

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

РЕБАЛАНС ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

за 2019. годину

ПРИЈЕДЛОГ

ПРЕДСЈЕДНИК СА

Мр Милош Митровић

.....

**Бијељина
новембар, 2019.**

САДРЖАЈ

УВОДНА РАЗМАТРАЊА.....	3
Ризици пословања у контексту остварења Ребаланса пословања.....	4
М Ј Е Р Е.....	7
РЕБАЛАНС ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. за 2019. год.	14
1. Принципи израде електроенергетског биланса.....	14
2. Нето потрошња крајњих купаца.....	15
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	19
РЕБАЛАНС БИЛАНСА УСПЈЕХА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину	22
1. Планирани резултат	22
2. Ребаланс прихода за 2019. годину	23
3. Ребаланс расхода за 2019. годину	27
РЕБАЛАНС БИЛАНСА СТАЊА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину	30
1. Ребаланс биланса стања активе за 2019. годину	30
Структура планираних обртних средстава у 2019. години:.....	33
2. Ребаланс биланса стања предузећа пасива за 2019. годину	34
ПЛАН РАДНЕ СИЛАГЕ за 2019. годину.....	36
ПЛАН РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТИ за 2019. годину	37

УВОДНА РАЗМАТРАЊА

Активности на изради Ребаланса плана пословања за 2019. годину отпочеле су у септембру 2019. године, када је МХ "Електропривреда Републике Српске" МП а.д. Требиње доставио Смјернице за израду Ребаланса плана пословања за 2019. годину.

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 Ребаланса плана пословања, утврђени носиоци активности и рокови за провођење предвиђених активности на изради ребалансираног 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 Ребаланса плана пословања за 2018. 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 општинских и заједничких послова за МХ ЕРС које сnose сва зависна предузећа. Такође, Дирекција за комерцијалне послове МХ ЕРС-а за потребе израде Ребаланса 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, као и приход за услугу дистрибуције електричне енергије за рачун МП као снабдјевача.

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

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

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

За период за који је усвојен, Ребаланс 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 Ребаланса плана пословања за 2019. годину су:

- Ребаланс електроенергетског биланса за 2019.годину,
- Економско-финансијске пројекције Ребаланса пословања за 2019. годину,
- Ребаланс инвестиција за 2019. годину.

Ризици пословања у контексту остварења Ребаланса 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 Ребаланса 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 процјеном и оптималним нивоом набавки залиха могуће је смањити ризик од техничке застарјелости залиха и стварања ефекта „нагомилавања“ залиха.

Када говоримо о Ребалансу инвестиција, идентификовани су ризици који могу проистећи из дугог периода припреме и усвајања Ребаланса 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 снабдијевања од 01.01.2016. године.

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

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

М Ј Е Р Е
ЗЕДП „ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА“ А.Д. БИЈЕЉИНА
ЗА ОСТВАРЕЊЕ РЕБАЛАНСА ПЛАНА ПОСЛОВАЊА ЗА
2019. ГОДИНУ

У циљу остварења Ребаланса плана пословања за 2019. годину, Управа предузећа предлаже Мјере, које су, прије свега, засноване на властитим могућностма на којима 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.

- За потребе отварања тржишта електричне енергије и усклађивања пословања са обавезама преузетим међународним споразумима, потребно је извршити организационе промјене у Мјешовитом Холдингу „ЕРС“, а тиме и у ЗЕДП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина, имајући у виду трећи пакет 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 (aquis) 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 већ формираним тимом при Министарству индустрије, енергетике и рударства.

Носилац активности: Управа предузећа заједно са Тимом за спровођење ових активности именован Рјешењем Генералног Директора

Рок: 2019. година

- У планском периоду дистрибутивна предузећа ће бити ограничена у вршењу резервног снабдјевања у периоду од 60 дана. Стим у вези МХ „ЕРС“ Матично предузеће а.д. Требиње ће бити једини субјекат унутар МХ „ЕРС“ који посједује дозволу за трговину и снабдијевање електричном енергијом, на основу које има право да слободно уговара услове снабдијевања са крајњим купцима по тржишним принципима. Ово је захтијевало изршење одређених организационих промјене у Електропривреди Републике Српске, тј. успостављање нове Дирекције за снабдијевање, као нове организационе цјелине, на такав начин да се искористе постојећи људски ресурси унутар МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње. Дирекција је основана 18.03.2019. године. Задатак дирекције је да преузме снабдјевање купаца на средњем и високом напонском нивоу од електродистрибутивних предузећа, потпише уговоре са потенцијалним купцима и почне да испоручује електричну енергију истим по уговореним цијенама. На овај начин цца 30% укупне електричне енергије досадашњег јавног и резервног снабдјевања продавало би Матично предузеће по тржишним цијенама чиме се очекује значајно повећање прихода у посљедњем кварталу планског периода.

Носилац активности: Управа Предузећа
Рок: континуирано

- 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. Посебну пажњу посветити активностима које доприносе побољшању квалитета снабдијевања електричном енергијом, те смањењу губитака 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 осавремењавање 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 да Дирекција за снабдијевање несметано функционише у обављању послова тржишног снабдијевања, као и дистрибутера да у задатим роковима и прописаном формату размјењује податке са осталим учесницима на малопродајном тржишту. Поред тога, потребно је извршити припреме за имплементацију система за управљање имовином ("Asset Management") у дистрибутивним предузећима, са циљем унапређења послова из домена управљања регулаторном основом.

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 вишегодишњег континуираног смањења и свођења на технички прихватљив ниво.

Носилац активности: Управа предузећа
Рок: континуирано

- Анализирати и размотрити неопходност исплате донација из потврђене добити предузећа, након издвајања у законске и статутарне резерве. Вршити исплату дивиденде и/или пренос нерспоређене добити у капитал предузећа.

Носилац активности: Управа предузећа
Рок: До краја 2019. године

- Сагледати потребе и изналасити могућности будућег кредитног задужења.

