



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirotd@toplanapi.rs

Наш знак: 2793/25
Д а т у м: 12.06.2024.

ГРАД ПИРОТ
ГРАДСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ

ПРИМЉЕНО: 20 JUN 2025			
Ор. ред.	Бр. у л.	Правил.	Посл. ред.

Извештај о раду са
Финансијским извештајем пословања
у ЖКП „Градска топлана“ Пирот за 2024. годину



JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

JKP „Градска топлана“ Пирот се развила из Предузећа за газдовање стамбеним зградама и комуналним делатности које је основано 27.12.1965. године. 12.09.1980. године решењем Привредног суда у Нишу FI-663/80 Топлана је први пут стекла статус правног субјекта конституисањем ООУР за грејање „Топлана“. 01.04.1987. године решењем Привредног суда у Нишу FI-265/87 Топлана је конституисана без ООУР-а.

JKP „Градска топлана“ Пирот основано је 17.06.1998. године са циљем да организује даљинско грејање. Основна делатност предузећа је 3530 - снабдевање паром и климатизација, а основни задатак предузећа је потпуно задовољење потреба привреде и становништва за топлотном енергијом. Своју делатност предузеће обавља под условима који су прописани законом, одлуком Скупштине града Пирота о организовању предузећа и другим одлукама Скупштине града Пирота које се односе на делатност предузећа.

Оснивач предузећа је Скупштина општине Пирот која као оснивач има контролу над управљањем и пословањем предузећа.

JKP „Градска топлана“ Пирот снабдева топлотном енергијом стамбени и пословни простор града Пирота. Од грејне сезоне 2017/18 испорука топлотне енергије се врши из једног топлотног извора и то из енергане Сењак укупне инсталисане снаге 27,5 MW.

Орган управљања је Надзорни одбор кога чине:

- Тошко Марков, председник, Решење Скупштине града Пирота о именовању председника и члана Надзорног одбора I бр. 06/79-2024 од 07.02.2024. године,
- Мимица Костић Ђорђевић, члан, Решење Скупштине града Пирота о именовању члана Надзорног одбора I бр. 06/79-2024 од 07.02.2024. године,
- Ина Ранчић, члан из редова запослених, Решење Скупштине града Пирота о именовању члана Надзорног одбора I бр. 06/64-106/23 од 29.09.2023. године.

Директор Братислав Ћирић, дипломирани економиста, по Решењу Скупштине града Пирота о именовању I бр. 06/70-13е/22 од 28.09.2022. године.

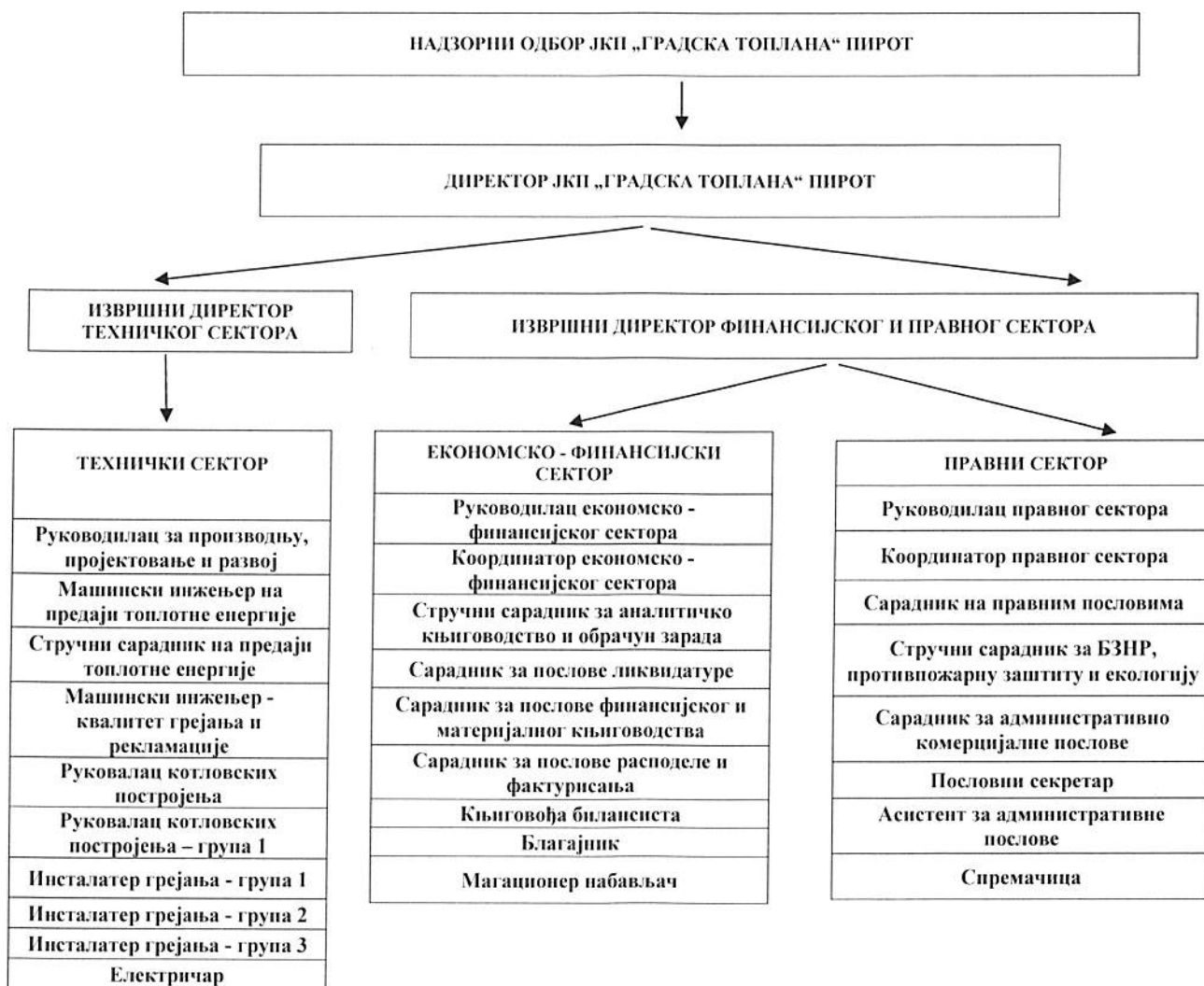
Извршни директор техничког сектора Ђорђе Петровић, дипломирани машински инжењер.

