

Број:
Датум:

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

ПЛАН ПОСЛОВАЊА

за 2015. годину

- ПРИЈЕДЛОГ

Бијељина
март, 2015.

САДРЖАЈ

УВОДНА РАЗМАТРАЊА

МЈЕРЕ ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. БИЈЕЉИНА ЗА ОСТВАРЕЊЕ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ

ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС ПРЕДУЗЕЋА

- Електроенергетски биланс ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. за 2015. год .. 1

ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

- Биланс успјеха предузећа..... 10
 - План прихода Предузећа 11
 - План расхода Предузећа 14
- Биланс стања Предузећа..... 17
 - Актива Предузећа планирана за 2015. годину 17
 - Пасива Предузећа планирана за 2015. годину 20
- План радне снаге у 2015. години..... 22
- План расподјеле добити 23

Прилог 1. План инвестиција за 2015. годину

УВОДНА РАЗМАТРАЊА

Активности на изради Плана пословања за 2015. годину отпочеле су у октобру 2014. године, када је МХ "Електропривреда Републике Српске" МП а.д. Требиње доставио Смјернице за израду годишњег плана пословања за 2015. годину и трогодишњег плана пословања за период 2015-2017.година.

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

Тахнички дио Смјерница садржи:

- Обим преузете енергије са преносне мреже,
- Планирани обим производње електричне енергије мини електране,
- Преузимање из других система по уговорима,
- Планирани дистрибутивни губици,
- Планирана нето дистрибутивна потрошња,
- Планирана властита потрошња,
- 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 горива, достигнутог нивоа цијене рада и изведених показатеља на основу исте (зимница, огрев и топли оброк), а регрес је планиран у висини просјечно остварене нето зараде МХ "ЕРС" претходног периода. Цијене горива су актуелне цијене на тржишту Републике Српске.

Дирекција за комерцијалне послове МХ ЕРС-а је у сврху израде Плана пословања за 2015. годину обрачунала производним предузећима 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 општинских и заједничких послова за МХ ЕРС које сnose сва зависна предузећа.

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

План пословања за 2015. 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 усвајања консолидованог Плана пословања од стране Управе Мјешовитог Холдинга "Електропривреда РС" слиједи разматрање планова од стране Колегија директора, усвајање од стране Одбора за ревизију и Надзорног одбора МХ. Влада РС у функцији Скупштине акционара усваја План пословања и такав доставља зависним предузећима ради усвајања појединачних планова на њиховим органима управљања.

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 2015. годину су:

- Мјере за остварење планираних резултата,
- Електроенергетски биланс за 2015.годину,
- Економско-финансијске пројекције Плана пословања за 2015. годину,
- План инвестиција за 2015. годину.

МЈЕРЕ
ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д.
ЗА ОСТВАРЕЊЕ
ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
за 2015. годину

У циљу остварења Плана пословања за 2015. годину, Управа ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. 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 остварење 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 треба водити рачуна да се суштински не наруши тржишни концепт привређивања као основе економског система.

ПРЕДУСЛОВИ И МЈЕРЕ ЗА ОСТВАРЕЊЕ ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА

У циљу реализације Електроенергетског биланса ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за 2015. годину, његовог извршења и сигурног снабдијевања потрошача електричном енергијом, неопходно је предузети следеће мјере:

- Потребно је акценат ставити на санацију дистрибутивне мреже и постројења и улагање првенствено усмјерити на смањење техничких губитака и побољшање напонских прилика. Активности на смањењу техничких губитака треба интензивирати, планирати и систематизовати по приоритету. Како се ове активности одвијају sukcesивно потребно је ради постизања максималне ефикасности у приоритет ставити трафо подручја гдје мања улагања дају веће резултате. Такође, потребно је текућим и инвестиционим одржавањем осигурати погонску спремност дистрибутивне мреже, а тиме и сигурну испоруку електричне енергије потрошачима.
- Наставити са досљедном имплементацијом Јединственог оперативног плана за смањење губитака електричне енергије у циљу смањења губитака електричне енергије на дистрибутивној мрежи на технички прихватљив ниво. У том смислу потребно је посебну пажњу посветити квалитетном провођењу читања мјерних уређаја, интензивирању контролних мјерних мјеста крајњих купаца у свим категоријама потрошње, сагледавању стања и измјештању мјерних мјеста лоцираних унутар индивидуалних стамбених објеката, баждарењу и замјени мјерних уређаја, те провођењу инвестиционих активности које као ефекат имају смањење техничких губитака електричне енергије.
- Планирати инвестиције које ће довести до повећања погонске спремности и сигурније испоруке електричне енергије. Обезбедити услове за инвестирање у нове електроенергетске објекте на просторима за које постоје повољни услови.

МЈЕРЕ ЗА ОСТВАРЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ РЕЗУЛТАТА

- За утврђивање цијене јавног снабдијевања, потребно је код РЕРС-а хитно покренути нови тарифни поступак. Садашње цијене електричне енергије за купце у РС, са аспекта успјешног пословања МХ ЕРС-а су неодрживе. Ове промјене ће се рефлектовати на међусобне економске односе унутар МХ ЕРС-а због чега ће се морати закључити нови уговори између Матичног предузећа и зависних предузећа из система МХ ЕРС.
Носилац активности: Управа предузећа,
Рок: континуирано
- Реализовати програме инвестиција, уз предузимање и других активности за ефикасније пословање предузећа. Остварити инвестиције за обезбјеђење оптималног рада и ефикасности дистрибутивног система у 2015. години у циљу повећања погонске спремности и сигурности дистрибутивних капацитета и сигурнијег и квалитетнијег снабдијевања свих потрошача електричном енергијом. Инвестиције свести на улагања која су у функцији остварења редовне дјелатности предузећа.
Носилац активности: Управа предузећа,
Рок: континуирано
- Инвестирање вршити у изградњу нове и реконструкцију постојеће електродистрибутивне мреже и трафостаница, уређење и модернизацију мјерних мјеста, те набавку опреме неопходне за извршавање редовних активности, а у циљу квалитетнијег снабдијевања потрошача електричном енергијом и смањења дистрибутивних губитака.
Носилац активности: Управа предузећа,
Рок: континуирано
- Изградњу, санацију и реконструкцију дистрибутивне мреже и трафостаница као плански задатак реализовати према утврђеној динамици, уз доминантно учешће властитог рада уградњом раније набављеног материјала.
Носилац активности: Управа предузећа,
Рок: континуирано
- Провођење одређених активности у оквиру Предузећа у циљу ефикаснијег рада и унапређења пословања, уз осавремењивање дистрибутивних капацитета.
Носилац активности: Управа предузећа,
Рок: континуирано
- Због рјешења из новог Закона о јавним набавкама БиХ, који прописује обавезу набавке електричне енергије од стране уговорних органа (органи управе и јавна предузећа) у отвореном поступку (тендер) на који понуде из групације МХ ЕРС може да даје још једино Матично предузеће, организовати начин припреме и подношења понуда за снабдијевање са пратећом документацијом од стране дистрибутивних предузећа, у име и за рачун Матичног предузећа.
Носилац активности: Управа предузећа,
Рок: прва половина 2015. године
- Сагледати потребе за развојем информационог система у дистрибутивним предузећима, којима ће се дистрибутивна предузећа оспособити за обављање

послова на отвореном тржишту електричне енергије, у смислу пружања информација снабдијевачима квалификованих купаца и провођења поступка промјене снабдијевача.