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: Управа 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: Управа Предузећа
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 Матичног предузећа и управе свих ЗП

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 и 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: Управа Предузећа заједно са Надзорним одбором и Одбором за ревизију

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: Управа 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: Управа Предузећа и лица именована за успостављање система финансијског управљања и контроле

Рок: континуиран

ОСНОВНИ РЕБАЛАНСИРАНИ ПОДАЦИ ЗА 2019. ГОДИНУ

- Табела 1 Основни ребалансирани подаци за 2019. годину

<i>ПОДАЦИ</i>	<i>ОСТВАРЕНО 2018.</i>	<i>ПЛАН 2019.</i>	<i>РЕБАЛАНС 2019.</i>	<i>Индекс 4/2</i>	<i>Индекс 4/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Бруто дистрибутивна потрошња (GWh)	831,65	848,52	852,16	102	100
Директни потрошач (GWh)	110,27	104,4	119,29	108	114
Дистрибутивни губици (GWh)	57,49	82,32	70,20	122	85
Процент остварених губитака без 110 kV	7,79%	10,84%	9,38%	120	87
Процент остварених губитака са 110 kV	6,78%	9,53%	8,09%	119	85
Нето дистрибутивна потрошња (GWh)	774,16	766,2	781,96	101	102
Укупан приход (у КМ)	111.616.908	102.098.233	97.716.634	88	96
Пословни приходи (у КМ)	96.102.744	96.742.433	91.314.530	95	94
Приход од продаје електричне енергије (у КМ)	91.117.318	91.392.336	84.433.617	93	92
Остали пословни приход (у КМ)	2.394.774	2.700.000	2.220.000	93	82
Остали приход (у КМ)	13.353.543	2.615.000	3.698.299	28	141
Финансијски приход (у КМ)	2.148.350	2.740.800	2.703.805	126	99
Укупни расход (у КМ)	110.896.374	101.734.988	97.620.926	88	96
Пословни расход (у КМ)	101.145.708	100.104.988	96.448.089	95	96
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (КМ)	23.205.756	23.704.729	23.569.222	102	99
Трошкови производних услуга (КМ)	2.097.046	1.700.000	2.386.150	114	140
Трошкови енергије набављене од ЕРС-а	57.082.998	58.025.259	54.610.818	96	94
Нематеријални трошкови (КМ)	1.546.378	2.165.000	2.434.161	157	112
Остали расходи (у КМ)	8.841.491	850.000	770.136	9	91
Финансијски расходи (у КМ)	909.175	780.000	402.701	44	52
Продајна цијена pf/kWh	11,850	11,928	12,323	104	103
Бруто добит/ Губитак (у КМ)	720.543	363.245	95.708	13	26

РЕБАЛАНС ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА
за 2019. годину

РЕБАЛАНС ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА 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 Ребаланс Електроенергетског биланса Републике Српске, а изворне податке за потрошњу достављају електродистрибутивна предузећа и директно прикључени потрошачи, преко Електропривреде РС и НОС-а.

Ребаланс електроенергетског биланса је рађен на принципу изједначавања плана са остварењем електроенергетских величина за период 01.01-30.06.2019. и планова за период 01.07-31.12.2019. године. 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 бесповратан, 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 довести 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.

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.

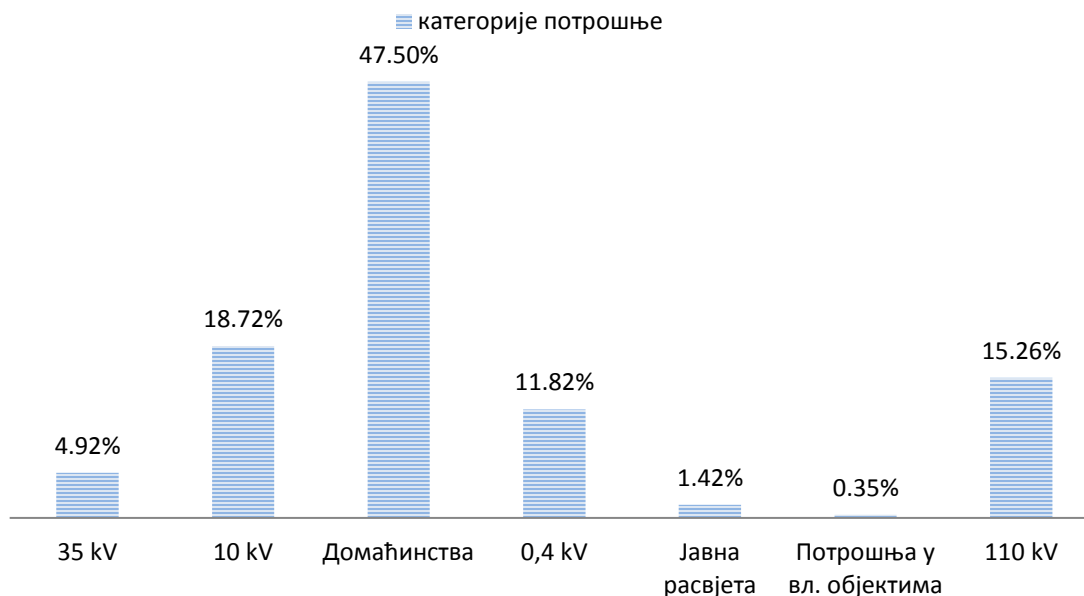
Процент планских губитака електричне енергије на дистрибутивној мрежи утврђен је у складу са нивоом губитака који је одобрен од стране Регулаторне комисије у претходном тарифном поступку.

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 1,3%, а у реализацији биланса РЈ Власеница са чак 14%. Годишња производња малих хидроелектрана планира се у износу који одговара просјечно оствареној производњи у претходних 10 календарских година.

2. Нето потрошња крајњих купаца

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

Графикон 1 Ребаланс структуре нето потрошње за 2019. годину



У складу са Правилником о измјенама и допунама правилника о снабдијевању квалификованих купаца електричне енергије и поступку промјене снабдјевача чланом 25. став 6. гласи: „Резервни снабдјевачи који снабдијевају крајње купце у вријеме ступања на снагу овог правилника дужни су најкасније до 01.06.2019. године обавијестити све своје купце појединачно да су дужни да до 01.09.2019. године изаберу снабдјевача квалификованих купаца на тржишту.“ С тим у вези је ребаланс потрошње је одвојен у два периода до одлуке о оснивању снабдјевача у склопу Матичног предузећа и период преузимања тржишних купаца (средњи напон). Властита потрошња електрана је планирана на основу сагледавања потреба за електричном енергијом објеката и опреме.

