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 30.09.2026. год.

Књажевац, 29.10.2026. 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.

Програм пословања за 2026. годину до дана израде овог извештаја усвојен је на СО Књажевац.

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 периоду јануар-септембар 2026. године, није вршена набавка опреме. На име текућег одржавања утрошено је 442.991,86 динара, а на трошкове замене утрошених резервних делова у овом периоду утрошено је укупно 1.059.772,81 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 29.931.706,30 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 огрева 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-септембар 2026. године остварен је укупан приход од 60.833 хиљ. динара и нето добитак у износу од 152 хиљ.динара. Добит је остварен због потрошње (у трећем тромесечју нема трошкова енергената јер нема грејања, већ само наплата фиксних трошкова и уплата ранијих дуговања), 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. Исказани резултат је другачији од планираног износа углавном због смањења трошкова по основу извршене услуге.

Укупно остварени пословни приходи у овом периоду су 60.833 хиљада динара, остварени су 101% у односу на План за наведени период. Приходи од делатности снабдевања топлотном енергијом корисницима стамбених и пословних објеката остверени у износу од 57.805 хиљада динара, што је 100% у односу на план.

У периоду јануар-септембар 2026. године остварени су приходи од субвенција Општине Књажевац у износу од 2.000 хиљада динара. Средства по основу субвенција су планирана и утрошена за исплату дуговања према добављачима за огревно дрво.

У структури пословних расхода, трошкови енергената (материјала) имају највеће учешће и износе 29.932 хиљ. динара и исти су већи за 22% од планираних. Трошкови производних услуга износе 925 хиљ.динара и за 106% су већи од планираних, а трошкови нематеријалних износе 2.601 хиљ.динара.

Трошкови зарада запослених чине 31,10% пословних расхода, а од планираног износа су мањи за 14%. У пословним расходима највеће учешће имају и трошкова амортизације и трошкови горива и електричне енергије.

2. БИЛАНС СТАЊА

У укупној имовини предузећа није долазило до великих осцилација, док су промене биле због амортизације у износу од 1946 хиљада динара, у односу на претходну годину. У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

Обртна имовина је мања од плана (разлика 80%), 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 у границама планираног износа (100%). Готовина је у већа од планираног износа (168% већа) због смањеног одлива готовине по основу набавке енергената за грејну сезону, плаћања доспелих обавеза 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 на почетку обрачунског периода било је 212 хиљада динара, а стање готовине на крају обрачунског периода износи је 483 хиљада динара.

Готовина на крају овог периода је већа од планираног износа готовине, највећим делом због мањег износа почетног стања. Одлив готовине у обрачунском периоду настао је највећим делом по основу исплате добављачима за огревно дрво, добављачима за мазут и Електропривреди Србије по основу исплате дуговања дефинисаног у склопљеном репрограму.

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 бруто расходи, по основу зарада запослених мањи су за 7% од планираних, у укупном износу од 14.880 хиљада динара. Укупан број запослених је по систематизацији мањи

од плана, 12 запослених од чега 10 на неодређено и 2 лица на одређено време где спада и директор као именовано лице.

Превоз до и са посла је у мањи од планираних средстава (мањи је за 10%), такође су и дневнице и накнаде запослених на службеним путовањима мање од планираних.

Накнаде запосленима по основу уговора о привременим и повременим пословима остварене су више од планираног износа за 41%.

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. У предузећу 10 радника је запошљено на неодређено време, а пословодство и један радник на одређено. Број ангажованих лица на привременим и повременим пословима, према Програму пословања предузећа за 2026 годину за посматрани период није премашен.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Као у претходном 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/м2 на 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 периоду јануар-септембар 2026. године су остварени приходи од субвенција општине Књажевац, у износу од 2.000.000 динара, а што се одразило на резултат релативно позитивно на резултат пословања. Средства по основу субвенција су планирана за исплату дуговања према добављачима за огревно дрво.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава посебних намена било је промена само на позицији репрезентације. Трошкови репрезентације су за 16% већи од планираног.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У наведеном периоду није вршена набавка опреме.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду јануар - семптембар 2026. године остварена је нето добит од 152 хиљаде динара, што је разлика у односу на планирани износ јер је био планиран нето добитак у већем износу, али због начина обрачуна, наплате ненаплаћених потраживања која су била исправљена у претходном периоду остварен је овакав резултат. У овом периоду вршена је набавка огревног дрвета и мазута.

_____

Потпис и печат