Унутрашња организација Предузећа успостављена је тако да обезбеди континуитет и квалитет у испоруци топлотне енергије корисницима.



ЈКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirrot@toplanapi.rs

1.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА У ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ ПИРОТ





ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirotd@toplanapi.rs

2. ОПИС ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

ЖКП „Градска топлана“ Пирот је у 2024. години реализовала већи део активности планираних Планом и програмом пословања, а самим тим и позитиван финансијски резултат у износу од 382.533,04 динара.

У 2019. години је започета, а у 2020. години је завршена реализација најважнијег пројекта преласка котларнице Сењак са мазута на компримовани природни гас. На овај начин смо остварили велике финансијске уштеде обзиром да цена мазута има већи темпо раста у односу на гас. Такође, са аспекта екологије и друштвене одговорности остварили смо огроман напредак и смањили емисију штетних гасова на законом дозвољене вредности. Високе цене електричне енергије и гаса имају велики утицај на финансијски резултат, што утиче на повећање цене услуге испоруке топлотне енергије. Цене за испоручену топлотну енергију повећане су за 8 % од 01.01.2024. године. На основу одлуке Надзорног одбора умањена је обрачуната накнада за испоручену топлотну енергију купцима стамбеног и пословног простора за 5 % за месец јануар за тарифне кориснике и 5% за месец фебруар за паушалне кориснике.

Код приближно 90% корисника код којих су испуњени технички услови, прешли смо на обрачун накнаде за грејање по Тарифном систему. То је омогућило правичније одређивање висине накнаде за наплату од купаца као и повећање рационалности која доводи до уштеде енергената, а на бази одређивања економске цене по KWh испоручене топлотне енергије, на шта смо у обавези сходно новом Закону о енергетици и као учесник Програма KFW – III и IV „Рехабилитација локалног система грејања“ у Србији.

Након завршене грејне сезоне, ангажовањем наших радника кренули смо са генералним ремонтом опреме и постројења како бисмо спремно дочекали грејну сезону 2024/2025.

2.1. ЦИЉЕВИ, РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Кроз реализацију планираних **циљева**, ЖКП „Градска топлана“ планирала је да обезбеди тржишну прилагодљивост, континуитет у производњи и снабдевању корисника топлотном енергијом уз квалитет услуге на највишем нивоу. У 2024. години приоритет је био остварење следећих циљева:

1. Редовна и континуирана производња, дистрибуција и снабдевање купаца топлотном енергијом. Како би се реализовао овај стратешки циљ за ЖКП „Градска топлана“ Пирот, предузет је низ мера у претходном периоду, са којима се наставило и у 2024. години. Кроз програм рехабилитације даљинског система грејања у Србији, програми KFW III и KFW IV, извршена је реконструкција и изградња топлодалеководне мреже и ризик од хаварија на топловодима сведен на прихватљив ниво. Како би обезбедили континуитет у снабдевању енергентима који је од пресудног значаја за реализацију овог циља, изграђено је постројење и инсталирана опрема за увођење компримованог природног гаса као још једног извора за производњу топлотне енергије. У сарадњи са Оснивачем израђен је пројекат и добијена је сагласност Комисије за јавно – приватно партнерство за изградњу котларнице на биомасу. Увођењем алтернативних енергетских извора, емисија штетних гасова је сведена на



JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirotd@toplanapi.rs

законом минималне вредности. На овај начин показали смо друштвену одговорност и развијену свест о заштити животне средине.

2. Побољшање квалитета услуге и информисаности купаца. Кроз реализацију претходног циља, у великој мери се утиче и на повећање квалитета услуге испоруке топлотне енергије. Предузимање мера на смањењу броја жалби купаца на квалитет услуге, њиховим решавањем у што краћем року и информисањем купаца преко свих доступних средстава информисања, повећавамо квалитет услуге и задовољство купаца.

3. Повећање броја купаца и грејне површине. Изградњом топловодне мреже до новоизграђених објеката, створени су услови за прикључење нових корисника. Продужетком акције бесплатног прикључка купаца и њиховим обавештавањем о условима прикључка и снабдевања топлотном енергијом кроз састанке са Управницима стамбених заједница, створили смо повољне услове за сагледавање предности коришћења услуге даљинског грејања.