У сљедећој табели је приказана планирана годишња нето потрошња електричне енергије крајњих купаца за 2019. годину, које снабдијевају дистрибутивна предузећа, исказана по категоријама потрошње дефинисаним Тарифним системом.

GWh	ВН (kV)	Средњи напон (kV)			Ниси напон (kV)					Укупно
		110	35	10	Укупно СН	Домаћинства	Остала потрошња	Јавна расвјета	Властита потрошња	
Нето потрошња	84,09	26,09	97,21	123,30	371,44	92,45	11,14	2,74	477,77	685,16

У наредној табели приказана је планирана годишња нето потрошња електричне енергије крајњих купаца који се санбдијевају код изабраног снабдјевача Матичног предузећа, за период од 01.09-31.12.2019. године.

GWh	ВН (kV)	Средњи напон (kV)			Укупно
		110	35	10	
Нето потрошња	35,20	12,40	49,20	61,60	96,80

Табела 2 Ребаланс Електроенергетског биланса ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за 2019. годину

Ребаланс испоруке ел. ен. на дистрибутивном нивоу МХ ЕРС ЗП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина - за 2019. годину													
[GWh]	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар	УКУПНО
Преузимање са преносне мреже	61,97	51,91	50,18	46,55	45,56	40,89	48,95	50,06	48,44	51,41	52,68	58,36	606,95
Производња на дистрибутивном нивоу	0,88	1,88	2,67	3,01	2,90	2,19	1,79	1,53	1,37	1,82	3,30	3,80	27,14
Преузимање из других система	10,44	8,82	9,66	8,64	9,70	12,21	8,80	8,80	8,80	9,20	9,30	9,70	114,06
Испорука у преносну мрежу	0,00	0,00	-0,07	-0,01	-0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,14
Испорука другим системима	-1,38	-1,20	-1,27	-1,27	-1,27	-1,24	-1,26	-1,26	-1,25	-1,25	-1,25	-1,25	-15,15
Бруто испорука	71,91	61,41	61,16	56,92	56,84	54,05	58,28	59,13	57,36	61,17	64,03	70,61	732,87
Губици	[GWh]	6,85	4,47	4,37	4,33	4,76	3,98	5,39	5,87	6,35	7,31	7,69	8,85
	(%)	9,35%	7,13%	6,99%	7,43%	8,18%	7,19%	9,05%	9,72%	10,83%	11,71%	11,78%	12,32%
Нето испорука	65,06	56,94	56,80	52,59	52,08	50,08	52,89	53,26	51,01	53,86	56,34	61,76	662,67
Високи напон (1+2)	14,66	15,58	16,17	15,05	15,50	15,53	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	15,40	184,90
1. 35 kV	2,99	3,31	3,73	3,25	3,29	3,31	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	38,49
2. 10 kV	11,67	12,27	12,44	11,80	12,21	12,22	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30	146,41
Ниски напон (3+4+5+6)	50,40	41,36	40,62	37,55	36,57	34,55	37,49	37,86	35,61	38,46	40,94	46,36	477,77
3. Домаћинства	39,09	31,53	31,56	29,81	29,15	27,06	28,82	29,49	27,76	30,11	31,38	35,68	371,44
4. 0,4 kV - остала потрошња	9,56	8,41	7,80	6,74	6,55	6,78	7,95	7,54	6,85	7,14	8,13	9,01	92,45
5. Јавна расвјета	1,25	1,05	1,00	0,82	0,73	0,64	0,64	0,73	0,88	1,05	1,13	1,22	11,14
6. Потрошња у властитим објектима	0,50	0,38	0,27	0,18	0,14	0,07	0,08	0,10	0,12	0,16	0,30	0,45	2,74
Директни потрошачи са 110 kV које снабдијева дистрибуција													
[GWh]	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар	УКУПНО
Директни купци	10,92	11,21	11,09	10,20	11,42	11,86	8,70	8,70	8,80	8,80	8,80	8,80	119,29
Укупно	82,83	72,62	72,25	67,12	68,26	65,91	66,98	67,83	66,16	69,97	72,83	79,41	852,16

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 наизбјежну 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		Остварено у 2018. години	План 2019.год.	Ребаланс 2019.год.	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1		2	3	4	5	6
Преузета енергија	Са преносне мреже	604,42	626,13	606,95	100	97
	Испорука другим системима	-16,19	-15,00	-15,29	94	102
	Производња у МХЕ	20,75	23,67	27,14	131	115
	Из других система	112,40	109,32	114,06	101	104
	Бруто потрошња	721,38	848,52	732,86	102	86
ГУБИЦИ	GWh	57,49	82,32	70,20	122	85
	% са 110 kV	6,78%	9,53%	8,09%	119	85
	% без 110 kV	7,79%	10,84%	9,38%	120	87
РЕАЛИЗАЦИЈА	Нето потрошња	663,89	766,20	662,67	100	86
	35 kV	39,59	37,20	38,49	97	103
	10 kV	151,92	147,60	146,41	96	99
	Домаћинства	366,54	369,51	371,44	101	101
	0.4 kV ост. потрошња*	95,11	94,00	95,19	100	101
	Јавна расвјета	10,74	10,88	11,14	104	102
Директни потрошач		110,27	104,40	119,29	108	114

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 852,16 GWh, а нето потрошња у износу од 781,96 GWh.

5. Производња енергије у МХЕ

Производња електричне енергије у малим хидроелектранама ребалансирана је на принципу изједначавања плана са остварењем за период 01.01-30.06.2019. и планова за период 01.07-31.12.2019. године.

