



**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ
И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2023. ГОДИНЕ**

Лозница, јануар 2024. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП „Топлана – Лозница” - Лозница

СЕДИШТЕ: ЛОЗНИЦА

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: Снабдевање паром и климатизација, која обухвата производњу и дистрибуцију паре и топле воде за грејање и друге сврхе

МАТИЧНИ БРОЈ: 17119290

ПИБ : 101188657

ЈББК : 81369

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: СКУПШТИНА
ГРАДА ЛОЗНИЦА**

• ИСТОРИЈАТ

У складу са одредбама Закона о јавним предузећима, Закона о обављању комуналних делатности и Одлуке Скупштине општине Лозница број 06 - 02 / 97 од 31. 01. 1997. године основано је Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ”, које под овим именом послује од 01. 02. 1997. године.

Основна делатност предузећа дефинисана је Одлуком о оснивању, као и чланом 22. Статута предузећа, а односи се првенствено на :

- Снабдевање паром и климатизација, која обухвата производњу и дистрибуцију паре и топле воде за грејање и друге сврхе,
- Организује производњу и испоруку топлотне енергије физичким и правним лицима,
- Изводи радове на постављању инсталација централног грејања, вреловода, топловода, гасовода, котларница и подстаница,
- Организује праћење и програмирање развоја производних капацитета и дистрибуције топлотне енергије,
- Организује послове око наплате сопствених услуга правним лицима и припрему података за наплату сопствених услуга преко система обједињене наплате комуналних услуга.

Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ” рукује и одржава све пренете јој објекте и инсталације на трајно коришћење и то :

1. Котларница „ Мода ” са топловодом и секундарним подстаницама.
2. Котларница „ Штира ” са припадајућим топловодом и подстаницама.
3. Котларница „ Бања Ковиљача ” са припадајућим топловодом и подстаницама.
4. Котларница „ Општа болница ” са припадајућим топловодом и подстаницама.
5. Топлотне подстанице : „ Градска кафана ”, „ Стара пекара ”, „ Мала ”, „ Босна ”, „ Вуков дом културе ”, „ Е - 9 ” и „ К - 2 ”.
5. „ Нова градска топлана ” са припадајућим топловодом и подстаницама.

• ЗАКОНСКИ ОКВИР КОЈИ УРЕЂУЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање јавног комуналног предузећа дефинисано је следећим законским оквирима датим у :

Закону о јавним предузећима, Закону о привредним друштвима, Закону о обављању комуналних делатности, Закону о раду, Закону о рачуноводству као и другим актима и уредбама Владе Србије, Оснивачки акт Јавног комуналног предузећа „ Топлана - Лозница ”- Лозница и Статута предузећа.

• НАЧИН ФИНАНСИРАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће „ Топлана - Лозница ” - Лозница своје послове финансира из сопствених средстава пословања, од прихода остварених наплатом својих услуга и прихода остварених извођењем радова трећим лицима. Дакле није буџетски корисник, него из буџета Града Лозница повремено остварује субвенције у складу са могућностима буџета.

• ГОДИШЊИ / ТРОГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи Програм пословања ЈКП „ Топлана – Лозница ” за 2023. годину, усвојен на Надзорном одбору предузећа од 30.11. 2022. године под бројем 12-12/2022 са добијеном сагласношћу од оснивача од 16.12.2022. године.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „ Топлана – Лозница ” за период 2022. - 2026. године, усвојен на Надзорном одбору предузећа од 30.11.2021. године под бројем 12-3/2021 са добијеном сагласношћу од оснивача од 20.12.2021. године

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Производњу топлотне енергије ово предузеће врши у својој топлани „ГРАДИЛИШТЕ“и котларницама:„ШТИРА“; „МОДА“;и „БАЊА КОВИЉАЧА“које као гориво користе природни гас, и котларници „ОПШТА БОЛНИЦА“које као гориво користи дрвну сечку и лако лож уље.

Грејање града из локалних котларница и нове топлане,обављало се без већих проблема,јер је енергент обезбеђен на време за цео овај период.Интервенције на опреми и уређајима вршене су у ходу тако да је грејање из локалних котларница за овај део сезоне успешно обављен.

У протеклом периоду у локалним котларницама утрошено 2.867.518,00 См³ природног гаса и 5.704 м³ дрвне сечке.

У наведеном извештајном периоду, служба одржавања, махом се бавила текућим и превентивним оджавањем, како би целокупни систем за производњу и дистрибуцију топлотне енергије, што квалитетније обавио своју функцију у текућој грејној сезони.