4. Већи степен наплате потраживања. У условима раста цена нафтних деривата на светском и домаћем тржишту, за континуитет у снабдевању енергентима од посебног је значаја наплата потраживања од купаца у роковима доспелости. Сезонски карактер делатности Топлане, утиче да највеће одливе новчаних средстава имамо у току грејене сезоне када су и рачуни за испоручену топлотну енергију са највећим износима. Неопходно је активирање свих расположивих законских механизма и мера за повећање наплате потраживања и обезбеђење ликвидности предузећа.

С обзиром на значај Корпоративног управљања за обављање комуналне делатности у складу са делегираним правима и обавезама од стране Оснивача, неопходно је спроводити континуирану обуку чланова органа управљања и руководства на ову тему. У току 2024. године, у оквиру спровођења програма реформе локалних финансија од стране Министарства привреде, једном делу запослених и члановима Надзорног одбора спроведена је обука из области корпоративног управљања.

Пословање у тржишним условима и либералнијег кретања људи, капитала и информација, повезано је са ризицима већег или мањег утицаја. **Ризик** се не може елиминисати, али се може контролисати и свести на прихватљиву меру.

Ризик је непожељна неминовност са којом предузећа опстају. Опстати на савременом тржишту значи управљати ризиком.

У пословању ЈКП „Градска топлана“ Пирот, идентификовани су, као најугрожавајући, следећи финансијски ризици:

1. Повећање цене енергената. Остварење стратешког циља континуиране производње и снабдевања топлотном енергијом купаца, директно је повезан са континуитетом у снабдевању енергентима. Повећањем цене енергената остварење овог циља је отежано. Активности које смо предузели у 2024. години како би овај ризик контролисали и свели га на прихватљиву меру, односе се на обезбеђење континуитета у наплати потраживања од купаца и уговарања краткорочних овердрафт кредита са пословним банкама, као и повећање цене услуге испоруке топлотне енергије за 8% од 01.01.2024. године.

2. Прекид у испоруци енергената може угрозити континуитет у снабдевању купаца топлотном енергијом што овај ризик сврстава у ризике са највећим утицајем.



ЈКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirotd@toplanapi.rs

Коришћењем ЦНГ-а за производњу топлотне енергије и реализацијом пројекта изградње котларнице на биомасу који ће бити остварен кроз јавно - приватно партнерство у сарадњи са Оснивачем и Канцеларијом за јавна улагања, топлана ће смањити могућност прекида у процесу производње узрокованог отежаном набавком енергената.

3. Хаварије на постројењима и опреми могу имати катастрофалан утицај на снабдевање купаца топлотном енергијом. Генералним ремонтом пре почетка грејне сезоне, редовним контролама и одржавањем и формирањем тима за интервенције у условима непредвиђених околности, предузете су активности и мере како би функционалност опреме и постројења била на високом нивоу.

4. Смањење броја купаца може финансијским ефектом отежати измирење обавеза према добављачима и отежати набавку енергената као основног материјала за производњу топлотне енергије. Продужетком акције бесплатног прикључења купаца, благовременим реаговањем на рекламације купаца и отклањањем незадовољства, повољно се утиче на задржавање постојећих и прикључења нових корисника топлотне енергије.

5. Кашњење у наплати потраживања спречавамо предузимањем свих законом дозвољених активности и мера (обавештавање купаца о могућностима измирења обавеза кроз репрограм и медијацију, утужење купаца и покретање поступака принудне наплате) и одобравање 5% попушта за аконтативно измиривање обавеза.

6. Необављање надзора над применом правила о безбедности и здравља на раду и противпожарне заштите спречавамо појачаним надзором над применом прописа и обавезним обукама запослених.

7. Документација за спровођење набавке има битне пропусте и недостатке. Појачаном контролом процеса припреме конкурсне документације и спровођења јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује од стране непосредних руководиоца и контролом примене процедура које регулишу ову област, могућност ових пропуста своди се на прихватљиву меру.

8. Немогућност обезбеђења радне снаге одговарајућих квалификација. С обзиром на ниску цену рада у топлани, нисмо у могућности да обезбедимо квалификоване раднике из области машинства и електронике, што може утицати на квалитет рада у техничком сектору. Повећањем цене рада и сустизањем висине зарада у другим јавним предузећима, олакшали би пријем квалификоване радне снаге.



JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirotd@toplanapi.rs

2.2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

Табела 1. Упоредни преглед планиране и произведене топлотне енергије у 2024. години у MWh

Ред. бр.	Планирана производња топлотне енергије за 2024. годину (MWh)	Остварена производња топлотне енергије у 2024. години (MWh)	% Остварења 3:2
(1)	(2)	(3)	(4)
1	28.000	24.182	86.36

Остварена производња топлотне енергије мања је од планиране за 13,64 %.