Табела 4 Ребалансирана производња електричне енергије у хидроелектранама

ХИДРОЕЛЕКТРАНА	Расположива снага (MW)	ОСТВАРЕНО 2018. (GWh)	План 2019. (GWh)	Ребаланс 2019. (GWh)
МХЕ Власеница Горњи Залуковик	0,90	5,57	4,94	5,25
МХЕ Тишча Власеница	2,10	5,27	4,54	4,49
МХЕ Јована	0,95	2,91	4,20	3,58
МХЕ Штедрић	0,85	2,60	3,60	3,14
Соларне електране	0,19	0,15	0,40	0,16
УКУПНО:	4,99	16,50	17,68	16,46


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 следеће 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 2017. 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 Такође, 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
РЕБАЛАНСА ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
за 2019. годину

РЕБАЛАНС БИЛАНСА УСПЈЕХА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину

1. Планирани резултат

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

Табела 5 Планирани резултат за 2019. годину према Ребалансу

ОПИС	РЕБАЛАНС 2019.	ПЛАН 2019.	Остварено у 2018. год.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
УКУПАН ПРИХОД	97.716.634	102.098.233	111.616.908	96	88
1. Пословни приход	91.314.530	96.742.433	96.102.744	94	95
2. Остали приход	3.698.299	2.615.000	13.353.543	141	28
3. Финансијски приход	2.703.805	2.740.800	2.148.350	99	126
4. Приход од усклађивања вриједности имовине	0	0	12.271	#DIV/0!	0
УКУПАН РАСХОД	97.620.926	101.734.594	110.896.374	96	88
1. Пословни расход	96.448.089	100.104.594	101.145.708	96	95
2. Остали расход	770.136	850.000	8.841.491	91	9
3. Финансијски расход	402.701	780.000	909.175	52	44
4. Расход од усклађивања вриједности имовине	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Расход по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака ранијих година	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК	95.708	363.639	720.534		
Резултат из пословне активности	-5.133.559	-3.362.161	-5.042.964		
Резултат из редовне активности	-2.832.455	-1.401.361	-3.803.789		
Резултат по основу осталих прихода и расхода	2.928.163	1.765.000	4.512.052		
Резултат по основу усклађивања вриједности имовине	0	0	12.271		

Планирани укупни приходи према ребалансу за 2019. годину износе 97,716 мил. КМ и за 12% су мањи у односу на укупно остварене приходе у 2018. годину, а за 4% у односу на планиране приходе за 2019. годину.

Планирани укупни расходи према ребалансу за 2019. годину износе 97,620 мил. КМ и за 12% су мањи од остварених укупних расхода из 2018. године и за 4% у односу на планиране расходе за 2019. годину.

Планирана бруто добит ребалансом за 2019. годину износи 95.708 КМ.

2. Ребаланс прихода за 2019. годину

Табела 6 Ребаланс прихода за 2019. годину

Опис	Ребаланс 2019.	План 2019.	Остварено 2018.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	6	7
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	91.314.530	96.742.433	96.102.744	94	95
1. Приходи од продаје робе	84.433.617	91.392.336	91.755.758	92	92
а) повезаним правним лицима	1.131.870	1.540.000	1.615.043	73	70
б) на домаћем тржишту	83.301.747	89.852.336	90.140.715	93	92
ц) на ино тржишту				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Приходи од продаје учинака	4.145.913	2.130.097	2.045.947	195	203
а) повезаним правним лицима	2.657.807	392.995	594.983	676	447
б) на домаћем тржишту	1.488.106	1.737.102	1.450.964	86	103
ц) на ино тржишту				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	515.000	520.000	385.286	99	134
4. Повећање вриједности залиха учинака				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Смањење вриједности залиха учинака				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Остали пословни приходи	2.220.000	2.700.000	1.915.753	82	116
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.703.805	2.740.800	2.148.350	99	126
1. Фин. прих. од повезаних правних лица				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Приходи од камата	2.703.005	2.740.000	2.147.377	99	126
3. Позитивне курсне разлике			76	#DIV/0!	0
4. Приходи од ефеката валутне клаузуле				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Прих. од учешћа у добитку заједничких улагања				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Остали финансијски приходи	800	800	897	100	89
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3.698.299	2.615.000	13.353.543	141	28
1. Добици по ос. продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	6.320	10.000	858	63	737
2. Добици по ос. продаје инвест. некретнина				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Добици по ос. продаје биолошких средстава				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Доб. по ос. прод. средс. обустављеног пословања				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Доб. по ос. прод. учешћа у капиталу и ХОВ				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Добици по ос. прод. материјала	8.513	5.000	5.287	170	161
7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	2.115.000	200.000	8.155.003	1.058	26
8. Наплаћена отписана потраживања	1.195.000	1.200.000	1.607.679	100	74
9. Приходи по ос. уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви				#DIV/0!	#DIV/0!
10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугор. резервисања и остали непоменути приходи	373.466	1.200.000	3.584.716	31	10
IV УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III)	97.716.634	102.098.233	111.604.637	96	88
V Приходи од усклађивања. вријед. имовине	0	0	12.271	#DIV/0!	0
VI ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОТСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА				#DIV/0!	#DIV/0!
УКУПНО ПРИХОДИ (IV+V+VI)	97.716.634	102.098.233	111.616.908	96	88

Структура укупних прихода Предузећа планираних према Ребалансу плана 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 91,314 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 Ребалансу плана пословања за 2019. годину је планирана нето дистрибутивна потрошња према Ребалансу Електроенергетског биланса за 2019. годину и планиране цијене електричне енергије утврђене на основу тарифних ставова за неквалификоване купце електричне енергије у Републици Српској. Прелазак купаца на напонским нивоима 10, 35 и 110 kV на комерцијално снабдијевање 1. септембра 2019. године је довео до смањења нето потрошње, а тиме и Трошкова набавке електричне енергије и Прихода од продаје електричне енергије. Укупни ребалансирани приходи и укупни ребалансирани расходи су мањи за 4% у односу на План.

Планирана нето дистрибутивна потрошња према Ребалансу Електроенергетског биланса за 2019. годину износи 781,96 GWh (за тарифне купце). С обзиром да је Електропривреда РС тражила издвајање директних потрошача на 110 kV почев од 2007. године, износ од 119,29 GWh на име потрошње ФГ "Алумина" води се одвојено у електроенергетском билансу.

Приход од продаје ел. енергије у ребалансу ЕЕБ формиран је на бази 8,09% губитака (укључујући и потрошњу ФГ "Алумина"), док су губици без 110 kV потрошње 9.38%.

