



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

ГРАДСКА ТОПЛАНА ПИРОТ

Нишавска 11, 18300 Пирот, тел. 010/321-119
ПИБ : 100187823, Матични број : 07295871

ГРАД ПИРОТ
ГРАДСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ

ПРИМЉЕНО: 01 DEC 2025			
Орг. јед.	Б р о ј	Пилот	Вредност

ПЛАН И ПРОГРАМ РАДА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ ПИРОТ ЗА 2026. ГОДИНУ

СЕДИШТЕ : Нишавска 11, Пирот
ПРАВНА ФОРМА: Јавно комунално предузеће
СТАТУС: Активан
ДЕЛАТНОСТ: Снабдевање паром и климатизација
МАТИЧНИ БРОЈ : 07295871
ПИБ : 100187823
ЈБК : 81004
НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО : Министарство рударства и енергетике

Пирот, 27.11.2025. године

САДРЖАЈ

- 1. МИСИЈА И ВИЗИЈА**
- 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА**
- 3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ**
- 4. ПЛАНИРАНИ ЦИЉЕВИ И АКТИВНОСТИ ЗА ЊИХОВУ РЕАЛИЗАЦИЈУ У 2026. ГОДИНИ**
- 5. АНАЛИЗА ТРЖИШТА**
- 6. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ**
- 7. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ**
- 8. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**
- 9. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 10. ЗАДУЖЕНОСТ**
- 11. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ**
- 12. ЦЕНЕ**
- 13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**
- 14. ПЛАН КОРИШЋЕЊА СУБВЕНЦИЈА**
- 15. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**
- 16. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ**
- 17. ПОЛИТИКА ВЛАСНИЧКОГ УПРАВЉАЊА ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА ГРАДА ПИРОТА**
- 18. РЕЗИМЕ**
- 19. ПРИЛОЗИ**

1. МИСИЈА И ВИЗИЈА

Мисија ЈКП "Градска топлана" Пирот је да свим корисницима даљинског грејања на подручју града обезбеди поуздану, комфорну и редовну производњу и дистрибуцију топлотне енергије.

Визија је да ЈКП "Градска топлана" Пирот послује у складу са најсавременијим принципима управљања, развоја људских ресурса, техничке опремљености, технолошких решења, система квалитета и заштите животне средине.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА



НАДЗОРНИ ОДБОР

1. Тошко Марков, председник, Решење Скупштине града Пирота о разрешењу и именовању председника и члана Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Пирот, I бр.06/7-9-2024 од 07.02.2024.године,

2. Мимица Костић Ђорђевић, члан, Решење Скупштине града Пирота о разрешењу и именовању председника и члана Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Пирот, I бр.06/7-9г-2024 од 07.02.2024.године,

3. Ина Ранчић, члан, Решење Скупштине града Пирота о именовању члана Надзорног одбора I бр.06/64-106/23 од 29.09.2023.године.

Квалификације чланова надзорног одбора, процес селекције, рзличитости и захтеви независности

Квалификације чланова Надзорног одбора

Чланови Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Пирот поседују адекватне стручне квалификације и искуство из области економије и техничких наука. Њихова стручност омогућава активно учешће у раду одбора, квалитетан надзор над пословањем и спровођење одлука у складу са Законом и Статутом предузећа.

Процес селекције

Избор чланова Надзорног одбора врши се у складу са Законом о јавним предузећима, уз поштовање принципа транспарентности и стручности. Кандидати се бирају на основу јавног позива и процене квалификација, искуства и интегритета. Коначно именовање врши Оснивач предузећа.

Различитост састава

ЈКП „Градска топлана“ Пирот поштује принципе једнаких могућности, забране дискриминације и подстицаја различитости у свим сегментима рада. У саставу Надзорног одбора обезбеђена је разноликост по основу стручне области, пола и радног искуства, чиме се доприноси квалитетнијем одлучивању и надзору. Предузеће примењује начело једнаких могућности и поштује стандарде родне равноправности приликом избора чланова.

Независност и непристрасност

У НО поштују се критеријуми стручности, интегритета и независности. Чланови НО бирају се на основу компетенција и без утицаја политичке, интересне или родбинске повезаности. Обезбеђено је да чланови НО буду независни у одлучивању, те да не постоји сукоб интереса који би могао утицати на непристрасност њиховог рада.