За остварену производњу топлотне енергије утрошене су следеће количине енергента:

Табела 2. Преглед потрошње компримованог природног гаса по месецима

	Потрошена количина енергента
	ЦНГ kWh
I	6.524.697,65
II	4.593.526,52
III	3.921.890,39
IV	1.456.017,45
X	1.738.527,53
XI	5.256.447,15
XII	5.942.842,76
Укупно	29.433.949,45

За 2024. годину планирана је потрошња од 28.152.400 kWh компримованог природног гаса по цени од 7,65 динара/ kWh. Обзиром да је од почетка године до септембра месеца цена гаса повећана за 0,15 динара/ kWh, кроз прву измену и допуну Плана и програма пословања за 2024. годину повећали смо планиране трошкове гаса за 4.000.000,00 динара. Кроз другу измену Плана и програма пословања за 2024. годину повећали смо планиране трошкове гаса за 10.000.000,00 динара у односу на претходну измену, обзиром да је цена по којој смо набавили компримовани природни гас у месецу новембру 2024. године износила 8,93 динара/ kWh. Како би смањили ризик од раста цена енергента и отежаног снабдевања гасом, планирамо да кроз јавно - приватно партнерство омогућимо коришћење биомасе за добијање топлотне енергије.



JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
 тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
 web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

Табела 3. Остварена грејна површина JKП „Градска топлана“ Пирот на дан 31.12.2024. године

Ред. бр.	Врста корисника		Јединица мере	Реализација 2024. год.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Стамбени простор	Тарифни	м ²	120.759,91
2		Паушални	м ²	
3		Неактивни простор (10%)	м ²	
4	Пословни простор	Тарифни	м ²	59.066,15
5		Паушални	м ²	
6		Неактивни простор (10%)	м ²	
Укупно:		Испорука топлотне енергије	м ²	179.826,06

2.3. СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ И НАЧИН ОБРАЧУНА ЗАРАДА

Табела 4. Кадрови по квалификационој структури

Ред. бр.	Квалификациона структура	Планирано за 2024 год.	Реализација у 2024. год	Индекс
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	НК	2	1	0,50
2	ПК			
3	КВ	16		0
4	ССС	6	19	3,17
5	ВКВ			
6	ВШ	3	8	2,67
7	ВСС	15	11	0,73
8	МАГИСТРИ			
9	ДОКТОРИ НАУКА			
УКУПНО		42	39	0,93



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirotd@toplanapi.rs

ЖКП „Градска топлана“ Пирот је Планом и програмом рада са финансијским планом планирала да на дан 31.12.2024. године има укупно 42 запослена, од чега 34 на неодређено радно време и 8 на одређено радно време.

У 2024. години топлана је имала 3 радника мање од планираног, због одласка у инвалидску пензију једног запосленог, као и због немогућности запошљавања адекватне радне снаге машинске и електро-техничке струке.

Средства за зараде су планирана у складу са Законом о раду и других Закона који уређују ову област, као и на основу усвојеног закључка на седници Владе Републике Србије, одржаној 21.11.2019. године, којим се утврђује предлог Анекса III Посебног колективног уговора који регулише увећање примања запослених у комуналном сектору за 33.000,00 динара на годишњем нивоу у нето износу и Анексу II Посебног колективног уговора којим је предвиђено давање нето солидарне помоћи у износу од 41.800,00 динара.

ЖКП „Градска топлана“ Пирот је средства за зараде планирала на нивоу основне зараде исплаћене у 2023. години увећану за:

- Масу средстава за зараде запослених по основу минулог рада у износу од 0,5% по Колективном уговору,
- Масу средстава за зараде по основу повећања минималне цене рада по сату од 230,00 динара на 271,00 динара,
- Повећање неопорезивог износа зараде на 25.000,00 динара,
- Повећање цене рада како би избегли доплату код већине радника услед повећања минималне цене рада од 01.01.2024. године, уз поступање у складу са Смерницама за израду плана.

Ризик од немогућности запошљавања радне снаге одговарајућих квалификација је годинама присутан, што може утицати на неквалитетно или отежано снабдевање корисника топлотном енергијом, те је овакво повећање било неминовно како би се овај ризик свео на прихватљиву меру.

2.4. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

У току 2024. године реализована је инвестиција оспособљавања горионика за О² регулацију у износу од 888.796,00 динара. Санација кровног покривача је одложена, обзиром да смо аплицирали за пројекат постављања соларних панела на кров Енергане. Од динамике реализације пројекта постављања соларних панела, зависи и санација кровног покривача.

2.5. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У 2019. години је започета, а у 2020. години је завршена реализација значајног пројекта преласка котларнице Сењак са мазута на компримовани природни гас. Са аспекта екологије и друштвене одговорности остварили смо огроман напредак и смањили емисију штетних гасова на законом дозвољене вредности.

Такође, у циљу заштите животне средине, у току године спроводе се испитивања која обављају надлежне институције, као што су испитивања отпадних



JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

вода из сепаратора уља и масти, мерење емисије штетних и опасних материја, чишћење котлова.

Кроз акцију уградње индивидуалних мерача и делитеља топлоте, у сарадњи са Градском управом спроводимо акцију гашења индивидуалних ложишта као највећег извора загађења ваздуха на територији града Пирота.

У току 2024. године изграђена је мерно- регулациона станица и прикључни топоводи како би се у току 2025. године спровело прикључење Топлане на гасовод.

