

Извештај о  
реализацији програма  
пословања ЈП ЕМС

III квартал  
2015

---

# Биланс успеха

У 000 дин.	Остварење		План		III квартал		Индекс	
	2014		2015		План	Остварење	4/3	4/2
	1	2	3	4	4/3	4/2		
I Пословни приход	21.479.523	24.628.087	5.782.779	5.672.170	98	23		
II Пословни расход	17.599.171	22.498.728	5.630.578	4.960.138	88	22		
<b>I - II РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВНИХ ОДНОСА</b>	<b>3.880.352</b>	<b>2.129.359</b>	<b>152.201</b>	<b>712.032</b>	<b>468</b>	<b>33</b>		
III Финансијски приходи	1.062.856	392.315	65.097	207.590	319	53		
IV Финансијски расходи	1.973.233	926.240	126.898	164.583	130	18		
<b>III - IV РЕЗУЛТАТ ИЗ ФИНАНСИЈСКИХ ОДНОСА</b>	<b>-910.377</b>	<b>-533.925</b>	<b>-61.801</b>	<b>43.007</b>	<b>-70</b>	<b>-8</b>		
V Остали приходи	718.504	162.239	14.426	25.546	177	16		
VI Остали расходи	646.790	29.783	4.809	3.946	82	13		
<b>V - VI РЕЗУЛТАТ ИЗ ОСТАЛИХ ОДНОСА</b>	<b>71.714</b>	<b>127.002</b>	<b>9.617</b>	<b>21.600</b>	<b>225</b>	<b>16</b>		
VII Укупан приход	23.260.883	25.182.641	5.862.302	5.905.306	101	23		
VIII Укупан расход	20.219.194	23.454.751	5.762.285	5.120.775	89	22		
<b>VII - VIII Добитак пре опорезивања</b>	<b>3.041.689</b>	<b>1.727.891</b>	<b>100.017</b>	<b>784.531</b>	<b>784</b>	<b>45</b>		
IX Порески расход периода	309.921	259.184	29.207	86.254	295	33		
X Порески приход периода	306.586		76.647	76.647		100		
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	<b>3.038.354</b>	<b>1.545.354</b>	<b>70.810</b>	<b>774.924</b>	<b>1.094</b>	<b>50</b>		

ЈП ЕМС је добило сагласност Владе РС на Програм о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2015. годину Решењем 05 број: 023-8905/2015. Сва поређења су извршена према усвојеном Програму о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2015. годину.

**Пословни приход (у 000), план: 5.782.779, реализација: 5.672.170, реа/план = 98%**

На одступања реализованих пословних прихода од планираних најзначајнији утицај имају приходи од балансног механизма и балансне одговорности.

Приходи по основу балансног механизма, балансне одговорности и купопродаја електричне енергије за компензациони програм ЈП ЕМС остварени су у износу од 1,5 милијарди динара и мањи су за 255 милиона динара у односу на планиране. Приходи и расходи по основу балансне енергије регулисани су Правилима о раду тржишта електричне енергије којима се детаљно прописује успостављање и функционисање балансне одговорности на тржишту електричне енергије, функционисање балансног механизма, као и начин поравнања одступања баланских група на тржишту електричне енергије.

На ове приходе ЈП ЕМС нема утицаја обзиром да зависе искључиво од понашања учесника на тржишту и понуда за балансирање које подносе учесници у балансном механизму.

Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту остварен је у износу од 3,6 милијарди динара и већи је за 143 милиона динара од планираних. Највећи утицај на ово повећање имају приход од услуге алокације прекограничних капацитета (заједничке аукције) и приход од приступа систему за пренос електричне енергије.

**Пословни расход (у 000), план: 5.630.578, реализација: 4.960.138, реа/план = 88%**

Основни разлози мање реализације пословних расхода у односу на планиране за III квартал:

- Трошкови балансног механизма и одговорности су мањи од планираних за 260 милиона динара. Расходи по основу балансног механизма и балансне одговорности проистичу из Правила о раду тржишта електричне енергије. Правилима о раду тржишта детаљно се прописују успостављање и функционисање балансне одговорности на тржишту електричне енергије, функционисање балансног механизма, као и начин поравнања одступања баланских група на тржишту електричне енергије. Примењују се од 1. јануара 2013. године у складу са роковима прописаним Законом о енергетици. Одступања од плана у оквиру балансног механизма и одговорности образложена су код Пословних прихода.
- Трошкови горива и енергије мањи су за 309 милиона динара у односу на планиране. Основни разлог одступања су мањи трошковиза набављену електричну енергију за покриће губитака у преносу у односу на планиране.
- У оквиру трошкова одржавања трошкова материјала су реализовани за 94 милиона динара мање од планираних. Одступање је резултат мање утрошених резервних делова за одржавање објеката од планираних. Напомињемо да се ова позиција не може прецизно планирати јер зависи од потреба за заменом делова која се установљава приликом прегледа далековода на терну.