Носилац активности: Управа предузећа,

Рок: прва половина 2015. године

- Доследно имплементирати Јединствени оперативни план за смањење дистрибутивних губитака на планирани ниво, те у циљу њиховог даљег смањења на технички прихватљив ниво;
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Анализирати и преиспитати ниво средстава који ће се након ревизорског извјештаја моћи додјелити за донације из потврђене добити предузећа.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: након усвајања Извјештаја Независног ревизора финансијских извјештаја о пословању МХ "ЕРС"
- Анализирати и размотрити (на Скупштини акционара) неопходност исплате донација и дивиденди из потврђене добити предузећа или вршити претварање добити у капитал предузећа односно за покриће кумулираног губитка.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: након усвајања Извјештаја Независног ревизора финансијских извјештаја о пословању МХ „ЕРС“
- Рестриктивно се односити према будућем кредитном задужењу;
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Обезбједити провођење свих мјера у циљу остварења потпуне наплате електричне енергије код купаца (100%) и реализација закључених уговора о репрограму дуга крајњих купаца из ранијег периода;
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Рационално располагасти имовином, утврдити некурентне залихе, као и старосну структуру залиха. Прецизно пратити документацију која тачно утврђује уградњу на интервентним позицијама и поврат замјењених дијелова. Извршити продају застарјелих залиха робе и основних средстава која нису у функцији и гдје економски није оправдано оспособљавати исте;
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Имплементирати ФМИС и започети продукциони рад.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Плате запослених реално планирати.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано

- Прековремене сате свести на неопходне за одржавање редовне дистрибуције. Потпуно елиминисати прековремени рад у администрацији.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Током 2015.године не планирати значајно повећање запослених. Пријем нових радника вршити искључиво према потребама несметаног одвијања пословног процеса и ускладу са потребама обављања основне дјелатности.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Смањити трошкове репрезентације, службених путовања, ангажовање запослених на одређено вријеме и по уговору о дјелу, канцеларијског материјала, семинара и курсева, коришћења службених телефона, те остале трошкове који нису директно везани за дјелатност.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Ангажовање трећих лица вршити само за оне послове за које немамо властите ресурсе и знања, како би се избјегли трошкови плаћања ангажмана трећих лица;
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Смањити издатке на пружању 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 и извршите прилагођавање тих накнада економској ситуацији.
Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано
- Набавке вршити у складу са новим Законом о јавним набавкама. Приликом расписивања тендера за набавку роба треба провјерити стање на залихама у складишту Предузећа. Приликом спровођења сваког поступка јавне набавке обавезно извршити провјеру процијењене вриједности набавке како би се у односу на поднешене понуде извршила провјера понуђених цијена. За цијене свих берзанских роба обавезно у тендерске документе уграђивати формуле за промјењиве цијене, уколико исте буду расле или падале у односу на кретања на свјетском тржишту која се могу пратити путем кретања на свјетским берзама.
Носилац активности: Управа предузећа, Надзорни одбор и Одбор за ревизију.
Рок: континуирано

ОСНОВНИ ПЛАНСКИ ПОДАЦИ за 2015. годину

ПОДАЦИ	ОСТВАРЕНО 2013.	РЕБАЛАНС 2014.	ПЛАН 2015.	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Бруто дистрибутивна потрошња (GWh)	753,38	777,46	806,01	106,99	103,67
Директни потрошач (GWh)	77,07	101,55	108,00	140,13	106,35
Дистрибутивни губици (GWh)	61,18	75,07	89,25	145,88	118,89
Процент остварених губитака без 110 kV	9,05%	11,11%	12,79%	141,33	115,12
Процент остварених губитака са 110 kV	8,12%	9,66%	11,07%	136,33	114,60
Нето дистрибутивна потрошња (GWh)	692,20	702,39	611,46	88,34	87,05
Укупан приход (у КМ)	97.614.000,00	90.934.000,00	92.607.858,00	94,87	101,84
Пословни приходи (у КМ)	83.084.000,00	81.907.000,00	86.701.858,00	104,35	105,85
Приход од продаје електричне енергије (у КМ)	81.651.000,00	80.633.000,00	82.648.120,00	101,22	102,50
Остали пословни приход (у КМ)	1.433.000,00	1.274.000,00	4.053.738,00	282,88	318,19
Остали приход (у КМ)	11.184.000,00	6.124.000,00	3.700.000,00	33,08	60,42
Финансијски приход (у КМ)	2.810.000,00	2.903.000,00	2.206.000,00	78,51	75,99
Укупни расход (у КМ)	97.343.000,00	90.883.000,00	91.824.416,00	94,33	101,04
Пословни расход (у КМ)	87.314.000,00	87.603.000,00	87.388.678,00	100,09	99,76
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (КМ)	22.755.157,00	21.896.000,00	21.896.000,00	96,22	100,00
Трошкови производних услуга (КМ)	1.270.888,00	1.698.000,00	1.450.000,00	114,09	85,39
Трошкови енергије набављене од ЕРС-а	48.999.731,00	49.729.000,00	50.862.678,00	103,80	102,28
Нематеријални трошкови (КМ)	1.299.667,00	1.266.000,00	1.180.000,00	90,79	93,21
Остали расходи (у КМ)	8.214.000,00	2.707.000,00	4.153.738,00	50,57	153,44
Финансијски расходи (у КМ)	1.815.000,00	573.000,00	282.000,00	15,54	49,21
Продајна цијена pf/kWh	11,504	11,328	11,328	98,47	100,00
Добит/ Губитак (у КМ)	271.000,00	51.000,00	783.442,00	289,09	1.536,16

**ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС
за 2015. годину**

I ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. за 2015. година

У складу са Законом о електричној енергији (Службени гласник РС број 66/02) 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.

Такав случај је био у ранијем периоду са 110 kV потрошачем ФГ «Бирач» Зворник, садашњи "Алумина" д.о.о. Зворник, који, иако је значајно утицао на смањење дистрибутивних губитака ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д., истовремено је неравномјерном потрошњом доводио до знатних поремећаја у методологији планирања. То убудуће неће бити случај јер се потрошачи директно прикључени на 110 kV мрежу код планирања биланса посматрају издвојено.

