

Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА КЊАЖЕВАЦ

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

За период од 01.01.2024. год. до 31.03.2024. год.

Књажевац, 26.04.2024. 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 рударства и 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 29.02.2024. год. и објављен је у „Службеном листу општине Књажевац“ број 3 од 29.02.2024. 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 првом тромесечју 2024.-тој години, није вршена набавка опреме. На име текућег одржавања и замене делова инсталација у овом периоду 2024.-те године утрошено је укупно 38.725 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 23.501.799 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 крајњим купцима топлотне енергије, одржавања и набавке грејања 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 крајњих

купаца. 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 купца услуге (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-март 2024-те године остварен је пословни губитак у износу од 11494 хиљада динара, и укупан губитак у износу од 8246 хиљада динара, док је у плану исказан планиран губитак у износу од 5209 хиљада динара. Губитак је остварен због потрошње и набавке енергената у грејној сезони. 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 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 прихода по основу извршене услуге.

Укупно остварени пословни приходи у овом периоду су 22881 хиљада динара, остварени су 75% у односу на План за наведени период. Приходи од делатности снабдевања топлотном енергијом корисницима стамбених и пословних објеката остварени у износу од 22881 хиљада динара, што је 77% у односу на план, а 100% остварених пословних прихода.

У периоду јануар-март 2024-те године нису остварени приходи од субвенција општине Књажевац. 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 (76% пословних трошкова) и исти су у оквиру планираних 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 19,6% пословних расхода, а 18,8% укупних трошкова, док на остале пословне расходе остаје 4,4%, 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 888 хиљада, у односу на претходну годину. У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

Обртна имовина је мања од плана (разлика 9%), 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 већа од планираног износа (за 2%), јер у овом периоду је крајњим купцима фактурсана потрошња остварена у периоду последњег тромесечја. Готовина је већа од планираног износа због мањег почетног стања готовине на почетку године као и мањег 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 2023-ге, док је дошло до промене позиција стање добити и губитка. 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, и део дуга по репрограму са Електропривредом Србије.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Почетно стање готовине је било 231 хиљада динара, а крајње стање је 821 хиљада динара.

Готовина на крају овог периода је већа од планираног износа готовине, највећим делом због мањег износа почетног стања и мањег одлива готовине по основу исплате добављачима за огревно дрво, Републичкој 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 запослених у износу од 7% мање од планираних, у укупном износу од 2713 хиљада динара, а што је последица ангажовања лица 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 запослених, од чега 11 на неодређено 1 на одређено време (директор као именовано лице).

Превоз до и са посла је у оквиру планираних средстава (већи је 3%), док су дневнице и накнаде радницима на службеним путовањима мање од планираних.

Накнаде запосленима по основу уговора о привременим и повременим пословима остварене су више од плана због повећаног ангажовања лица по уговорима о привременим и повременим пословима на пословима непосредног ложења.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду у предузећу није било одлива ни прилива запослених, осим по основу привремених и повремених послова где се ради ангажовање за потребе пружања услуге грејања у току грејне сезоне, укупно је било ангажовано по 6 лица у сваком месецу.

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 износе 8,91 рсд/kwh.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2024. години 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 првом тромесечју 2024.те године остварен је пословни губитак од 11494 хиљада динара, и укупан губитак од 8246 хиљаде динара, што је разлика у односу на планирани износ јер је био планиран мањи губитак, али због начина обрачуна, наплате ненаплаћених потраживања која су била исправљена у претходном периоду остварен овакав резултат. У овом периоду вршена је набавка 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