

Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА КЊАЖЕВАЦ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2021. год. до 30.06.2021. год.

Књажевац, 28.07.2021. год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Топлана“ Књажевац

Седиште: Књажевац ул. Милоша Обилића бр. 1.

Претежна делатност: Снабдевање паром и климатизација

Матични број: 17217666

ПИБ: 100407422

Надлежно министарство: Министарство енергетике

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

- Снабдевање паром и климатизација
- Изградња ценовода
- Постављање водоводних, климатизационих, грејних и климатизационих система
- Изградња ценовода
- Трговина на велико чврстим, течним и гасовитим горивима и сличним производима.

Годишњи програм пословања усвојен је 16.03.2021. год. и објављен је у „Службеном листу општине Књажевац“ број 06 од 16.03.2021. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће ТОПЛАНА Књажевац, остварује услугу снабдевања паром корисницима стамбених и пословних објеката, одржавање ценовода и топлотне инсталације у делу од централне котларнице до подстаница код корисника, а у зависности од потребе врши се и модернизација и замена постојећих инсталација.

У 2021-тој години, у провм тромесечју, је вршена набавка опреме за изолацију толовода. На име текућег одржавања и замене делова инсталација у првом полугодишту 2021. године утрошено је укупно 564.852 рсд. У структури трошкова највеће учешће имају трошкови енергената који имају и највећи утицај на укупну цену услуге (огревно дрво и мазут) и који у овом периоду износе 16.083.735 рсд и односе се на период од почетка године.

У односу на друга ЈП који се баве истом делатношћу пословање сматрамо стабилним и континуираним без великих осцилација и без икаквог задуживања, а карактеристика овог периода пословне године је пуна активност по основу пружања услуге у грејној сезони и активности по основу текућег одржавања, као и рад у условима стања условљеног CORONA 19 вирусом, по основу кога постоји проблем наплате потраживања, и када је евидентно

дошло до пада наплате. Очекивања су да ће и у наредном период посебно бити изражен проблем наплате.

Наплата услуге грејања је у потпуности преведена са паушалног начина по основу површине на наплату по основу потрошње измерене калориметрима који су инсталирани у подстаницама, са планом даље инсталације непосредно код корисника. Цена услуге грејања је међу најнижим у Републици. Својим залагањем успевамо да постигнемо квалитет грејања у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања усвојеној од стране Скупштине општине Књажевац.

Друштво не користи посебне финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији. У свом пословању друштво се сусреће са ризиком промене цена енергената који имају највећи утицај на цену услуге, као и стални проблем платежне способности корисника услуга (посебно грађана), где постоји стални ризик проблема наплате и застарелости истих. Техничке ризике друштво решава на начин дефинисан у програму пословања.

1. БИЛАНС УСПЕХА

У првом полуугођу 2021. године. остварен је пословни губитак у износу од 3426 хиљ. динара, и укупан нето губитак у износу од 2068 хиљада динара. Посматрани резултат се анализира у складу са програмом, где се план и реализација посматрају кумулативно по кварталима, а један од узрока овако исказаног резултата је подела прихода од грејања на целокупни период, као и активност на набавци енергената, као и ефекат разлике цене мазуте и корекција обавеза према Републичкој дирекцији за робне резерве, као и наплата потраживања из претходних периода, када је због увођења ванредног стања дошло до осетног пада наплате како текућих прихода тако и прихода из ранијег периода. Такође на пословни резултат у овом периоду значајно је утицало и не преношење средстава по основу субвенција, а од стране оснивача. Исказани губитак није у оквиру планираог пословања јер је програмом пословања предвиђена добит.

Укупно остварени пословни приходи у години су 27761 хиљада динара, остварени су 89% у односу на план за наведени период. Приходи од делатности снабдевања паром корисницима стамбених и пословних објеката остварени у износу од 26461 хиљада динара, што је 89% у односу на план, а 95% остварених пословних прихода.

У првом полуугодишту 2021. године остварени су приходи од субвенција општине Књажевац у износу од 1.300 хиљада динара, а што је 83% од износа који је предвиђен буџетом општине Књажевац. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаних уговора о репрограму дуговања према Републичким робним резервама и Електропривреди Србије.

У структури пословних расхода трошкови енергената (материјала) имају највеће учешће (54% укупних трошкова) и исти су мањи од планираних за 7%, а због ефекта начина

обрачуна грејања по потрошњи по калориметрима јер сада потрошачи сами могу да утичу и контролишу укупну потрошњу, односно да врше уштеде у грејању и самим тим смањење својих рачуна и обавеза према нама,

Трошкови зарада су 27% укупних трошкова, док на остале трошкове остаје 19%, где је највеће учешће трошкова амортизације и енергије.