Сличан је случај и са 35 kV потрошачем «ГРОСС САСЕ» у Сребреници, чија потрошња из године у годину бележи знатне осцилације.

Код израде биланса за 2015. годину узета је у обзир и чињеница да је преузимање електричне енергије из Србије знатно смањено због пребацивања напајања ЧТС 35/10 kV «Каракај» са ХЕ «Зворник» на ЧТС 110/35 kV «Беглук Поље», тако да је планирана набавка енергије «из других система» умањена за одговарајући износ потрошње «Каракаја» у претходном периоду.

Ново у односу на претходне године је и то што се, по налогу «Електропривреде», планирало на начин да набавку «из других система» чине Србија, Брчко и Пале, а не само Србија како је било ранијих година.

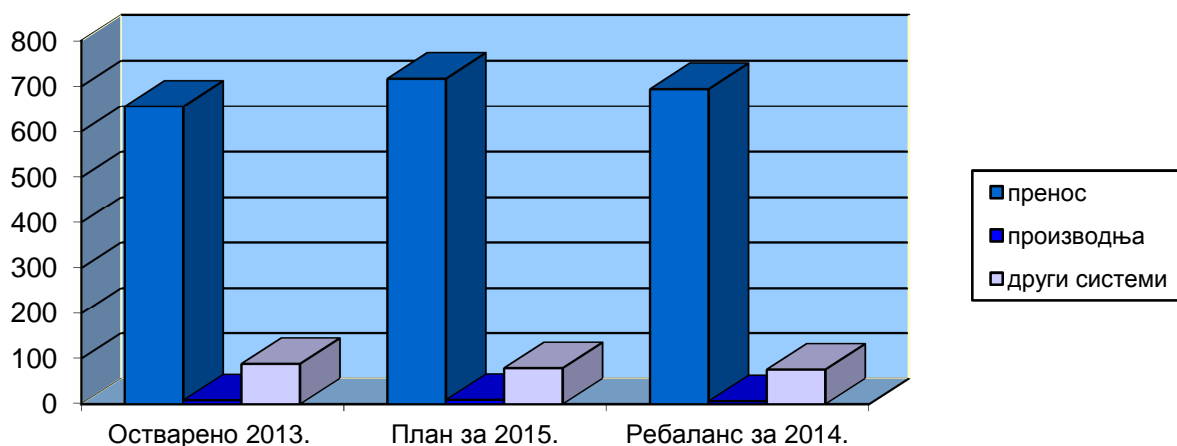
Поред потрошње, у електроенергетском билансу ЗЕДП «Електро-Бијељине» а.д. садржана је и производња двије мале хидроелектране, Власеница и Тишча, које се налазе на подручју РЈ Власеница. Ове хидроелектране учествују у реализацији ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. у износу од око 2%, а у реализацији РЈ Власеница са чак 20%.

Према Електроенергетском билансу ЗЕДП "Електро-Бијељина" а. д. Бијељина планирани обим бруто дистрибутивне потрошње у 2015. години износи:

- 2015. год. 806,02 GWh (са 110 kV потрошњом)

Планирана **бруто дистрибутивна потрошња** представља збир следећих категорија:

- Дио потрошње добијен са преносне мреже:
2015. год. 717,29 GWh
- Властита производња МХЕ:
2015. год. 9,41 GWh
- Енергија из других система:
2015. год. 79,32 GWh (Србија, Брчко и Пале)



Планирани **дистрибутивни губици** (без 110 kV потрошње) према ребалансу за 2015. годину износе:

- 2015. год. 12,79%

или

- 2015. год 89,25 GWh

Планирана **нето дистрибутивна потрошња**, као разлика бруто дистрибутивне потрошње и планираних дистрибутивних губитака, износи:

- 2015. год. 608,76 GWh
- од тога планирана испорука ФГ 'Алумина' Зворник износи 108,00 GWh за 2015. годину

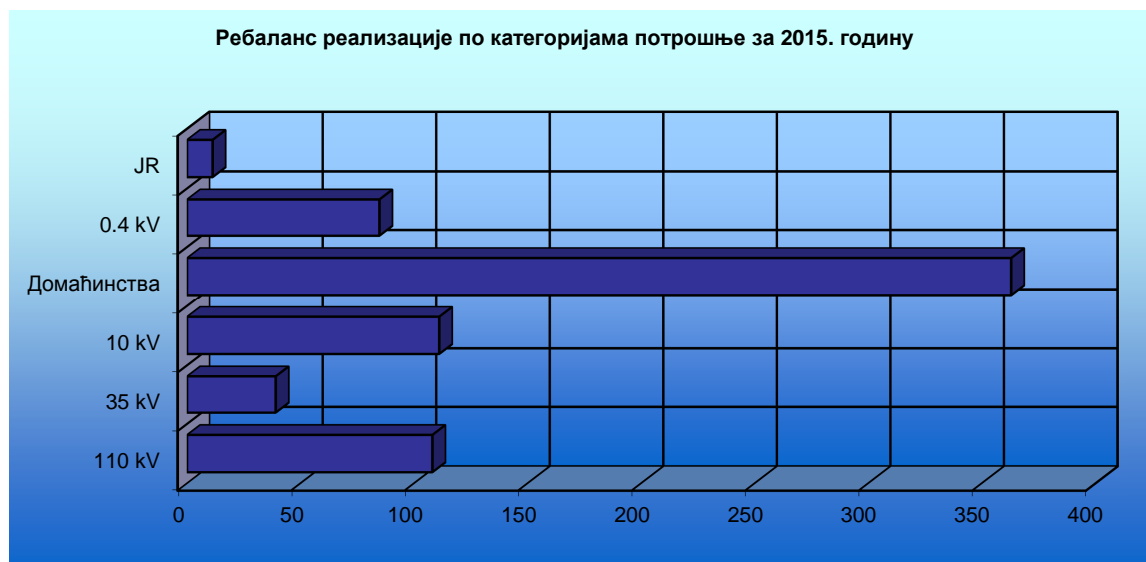
ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" А.Д. за 2015. годину

