

Образац 12

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛАНА КЊАЖЕВАЦ

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

За период од 01.01.2026. год. до 31.03.2026. год.

Књажевац, 27.04.2026. 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 ценовода 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 првом кварталу 2026. године, није вршена набавка опреме. На име трошкова материјала и енергије утрошено је укупно 29.122 хиљада, од тога на име текућег одржавања и замене делова инсталација у овом периоду утрошено је 519.084,00 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 26.690.284,24 динара. Велико учешће у укупним трошковима имају и трошкови електричне енергије у вредности од 1.882.311,67 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 снабдевања топлотне енергије 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 2026. године остварен је пословни губитак у износу од 8701 хиљ. динара, и укупан губитак у износу од 8435 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 29387 хиљада динара, остварени су 98% у односу на План за наведени период. Приходи од делатности снабдевања топлотном енергијом корисницима стамбених и пословних објеката остварени у износу од 27360 хиљада динара, што је 98 % планираног прихода од делатности.

У периоду јануар-март 2026. године остварени су приходи од субвенција Општине Књажевац у износу од 2.000 хиљада динара. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаних уговора у набавци огревног дрвета за грејну сезону 2025/26 год.

У структури пословних расхода трошкови енергената (материјала) имају највеће учешће и исти су већи од планираних за 16%.

Укупни трошкови зарада, накнада и других личних расхода су 23% нижи од планираних за овај квартал. Један запослени је на боловању дужем од 30 дана и његова накнада зараде се рефундира од стране РФЗО-а.

Крајем јануара и у фебруару ЈКП Топлана је у котларници ``Мини топлана `` производила топлотну енергију сагоревањем мазута, тако да у том периоду нису ангажована лица на привременим и повременим пословима.

2. БИЛАНС СТАЊА

У укупној имовини предузећа није долазило до великих осцилација, док су промене биле због амортизације у износу од 648 хиљада динара. У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

Обртна имовина је мања од плана за 4%, због ефекта набавке и утрошка енергената и исказаних 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.

У овом периоду потраживања по основу продаје су готово иста као и планирана.

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 214 хиљада динара, а крајње стање је 374 хиљада динара.

Готовина на крају овог периода је већа од планираног износа готовине. Највећим делом одлив готовине остварен је по основу исплате добављачима за огревно дрво, Електропривреди Србије за набавку деривата за грејање и набавке енергената неопходних за пословање предузећа. На висину оствареног прилива готовине утицао је релативно добар одзив крајњих купаца топлотне енергије.

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 (Бруто II) по основу зарада запослених у укупном износу од 5.017 хиљада динара. Исплаћене накнаде по уговору о привременим и повременим пословима реализоване су у мањем износу од планираног. 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.

Накнаде ангажованим лицима по основу уговора о привременим и повременим пословима остварене су мање од планираног износа због смањења ангажовања истих током фебруара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду у предузећу није било промена у структури запослених. 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 45,6 дин/м2, 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 остварени су приходи од субвенција општине Књажевац, у износу од 2.000.000,00 динара. Средства по основу субвенција су планирана за сервисирање потписаних уговора у набавци огревног дрвета за грејну сезону 2025/26 год. . Од укупно добијеног износа, искоришћено је 1.999.117,32 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава посебних намена било је промена само на позицији репрезентације, увећање за 73% од планираног.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду јануар - март 2026. године остварен је пословни губитак 8701 хиљ.динара, и укупан губитак из редовног пословања у износу од 8435 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. Укупни расходи су већи од планираних за 6%, а приходи су мањи од планираног износа за 1%.

Због нижих температура у прва три месеца 2026, у односу на исти период претходних година, у овом периоду повећана је потрошња мазута и огревног дрвета у односу на планиране количине, што је додатно утицало на увећање трошкова.

Потпис и печат