У складу са начелима доброг корпоративног управљања, ЈКП „Градска топлана“ Пирот примењује политику:

- једнаких могућности
- равноправности полова,
- поштовања људских права и
- професионалне етике и интегритета свих запослених.

Чланови Надзорног одбора поступају независно и у интересу ЈКП „Градска топлана“ Пирот.

ДИРЕКТОР

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

Извршни директор техничког сектора Ђорђе Петровић, дипломирани машински инжењер.

Радно место извршног директора финансијског и правног сектора је упражњено.

Делатност ЈКП "Градска топлана" Пирот јеснабдевање паром и климатизација, шифра делатности 3530.

ЈКП "Градска топлана" Пирот у свом саставу има пословодство и следеће секторе-организационе јединице:

- Технички сектор,
- Економско - финансијски сектор и
- Правни сектор

3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

Активности спроведене на унапређењу пословног процеса

1. Од стране овлашћених извођача радова Србијагаса, изграђена је мерно-регулациона станица и прикључни гасовод до мерно-регулационе станице док је Топлана у току 2025. године завршила изградњу гасовода од мерно-регулационе станице до котларнице, са свим неопходним дозволама, чиме су испуњени технички услови за прикључење на гасовод. Топлана је почела са коришћењем природног гаса из гасовода за добијање топлотне енергије од новембра 2025. године, што је један од значајнијих догађаја за развој енергетске инфраструктуре града Пирота.

2. До краја године планирано је спровођење јавне набавке и припрема документације за санацију кровног покривача енергане Сењак, уз обезбеђена новчана средства из домаћих извора. Вредност инвестиционих радова процењена је на 3.500.000,00 динара.

3. Аплицирали смо код KFW банке за средства за солар – термалну електрану очекујемо одговор и улазак у процес реализације.

4. У складу са Законом о комуналним делатностима у току 2025. године спровели смо испитивање задовољства корисника услугом испоруке топлотне енергије, саставили Извештај и дали препоруке за поступање у складу са добијеним подацима, а са циљем унапређења процеса испоруке топлотне енергије и повећања задовољства корисника.

5. У СКАДА систем уведено је 17 подстаница које нису имале даљинско читавање потрошње и даљинско праћење њиховог рада, што је омогућило читавања потрошње на даљину, као и прецизније управљање испоруком топлотне енергије корисницима у складу са циљевима тарифног система.

Реализација планираног обима производње и испоруке топлотне енергије

На основу планиране грејне површине, просечне потрошње гаса по м² грејне површине и на основу квалитета гаса, пројектован је физички обим производње од 28.000 MWh топлотне енергије.

Табела 1. Пројектовани физички обим производње топлотне енергије за 2025. годину

Р. б.	Назив производа/услуге	Ј.м.	Остварено 2024.	План 2025.	Процена остварења 2025.	План 2026.	Индекс		
1	2	3	4	5	6	7	8 (5/4)	9 (6/4)	10 (7/6)
1	Испорука топлотне енергије	MWh	27,500	25,500	28,000	27,500	93	102	98

Пројектовани физички обим производње за 2025. годину од 28.000 MWh топлотне енергије је на вишем нивоу у односу на планирани обзиром да су температуре ваздуха у другом делу грејне сезоне 2024/25 и у октобру месецу 2025. године биле испод просечних, што је условило и ранији почетак грејне сезоне 2025/2026.

На основу процењене производње топлотне енергије за 2025. годину од 28.000 MWh, за 2025. годину пројектована је потрошња природног гаса од 32.547.000 kWh.

Расподела остварене и пројектоване добити

Добит која је остварена у 2024. години и у ранијим периодима, коришћена је за књижења ретроактивно обрачунате исправке вредности основних средстава које смо превели из припреме у употребу и већи део средстава пренели Оснивачу у складу са Законом о јавној својини, док ће расподела пројектоване добити за 2025. годину бити спроведена у складу са одлуком Оснивача.

Анализа остварења циљева планираних за 2025. годину, предузете активности и разлози за одступање од плана

Анализом одступања реализованих од планираних циљева, утврдили смо који су узроци ових одступања, а са намером смањења негативних и поспешивања позитивних утицаја у наредном периоду. У 2025. години приоритет је било остварење следећих циљева:

1. Редовно и континуирано снабдевање топлотном енергијом корисника прикључених на мрежу. Показатељи овог циља су проценат домаћинстава прикључених на топловодну мрежу у односу на укупан број домаћинстава у граду и број дана на годишњем нивоу када се врши испорука топлотне енергије у трајању од 15 сати.