**Пословни добитак (у 000), план: 152.201, реализација: 712.032, реа/план = 468%.**

Одступања код пословног добитка резултат су горе наведених одступања код пословних прихода и расхода.

Најзначајнија одступања која су довела до повећања пословног добитка у односу на планирани су:

- Трошкови балансног механизма и одговорности су мањи од планираних за 260 милиона динара.

- Трошкови горива и енергије мањи су за 309 милиона динара у односу на планиране.

**Нето добитак периода (у 000), план: 70.810, реализација: 774.924, реа/план = 1.094%**

Одступања код нето добитка периода резултат су одступања образложених код пословних прихода и расхода периода. Пословни добитак је већи за 56 милиона динара. Такође, резултат из финансијских односа је позитаван јер су остварени финансијски приходи значајно већи од планираних што је резултат стабилног девизног курса (приликом израде плана планирано је слабљење националне валуте).

## Биланс стања

---

Укупна актива је планирана у износу од 80.509 милиона динара, а реализована 84.298 милиона динара, односно већа је за 4,7%.

Стална имовина је мања од планиране за 1,3 милијарде милиона динара али је зато обртна имовина већа за 5,2 милијарде динара и зато укупна актива бележи пораст од 4,7%. Основни разлог смањења сталне имовине је код позиција Некретнине постројења и опреме која је мања у односу на планирану за 1,4 милијарде динара што је резултат мање колаудованих средстава из инвестиција у току од планираних.

Обртна имовина већа је од планиране за 5,2 милијарди динара. Највећа одступања су евидентирана код финансисјких пласмана и код готовинских еквивалената и готовине.

Напомињемо да ове позиције зависе и од прилива и одлива новчаних средстава, а обзиром да се пројекција биланса стања врши на одређен дан тешко је прецизно планирати позиције биланса стања. Већи износ новчаних средстава резултат је мање инвестиционе активности од планиране.

## Извештај о токовима готовине

У 000 дин.	Остварење	План	III квартал		Индекс	
	2014	2015	План	Остварење	4/3	4/2
	1	2	3	4		
I Приливи готовине из пословних активности	27.342.462	30.582.908	7.093.017	7.341.803	104%	24%
II Одливи готовине из пословних активности	19.149.697	25.237.106	6.413.737	5.919.498	92%	23%
<b>I - II Нето прилив/одлив готовине из пословних активности</b>	<b>8.192.765</b>	<b>5.345.802</b>	<b>679.280</b>	<b>1.422.305</b>	<b>209%</b>	<b>27%</b>
III Приливи готовине из активности инвестирања	6.977.186	7.259.346	906.000	1.390.423	153%	19%
IV Одливи готовине из активности инвестирања	14.425.286	4.859.499	843.938	2.763.444	327%	57%
<b>III - IV Нето прилив/одлив готовине из активности инвестирања</b>	<b>-7.448.100</b>	<b>2.399.847</b>	<b>62.062</b>	<b>-1.373.021</b>	<b>-2212%</b>	<b>-57%</b>
V Приливи готовине из активности финансирања	1.122.357	500050	0	0	#DIV/0!	0%
VI Одливи готовине из активности финансирања	2.174.080	8.609.598	1.777.080	1.988.850	112%	23%
<b>V - VI Нето прилив/одлив готовине из активности финансирања</b>	<b>-1.051.723</b>	<b>-8.109.548</b>	<b>-1.777.080</b>	<b>-1.988.850</b>	<b>112%</b>	<b>25%</b>
VII СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	35.442.005	38.342.304	7.999.017	8.732.226	109%	23%
VIII СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	35.749.063	38.706.203	9.034.755	10.671.792	118%	28%
<b>VII - VIII Нето прилив/одлив готовине</b>	<b>-307.058</b>	<b>-363.899</b>	<b>-1.035.738</b>	<b>-1.939.566</b>	<b>187%</b>	<b>533%</b>
Готовина на почетку обрачуноског периода	1.461.264	1.200.999	1.635.620	4.480.658	274%	373%
Позитивне/негативне курсне разлике	46.793	22297	0	-17.899	#DIV/0!	-80%
<b>Готовина на крају обрачуноског периода</b>	<b>1.200.999</b>	<b>814.803</b>	<b>599.882</b>	<b>2.523.193</b>	<b>421%</b>	<b>310%</b>