GWh		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Σ(I-XII)
Са преносне мреже		59,97	54,00	52,54	48,81	46,55	42,84	45,22	46,90	46,23	50,18	54,23	61,83	609,29
Производња ХЕ и МХЕ		0,79	0,65	1,02	1,24	0,99	0,98	0,94	0,61	0,50	0,59	0,51	0,68	9,41
Из других система		6,99	6,79	6,59	6,39	6,29	6,44	6,44	6,49	6,39	6,59	6,84	7,09	79,32
Бруто потрошња		67,74	61,44	60,15	56,44	53,38	50,26	52,49	54,00	53,12	57,36	61,58	69,60	698,01
Губици	GWh	11,02	9,02	8,02	7,02	6,02	5,02	5,02	5,02	6,02	7,03	9,02	11,02	89,25
	%	16,27	14,68	13,33	12,44	11,18	9,99	9,56	9,30	11,33	12,26	14,65	15,83	12,79
Нето потрошња		56,72	52,42	52,13	49,42	47,81	45,24	47,47	48,98	47,10	50,33	52,56	58,58	608,76
Високи напон (1+2)		12,40	12,40	12,40	12,40	12,40	12,40	12,40	12,60	12,60	12,60	12,60	12,60	150,00
1. 35 kV		3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	39,00
2. 10 kV		9,20	9,20	9,20	9,20	9,20	9,20	9,30	9,30	9,30	9,30	9,30	9,30	111,00
Ниски напон (3+4+5+6)		44,32	40,02	39,73	37,02	35,41	32,84	34,87	36,38	34,50	37,73	39,96	45,98	458,76
3. Домаћинства		34,90	31,00	30,94	30,05	28,78	26,19	27,76	28,88	27,55	30,05	31,13	35,64	362,87
4. 0,4 kV		7,71	7,65	7,54	6,02	5,82	6,01	6,34	6,67	5,99	6,54	7,14	8,63	82,06
5. Јавна расвјета		1,31	1,02	0,95	0,75	0,73	0,57	0,69	0,73	0,84	0,98	1,39	1,26	11,22
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		9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	108,00

ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС за 2015. годину

Упоредни показатељи

ОПИС		Остварено у 2013. год	Ребаланс 2014.	ПЛАН 2015.год.	Индекс 14/13	Индекс 15/14
Преузета енергија	Са преносне мреже	656,01	694,55	717,29	105,87	103,27
	Производња у МХЕ	8,66	6,65	9,41	76,79	141,50
	Из других система	88,70	76,15	79,32	85,85	104,16
	Бруто потрошња	753,38	777,45	806,02	103,19	103,67
ГУБИЦИ	GWh	61,18	75,07	89,25	122,70	118,89
	% са 110 kV	8,12	9,65	11,07	118,84	114,72
	% без 110 kV	9,04	11,11	12,79	122,90	115,12
РЕАЛИЗАЦИЈА	Нето потрошња	692,19	702,39	716,77	101,47	102,05
	35 kV	38,53	39,09	39,00	101,45	99,77
	10 kV	114,72	112,27	111,00	97,86	98,87
	Домаћинства	363,78	355,26	362,87	97,66	102,14
	0.4 kV ост. отрошња	86,73	83,34	84,67	96,09	101,60
	Јавна расвјета	11,36	10,90	11,22	95,95	102,94
	Директни потрошач	77,07	101,55	108,00	131,76	106,35



*Највећи проценат у планиране реализације електричне енергије у 2015. години према електроенергетском билансу заузимају домаћинства, око 50,62%, тако да је и очекивани планирани приход највећи у овој категорији потрошача.

II УСЛОВИ У КОЈИМА СЕ ОСТВАРУЈЕ ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ БИЛАНС

Електроенергетски биланс за 2015. годину се утврђује у другој половини текуће (2014.) године и у потпуности уважава околности у којима електроенергетски систем тренутно 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» АД, 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, «Сасе» Сребреница и «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 читања потрошње резултира промјеном износа губитака и до 3% за тај мјесец и у тој категорији потрошње, што ремети концепцију по којој је биланс сачињен.

III ДИСТРИБУТИВНА ПОТРОШЊА ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

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 31.12.2014. године износити 777,45 GWh, а нето потрошња у износу од 702,39 GWh што би послужило као основа за надградњу у складу са методологијом и смјерницама за израду биланса.

Бруто потрошња у 2015. години, по примјењеној методологији износила би 806,01 GWh, а нето 716,76 GWh. Ако бисмо посматрали ЗЕДП без Фабрике глинице Алумина као директног потрошача, онда би бруто потрошња износила 698,01 GWh, а нето 608,76 GWh.

За 2015. год. у складу са смјерницама РЕРС-а планирани су укупни губици у износу од 12,79% укупне дистрибутивне потрошње (без 110 kV потрошње тј. Фабрике глинице Алумина), што износи 89,25 GWh.

IV УСЛОВИ И МЈЕРЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА

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

1. Поред енергије из електроенергетског система БиХ Електро 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 Радних јединица Бијељина, Зворник и Братунац углавном 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 2015. години је неопходно 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. 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 рационалном потрошњом амортизације могу да се обезбиједи средства за инвестирање и у значајне нове електроенергетске објекте на простору ЗЕДП “Електро-Бијељина” А.Д. а све са циљем ефикаснијег рада електроенергетског система и квалитетнијег напајања потрошача електричном енергијом.

V ПРОИЗВОДЊА ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ У МАЛИМ ХИДРОЕЛЕКТРАНАМА

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.

У табели приказана је планирана производња електричне енергије у малим хидроелектранама за наредни период:

Планирана производња електричне енергије у хидроелектранама

ХИДРОЕЛЕКТРАНА	расположива снага	Ребаланс 2014.	План 2015.
	MW	GWh	GWh
МХЕ Власеница Горњи Залуковик	0,9	4,30	3,99
МХЕ Тишча Власеница	2	2,35	4,93
УКУПНО:	2,9	6,65	8,92

ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ
ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
за 2015. годину

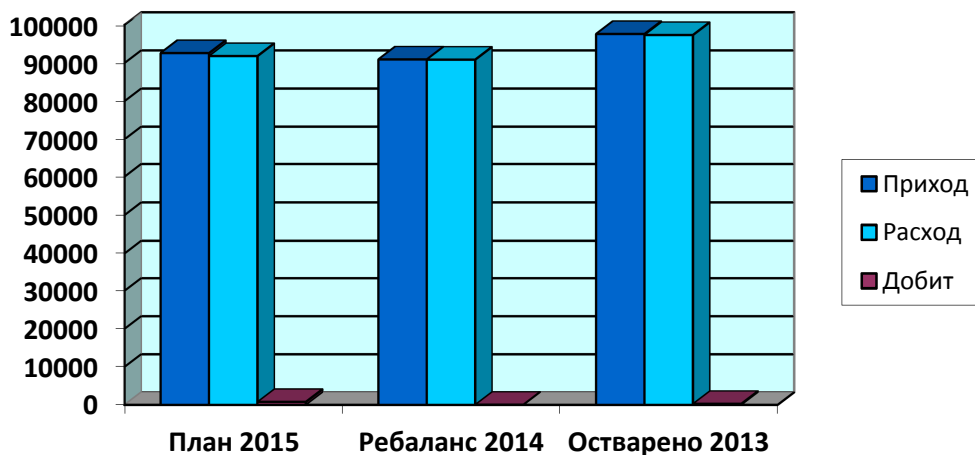
1. БИЛАНСА УСПЈЕХА ПРЕДУЗЕЋА за 2015. годину

На основу усвојеног Електроенергетског биланса, цијена електричне енергије и процјене остварења осталих величина, сачињен је План прихода и расхода.