Остварени пословни,финансијски и други приходи у извештајном периоду били су довољни за покриће трошкова пословања,па је остварен добитак у пословању у износу од 1.962.000 динара.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАСЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Исказан финансијски резултат у извештајном периоду јануар – децембар 2023. године је позитиван. У посматраном периоду остварен је добитак у износу од 1.962.000 динара.

Пословни приходи – у посматраном периоду износе 420.387.000 динара. У односу на план за исти период мањи су за 33,93 %. Приходи од продаје производа и услуга износе 259.860.000 динара и мањи су за 20,53 % од планираних за извештајни период. Остали пословни приходи (текуће субвенције 302.270.000 динара и примљене камате из послоне активности 7.000.000 динара) износе 160.527.000 динара.

Пословни расходи - у извештајном периоду износе 370.604.000 динара и у односу на план за посматрани период мањи су за 29,87 %, а њих чине трошкови материјала, горива и енергије, зарада, амортизације и нематеријални трошкови. Разлог овог одступања је што су планске величине подељене на четири једнака квартала, а расходи у првом и четвртном кварталу су већи од остала два због трајања грејне сезоне. Трошкови горива и енергије су на нивоу од 265.748.000 динара и у односу на план за посматрани период мањи су за 32,63 % .Трошкови производних услуга мањи су за 25,40% због одрађених поправки на топловоду и подстаницама. Нематеријални трошкови мањи су за 49,08 % у односу на планиране, а разлог су умањени трошкови, провизије ЈСП * Лозница *, судских такса, у односу на планирани за извештајни период.

Финансијски расходи су у извештајном периоду износе 51.341.000 динара и већи су од планираног за 83,36%. Они се углавном односе на расходе затезне камате у овом извештајном периоду.

2. БИЛАНС СТАЊА

У билансу стања у овом извештајном периоду бележимо незнатно веће остварење од 3,51 % у односу на планиране величине, када се ради о укупној вредности активе, односно пасиве у билансу стања.

Вредности некретнина, постројења и опреме већи су од планиране величине за период јануар – децембар 2023. за 19,20 %, пре свега због вредности некретнине (завршена изградња радионице - нова топлана Градилиште) и набавке опреме.

Залихе су веће од планираних у извештајном периоду, због набавке одређених резервних делова за хаваријске интервенције и интервенција на одржавању опреме, за грејну сезону.

Потраживања по основу продаје износе 276.909.000 динара и мање је од планираних у истом у извештајном периоду за 5,42 %.

Готовински еквиваленти су незнатно мањи у извештајном периоду у односу на план.

Укупна актива на дан 31.12.2023. године износи 677.543.000 динара и она је већа за 3,51 % у односу на планирана за извештајни период, што представља незнатно одступање.

Обавезе из пословања износе 474.312.000 динара у извештајном периоду и веће су од планираних за 13,21 %, због поскупљења природног гаса и електричне енергије.

Остале краткорочне обавезе у извештајном периоду веће су за 34.909.000 динара од планираних због измирења обавеза по таксама ЈП * Лозница – развој * и обавезама по основу зарада , накнаде зарада и пореза на додатну вредност.

Пасивна временска разграничења у извештајном периоду износе 1.287.000 динара и нижа су за 91,24% од планираних због умањења исправке на опреми из донације.

Укупна пасива на дан 31.12.2023. износи 677.543.000 динара, и већа је за 3,51 % у односу на планирана за извештајни период, што представља незнатно одступање.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Анализом токова готовине из пословних активности у извештајном периоду, може се видети да је чине углавном продаја и примљени аванси, односно готовина остварена пружањем услуга грејања у износу од 259.860.000 динара, као и остали приливи из редовног пословања у износу од 160.527.000 динара (текуће субвенције). Прилива готовине из активности финансирања у извештајном периоду није било.

Одливи готовине из пословних активности, углавном се односе на исплате добављачима за енергенте и материјал у износу од 291.978.000 динара, плаћене камате у износу од 51.341.000 динара и исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, у износу од 73.722.000 динара.

Стање готовине на дан 31.12.2023. године је 3.359.000 динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У извештајном периоду јануар – децембар 2023. године маса нето зарада износи 41.554.303 динара и мања је од планираних вредности за 14,14%.

Маса бруто 1 зарада износи 66.771.660 динара, док маса бруто 2 зарада износи 73.721.622 динара, и обе су мање од планираних величина у просеку за 5,68%.

