

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 30.09.2023. год.

Књажевац, 30.10.2023. 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 топловода
- 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, пружа услугу снабдевања топлотном енергијом корисника 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-ћој години, у периоду од 01.01.-30.09., није вршена набавка опреме. На име текућег одржавања и замене делова инсталација у овом периоду 2023-ће године утрошено је укупно 311.630 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 23.719.301 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 грева за наредну грејну сезону. Очекивања су да ће и у наредном периоду 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 производњи, 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 периоду јануар-септембар 2023-ће године остварена је пословна добит у износу од 1979 хиљада динара, и укупна добит у износу од 2553 хиљада динара, док је у плану исказан планирани губитак у износу од 2.399 хиљада динара. Добит је остварена због летњег периода (није било потрошње енергената већ само набавка) и наплате по основу раније извршене услуге, као и фиксног дела цене у овом периоду. 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. Такође на пословни резултат у овом периоду значајно је утицало и преношење средстава по основу субвенција, од стране оснивача. Исказани резултат је другачији од планираног износа углавном због смањења трошкова, смањења прихода и због наплате старих потраживања.

Укупно остварени пословни приходи у овом периоду су 49512 хиљада динара, остварени су 91% у односу на план за наведени период. Приходи од делатности снабдевања топлотном енергијом корисницима стамбених и пословних објеката остварени у износу од 48512 хиљада динара, што је 93% у односу на план, а 98% остварених пословних прихода.

У периоду јануар-септембар 2023-ће године остварени су приходи од субвенција општине Књажевац у износу од 1.000 хиљада динара. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаног споразума о репрограму дуговања према Електропривреди Србије.

У структури пословних расхода трошкови енергената (материјала) имају највеће учешће (57% укупних трошкова) и исти су мањи од планираних за 26%, 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 смање

своје рачуне и обавезе према ЈКП као и због повећане спољне температуре у овом периоду.

Трошкови зарада су 31% пословних расхода, а 28,7% укупних трошкова, док на остале пословне расходе остаје 12%, 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 2942 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 овом периоду потраживање по основу продаје је мање од планираног (за 11%), јер у овом периоду је корисницима фактурсан износ фиксних трошкова. Готовина је мања од планираног износа због већег одлива готовине по основу набавке енергената за грејну сезону – исплате огрвеног дрва плаћања – исплате дирекцији за Робне резерве 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-ге, док је дошло до промене позиција стање добити и губитка - исказивања позитивног 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 дирекцији за Робне резерве 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 236 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 дрвом дирекцији за Робне резерве 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 6% мање од планираних, у укупном износу од 11.227 хиљада динара, а што је последица ангажовања радника по основу привремених и повремених послова, у периоду грејања и неангажовања у летњем периоду. Број запослених је у оквиру плана. Укупан број запослених је мањи од плана, 12 радника, од чега 11 на неодређено 1 на одређено време (директор као именовано лице).

Превоз до и са посла је у оквиру планираних средстава, 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 откупа дрвета.

Солидарна помоћ радника је исплаћена у износу од 557.333 динара. Планирано је да се исплати $\frac{1}{2}$ која износи 278.667 динара у периоду до 30.06.2023. године, а друга половина у истом износу до краја године.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду у предузећу није било одлива ни прилива запослених, било је само промена у врсти запослења где су 3 запослена прешла са одређеног на неодређено.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У првом полугодишту, 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 2023. Години остварени су приходи од субвенција општине Књажевац у износу од 1.000 хиљада динара, што је мање од планираног, 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 остварена је пословна добит од 1979 хиљаду динара, и укупна добит од 2553 хиљаде динара, што је разлика у односу на планирани износ јер је био планиран губитак, али због начина обрачуна, наплате ненаплаћених потраживања која су била исправљена у претходном периоду остварен овакав резултат. У овом периоду вршена је набавка мазута и огревног дрвета. Обим наплате је нешто мањи од планираног што је, највише узроковано текућим стањем, па је дошло до пада наплате потраживања.

Због повећања цене мазута присутно је смањење обима потрошње истог, а повећана је потрошња огревног дрвета.

Потпис и печат