Планирани резултат за 2015. годину према Плану пословања, био би следећи:

ОПИС	План за 2015. год.	РЕБАЛАНС 2014.	Остварено у 2013. год.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
УКУПАН ПРИХОД	92.607.858,00	90.934.000,00	97.614.401,00	99	93
1. Пословни приход	86.701.858,00	81.907.000,00	83.084.500,00	103	99
2. Остали приход	3.700.000,00	6.124.000,00	11.183.896,00	60	55
3. Финансијски приход	2.206.000,00	2.903.000,00	2.810.360,00	76	103
4. Приход од усклађивања вриједности имовине			535.645,00		
УКУПАН РАСХОД	91.824.416,00	90.883.000,00	97.343.064,00	99	93
1. Пословни расход	87.388.678,00	87.603.000,00	87.313.882,00	101	100
2. Остали расход	4.153.738,00	2.707.000,00	8.214.165,00	59	33
3. Финансијски расход	282.000,00	573.000,00	1.815.017,00	49	32
БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК	783.442,00	51.000,00	271.337,00		
1. Из пословне активности	-1.140.558,00	-2.279.000,00	-724.006,00		
2. Из финансирања	1.924.000,00	2.330.000,00	995.343,00		

- **Планиран укупан приход** према Плану пословања у 2015. години износи 92,60 мил. КМ
- **Планиран укупан расход** износи 91,82 мил. КМ
- **Планирана бруто добит** у 2015. години је 783.442 КМ



□ План прихода Предузећа за 2015. годину

О П И С	I КВАРТАЛ	II КВАРТАЛ	III КВАРТАЛ	IV КВАРТАЛ	УКУПНО	РЕБАЛАНС 2014. год.	Индекс б/г
1	2	3	4	5	6	7	8
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	23.855.541	19.481.718	18.238.466	25.126.133	86.701.858	81.907.229	106
1. Од продаје робе	500.000	475.000	475.000	500.000	1.950.000	1.734.000	112
а) повезаним правним лицима							
б) на домаћем тржишту	500.000	475.000	475.000	500.000	1.950.000	1.734.000	112
с) на ино тржишту							
2. Од продаје учинака	23.005.541	17.329.849	17.363.466	22.999.264	80.698.120	78.899.229	102
а) повезаним правним лицима	80.862	117.227	57.091	49.993	305.173	145.229	210
б) на домаћем тржишту	22.924.679	17.212.622	17.306.375	22.949.271	80.392.947	78.754.000	102
ц) приход од услуга							
д) приход на ино тржишту							
3. Од активирања учинака и робе	150.000	200.000	200.000	150.000	700.000		
4. Од премија, субвенција и донација					0		
5. Остали пословни приходи	200.000	1.476.869	200.000	1.476.869	3.353.738	1.274.000	263
а) услуге					0	0	
б) остало	200.000	1.476.869	200.000	1.476.869	3.353.738	1.274.000	263
II ОСТАЛИ ПРИХОДИ	600.000	500.000	500.000	606.000	2.206.000	2.903.000	76
1. Добити од продаје ОС и немат. улагања					0		
2. Добити од продаје инвест. некретнина	600.000	500.000	500.000	600.000	2.200.000	2.900.000	76
3. Добити по основу продаје биолошких средстава				1.000	1.000	1.000	100
4. Добити по основу продаје средстава обустављеног пословања				5.000	5.000	2.000	250
5. Добити по основу продаје материјала							
7. Вишкови							
8. Наплаћена отписана потраживања							
9. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи							
III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ				3.700.000	3.700.000	6.124.000	60
1. Од повезаних правних лица					0		
2. Од камата				1.000.000	1.000.000	1.306.000	77
3. Позитивне курсне разлике				1.700.000	1.700.000	2.200.000	77
4. Остали финансијски приходи				1.000.000	1.000.000	2.618.000	38
IV ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ							
1. Приходи од усклађивања дугорочних финансијских пласмана					0		
IV УКУПАН ПРИХОД (I+II+III)	24.455.541	19.981.718	18.738.466	29.432.133	92.607.858	90.934.229	102

Структура укупних прихода Предузећа планираних према Плану пословања за 2015. годину, садржи пословне приходе, финансијске и остале приходе.

У оквиру појединих категорија планиране су следеће величине:

ПОСЛОВНИ ПРИХОД

Пословни приходи имају процентуално највеће учешће. Планирани приходи су 86,70 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 2015. годину је планирана нето дистрибутивна потрошња према Електроенергетском билансу за 2015. 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 2015. годину износи 608,76 GWh (за тарифне купце). С обзиром да је Електропривреда РС тражила издвајање директних потрошача на 110 kV почев од 2007. године, износ од 108,00 GWh на име потрошње ФГ "Алумина" води се одвојено у електроенергетском билансу.

Приход од продаје ел. енергије у ребалансу ЕЕБ формиран је на бази 11,07% губитака (укључујући и потрошњу ФГ "Алумина"), док су губици без 110 kV потрошње 12,79%.

На основу напријед наведених количина и цијена добија се износ од 81,59 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 произвођу двије мале хидроелектране (Власеница и Тишча). Производња електричне енергије у малим хидроелектранама према ЕЕБ планирана је у износима на нивоу просјека за последње три године. Приход од производње МХЕ чини око 2% реализације Предузећа, тачније 9,41 GWh у 2015. години. Утицај производње МХЕ на ЕЕБ је значајан, нарочито на простору РЈ Власеница.

- **Приход од продаје услуга** планирани су у износу од 1,05 мил. КМ. Налазе се на позицији - Приход од продаје учинака на домаћем тржишту заједно са приходом од продаје енергије.
- **Приход од активирања робе и учинака** чији се износ у наредном периоду процјењују на 700.000 КМ односи се на ангажована сопствена средства у инвестиционој изградњи.
- **Остали пословни приходи** планирани су у износу од 3,35 мил. КМ и на тој позицији налазе се приходи од амортизације донираних средстава у износу од 800.000 КМ и потенцијални ефекти од очекиване промјене тарифа.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД

Планирани су према Плану пословања у износу од 2,20 мил. КМ за текућу годину. Планирани приход потиче од затезних камата по основу неблаговременог плаћања електричне енергије.