Стање готовине на крају обрачуноског периода је веће од планираног за 1,9 милијарде динара. Извршено је разорочење дугорочних финансијских пласмана, а у циљу обезбеђења средстава за уплату 1,51 милијарди динара добити за 2014.годину у буџет Републике Србије.

У периоду VII-IX 2015. години предузеће је било ликвидно, солвентно и уредно измиривало обавезе према добављачима и држави.

## Трошкови запослених

---

**Број ангажованих лица по уговору о привременим и повременим пословима, план: 4 реализација: 3**

Два лица су ангажована на привременим и повременим пословима у Служби - Лабораторија за електрична мерења, како би поменута Служба могла да добије акредитацију и обавља послове оверавања и контролисања бројила по стандарду СПРС 17020. Добијање поменуте акредитације је такође услов да ЈП ЕМС обучава сопствене кадрове.

Једно лице је ангажовано у циљу замене одсутне породиље, у Сектору за радно правне послове и нормативу, јер је тренутан број запослених, због повећаног обима посла апсолутно недовољан за обављане свих важних и планираних активности за ЈП ЕМС из делокруга рада Сектора.

До одступања од планираног броја лица ангажованих по уговорима о повременим и привременим пословима дошло је због тога што је једно лице примљено у радни однос. Ово лице је било ангажовано на привременим о повременим пословима у Служби за јавне набавке, а у радни однос је примљено због породилског одсуства двоје запослених и недовољног броја извршиоца који обављају послове у области јавних набавки.

Пријем у радни однос је остварен у потпуности у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Службени Гласник РС" број 113/2013, 21/2014, 66/2014 ,118/2014, 22/2015 и 59/2015).

Планирана реализација од четири лица ангажованих по основу осталих уговора, односи се на:

Једно лице је ангажовано по основу уговора о стручном оспособљавању за послове оперативног инжењера у Служби за далеководе, у Погону „Крушевац“, у Дирекцији за пренос ел. енергије, обзиром на мањак запослених по утврђеним нормативима.

Једно лице је ангажовано по основу уговора о стручном оспособљавању за послове стручног сарадника за правне послове и заступање, у Одељењу за правне послове и заступање, у Служби за правне послове, заступање и правне послове на територији, у Сектору за правне послове, због великог обима посла кој се тиче вршења припреме поднесака, доказа и предузимања других правних радњи у ванпарничном, управном и прекршајном поступку и других послова у делу који се тиче правних послова и заступања.

Једно лице, дипл.психолог је ангажовано по основу уговора о стручном оспособљавању за послове стручног сарадника за селекцију и процену потенцијала због великог броја екстерних пријава и обраде тј.давања и администрације психолошких тестова које по законским прописима могу да обављају само дипл.психолози.

Једно лице је ангажовано по основу уговора о стручном оспособљавању за послове стручног сарадника за образовање и стручно усавршавање, због великог обима административног посла који се тиче организације семинара, обука, курсева, службених путовања и осталих активности из делокруга рада Службе за едукацију, развој, планирање и реализацију образовања запослених у ЈП ЕМС.

До одступања од планираног броја лица ангажованих по основу осталих уговор дошло је због тога што су два лица примљена у радни однос.

Једно лице је било ангажовано по основу уговора о стручном оспособљавању приправника ван радног односа у Служби за радно правне послове, а у радни однос је примљено због породилског одсуства троје запослених и стицања услова за старосну пензију двоје запослених, како би се послови у наведеној служби несметано обављали.

Једно лице је било ангажовано у Дирекцији за управљање преносним системом, а у радни однос је примљено због породилског одсуства једне запослене и повећаног обима посла.

Пријем у радни однос је остварен у потпуности у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Службени Гласник РС" број 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015).