Број запослених у овом периоду је 52 радника, од чега је 45 радника на неодређено време, док је 7 радника примљено на одређено време због повећаног обима посла.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима је 3 извршиоца чија је накнада у висини од 225.250 динара. Накнада за два члана надзорног одбора износи 52.817 динара. Трошкови превоза у извештајном периоду су 2.267.800 динара, и мањи су за 5,50 %. Дневнице на службеном путу исплаћене су у износу од 78.657 динара, и веће су за 6,36 %.

Отпремнина за одлазак у пензију било је у овом извештајном периоду у износу од 706.491 динара, што је планом предвиђено.

У извештајном периоду није било је исплате јубиларне награде.

Помоћ радницима и породици радника (солидарна помоћ) у овом извештајном периоду била је у износу од 2.779.000 динара, као што је планом и предвиђено.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2023. године број запослених био је 52 радника.

У извештајном периоду јануар – децембар 2022. године било је промена у броју запослених (45 радника). Два радника отишла у пензију.(остварили оба услова).

Број запослених на одређено време се такође променио и сада их има седам.

Именован в.д. директора од стране оснивача.

На дан 31.12.2023. број запослених је 52 радника.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У извештајном периоду јануар - децембар 2023. године планирана и реализована најнижа појединачна зарада код запослених без пословодства износи 51.537 динара у нето износу, а 70.422 динара у бруто износу.

Такође у истом извештајном периоду планирана и реализована највиша зарада запослених без пословодства износи 116.900 динара у нето износу, а 163.655 динара у бруто износу.

Просечна зарада запослених без пословодства у овом извештајном периоду износи 84.218 динара у нето износу, а 117.038 динара у бруто износу.

У извештајном периоду јануар - децембар 2023. године планирана и реализована најнижа појединачна зарада код запослених пословодство износи 133.865 динара у нето износу, а 187.856 динара у бруто износу.

Такође у истом извештајном периоду планирана и реализована највиша зарада запослених пословодство износи 133.865 динара у нето износу, а 187.856 динара у бруто износу.

Просечна зарада запослених пословодство у овом извештајном периоду износи 133.865 динара у нето износу, а 187.856 динара у бруто износу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА ЛОЗНИЦЕ

Одлуком о Буџету града Лозница за 2023. годину Скупштина града Лозница је ЈКП „Топлана – Лозница” одобрила текућу субвенцију за 2023. годину у износу од 302.270.000 динара.

Динамичким планом коришћења текућих субвенција за 2023. годину за период јануар – децембар 2023. године предвиђено је коришћење текућих субвенција у износу од 302.270.000 динара и средства су реализована у износу од 160.527.000 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Репрезентација за дванаест месеци 2023. године износи 137.681 динара и мања је за 8,21 % у односу на планиране величине.

За рекламу и пропаганду у извештајном периоду утрошена су средства у износу од 395.492 динара и нижа је за 1,12 % у односу на план јануар – децембар 2023. године.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП „Топлана – Лозница” у извештајном периоду нема кредитне задужености.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду јануар – децембар 2023. године било је инвестиционих активности на хаваријским интервенцијама у износу од 508.550 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 31.12.2023. године износе 276.899.000 динара, а то су потраживања од ЈП * Лозница - развој * за грејање стамбеног и пословног простора, као и потраживања од привредних субјеката и јавног сектора.

Већина потраживања је у доспелости од једне године, а потраживања од 110.761.000 динара је старије од годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.12.2023. године износе 474.312.000 динара. Од укупних обавеза 88,16% се односе на обавезе према добављачу природног гаса „ Лозница - гас ” д.о.о. (дуг за грејне сезоне 2014./15. и претходне грејне сезоне)

ЈКП „ Топлана – Лозница ” је у овом извештајном периоду имала је два судска спора где је тужена страна. Два радника воде активан радни спор и у овом извештајном периоду исплаћена су средства у износу од 248.530 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Мере које ЈКП „ Топлана – Лозница ”, као јавно предузеће, у оквиру својих надлежности, може предузети током 2023. године и у будућем периоду као стални задатак, у изузетно тешким економским и социјалним условима, у којима треба покушати превазићи проблеме у пословању и побољшати саме услове пословања, сводиле би се углавном на следеће :

1. Повећање укупних прихода пословања

Повећање укупних прихода ЈКП „ Топлана – Лозница ” могуће је обезбедити на следеће начине :

- У сарадњи са ЈСП „ Лозница ”, односно њиховим одељењем за обједињену наплату, обезбедити побољшање наплате, првенствено слањем опомена, редовним утужењем већих дужника као и ислъучењима са система даљинског грејања.
- Максимално искористити унутрашње резерве предузећа, кроз побољшање радне дисциплине и квалитета у производњи и дистрибуцији топлотне енергије, а квалитет ће допринети надамо се и бољој наплати.
- Кроз повећање цена наших услуга.
- Обезбеђењем прилива средстава по основу одобрених субвенција за текућу ликвидност током грејања грејне сезоне, када је и најпотребније за измирење обавеза према добављачима енергената. Наравно ради се о текућим субвенцијама које треба да надоместе покриће реалних трошкова пословања, које није могуће обезбедити из цене грејања стамбеног и пословног простора.