ОСТАЛИ ПРИХОД

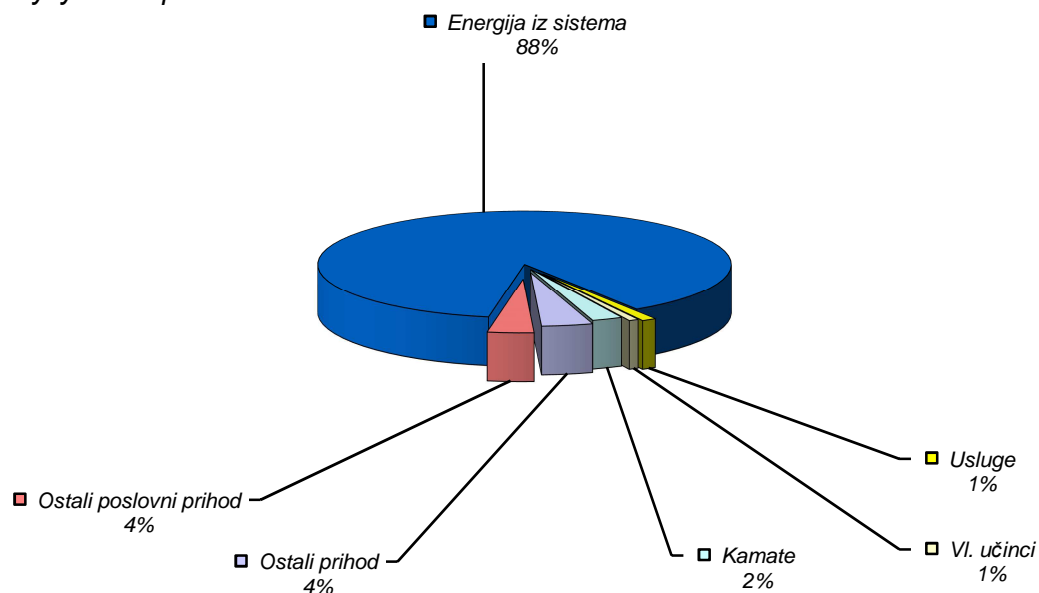
Према Плану пословања за 2015. годину планирана је наплата око 3,70 мил. КМ исправљених потраживања на којима се врши исправка на дан 31.12.2014. године.

Структура укупно планираних прихода за 2015. годину

- **2015. година**

Приход од електричне енергије преузете из система	81.598.120 КМ -	88%
Приход од продаје услуга	1.050.000 КМ -	1%
Приход од властитих учинака на реализацији инвестиција	700.000 КМ -	1%
Остали пословни приход	3.353.738 КМ -	4%
Приход од камата	2.206.000 КМ -	2%
Остали приходи	3.700.000 КМ -	4%
УКУПАН ПРИХОД:	92.607.858 КМ -	100%

Структура укупних прихода



■ Energija iz sistema ■ Usluge ■ Vi. učinci ■ Kamate ■ Ostali приход ■ Ostali poslovni приход

□ План расхода Предузећа за 2015.годину

О П И С	I КВАРТАЛ	II КВАРТАЛ	III КВАРТАЛ	IV КВАРТАЛ	УКУПНО	РЕБАЛАНС 2014. год.	Индекс 6/7
1	2	3	4	5	6	7	8
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	22.771.836	20.821.105	21.001.766	22.793.971	87.388.678	87.603.000	100
1. Набавна вриједност продате робе	13.652.836	11.677.105	11.857.766	13.674.971	50.862.678	49.729.000	102
2. Трошкови материјала, горива и енергије	500.000	500.000	500.000	500.000	2.000.000	2.161.000	93
3. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи	5.474.000	5.474.000	5.474.000	5.474.000	21.896.000	21.896.000	100
а) бруто зараде и накнаде зарада	5.224.000	5.224.000	5.224.000	5.224.000	20.896.000	20.896.000	100
б) остали лични расходи	250.000	250.000	250.000	250.000	1.000.000	1.000.000	100
4. Трошкови производних услуга	350.000	375.000	375.000	350.000	1.450.000	1.698.000	85
а) ПТТ и транспортне услуге	250.000	275.000	275.000	250.000	1.050.000	1.248.000	84
б) одржавање	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	200.000	100
в) остало	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	250.000	80
5. Трошкови амортизације и резервисања	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	9.200.000	9.878.000	93
6. Нематеријални трошкови	290.000	300.000	300.000	290.000	1.180.000	1.266.000	93
7. Трошкови пореза	155.000	145.000	145.000	155.000	600.000	696.000	86
8. Трошкови доприноса	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	279.000	72
II ОСТАЛИ РАСХОДИ	70.000	70.000	70.000	72.000	282.000	573.000	49
1. Губици по основу продаје и расход. ОС					0		
2. Губици по основу продаје ОС	70.000	70.000	70.000	70.000	280.000	571.000	49
3. Губици од продаје ел. материјала				2.000	2.000	2.000	100
4. Мањкови					0	0	
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања					0	0	
6. Расходи по основу расходовања залиха	0	1.276.869	0	2.876.869	4.153.738	2.707.000	153
III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					0	582.000	0
1. Из односа са повезаним правним лицима					0		
2. Расходи камата					0	10.000	0
3. Негативне курсне разлике					0	30.000	0
4. Расходи по основу валутне клаузуле		1.276.869		2.776.869	4.053.738	2.003.000	202
5. Остали финансијски расходи				100.000	100.000	82.000	122
УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III+IV)	22.841.836	22.167.974	21.071.766	25.742.840	91.824.416	90.883.000	101

Укупни трошкови предузећа према Плану пословања за 2015. годину су 91,82 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 2015. годину налази се у прилогу овог документа.
- **Трошкови горива** планирани су према до сада оствареним количинама из ранијих периода и уз примјену нових тржишних цијена које се очекују да ће бити актуелне и у 2015. години.
- **Трошкови енергије** планирани су на основу бруто дистрибутивне потрошње која у 2015. години према Електроенергетском билансу износи 806,02 GWh и на основу планиране цијене за дистрибуцију. Расход дистрибуције за преузету електричну енергију утврђен је од стране Дирекције за комерцијалне послове МХ ЕРС-а.
- **Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи** планирани су према Смјерницама ЕРС-а и уз претпоставку да се на том плану неће ништа промјенити у односу на Ребаланс 2014. године.

Остали лични расходи (отпремнине, јубиларне награде, стимулативне отпремнине и др.) планирани су у складу са 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 2014. годину. Према Плану пословања ови трошкови износе 1,45 мил. КМ.
- **Трошкови амортизације** планирани су на основу процјењене вриједности основних средстава на дан 31.12.2012. Амортизација се обрачунава за свако средство појединачно и у складу са преосталим животним вијеком средства. За основна средства која се планирају набавити према ребалансу плана 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 текућег 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.