2.6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Дугорочни KFW кредит који је искоришћен за реконструкцију и изградњу топоводне мреже и за изградњу енергане Сењак враћамо у две рате годишње. Један део ових обавеза у току 2024. године субвенционисао је Оснивач у износу од 15.000.000,00 динара. Враћање ових средстава контролише Управа за јавни дуг при Министарству финансија Републике Србије. Укупне неизмирене обавезе на 31.12.2024. године износе 21.127.871,00 динара, за KFW кредит партија III и партију IV.

Од домаћих кредитора током 2024. године планирано је коришћење дозвољеног минуса у зависности од потребе у износу од 30.000.000,00 динара, а најчешће у току грејне сезоне за одржавање ликвидности и континуираног снабдевања енергентима. Стање дуга на 31.12.2024. године износило је 4.626.272,20 динара.

2.7. ЦЕНЕ

JKP „Градска топлана“ Пирот, у складу са Методологијом за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, сваке године Оснивачу подноси Предлог обрачуна нових цена топлотне енергије у складу са Уредбом Владе РС. Овим предлогом постигли би однос између цена стамбеног и пословног простора 1:1,25.

Топлана је приликом израде Плана и програма пословања за 2024. годину планирала повећање цене услуге грејања за 8%. То повећање је условљено повећањем цене енергента за добијање топлотне енергије на домаћем тржишту и повећањем цене електричне енергије.

JKP „Градска топлана“ Пирот, у складу са Методологијом за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, сваке године је у обавези да до 01. септембра текуће године поднесе Оснивачу писани захтев за одобравање цена топлотне енергије за наступајућу грејну сезону у складу са Уредбом Владе РС. Овим предлогом постигли би однос између цена стамбеног и пословног простора 1:1,25.

Закључком Градског већа града Пирота II број:09-97/24 од 29.09.2024. године се одлаже разматрање ценовника и одлуке Надзорног одбора JKP „Градска топлана“ Пирот, бр. 3886/24 од 29.08.2024. године о утврђивању цена производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом за крајње купце топлотне енергије, у складу са Уредбом Владе РС по методологији за одређивање цене, већ Топлана наставља са фактурисањем по Решењу Привременог органа града Пирота које је усвајило повећање цене у износу од 8 % у односу на постојећи ценовник усвојен на седници Скупштине 29.09.2023. године.

На дан 31.12.2024. године, актуелне су цене испоруке топлотне енергије:

- За стамбени простор:



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirrot@toplanapi.rs

- Варијабилни део тарифне цене 7,30 дин/kWh
 - Фиксни део тарифне цене 49,96 дин/m²
 - Цена за паушалне кориснике 132,94 дин/m²
- За пословни простор:
- Варијабилни део тарифне цене 13,25 дин/kWh
 - Фиксни део тарифне цене 84,91 дин/m²
 - Цена за паушалне кориснике 225,85 дин/m²

2.8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције из буџета у износу од 15.000.000,00 динара са строгим наменом за враћање рате KFW кредита, партије III и IV, планиране су и реализоване у првом кварталу, али су евидентиране у 2023. години када је доспела последња рата по KFW кредиту партија IV обзиром да су ова средства строго наменска за враћање дела рате KFW кредита. У току трећег квартала добили смо 4.000.000,00 и у току четвртог квартала 10.000.000,00 динара субвенција. а додатни приходи од субвенција у износу од 10.000.000,00 динара које је Оснивач одобрио из буџета за 2025. годину, временски смо разграничили као приход за 2024. годину обзиром да им је намена одржавање ликвидности и измирење обавеза за гас у првој половини грејне сезоне 2024/25.

2.9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2024. године донирано је 145.000,00 динара за лечење суграђана, за учествовање и организовање спортских манифестација, реконструкцију цркве, награђивање најуспешнијих и помоћ угроженим групама друштва.

Трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде мањи су од планираних износа услед рационалног трошења новчаних средстава. Трошкови репрезентације реализовани су у износу од 461.721,83 динара, а трошкови рекламе и пропаганде у износу од 310.425,00 динара.



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplanapirot@toplanapi.rs

3. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

3.1. ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

Табела 5. Планирани и остварени укупни приходи

Ред.бр.	Врста прихода	План 2024.год. у 000 динара	Остварено у 2024.год. у 000 динара	Остварени % учешћа	% Остварења 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Приход од основне делатности	330,846	319,291	85.59	96.51
2	Приход од додатне делатности	634	609	0.16	96.06
3	Приход од субвенције	29,000	24,000	6.43	82.76
4	Остали ванредни приходи	7,440	29,155	7.82	391.87
Укупно		367,920.00	373,055	100.00	101.40

За 2024. годину ЖКП „Градска топлана“ планирала је укупан приход у износу од 367.920.000,00 динара.

Укупни приходи у 2024. години већи су од планираних за 1,40 %.

У оствареном укупном приходу, приход од основне делатности је најзначајнији и у структури укупног прихода учествује са 85,59%, чије је остварење мање од планираних прихода за 3,49 %.

У приходе од додатне делатности спадају приходи од издавања сагласности и испуштања воде и приходи од искључења. Прикључак је бесплатан одлуком Надзорног одбора, са циљем стимулисања становништва да користе услуге топлане.

Значајан део прихода током 2024. године били су приходи од субвенције који су реализовани у износу од 24.000.000,00 динара намењени су одржавању ликвидности и измирењу обавеза за гас у првој половини грејне сезоне 2024/25.