На основу напријед наведених количина и цијена добија се износ од 84,43 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 произвођачку 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 1,3% 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 26,95 GWh

- **Приход од продаје услуга** планирани су у износу од 4,14 мил. КМ. Налазе се на позицији - Приход од продаје учинака на домаћем тржишту. На износ ових прихода је такође утицао прелазак дијела купаца на комерцијално снабдијевање. Наиме, прелазак је довео до појаве прихода за услугу дистрибуције електричне енергије за рачун МП као снабдјевача.
- **Приход од активирања робе и учинака** чији се износ у наредном периоду процјењују на 515.000,00 КМ односи се на ангажована сопствена средства у инвестиционој изградњи.
- **Остали пословни приходи** планирани су у износу од 2,22 мил. КМ.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД

Планирани су према Ребалансу плана у износу од 2,703 мил. КМ. Планирани приход потиче од затезних камата по основу неблаговременог плаћања електричне енергије.

ОСТАЛИ ПРИХОД

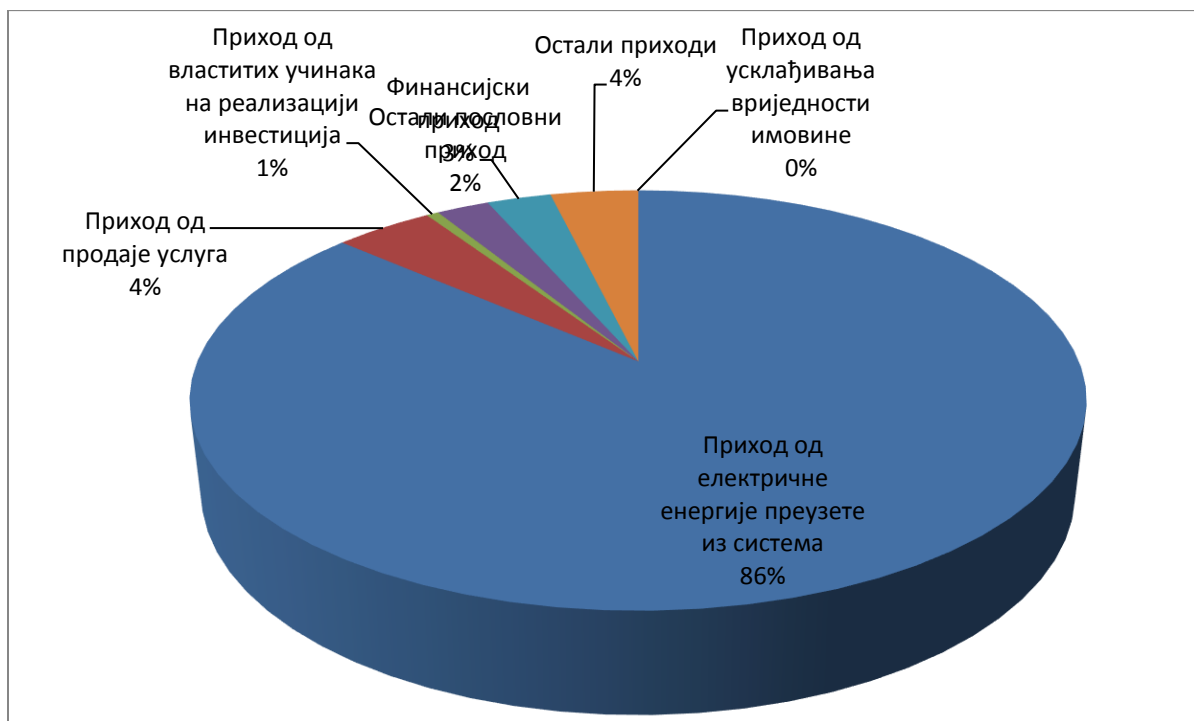
У структури осталог прихода планирана је наплата око 1.195.000 КМ потраживања на којима је извршена исправка на дан 31.12.2018. године.

На позицији Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака 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.

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

Приход од електричне енергије преузете из система	84.433.617,00	86 %
Приход од продаје услуга	4.145.913,00	4 %
Приход од властитих учинака на реализацији инвестиција	515.000,00	0 %
Остали пословни приход	2.220.000,00	2 %
Финансијски приход	2.703.805,00	3 %
Остали приходи	3.698.299,00	5 %
Приход од усклађивања вриједности имовине.....	0,00	0 %
УКУПАН ПРИХОД:	97.716.634,00	100%

Графикон 2 Структура укупних прихода



3. Ребаланс расхода за 2019. годину

Табела 7 Структура укупних расхода за 2019. годину

Опис	Ребаланс 2019.	План 2019.	Остварено 2018.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	6	7
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	96.448.089	100.104.988	101.145.708	96	95
1. Набавна вриј. продате робе	54.610.818	58.025.259	57.082.998	94	96
2. Трошкови материјала	2.465.016	2.000.000	2.485.645	123	99
3. Трош.зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (а+б)	23.569.222	23.704.729	23.205.756	99	102
а) Трош. бруто зарада и бруто накн. зарада	19.733.095	21.400.440	19.064.954	92	104
б) Остали лични расходи	3.836.127	2.304.289	4.140.802	166	93
4. Трошкови производ. услуга	2.386.150	1.700.000	2.097.046	140	114
5. Трош. амортизације и резервисања (а+б)	10.982.722	12.510.000	14.075.126	88	78
а) Трошкови амортизације	10.932.722	12.460.000	12.410.436	88	88
б) Трошкови резервисања	50.000	50.000	1.664.690	100	3
6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	1.746.629	1.558.000	1.564.378	112	112
7. Трошкови пореза	252.621	216.000	243.652	117	104
8. Трошкови доприноса	434.911	391.000	391.107	111	111
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	402.701	780.000	909.175	52	44
1. Фин. расх. по ос. односа пов. пр. лица			442	#DIV/0!	0
2. Расходи камата	402.701	780.000	908.700	52	44
3. Негативне курсне разлике				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Расх. по основу валутне клаузуле				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Остали финансијски расходи			33	#DIV/0!	0
III ОСТАЛИ РАСХОДИ	770.136	850.000	8.841.491	91	9
1. Губици по ос. продаје и расх. немат.средст., некретнина, постројења и опреме		50.000	5.639.562	0	0
2. Губ. по ос. прод. и расх. инвест. некретнина				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Губ. по ос. прод. и расх. биолош. средс.				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Губ. по ос. прод. сред. обустављеног пословања				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Губ. по ос. прод. учешћа у капиталу и дугор. ХОВ				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Губ. по ос. прод. материјала	20.000	30.000	20.556	67	97
7. Мањкови, изузимајући мањк. залиха учинака			597	#DIV/0!	0
8. Расх. по ос. заштите од ризика				#DIV/0!	#DIV/0!
9. Расходи по ос. исправ. вриј. и отписа потр.	700.000	700.000	3.016.580	100	23
10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	50.136	70.000	164.196	72	31
IV Расходи (I+II+III)	97.620.926	101.734.594	110.896.374	96	88
V Расх. од усклађивања вриј. имовине	0	0	0	#DIV/0!	0
VI РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА				#DIV/0!	#DIV/0!
УКУПНИ РАСХОДИ (IV+V+VI)	97.620.926	101.734.594	110.896.374	96	88