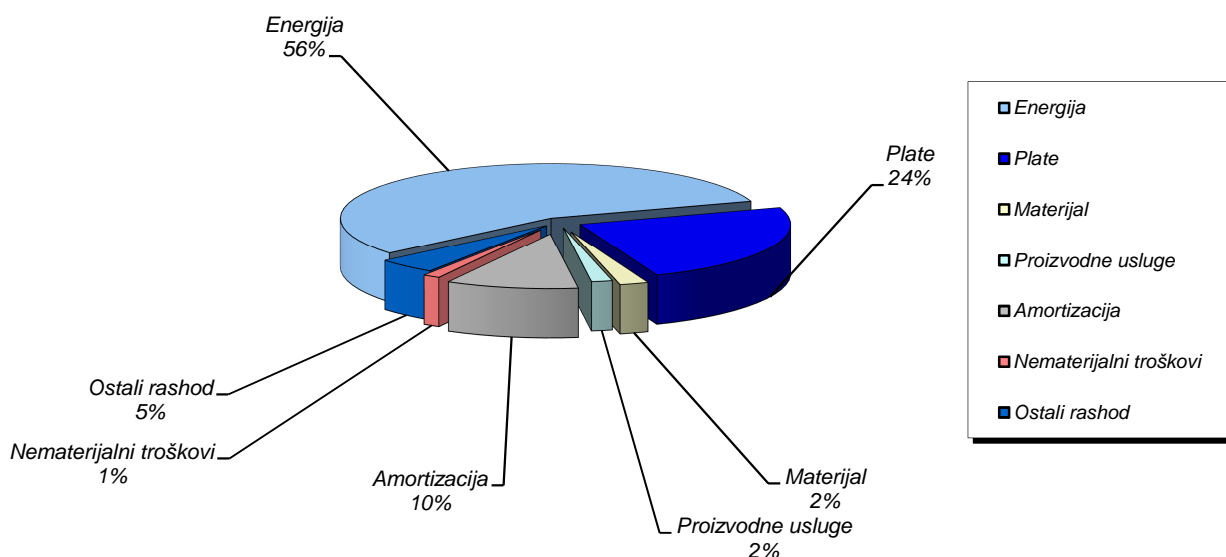
ОСТАЛИ РАСХОДИ

У 2014. години планирана је исправка на потраживањима за енергију и услуге за осталу потрошњу и домаћинства. Услед промјене Међународних рачуноводствених стандарда дошло је и до промјене рачуноводствене политике везане за исправку потраживања купаца из категорије остала потрошња. Примјењен је период преко једне године за исправку на овим потраживањима, што је проузроковало пораст поменутих трошкова.

Структура планираних укупних расхода за 2015. годину

Трошкови набавке електричне енергије	50.862.678 -	56%
Бруто зараде, накнаде и остала лична примања	21.896.000 -	24%
Трошкови материјала, горива и енергије	2.000.000 -	2%
Трошкови производних услуга	1.450.000 -	2%
Амортизација и резервисања	9.200.000 -	10%
Нематеријални трошкови са порезима и доприносима.....	1.180.000 -	1%
Финансијски расходи.....	282.000 -	
Остали расходи	4.153.738 -	5%
УКУПНИ РАСХОДИ:	91.824.416 -	100%

Структура укупних расхода



2. ПЛАНСКИ БИЛАНС СТАЊА ПРЕДУЗЕЋА за 2015. годину

Актива Предузећа за 2015. годину

у КМ

СРЕДСТВА	На дан 31.12.2013.	РЕБАЛАНС 2014.	ПЛАН 2015.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
А. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ				
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	233.276.358,00	227.656.100,00	227.956.100,00	100
I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	1.012.116,00	1.055.000,00	1.055.000,00	100
1. Улагања у истраживање и развој	85.349,00	85.000,00	85.000,00	100
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	353.560,00	375.000,00	375.000,00	100
3. Друга нематеријална улагања				
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	408.323,00	420.000,00	420.000,00	100
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	220.633.412,00	217.000.000,00	218.000.000,00	100
1. Земљишта	1.998.406,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100
2. Грађевински објекти	25.159.481,00	26.000.000,00	26.500.000,00	102
3. Постројења и опрема	188.497.545,00	180.000.000,00	180.500.000,00	100
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	4.977.980,00	9.000.000,00	9.000.000,00	100
III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ	13.083,00	13.000,00	13.000,00	100
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	6.651.514,00	4.588.100,00	3.888.100,00	85
1. Дугорочни кредити у земљи	6.563.339,00	4.500.000,00	3.800.000,00	84
2. Финансијска средства расположива за продају				
3. Остали дугорочни финансијски пласмани	88.175,00	88.100,00	88.100,00	100
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	5.103.575,00	5.103.575,00	5.000.000,00	100
В. ОБРТНА ИМОВИНА (I+II+III)	41.424.758,00	44.470.070,00	39.516.295,00	89
I ЗАЛИХЕ	6.183.383,00	6.400.000,00	5.600.000,00	88
1. Залихе материјала	5.753.977,00	6.000.000,00	5.200.000,00	87
2. Дати аванси	429.406,00	400.000,00	400.000,00	100
II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ	35.241.375,00	38.070.070,00	33.480.295,00	89
1. Краткорочна потраживања	32.773.870,00	36.250.070,00	31.926.295,00	88
а) Купци - повезана правна лица	263.772,00	250.000,00	250.000,00	100
б) Купци у земљи	32.223.114,00	35.000.000,00	30.876.225,00	88
в) Купци у иностранству	70,00	70,00	70,00	100
г) Друга краткорочна потраживања	286.914,00	1.000.000,00	800.000,00	80
2. Краткорочни финансијски пласмани	21.827,00	20.000,00	20.000,00	100
а) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	21.827,00	20.000,00	20.000,00	100
3. Готовински еквиваленти	101.311,00	100.000,00	770.000,00	770
4. Активна временска разграничења	2.344.367,00	1.700.000,00	1.200.000,00	71
III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА				
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА				
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА	274.701.116,00	272.126.170,00	267.472.395,00	98
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	32.368.188,00	32.000.000,00	32.000.000,00	100
Е. УКУПНА АКТИВА	307.069.304,00	304.126.170,00	299.472.395,00	98

Стална имовина Предузећа на дан 31.12.2015. године према Плану пословања за 2015. годину процјењена је на износ од 227,95 мил. КМ, од чега :

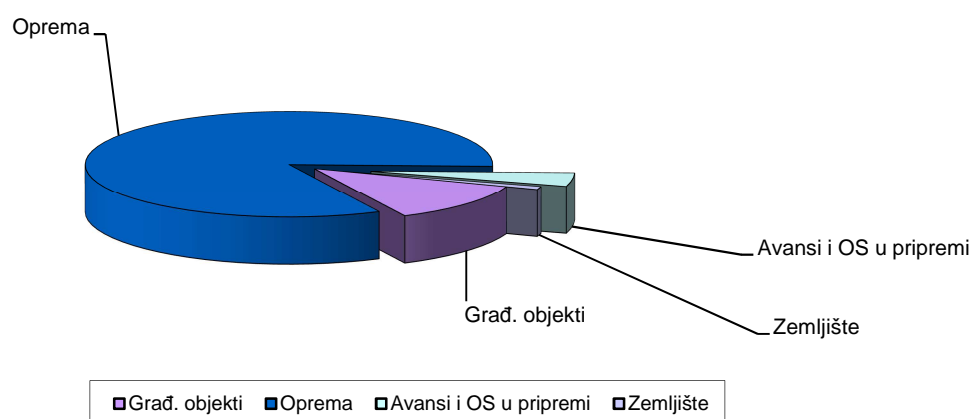
- Нематеријална улагања 1,05 мил. КМ
- Основна средства 218,00 мил. КМ
- Средства културе 13.000 КМ
- Дугорочни финансијски пласмани 3,88 мил. КМ
- Одложена пореска средства 5,00 мил. КМ.