Значајнији ванредни приходи у 2024. години били су приходи од камата 7.038.856,80 динара.



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
 тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
 web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplanapirot@toplanapi.rs

3.2. ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ

Табела 6. *Планирани и остварени расходи*

Ред.бр.	Врста расхода	План 2024.год. у 000 динара	Планирани % учешћа	Остварено у 2024.год. у 000 динара	Остварени % учешћа	% Остварења 5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Енергент (ЦНГ и мазут)	229,366	62.41	242,847	65.36	105.88
2	Електрична енергија	12,690	3.45	15,511	4.17	122.23
3	Бруто зараде и накнаде зараде	49,458	13.46	44,476	11.97	89.93
4	Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада	7,493	2.04	6,739	1.81	89.94
5	Накнаде члановима надзорног одбора	889	0.24	1,102	0.30	123.96
6	Осигурање имовине и запослених	3,043	0.83	2,198	0.59	72.23
7	Трошкови добровољног пензиног осигурања	2,520	0.69	2,720	0.73	107.94
8	Материјал и резервни делови	5,566	1.51	4,993	1.34	89.71
9	Одржавање основних средстава	6,450	1.76	3,563	0.96	55.24
10	Остали трошкови одржавања и комуналне услуге	6,556	1.78	5,288	1.42	80.66
11	Трошкови рекламе и пропаганде	500	0.14	310	0.08	62.00
12	Остали лични расходи	5,054	1.38	4,642	1.25	91.85
13	Амортизација	25,989	7.07	29,288	7.88	112.69
14	Кamate	2,450	0.67	1,167	0.31	47.63
15	Остали порези и доприноси	432	0.12	430	0.12	99.54



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
 тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
 web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

16	Накнаде по уговору о делу и агенцијско запошљавање	990	0.27	148	0.04	14.95
17	Судски и адвокатски трошкови и накнаде извршитеља	600	0.16	948	0.26	158.00
18	Репрезентација и дате донације	628	0.17	607	0.16	96.66
19	Платни промет	681	0.19	733	0.20	107.64
20	ПТТ трошкови	3,104	0.84	1,821	0.49	58.67
21	Остали расходи	3,044	0.83	1,722	0.55	67.21
Укупно		367,503	100.00	371,253	100.00	101.11

Позиција 1 - У 2024. години планирани трошак енергента износи 229.366.000,00 динара и планиран је на бази планиране потрошње од 28.152.400 kWh компримованог природног гаса по цени од 7,65 динара/ kWh. Обзиром да је од почетка године до септембра месеца цена гаса повећана за 0,15 динара/ kWh, кроз прву измену и допуну Плана и програма пословања за 2024. годину повећали смо планиране трошкове гаса за 4.000.000,00 динара. Кроз другу измену Плана и програма пословања за 2024. годину повећали смо планиране трошкове гаса за 10.000.000,00 динара у односу на претходну измену, обзиром да је цена по којој смо набавили компримовани природни гас у месецу новембру 2024. године износила 8,93 динара/ kWh. Набављено је 29.433.949,45 kWh, што је више од планираног, али је такође и врло висока цена енергента условила да извршење буде за 5,88 % веће од планираног.

Како би смањили ризик од раста цена енергента и отежаног снабдевања гасом, планирамо да кроз јавно - приватно партнерство омогућимо коришћење биомасе за добијање топлотне енергије. Са реализацијом овог пројекта смо застали, обзиром на планирано прикључење Топлане на гасовод.

Позиција 2 – За 2024. годину планиран је трошак електричне енергије од 12.690.000,00 динара на бази процењене потрошње током 2023. године. Потрошња електричне енергије је највећа у периодима испоруке топлотне енергије, услед рада котлова, па је и планирана највећа потрошња у првом и четвртм кварталу.

Трошкови електричне енергије износе 15.510.668 динара и већи су од планираних услед веће потрошње електричне енергије, коју је условила већа испорука топлотне енергије и веће ангажовање котловских постројења.

Позиција 3 – Бруто зарада за 2024. годину планирана је у износу од 49.458.000,00 динара за 42 запослена радника на основу минималне цене рада од 271,00 динара по сату, а у складу са одредбама закона који уређују ову област и Смерницама за израду плана.

Зараде су током 2024. године исплаћиване у складу са законским прописима и мање су од планираних, јер су планиране за 42 радника, а на крају 2024.годину Топлана је имала 39 радника. Одступање је условљено неповољном понудом радне



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirrot@toplanapi.rs

снаге машинске и електро-техничке струке на домаћем тржишту и одласном једног радника у инвалидску пензију.

Позиција 4 – Порези и доприноси на зараде и накнаде зараде у 2024. години су исплаћени у складу са законским прописима и прате кретања зараде која је мања од планиране.

Позиција 5 - Трошкови накнаде за чланове Надзорног одбора исплаћени су у већем износу од планираног, због већег износа месечне накнаде од планираних на бази исплаћених у претходној години а по добијању Решења о утврђивању месечне накнаде за рад чланова Надзорног одбора.

Позиција 6 - Трошкови за осигурање имовине и радника остварени су на мањем нивоу од планираних.