2. Смањење трошкова пословања у односу на остварене у 2022. години

Изградњом нове градске топлане у склопу „ Топлана – Лозница ”, створени су услови да комплетан систем даљинског грејања зависи искључиво од овог предузећа, да квалитет услуга буде много бољи и могућност да трошкови производње и дистрибуције топлотне енергије буду значајно смањени.

Трошкови производње топлотне енергије на новој топлани су знатно нижи него предходне грејне сезоне , што је чини значајне финансијске уштеде, као и уштеде на гасификованим котларницама „ Мода ”, „ Бања Ковиљача ” и „ Штира ”.

У делу финансијских трошкова могућност значајног смањења не постоји, собзиром да смо и током 2022. године те трошкове свели на најмању могућу меру.

3. Повећање сопствених прихода, кроз коришћење сопствених капацитета у обављању послова за сопствене потребе, потребе других јавних предузећа као и за трећа лица

У току грејне сезоне радници ЈКП „ Топлана – Лозница ” ангажовани су на пословима производње топлотне енергије, текућег одржавања као и хаваријских интервенција на систему даљинског грејања.

У периоду ван грејне сезоне већина радника (који су радили на котларницама) због прерасподеле радног времена, користе слободне дане до краја месеца августа. Остали радници раде на пословима ремонта постројења ЈКП „ Топлана – Лозница ” и припреме опреме за нову грејну сезону.

Уколико се укаже потреба за обављање послова за потребе других јавних предузећа или трећих лица (школе, обданишта, инвеститори и др.) ЈКП „ Топлана – Лозница ” прихвата посао, уколико у датом моменту име довољно слободних радника на располагању.

4. Повећање обима пословања

Изградњом нове градске топлане, а посебно завршетком и планиране друге фазе изградње ЈКП „ Топлана – Лозница ” проширило би своје капацитете и створило би услове за повећање обима производње и могућност прикључења нових корисника на постојећу топлификациону мрежу, као и могућност топлификације делова града Лозница који нису топлификовани. Ово подразумева и јасно разграничење подручја града Лозница које треба топлификовати, од подручја где је могућа гасификација.

Неко ново проширење делатности није могуће, јер поред основне делатности већ обављамо додатне послове на полагању цевних система, развода централног грејања, монтаже опреме и др.

Тренутно немамо недовољно упослених радника и собзиром на неповољну старосну и образовну структуру они су рационално ангажовани.


Изградњом нових савремених капацитета, јавља се и потреба за упошљавање стручних и младих радника на пословима производње и дистрибуције топлотне енергије, чиме би била поправљена квалификациона и старосна структура запослених.

Потребна је подршка оснивача града Лозница за Социјални програм као основ за решавање ових питања, као и за план кадровског јачања, пре свега ангажовањем високостручног кадра.


5. Стабилизација финансијског стања

Предузете мере да се обнове разговори на релацији „Србијагас”, ЈКП „Топлана – Лозница” и „Лозница - гас” на решавању проблема * старог дуга * „Србијагас”- у који представља поприлични баласт у раду топлане, као проблем текућег дуга, кроз уступање удела ЈКП „Топлана – Лозница” у „Лозница - гас” - у. Укључена и локална самоуправа, и договорен ходограм активности. Одржан низ заједничких састанака, договорен начин међусобног решавања односа, везаних за улагања оснивача у „Лозница - гас” – у. Ангажована експертска агенција која је утврдила висину и врсту улагања оснивача и верификован је тако утврђен капитал у Агенцији за привредне регистре.

Мора се истаћи и максимална ангажованост Надзорног одбора и пословодства ЈКП „Топлана – Лозница” у свим наведеним активносима, ради стварања услова за што ефикаснији рад на производњи и дистрибуцији топлотне енергије, као и на пословима ефикасније наплате пружених услуга, а самим тим и остварења максимално могућих прихода и смањење трошкова пословања.

СТРУЧНА СЛУЖБА
ЈКП „ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА”

Дејан Кузмановић, дипл. екон.



ЈКП „ТОПЛАНА-ЛОЗНИЦА”
В.Д. Директора

Милан Рачић, спец. струк. екон.