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.
- **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 2015. години је 100%.

Структура планираних основних средстава у 2015. години

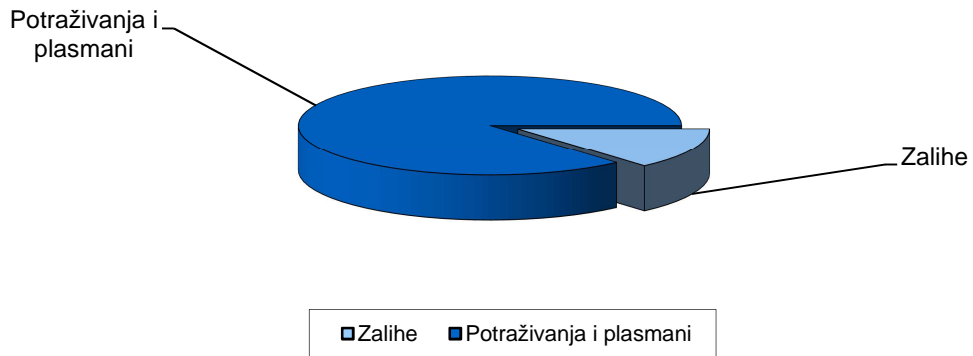
Земљиште	1%
Грађевински објекти	12%
Опрема	83%
Аванси, ОС у припреми	4%





Структура планираних обртних средстава у 2015. години:

Залихе	14%
Краткорочна потраживања и пласмани	86%



Пасива Предузећа за 2015. годину

у КМ

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	На дан 31.12.2013.	РЕБАЛАНС 2014.	ПЛАН 2015.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
А. КАПИТАЛ	189.339.414,00	185.248.953,00	186.132.395,00	100
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	38.486.953,00	38.486.953,00	38.486.953,00	100
1. Акцијски капитал - обичне акције	38.486.953,00	38.486.953,00	38.486.953,00	100
II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ				
III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА				
IV РЕЗЕРВЕ	3.511.465,00	3.511.000,00	3.511.000,00	100
1. Законске резерве	3.500.437,00	3.500.000,00	3.500.000,00	100
2. Статутарне и друге резерве	11.028,00	11.000,00	11.000,00	100
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	101.098.220,00	102.000.000,00	102.100.000,00	100
VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	46.242.776,00	41.251.000,00	42.034.442,00	102
1. Нераспоређени добитак ранијих година	46.109.897,00	41.200.000,00	41.251.000,00	100
2. Нераспоређени добитак текуће године	132.879,00	51.000,00	783.442,00	1.536
VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0,00	0,00	0,00	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	20.341.469,00	21.600.000,00	21.600.000,00	100
1. За накнаде и бенефиције запослених	666.784,00	600.000,00	600.000,00	100
2. Остала дугорочна резервисања	19.674.685,00	21.000.000,00	21.000.000,00	100
В. ОБАВЕЗЕ	65.020.233,00	65.277.217,00	59.740.000,00	92
I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	30.853.994,00	29.850.000,00	27.850.000,00	93
1. Дугорочни кредити	18.093.891,00	17.000.000,00	15.000.000,00	88
2. Финансијски лизинг	33.387,00			0
3. Одложене пореске обавезе	12.726.716,00	12.800.000,00	12.800.000,00	100
4. Остале дугорочне обавезе		50.000,00	50.000,00	100
II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	34.166.239,00	35.427.217,00	31.890.000,00	90
1. Краткорочне финансијске обавезе	5.586.126,00	5.810.000,00	4.810.000,00	83
а) Краткорочни кредити	4.565.001,00	5.000.000,00	4.000.000,00	80
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	984.365,00	800.000,00	800.000,00	100
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	36.760,00	10.000,00	10.000,00	100
2. Обавезе из пословања	22.624.666,00	24.200.000,00	22.200.000,00	92
а) Примљени аванси, депозити, кауције	1.600.086,00	1.700.000,00	1.500.000,00	88
б) Добављачи повезана правна лица	18.156.793,00	20.000.000,00	18.500.000,00	93
в) Остали добављачи	2.867.787,00	2.500.000,00	2.200.000,00	88
3. Обавезе из специфичних послова	1.275.801,00	1.000.000,00	850.000,00	85
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	1.395.069,00	1.300.000,00	1.000.000,00	77
5. Друге обавезе	418.727,00	450.000,00	450.000,00	100
6. Порез на додатну вриједност	391.828,00	350.000,00	330.000,00	94
7. Обавезе за порезе, доприноси и друге дажбине	61.303,00	50.000,00	50.000,00	100
8. Пасивна временска разграничења	2.412.719,00	2.267.217,00	2.200.000,00	97
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА	274.701.116,00	272.126.170,00	267.472.395,00	98
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	32.368.188,00	32.000.000,00	32.000.000,00	100
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	307.069.304,00	304.126.170,00	299.472.395,00	98

Вриједност **основног капитала** износи 38,486 мил. КМ.

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

- У 2015. години планирана је отплата дугорочних кредита.
- **Добављачи повезана правна лица** су фактуре за испоручену енергију које нам испоставља МХ "Електропривреда РС", односно преостали износ обавезе на крају мјесеца.
- На позицији **Добављачи** су фактуре добављача по основу набавке роба и услуга.
- **Обавезе за зараде и накнаде зарада** планиране су у висини преостале обавезе претходног периода, односно у износу једне мјесечне нето плате Предузећа.
- **Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине** – у оквиру групе 46 налазе се обавезе за порез на лична примања, доприносе, обавезе по основу ПДВ-а.

3. ПЛАН РАДНЕ СНАГЕ за 2015. годину

Квалификациона структура	Стваран број радника на дан 31.12.2013.године	Број радника према Ребалансу за 2014. годину	Број радника према Плану пословања за 2015. годину
1	2	3	4
Доктор			
Магистар			
ВСС	190	193	193
ВС	45	46	46
ССС	111	110	110
ВК	236	246	246
КВ	216	234	234
ПК	30	30	30
НК	31	34	34
УКУПНО	858	893	893

4. ПЛАН РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТИ за 2015. годину

Остварена добит према Плану пословања за 2015. годину у износу од 783.442 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.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА
за 2015. годину