2. БИЛАНС СТАЊА

У укупној имовини друштва није долазило до великих осцилација, док су промене биле због амортизације у износу од 2505 хиљада, у односу на претходну годину. У наведеном периоду вршена је набавка опреме за изолацију толовода.

Обртна имовина је мања у односу на план (за 11%), због структуре набавки енергената и исказних залиха, као и стања новчаних средстава, где непосредан утицај на стање залиха на крају обрачуноског периода има утицај временских прилика на потрошњу енергената као и динамика набавке истих..

Потраживања по основу продаје је мања од планираног, углавном због начина фактурисања и ефекта наплате као и ефекта утужења и наплате по том основу, као и ефекта увођења ванредног стања и осетног пада наплате, јер у овом периоду се корисницима фактуришу укупни трошкови грејања.

Готовина на крају овог периода је већа од планираног износа готовине, због мањег одлива готовине по основу набавке енергената за грејну сезовну и повраћаја – исплате Робним резервама и Електропривреди Србије за набавке деривата за грејање и набавке енергената, а све као последица појачане контроле промета новца због пада наплате потраживања.

Стање капитала је идентично стању из 2020-те, док је дошло до промене позиција стање добити и губитка - исказивања негативног резултата пословања у овом периоду. Дугорочне обавезе су у одквиру плана за овај период, и исте се односе на обавезе по основу репрограма дуга за набавку енергената, а што утиче на структуру краткорочних и дугорочних обавеза.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Почетно стање готовине је било 6950 хиљада динара, а крајње стање је 11769 хиљада динара.

Готовина на крају овог периода је већа од планираног износа готовине, највећим делом због мањег одлива готовине по основу повраћаја – исплате Робним резервама и Електропривреди Србије за набавке деривата за грејање и набавке енергената, а услед појачане контроле новчаног промета као последица пада наплате потраживања условљеног проглашењем ванредног стања.

Због начина обрачуна и задужења купаца (по остварној потрошњи) упоредни показатељи по плану и остварењу су различити јер на остварење директно утичу временски услови, који су били променљиви па самим тим битно утичу на ангажовање на испоруци топлоте, што доводи до тога да у делу прихода нису остварени планирани приливи, а у делу расхода нису остварени планирани расходи само по основу варијабилних трошкова, док су фиксни трошкови на истом нивоу.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Реализовани су бруто расходи по основу зарада радника у износу од 100% од планираних, у укупном износу од 5591 хиљада динара. Број запослених је у оквиру плана. Укупан број запослених је 11, од чега 7 на неодређено 4 на одређено време (од чега је 1 директор као постављено лице).

Превоз до и са посла је мањи од планираних средстава због боловања дела запослених, као и промене начина обрачуна и обрачуна пореза на исплаћене надокнаде на име превоза, док су дневнице и накнаде радницима на службеним путовањима мање од планираних.

Накнаде физичким лицима по основу уговора о привременим и повременим пословима остварена је више од плана због повећаног ангажовања лица по уговорима о привременим и повременим пословима на пословима непосредног грејања и пословима администрације.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У предузећу није било одлива и прилива тако да је укупан број запослених остао на истом нивоу, осим лица на привременим и повременим пословима који се ангажују у току грејне сезоне у складу са потребом у сектору грејања.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Није било промена цена и услуга.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У овом периоду 2021. године остварени су приходи од субвенција општине Књажевац у износу од 1.300 хиљада динара. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаних уговора о репрограму дуговања према Републичким робним резервама и Електропривреди Србије.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава посебних намена било је промена само на позицији репрезентације.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У наведеном периоду вршена је набавка опреме за изолацију толовода..

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У наведеном периоду 2021. пословне године остварен је губитак од 2.068 хиљада динара. Изказани губитак за овај период није у складу са програмом пословања, планирана је добит, и он се у овом периоду редовно јавља, као последица начина обављања делатности. У овом периоду су трошкови набавке енергената највећи, а приходи од грејања се деле на целокупну пословну годину. Такође, као разлог, може да се наведе већа цена енергената од планиране као и делимично преношење средстава из буџета оснивача по основу субвенције која су планирана програмом пословања. Такође, обим наплате је нешто мањи од планираног што је, највише узроковано увођењем ванредног стања, када је дошло до великог пада наплате потраживања.

Присутно је смањење обима потрошње енергената, због ефекта фактурисања на основу потрошње.

Постигнути резултат није у оквиру предвиђених показатеља по програму пословања, јер је предвиђена добит, али у складу са тренутном ситуацијом и повећаним ангажовањем запослених за потребе грејања и администрације исказан је губитак у пословању.

Датум 28.07. 2021. г.

Потпис и печат