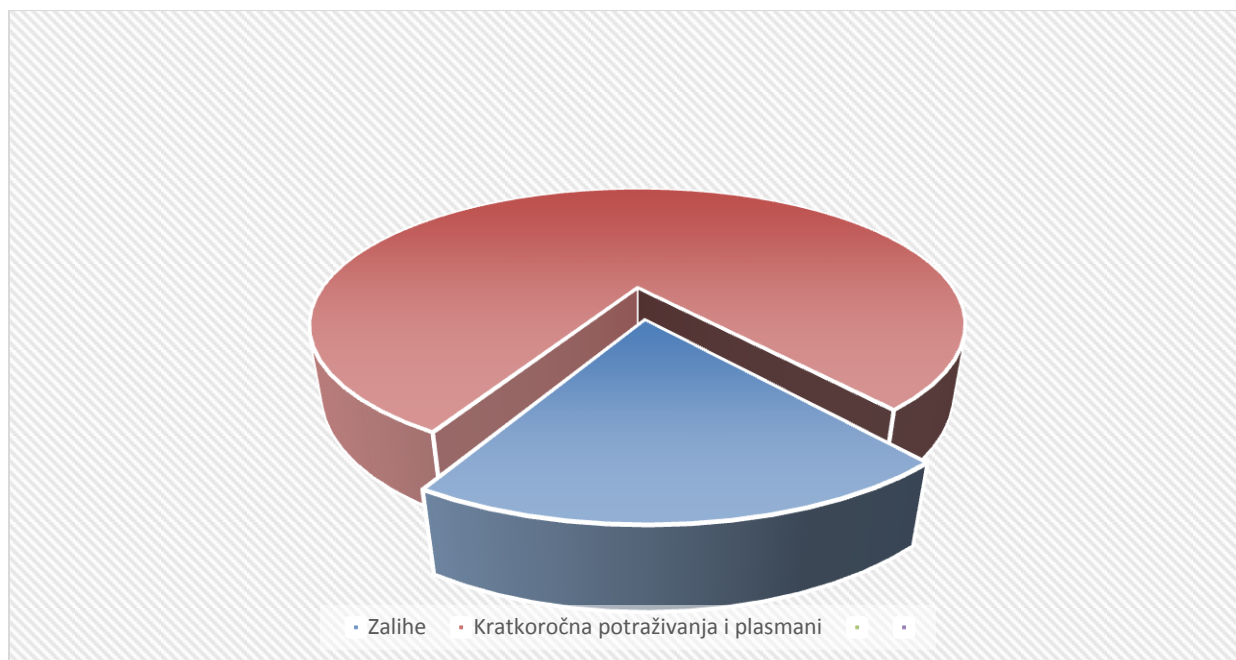
Графикон 5 Структура планираних основних средстава за 2019. годину



Структура планираних обртних средстава у 2019. години:

Залихе	5.150.000	18%
Краткорочна потраживања и пласмани	23.495.626	82%

Графикон 6 Планирана структура обртних средстава за 2019. годину



2. Планирана пасива Предузећа за 2019. годину

Табела 10 Плански биланс стања – ПАСИВА

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	РЕБАЛАНС 2018.	ПЛАН 2019.	Индекс 3/2
1	2	3	4
А. КАПИТАЛ	175.846.165	173.126.357	98
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	38.486.953	38.486.953	100
1. Акцијски капитал - обичне акције	38.486.953	38.486.953	100
II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА			
IV РЕЗЕРВЕ	5.042.413	5.042.000	100
1. Законске резерве	3.519.780	3.520.000	100
2. Статутарне и друге резерве	1.522.633	1.522.000	100
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	104.133.381	104.000.000	103
VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	28.183.418	25.597.404	91
1. Нераспоређени добитак ранијих година	27.913.579	25.234.159	90
2. Нераспоређени добитак текуће године	269.839	363.245	195
VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	47.816.000	46.533.916	97
1. За накнаде и бенефиције запослених	844.000	1.400.000	166
2. Одложене пореске обавезе	11.694.000	12.800.000	109
3. Разграничени приходи и примљене донације	34.108.000	30.533.916	90
4. Остала дугорочна резервисања	1.170.000	1.800.000	154
В. ОБАВЕЗЕ	51.476.686	52.200.000	101
I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	15.100.000	15.100.000	100
1. Дугорочни кредити	15.100.000	15.100.000	100
II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	36.376.686	37.100.000	102
1. Краткорочне финансијске обавезе	4.264.686	3.800.000	89
а) Краткорочни кредити	3.350.000	3.000.000	90
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	900.000	800.000	89
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	14.686	15.000	102
2. Обавезе из пословања	19.715.000	20.400.000	106
а) Примљени аванси, депозити, кауције	1.555.000	1.600.000	103
б) Добављачи повезана правна лица	16.500.000	17.000.000	103
в) Остали добављачи	1.400.000	1.500.000	107
г) Добављачи из иностранства	260.000	300.000	115
3. Обавезе из специфичних послова	9.370.000	9.500.000	101
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	800.000	1.000.000	125
5. Друге обавезе	80.000	90.000	112
6. Порез на додатну вриједност	310.000	350.000	113
7. Обавезе за порезе, доприноси и друге дажбине	60.000	60.000	100
8. Обавезе за порез на добитак	160.000	200.000	125
9. Пасивна временска разграничења	1.617.000	1.700.000	105
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА	275.138.851	271.860.273	99
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	32.146.000	32.146.000	100
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	307.284.851	304.006.273	99

Вриједност **основног капитала** износи 38.486.953 КМ и подјељен је на исто толико акција номиналне вриједности 1 КМ.

