

Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА КЊАЖЕВАЦ

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

За период од 01.01.2025. год. до 31.12.2025. год.

Књажевац, 27.01.2026. 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.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Јавно комунално предузеће „Топлана“ Књажевац, пружа услугу снабдевања топлотном енергијом крајњим купцима у стамбеним и пословним објектима, одржавање цевовода и топлотне инсталације у делу од централне котларнице до подстаница код крајњих купаца, а у зависности од потребе врши се и модернизација и замена постојећих инсталација.

У последњем кварталу 2025. године, није вршена набавка опреме. На име трошкова материјала и енергије утрошено је укупно 51.282 хиљада, од тога на име текућег одржавања и замене делова инсталација у овом периоду утрошено је 1.092.165,00 динара. 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 44.755.451 динара. Велико учешће у укупним трошковима имају и трошкови електричне енергије у вредности од 4.981.989 динара.

У односу на друга ЈП која се баве истом делатношћу пословање сматрамо стабилним и континуираним без великих осцилација и без додатног задуживања, а карактеристика овог периода пословне године је активност по основу испоруке топлотне енергије крајњим купцима топлотне енергије, одржавања и набавке огрева за несметан наставак грејне сезоне. 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-децембар 2025. године остварен је пословни губитак у износу од 8698 хиљада динара, и укупан губитак у износу од 8572 хиљада динара. Губитак је остварен због повећања набавке енергената, измирења дуговања из ранијих година и повећања текућих трошкова. 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 периода.

Укупно остварени пословни приходи у овом периоду су 75079 хиљада динара, остварени су 97% у односу на План за наведени период. Приходи од делатности снабдевања топлотном енергијом корисницима стамбених и пословних објеката остварени у износу од 74079 хиљада динара, што је 99% од остварених пословних прихода.

У периоду јануар-децембар 2025. 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 ту сврху су и потрошена.

У структури пословних расхода трошкови енергената (материјала) имају највеће учешће (63% пословних трошкова) и исти су већи од планираних за 4% 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, док на остале пословне расходе остаје 6%, 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 3085 хиљада динара, у односу на претходну годину. У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

Обртна имовина је мања од плана, 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 износа (за 36%), јер у овом периоду је крајњим купцима фактурисана потрошња остварена у периоду последњег тромесечја и фиксни трошкови за други и трећи квартал. Готовина је мања од планираног износа због смањеног одлива готовине по основу набавке енергената за грејну сезону – као и исплате огрвеног дрва плаћања – исплате Републичкој 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 промењено због усаглашења капитала у односу на стање код оснивача и уписаног износа код АПР-а, а на терет нераспоређене добити ранијих година, 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 354 хиљада динара, а крајње стање је 214 хиљада динара.

Готовина на крају овог периода је мања од планираног износа готовине, највећим делом због 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**

Годишњи трошкови зарада износе 25969 хиљада динара и мањи су од планираних. Реализовани су бруто расходи (Бруто II) по основу зарада запослених у износу од 1% мање од планираних, у укупном износу од 19280 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 10 на неодређено 2 на одређено време.

У овом периоду, превоз до и са посла је мањи од планираних средстава, такође су и дневнице и накнаде запослених на службеним путовањима мање од планираних.

Исплаћена је отпремнина за одлазак пензију у износу од 491.910,00 динара.

Накнаде запосленима по основу уговора о привременим и повременим пословима остварене су веће од планираног износа због ангажовања истих у последњем тромесечју године и повећања минималне цене рада.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

У посматраном периоду у предузећу било је промена у структури запослених због одласка запосленог у пензију. Због природе посла који је запослени обављао, ангажовано је лице на одређено време. По основу привремених и повремених послова, где се ради ангажовање за потребе пружања услуге грејања у току грејне сезоне, укупно је ангажовано по 7 лица у сваком месецу у периоду грејне сезоне.

## **6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

Као у предходном периоду цена варијабилног дела је остала непромењена 7,13 дин/kwh, а за пословни простор 8,91 дин/kwh.

Цена фиксног дела је промењена од 38,00 дин/м<sup>2</sup> на 45,6 дин/м<sup>2</sup>, за стамбени и пословни простор и то Решењем Скупштине општине Књажевац од 29.04.2025. године.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

У овом периоду 2025. године су остварени приходи од субвенција општине Књажевац, у износу од 1.000.000 динара, 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, увећање за 20% од планираног.

## **9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

### **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

У периоду јануар - децембар 2025. године остварен је пословни губитак 8698 хиљ.динара, и укупан губитак из редовног пословања у износу од 8572 хиљада динара, што је разлика у односу на планирани износ јер је био планиран губитак у мањем износу. У овом периоду вршена је интензивна набавка огревног дрвета и мазута. Трошкови су већи од планираних, а приходи су мањи од планираног износа за 3%.

Због потреба грејне сезоне у овом периоду повећана је набавка мазута и огревног дрвета што је утицало на смањење готовине и увећање расхода.

---

Потпис и печат