Позиција 7 – Трошкови добровољног пензионог осигурања су реализовани на већем нивоу од планираних, јер смо у 2024. години добили фактуре које се односе на 2023. годину.

Позиција 8 – Трошкови материјала и резервних делова планирани су у износу од 5.566.000,00 динара, а на бази остварених трошкова у претходним годинама и датог плана набавке од стране техничке службе. Њихова реализација је мања у односу на планирану, у складу са добро оцењеним стањем опреме уз рационално трошење финансијских средстава и реализовани су у износу од 4.993.000,00 динара

Позиција 9 – Трошкови одржавања основних средстава планирани су на бази плана набавке техничке службе за 2024. године. Ови трошкови мањи су од планираних с обзиром да је опрема која се користи за обављање основне делатности у употреби краatak временски период и не изискује већа улагања у одржавање.

Позиција 10 – Остали трошкови одржавања и комуналне услуге су планирани у износу од 6.556.000,00 динара, а њихова реализација је мања од планиране. Највећи износ ових трошкова чине трошкови обезбеђења котларнице Сењак и трошкови организације и спровођења безбедности и здравља на раду у износу од 3.786.476,88 динара.

Позиција 11 – Трошкови рекламе и пропаганде, у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, планирани су на истом нивоу као и за 2023. годину у износу од 500.000,00 динара. Ови трошкови су реализовани у износу од 310.425,00 динара.

Позиција 12 – Остали лични расходи планирани су у износу од 5.054.000,00 динара у складу са Колективним уговором ЖКП „Градска топлана“ Пирот. Најзначајнији део ових трошкова су планирана средства за исплату солидарне помоћи у висини од 41.800,00 динара по запосленом у нето износу, односно у укупном бруто износу 1.718.444,28 динара, трошкови превоза запослених на радно место са радног места у износу од 707.533,00 динара и средства за јубиларне награде у износу од 1.257.045,79 динара.

Позиција 13 – Трошкови амортизације у 2024. години већи су од планираних.

Позиција 14 – Трошкови камата планирани су у износу од 2.450.000,00 динара и обухватају трошкове камата за кредите из програма KFW III и KFW IV који су директно зависни од курса евра и трошкове камате за дозвољени минус на пословном рачуну. Ови трошкови су мањи од планираних услед мање задужености за дозвољени минус код пословних банака.



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirrot@toplanapi.rs

Позиција 15 – Трошкови осталих пореза и доприноса су остварени у готово истом износу у односу на план. Те трошкове чине трошкови пореза на имовину, комунална такса за фирму, накнада за заштиту и унапређење животне средине и порез на превоз са и на радно место.

Позиција 16 – Накнаде по уговору о делу и агенцијско запошљавање су остварене у износу од 147.533,00 динара и односе се на накнаде по уговору о привременим и повременим пословима.

Позиција 17 – Судски и адвокатски трошкови и накнаде извршитеља планирају се у износу од 600.000,00 динара. При наплати потраживања од купаца по основу покренутих судских поступака преко адвоката, наплаћена потраживања се третирају као приходи. Ови трошкови су у директној зависности са спроведеним утужењима корисника.

Позиција 18 – Трошкови репрезентације и дате донације су у складу са Смерницама за израду плана и реализоване су незнатно мање од планираних.

Позиција 19 – Трошкови платног промета су реализовани на вишем нивоу од планираних, јер је врло тешко предвидети њихову реализацију.

Позиција 20 - ПТТ трошкови су знатно нижи од планираних због мањих трошкова SCADA система.

Позиција 21- Планирани сви остали трошкови (трошкови закупнина, трошкови фотокопирања, трошкови објаве огласа, трошкови стручног образовања и усавршавања, трошкови чланарине, расходи по основу директних отписа потраживања, трошкови за превенцију радне инвалидности и остали непоменути расходи), планирани су у износу од 3.044.000,00 динара. Остали расходи реализовани су у мањем износу од планираног.

3.3. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

На крају 2024. године, наше обавезе према добављачима износиле су 164.835.200,61 динара, од тога 98.221.069,00 динара обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве за преузети мазут, 27.578.484,40 динара „Пан – Леди“ д.о.о. Панчево и 29.593.471,10 динара „Бедем“ из Панчева за испоручени гас, 2.520.621,93 динара према „Електропривреда Србије“ а.д. Београд за утрошену електричну енергију и осталим добављачима 6.921.554,18 динара. Са Републичком дирекцијом за робне резерве смо потписали Анекс уговора којим се одлаже измирење до 30.09.2027. године.

Укупна потраживања од купаца на крају године износе 128.754.682,63 хиљаде динара, од чега је исправка вредности потраживања од купаца 51.922.591,92 хиљаде динара што значи да део корисника нередовно или делимично извршавају своје обавезе по доспелим рачунима за испоручену топлотну енергију, што додатно отежава ликвидност у пословању ЖКП „Градска топлана“ Пирот. У укупној вредности ненаплаћених потраживања укључен је део ненаплаћених потраживања за месец децембар чија је валута 25. јануар 2025. године. Наплата потраживања од купаца је отежана услед неповољне платежне способности купаца.