Ангажовање лица ван радног односа је у потпуности у складу са одредбама наведене Уредбе, и укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко студентске и омладинске задруге и лица ангажованих по другим основама, у ЈП ЕМС није већи од 10 % од укупног броја запослених.

**Број запослених на неодређено време, планирано 1.257, реализација 1.240; на одређено планирано 106, реализација 105**

До одступања од плана укупног броја запослених у ЈП ЕМС у III кварталу је дошло делом услед непланираног одласка једног броја запослених (11 на неодређено и 1 на одређено време), а делом због изостанка реализације планираних пријема (6 лица) јер у процесу селекције нису пронађени адекватни кандидати.

## Број јубиларних награда, планирано 50, реализација 48

Из процедуралних разлога прибављање потребне документације за исплату јубиларне награде за двоје запослених је каснило, те ће иста бити исплаћена у наредном периоду.

## Кретање цена производа и услуга

---

Приход од приступа систему за пренос електричне енергије по тарифним елементима реализован је у периоду VII-IX 2015. године према ценама из тарифе за приступ на коју је добијена сагласност Агенције за енергетику Републике Србије од 08.02.2013. године (Одлука о давању сагласности на одлуку о цени приступа систему за пренос електричне енергије бр.106/2013-Д-1/2)

## Нето добит

---

ЈП ЕМС је у периоду I-IX 2015. године уплатило у буџет Републике Србије 5,75 милијарди динара нераспоређене добити из ранијих година. У септембру 2015. уплаћен је износ од 1.519,2 милиона динара на име дела добити из 2014. године.



## Кредитна задуженост

---

ЈП ЕМС измирује своје обавезе по кредитима на време.

## Извештај о инвестицијама

---

Планирани износ за инвестиције у периоду I-IX 2015. износи 1.982.697.743 рсд а у истом периоду реализовано је 1.694.764.819 рсд

Највећа остварења плана инвестиција у периоду I-IX 2015. :

- ДВ 2х110кВ Београд 20 - Београд 1 - II вод—168.016.814 рсд
- ДВ 2х110кВ Београд 20 - Београд 1 - I вод—155.974.505 рсд
- ДВ 400кВ Београд 8 - Панчево 2, увођење у ТС Београд 20—122.678.672 рсд
- ДВ 2 x 110 кВ Крушевац 1 - чвор Дедина, реконструкција—114.340.405 рсд

Највећа одступања плана инвестиција од реализације у периоду I-IX 2015. су евидентирана код следећих инвестиција:

- ДВ 110 кВ број 150 Бор 1 - Мајданпек 1, реконструкција
- ДВ 110 кВ број 128/3 Мајданпек 3-Петровац, адаптација
- ДВ 110 кВ број 148/2 Бор 2 - Зајечар 2, реконструкција
- ДВ 2 x 110 кВ Крушевац 1 - чвор Дедина, реконструкција

Основни разлози одступања реализације инвестиција од плана су:

- Неусклађеност динамика искључења далековода са динамиком добијања дозвола
- Дуга процедура усвајања плана детаљне регулације
- Неоправдани захтеви за заштиту права понуђача

## Констатације

---

У периоду I-IX 2015. години ЈП ЕМС је остварило позитиван бруто резултат пословања од 2.461 милиона динара који је за 62% већи у односу на планирани резултат у истом периоду. Нето добитак за период I-IX 2015. године је 2.425 милиона динара.

На бољу реализацију укупног резултата у односу на планирани резултат су утицали:

- већи приходи од услуге прекограничне размене по ИТС методологији и алокације прекограничних преносних капацитета за 127 милиона динара
- мање остварени трошкови по основу балансне енергије у износу од 580 милиона динара
- мање остварени трошкови одржавања у односу на планиране за 270 милиона динара
- трошкови набављене електричне енергије за покриће губитака у преносу су мањи за 334 милиона динара у односу на планиране
- због стабилног девизног курса позитиван резултат из финансијских односа већи је за 409 милиона динара у односу на планирани.

У периоду I-IX 2015. години предузеће је било ликвидно, солвентно и уредно измиривало обавезе према добављачима и држави.

Извршни директор за финансије

Бранислав Ђурђевић, дипл. економиста

Генерални директор ЈП ЕМС

Никола Петровић, дипл. економиста