

Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА КЊАЖЕВАЦ

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

За период од 01.01.2023. год. до 31.03.2023. год.

Књажевац, 25.04.2023. 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 цевовода
- Постављање водоводних, климатизационих, грејних и климатизационих система
- Трговина на велико чврстим, течним и гасовитим горивима и сличним производима.

Годишњи програм пословања усвојен је 13.02.2023. год. и објављен је у „Службеном листу општине Књажевац“ број 1 од 14.02.2023. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће ТОПЛАНА Књажевац, остварује услугу снабдевања топлотном енергијом кориснике стамбених и пословних објеката, одржавање цевовода 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 2023-тој години, у првом тромесечју, није вршена набавка опреме. На име текућег одржавања и замене делова инсталација у овом периоду 2023-ге године утрошено је укупно 38.797 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 20.577.777 рсд.

У односу на друга ЈП која се баве истом делатношћу пословање сматрамо стабилним и континуираним без великих осцилација и без икаквог задуживања, а карактеристика овог периода пословне године је активност по основу испоруке топлотне енергије корисницима грејања одржавања и набавке огрева за наредну грејну сезону. 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 делитеља топлоте, непосредно код корисника. Својим залагањем успевамо да постигнемо квалитет грејања у складу са Одлуком о

производњ, дистрибуцији и снабдевању топлотном енергијом донетом од стране Скупштине општине Књажевац.

Предузеће 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 предузеће 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 предузеће решава на начин дефинисан у програму пословања.

1. БИЛАНС УСПЕХА

У првом тромесечју 2023-те године остварен је пословни губитак у износу од 7315 хиљ. динара, и укупан нето губитак у износу од 6443 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 мазута и корекција обавеза према Републичкој дирекцији за робне резерве, као и наплата потраживања из претходних периода, као и продужење рока почетка грејне сезоне, где је предузеће имало издатке по основу набавке енергената, а због топлог времена и каснијег почетка грејне сезоне није остварило планиране приходе. Такође на пословни резултат у овом периоду значајно је утицало и преношење средстава по основу субвенција, а од стране оснивача. Исказани резултат је другачији од планираног износа углавном због фактурисања услуге грејања, а због утицаја потрошње и фактурисања по потрошњи.

Укупно остварени пословни приходи у години су 23246 хиљада динара, остварени су 86% у односу на план за наведени период. Приходи од делатности снабдевања топлотном енергијом корисницима стамбених и пословних објеката остварени у износу од 23246 хиљада динара, што је 86% у односу на план, а 100% остварених пословних прихода.

У првом, тромесечју 2023-ге. године нису остварени приходи од субвенција општине Књажевац. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаних уговора о репрограму дуговања према Електропривреди Србије.

У структури пословних расхода трошкови енергената (материјала) имају највеће учешће (76% укупних трошкова) и исти су мањи од планираних за 24%, 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 19,17% пословних расхода, а 18,77% укупних трошкова, док на остале пословне расходе остаје 6,23%, где је највеће учешће трошкова амортизације и електричне енергије.

2. БИЛАНС СТАЊА

У укупној имовини предузећа није долазило до великих осцилација, док су промене биле због амортизације у износу од 1004 хиљада, у односу на претходну годину. У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

Обртна имовина је мања од плана (разлика 11%), због ефекта набавке енергената и исказних залиха, као и стања новчаних средстава, где непосредан утицај на стање залиха на крају обрачунског периода има утицај временских прилика на потрошњу енергената као и динамика набавке истих..

У првом тромесечју потраживање по основу продаје је мање од планираног, јер у овом периоду је корисницима фактурсана стварна потрошња која зависи од временских услова и количине утрошених енергената. Готовина је мања од планираног износа због већег одлива готовине по основу набавке енергената за грејну сезовну – исплате огрвеног дрва плаћања – 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 2022-те, док је дошло до промене позиција стање добити и губитка - исказивања негативног резултата пословања у овом периоду. Дугорочне обавезе су у целости прекњижене на део дугорочних обавеза до годину дана, 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 567 хиљада динара, а крајње стање је 216 хиљада динара.

Готовина на крају овог периода је мања од планираног износа готовине, највећим делом због већег одлива готовине по основу исплате добављачима за огревно дрво и Робним резервама и Електропривреди Србије за набавке деривата за грејање и набавке енергената, а услед појачане контроле новчаног промета као последица пада наплате потраживања.

Због начина обрачуна и задужења купаца (по оствареној 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 105% од планираних, у укупном износу од 5.859 хиљада динара, а што је последица ангажовања радника по основу привремених и повремених послова. Број запослених је у оквиру плана. Укупан број запослених је мањи од плана, 12 радника, од чега 8 на неодређено 4 на одређено време (од чега је 1 директор као именовано лице).

Превоз до и са посла је мање планираних средстава, као и дневнице и накнаде радницима на службеним путовањима.

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 послови откупа дрвета.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду у предузећу није било одлива ни прилива запослених .

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У овом кварталу у фебруару 2023.г. дошло је до промене цена и исте су увећане 15% код стамбеног простора и сада износе 7,13 рсд/kwh, а код пословног простора су повећане за 15% и сада износе 8,91 рсд/kwh.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У првом тромесечју 2023. године нису остварени приходи од субвенција општине Књажевац, а што се одразило на резултат пословања. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаних уговора о репрограму дуговања према 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 није вршена набавка опреме.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У овом периоду 2023. пословне године остварен је пословни губитак од 7315 хиљаду динара и укупан губитак од 6443 хиљаде динара, умањен за порез на добит, нето губитак износи 6443 хиљада динара. Изказани пословни губитак за овај период је мањи до планираног износа за 33%. У овом периоду су трошкови набавке енергената велики, као и потрошња истих а што се директно одражава на пословање. Обим наплате је нешто мањи од планираног што је, највише узроковано текућим стањем, па је дошло до пада наплате потраживања.

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

Потпис и печат