Укупни трошкови предузећа према Ребалансу плана за 2019. годину су 97,62 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 Ребаланса плана инвестиција, односно Плана набавки материјала за редовно и инвестиционо одржавање. Ребаланс плана инвестиција за 2019. годину налази се у прилогу овог документа.
- **Трошкови горива** планирани су према Смјерницама по цијени од 2,28 КМ/литру за дизел и 2,26 КМ 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 Ребалансу ЕЕБ износи 852.16 GWh изузимајући 10, 35 110 kV напонске нивое од 1. септембра 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 у складу са Измјенама и допунама Закона о раду и Закону о порезу на доходак (Службени гласник РС бр.66/18) и Правилником о допориносима и Правилником о порезу на доходак (Службени гласник РС бр.68/18) са примјеном од 01.09.2018. године.

Трошкови регреса планирани су у износу од 1000 КМ, а ребалансирани су у висини просјечне плате Републике Српске која је износила 857 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 шест месеци 2019. године и остварења 2018. године. Према Ребалансу ови трошкови износе 2,38 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 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 претходног периода.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД

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

Структура укупних расхода за 2019. годину:

Трошкови набавке електричне енергије	54.610.818,00	56%
Бруто зараде, накнаде и остала лична примања	23.569.222,00	24%
Трошкови материјала, горива и енергије	2.465.016,00	3%
Трошкови производних услуга	2.386.150,00	2%
Амортизација и резервисања	10.982.722,00	11%
Нематеријални трошкови са порезима и доприносима.....	2.434.161,00	3%
Финансијски расходи.....	402.701,00	0%
Остали расходи	770.136,00	1%
Расходи по основу промјене рачуноводствених политика	0,00	0%
УКУПНИ РАСХОДИ:	97.620.926,00	100%

Графикон 3 Структура укупних расхода



РЕБАЛАНС БИЛАНСА СТАЊА ПРЕДУЗЕЋА за 2019. годину

1. Ребаланс биланса стања активе за 2019. годину

Табела 8 Ребаланс биланса стања – АКТИВА

<i>СРЕДСТВА</i>	<i>РЕБАЛАНС 2019.</i>	<i>ПЛАН 2019.</i>	<i>На дан 31.12.2018.</i>	<i>Индекс 2/3</i>	<i>Индекс 2/4</i>
1	2	3	4	5	6
А. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ					
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	245.663.829	243.214.647	242.051.004	101	101
I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	3.790.000	3.460.000	3.679.663	110	103
1. Улагања у истраживање и развој	55.000	60.000	57.483	92	96
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	485.000	480.000	530.988	101	91
3. Друга нематеријална улагања	800.000	820.000	768.739	98	104
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	2.450.000	2.100.000	2.322.453	117	105
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	234.701.977	235.540.000	236.362.294	100	99
1. Земљишта	2.048.000	2.040.000	2.046.778	100	100
2. Грађевински објекти	74.000.000	75.000.000	75.118.374	99	99
3. Постројења и опрема	154.853.977	155.500.000	156.027.531	100	99
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	3.800.000	3.000.000	3.169.611	127	120
III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ	14.648	14.647	14.648	100	100
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	5.650.000	2.750.000	492.317	205	1.148
1. Дугорочни кредити у земљи	5.650.000	2.750.000	492.317,00	205	1.148
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	1.507.204	1.450.000	1.502.082	104	100
В. ОБРТНА ИМОВИНА (I+II+III)	26.781.200	28.645.626	35.247.988	93	76
I ЗАЛИХЕ	3.755.000	5.150.000	4.135.652	73	91
1. Залихе материјала	3.400.000	4.800.000	3.799.980	71	89
2. Залихе готових производа	105.000	100.000	79.504	105	132
3. Дати аванси	250.000	250.000	256.168	100	98
II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ	23.026.200	23.495.626	31.112.336	98	74
1. Краткорочна потраживања	20.796.200	20.885.626	26.239.809	100	79
а) Купци - повезана правна лица	450.000	500.000	997.829	90	45
б) Купци у земљи	19.496.200	19.835.626	25.071.141	98	78
в) Купци у иностранству					#DIV/0!
г) Друга краткорочна потраживања	850.000	550.000	170.839	155	498
2. Краткорочни финансијски пласмани	300.000	1.310.000	2.422.290	23	12
а) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	300.000	1.310.000	2.422.290	23	12
3. Готовински еквиваленти	330.000	300.000	779.334	110	42
4. Активна временска разграничења	1.600.000	1.000.000	1.670.903	160	96
III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			0		
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			0		#DIV/0!
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА	272.445.029	271.860.273	277.298.992	100	98
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	32.146.000	32.146.000	32.142.894	100	100
Е. УКУПНА АКТИВА	304.591.029	304.006.273	309.441.886	100	98

Стална имовина Предузећа на дан 31.12.2019. године према Ребалансу пословања за 2019. годину процјењена је на износ од 245,663 мил. КМ, од чега:

- Нематеријална улагања 3,79 мил. КМ
- Некретнине, постројења, опрема 234,70 мил. КМ
- Средства културе 14.648 КМ
- Дугорочни финансијски пласмани 5,65 мил КМ
- Одложена пореска средства 1,50 мил. КМ.

Приликом ребаланса планираних износа сталних средстава узели смо у обзир процјењену вриједност средстава на дан 31.12.2018. године, процјењену амортизацију и планиране инвестиције према Ребалансу плана 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 Ребалансу плана 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 Ребаланса пословања у 2019. години је 100%.