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

4. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

С обзиром да трошкови гаса имају највеће учешће у укупним трошковима пословања, стално праћење кретања цена на тржишту нафте и нафтних деривата је приоритет, али и покретач за изналажење нових енергетских извора које можемо користити у добијању топлотне енергије. На тај начин желимо да постигнемо већи степен сигурности у пословању и смањимо ризике од потенцијалних проблема у набавци мазута и гаса, али и да смањимо ризике од повећања цена који могу утицати на цене услуге испоруке топлотне енергије и финансијски резултат топлане. Од 2022. године почели смо са припремом документације за улазак у јавно - приватно партнерство за изградњу котларнице на биомасу, са циљем смањења ризика у пословању изазваних турбуленцијама на тржишту нафтних деривата. У сарадњи са Оснивачем израђен је Предлог пројекта и добијена је сагласност Комисије за јавно-приватно партнерство.

У току 2024. године изграђена је мерно- регулациона станица и прикључни топоводи, како би се у току 2025. године спровело прикључење Топлане на гасовод што ће условити смањење трошкова енергената и евентуално смањење цене испоручене топлотне енергије. Са нижом ценом постигли би већу конкурентност у односу на нереално ниску цену електричне енергије и нова прикључења корисника који тренутно користе алтернативне изворе топлотне енергије.

5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Анализа - испитивање задовољства купаца је неопходно за повећање степена задовољства са циљем задржавања корисника и прикључења нових. У 2024. години планирали смо испитивање тржишта, а за 2025. годину планирамо анализу прикупљених података.

ЖКП „Градска топлана“ Пирот нема директног конкурента у испоруци топлотне енергије, али треба узети у обзир да један део становништва града Пирота који имају услове за прикључење на систем даљинског грејања, стамбене и пословне просторе загрева коришћењем електричне енергије. У складу са тим предузели смо читав низ мера на упознавању потенцијалних корисника са предностима коришћења услуга даљинског грејања.

Коришћење средстава рекламе и пропаганде, средстава јавног информисања попут штампе, телевизије, радија или преко интернета и преко управника зграда, од кључне су важности за постизање најбољих ефеката промовисања уз рационално коришћење ресурса.

Топлана спроводи акцију бесплатаног прикључка како би уз смањење трошкова прикључења учинила приступачнијим коришћење предности даљинског грејања. При великој експанзији изградње нових зграда, основни циљ је пружити што већи број информација о бесплатном прикључку и бенефитима које добија будући корисник.

У току 2024. године спровели смо детаљно испитивање и анализу података о потрошњи по објектима у зависности од начина мерења потрошње и утврдили да су рачуни за испоручену топлотну енергију за грејне просторе са централним мерачима утрошака топлоне енергије већи за 30 % од рачуна са индивидуалним мерачима. У сарадњи са Оснивачем спроводимо акцију уградње индивидуалних мерача и делитеља



ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр. 11, Пирот 18300;
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004
web site: www.toplanapi.rs, e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

топлоте, што ће утицати на рационалније коришћење топлотне енергије у складу са потребама корисника, прикључења нових корисника, повећање задовољста корисника и мањи број захтева за прекид испоруке.

Кроз акцију уградње индивидуалних мерача и делитеља топлоте, у сарадњи са Градском управом спроводимо акцију гашења индивидуалних ложишта као највећег извора загађења ваздуха на територији града Пирота.

Осим анализе корисника и тржишта на коме вршимо испоруку топлотне енергије, улажемо напоре на изналажењу алтернативних извора које можемо користити за добијање топлотне енергије, а у циљу смањења зависности од тржишта нафте и нафтних деривата.

У оквиру планирања реконструкције кровног покривача енергане Сењак, анализирана је могућност постављања соларних панела, што је одредило начин реконструкције. За реализацију пројекта за коришћење „чистих“ и обновљивих извора енергије потребана су значајна улагања што захтева детаљне анализе финансијских извора, али и преговоре са потенцијалним инвеститорима и фондовима.

6. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У пословној 2024. години успели смо да одржимо континуитет у производњи и испоруци топлотне енергије корисницима.

Високе цене електричне енергије и гаса имају велики утицај на финансијски резултат, што је утицало на повећање цене услуге испоруке топлотне енергије од 8% од 01.01.2024. године које нису мењане у току године без обзира на знатно повећање трошкова.

По завршетку пословне године додатни приходи од субвенција у износу од 10.000.000,00 динара које је Оснивач одобрио из буџета за 2025. годину, временски је разграничен као приход за 2024. годину обзиром да је намењен оджавању текуће ликвидности и измирење обавеза за енергент у првој половини 2024/25 године.

Након дана биланса стања није било догађаја који су захтевали кориговање финансијских извештаја за 2024. годину.

У 2024. години остварен је укупан приход у износу од 373.055.514,16 динара и укупан расход у износу од 371.253.456,01 динара. У току 2024. године имали смо исправку грешке из претходног периода у износу од 324.315,28 динара. Највећим делом овај износ се односи на део амортизације за активирано средство у 2023. години.

На основу свега напред наведеног у 2024. години остварен је позитиван финансијски резултат у износу од 1.477.742,87 динара пре опорезивања, тј. 382.533,04 динара након опорезивања.

У Пироту, дана 12.06.2025. године

Братислав Ћирић

Директор
ЖКП „Градска топлана“ Пирот
Братислав Ћирић, дипл. екон.



Братислав Ћирић