Резерве Предузећа – Законске и Статутарне планиране су у складу са Статутом и законским прописима док су Ревалоризационе резерве планиране на основу ефеката процјене основних средстава.

Укупне Обавезе Предузећа у наредном периоду планиране су на следећи начин:

- У 2019. години планирана је континуирана отплата дугорочних кредита. Краткорочни кредити су планирани у складу са постојећим уговорима и планом прилива/одлива.
- **Обавезе из пословања** планиране су у складу са досадашњом праксом и на нивоу износа из претходних година.
- **Обавезе за зараде и накнаде зарада** планиране су у висини преостале обавезе и према пројекцији мјесечног трошка за зараде и накнаде зарада.
- У оквиру **обавеза за порезе, доприносе и друге дажбине** направљена је пројекција директних и индиректних пореза, доприноса и других накнада које се углавном понављају из године у годину.

ПЛАН РАДНЕ СНАГЕ за 2019. годину

Табела 11 План радне снаге за 2019. годину

Квалификациона структура	Број радника према Ребалансу за 2018. годину	Број радника према Плану пословања за 2019. годину
1	3	4
Доктор		
Магистар		
ВСС	224	223
ВС	47	46
ССС	103	102
ВК	251	250
КВ	234	233
ПК	28	28
НК	29	29
УКУПНО	916	911

Графикон 7 Планирани број радника

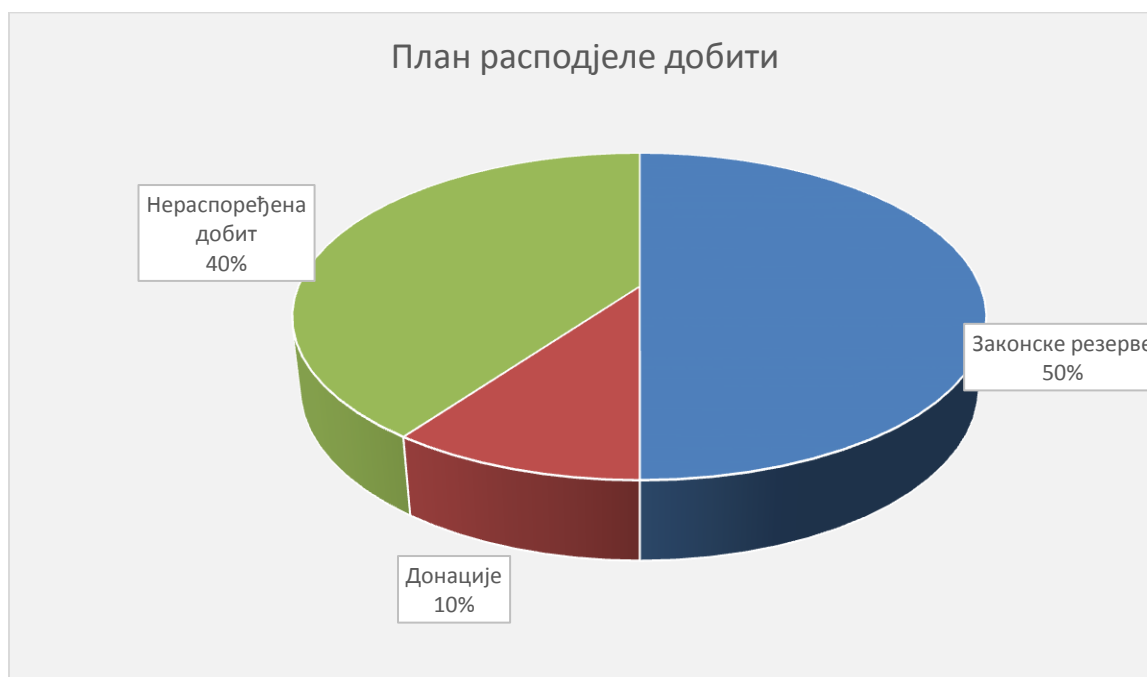


ПЛАН РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТИ за 2019. годину

Остварена добит према Плану пословања за 2019. годину у износу од 363.245 КМ (након пореза на добит) предлаже се за расподјелу на следећи начин:

- ❑ 50% издваја се у Законске резерве Предузећа (све до формирања резерви у висини 10% основног капитала предузећа што произилази из Статута предузећа),
- ❑ 10% распоређује се на донације,
- ❑ 40% добити распоређује се на позицију Нераспоређена добит.

Графикон 8 План расподјеле добити





ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА
за 2019. годину

ПРЕГЛЕД ТАБЕЛА

Табела 1 Основни плански подаци за 2019. годину	13
Табела 2 Електроенергетски биланс ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за 2019. годину.....	17
Табела 3 - Упоредни показатељи.....	18
Табела 4 Планирана производња електричне енергије у хидроелектранама	19
Табела 5 Планирани резултат за 2019. годину	22
Табела 6 Планирани резултат пословања по кварталима за 2019. годину	23
Табела 7 Структура укупних прихода за 2019. годину	24
Табела 8 Структура укупних расхода за 2019. годину.....	27
Табела 9 Плански биланс стања – АКТИВА	31
Табела 10 Плански биланс стања – ПАСИВА.....	35
Табела 11 План радне снаге за 2019. годину.....	37