Структура планираних нематеријалних средстава у 2019. години је следећа:

Улагања у истраживање и развој.....	55.000	1%
Концесије, патенти, лиценце и сл. Права.....	485.000	13%
Друга нематеријална улагања.....	800.000	21%
Аванси и нематеријална улагања у припреми.....	2.450.000	65%

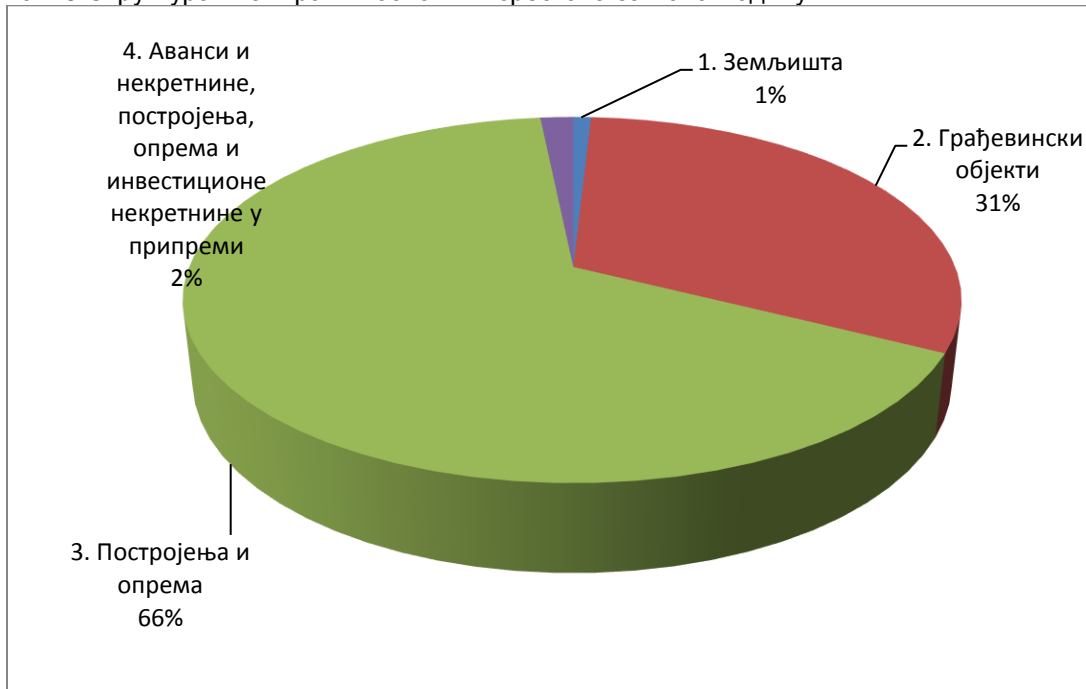
Структура планираних основних средстава у 2019. години је следећа:

Земљиште	2.048.000	1%
Грађевински објекти	74.000.000	32%
Опрема	154.853.977	66%
Аванси и стална средства у припреми	3.800.000	1%

Графикон 4 Структура планираних нематеријалних средстава за 2019. годину



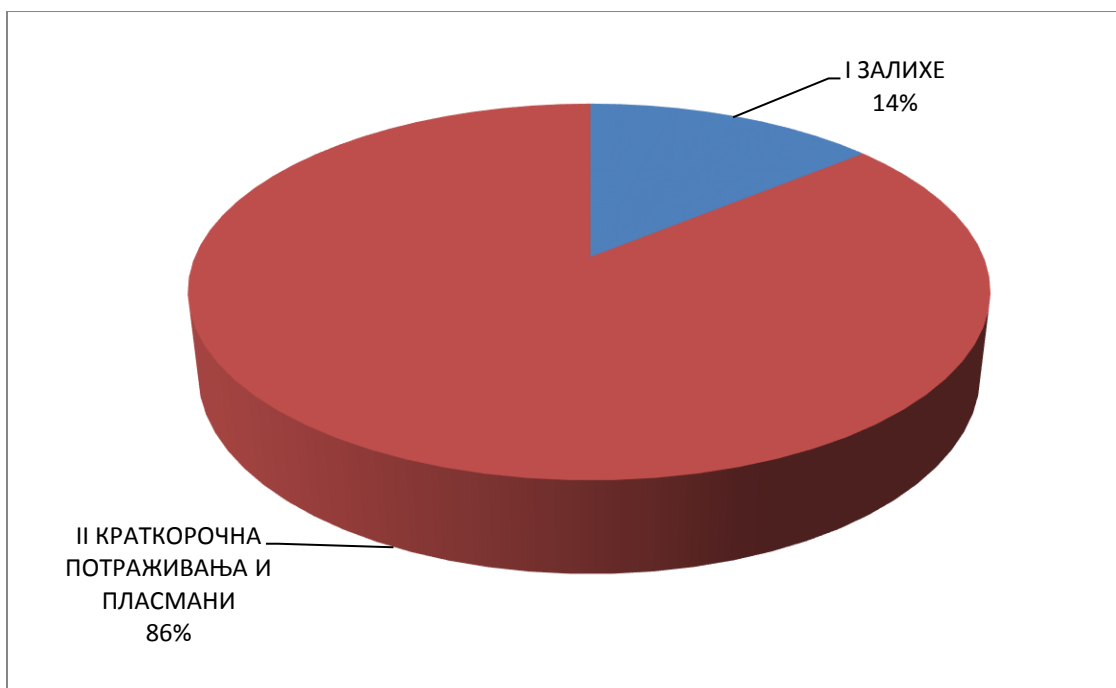
Графикон 5 Структура планираних основних средстава за 2019. годину



Структура планираних обртних средстава у 2019. години:

Залихе	3.755.000	14%
Краткорочна потраживања и пласмани	23.026.200	86%

Графикон 6 Планирана структура обртних средстава за 2018. годину



2. Ребаланс биланса стања предузећа пасива за 2019. годину

Табела 9 Ребаланс биланса стања – ПАСИВА

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	РЕБАЛАНС 2019.	ПЛАН 2019.	На дан 31.12.2018.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
А. КАПИТАЛ	175.742.029	173.126.357	175.606.001	102	100
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	38.486.953	38.486.953	38.486.953	100	100
1. Акцијски капитал - обичне акције	38.486.953	38.486.953	38.486.953	100	100
II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ				#DIV/0!	#DIV/0!
III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА				#DIV/0!	#DIV/0!
IV РЕЗЕРВЕ	5.080.000	5.042.000	5.087.480	101	100
1. Законске резерве	3.540.000	3.520.000	3.547.947	101	100
2. Статутарне и друге резерве	1.540.000	1.522.000	1.539.533	101	100
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	99.616.010	104.000.000	99.616.010	96	100
VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	32.559.066	25.597.404	32.415.558	127	100
1. Нераспоређени добитак ранијих година	32.463.358	25.234.159	32.325.251	129	100
2. Нераспоређени добитак текуће године	95.708	363.245	90.307	26	106
VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА				#DIV/0!	#DIV/0!
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	44.562.000	46.533.916	45.171.967	96	99
1. За накнаде и бенефиције запослених	950.000	1.400.000	989.264	68	96
2. Одложене пореске обавезе	11.252.000	12.800.000	11.252.389	88	100
3. Разграничени приходи и примљене донације	29.900.000	30.533.916	30.436.267	98	98
4. Остала дугорочна резервисања	2.460.000	1.800.000	2.494.047	137	99
В. ОБАВЕЗЕ	52.141.000	52.200.000	56.521.024	100	92
I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31.400.000	15.100.000	14.266.648	208	220
1. Дугорочни кредити	31.400.000	15.100.000	14.266.648	208	220
2. Финансијски лизинг				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Одложене пореске обавезе				#DIV/0!	#DIV/0!
II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				#DIV/0!	#DIV/0!
1. Краткорочне финансијске обавезе	20.741.000	37.100.000	42.254.376	56	49
а) Краткорочни кредити	3.796.000	3.800.000	6.862.748	100	55
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	1.686.000	3.000.000	4.800.001	56	35
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	2.040.000	785.000	1.991.727	260	102
2. Обавезе из пословања	70.000	15.000	71.020	467	99
а) Примљени аванси, депозити, кауције	5.350.000	20.400.000	20.334.886	26	26
б) Добављачи повезана правна лица	1.560.000	1.600.000	1.312.015	98	119
в) Остали добављачи	2.020.000	17.000.000	17.582.127	12	11
г) Добављачи из иностранства	1.500.000	1.500.000	1.103.983	100	136
3. Обавезе из специфичних послова	270.000	300.000	336.761	90	80
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	9.500.000	9.500.000	10.727.351	100	89
5. Друге обавезе	180.000	1.000.000	1.863.710	18	10
6. Порез на додатну вриједност	70.000	90.000	74.859	78	94
7. Обавезе за порезе, доприноси и друге дажбине	350.000	350.000	419.646	100	83
8. Обавезе за порез на добитак	25.000	60.000	110.059	42	23
9. Пасивна временска разграничења	220.000	200.000	623.179	110	35
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА	272.445.029	271.860.273	277.298.992	100	98
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	32.146.000	32.146.000	32.142.893	100	100
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	304.591.029	304.006.273	309.441.885	100	98

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:

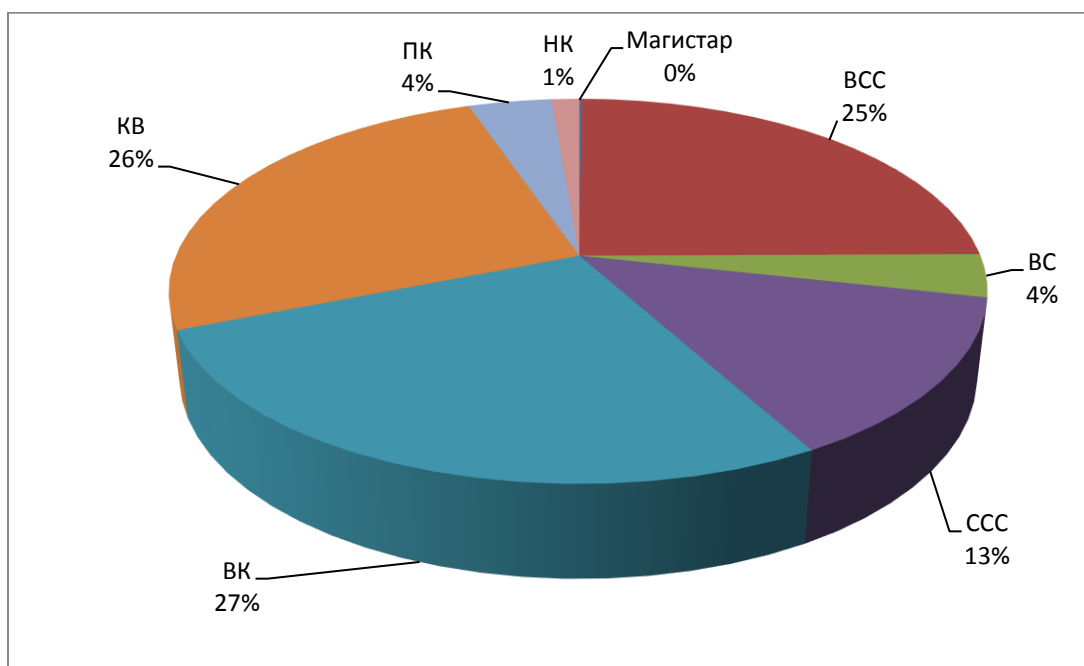
- У 2019. години планирана је континуирана отплата дугорочних кредита. Краткорочни кредити су планирани у складу са постојећим уговорима и планом прилива/одлива.
- **Обавезе из пословања** планиране су у складу са досадашњом праксом и на нивоу износа из претходних година.
- **Обавезе за зараде и накнаде 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 10 Ребаланс радне снаге за 2019. годину

Квалификациона структура	Број радника према Ребалансу за 2019. годину	Број радника према Плану пословања за 2019. годину	Индекс
1	3	4	3/4
Доктор			
Магистар	1		
ВСС	227	223	102
ВС	33	46	71
ССС	124	102	121
ВК	247	250	99
КВ	237	233	101
ПК	36	28	128
НК	12	29	41
УКУПНО	917	911	100

Графикон 7 Број радника по ребалансу



ПЛАН РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТИ за 2019. годину

Остварена добит према Ребалансу плана за 2019. годину у износу од 95.708 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