У току 2025. године није било хаваријских прекида у испоруци топлотне енергије што је последица добро спроведених превентивних мера одржавања топловода и опреме за производњу и испоруку топлотне енергије.

Изградњом мерно-регулационе станице и прикључног гасовода до мерно-регулационе станице од стране овлашћених извођача радова Србијагаса и гасовода од мерно-регулационе станице до котларнице од стране Топлане, са свим неопходним дозволама, испуњени су технички услови за прикључење на гасовод. Топлана је почела са коришћењем природног гаса из гасовода за добијање топлотне енергије од новембра 2025. године, што је један од значајнијих догађаја за развој енергетске инфраструктуре града Пирота.

Уз компримовани природни гас из трејлера и мазута за који још увек имамо задржане инсталације, увођењем још једног енергента, планирамо да ризике у њиховој набавци смањимо на прихватљив ниво.

У условима турбулентних кретања на тржишту деривата нафте и константног повећања цена, у сарадњи са Оснивачем израђен је Предлог пројекта и добијена је

сагласност Комисије за јавно-приватно партнерство за изградњу котларнице на биомасу. Застали смо са спровођењем јавне набавке и избором стратешког партнера због прикључења на гасовод.

2. Реконструкција постојеће и изградња нове топловодне мреже. Показатељи овог циља су дужина реконструисане постојеће топловодне мреже годишње, дужина новоизграђене топловодне мреже годишње и број нових прикључка на топловодну мрежу.

У току ове године нисмо имали хаварије на топоводима и интервенције на њиховој реконструкцији, а од изградње нових топовода смо одустали због рационалног трошења новчаних средстава како би одржали ликвидност на планираном нивоу услед сталног раста цена енергента на тржишту.

3. Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања. Показатељи за овај циљ су проценат корисника код којих се обрачун врши по утрошеној топлотној енергији, број искључених корисника са топловодне мреже, проценат корисника који су задовољни услугама Топлане, укупан број жалби и рекламација корисника и број усвојених жалби и рекламација у односу на укупан број жалби и рекламација.

Доследност у увођењу тарифног система омогућила је обрачун обавеза корисника за испоручену топлотну енергију на основу стварних утрошака, уз рационално коришћење топлотне енергије. У оквиру пословно – техничке сарадње са Градском управом Пирот, у ESCO пројекат за субвенционисање уградње калориметара и делитеља топлоте укључени су корисници који имају највећу просечну потрошњу топлотне енергије по m^2 .

У СКАДА систем уведено је 17 подстаница које нису имале даљинско читавање потрошње и даљинско праћење њиховог рада, што је омогућило читавања потрошње на даљину, као и прецизније управљање испоруком топлотне енергије корисницима у складу са циљевима тарифног система.

Како би повећали задовољство корисника, спровели смо испитивање задовољства корисника услугама грејања у складу са Одлуком директора. На овај начин на основу прикупљених података, утврдили смо мере за унапређење процеса испоруке топлотне енергије у складу са захтевима корисника.

Са намером повећања задовољства, броја корисника и грејне површине, преко управника зграда и локалних медија пружамо информације о предностима система даљинског грејања. Корисницима који редовно измирују своје обавезе омогућили смо остварење 5% попушта на уплаћена средства.

4. Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана" Пирот је једнако значајан циљ обзиром да је директно повезан са континуитетом у испоруци топлотне енергије преко измирења обавеза према добављачима. Показатељи овог циља су: проценат повећања пословних прихода, удео субвенција из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе, удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе Топлане, однос између нето резултата и пословних прихода, ратио ликвидности, однос дуга и капитала и показатељи РОА и РОЕ.

Због неусаглашености цена исказаних у Ценовнику услуге испоруке топлотне енергије које пружа ЈКП "Градска топлана" Пирот, са ценама по Уредби о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, у условима раста цена енергената и електричне енергије, усвојене цене од стране Оснивача нису нам омогућавале пословање са позитивним финансијским резултатом.

Субвенцијама Оснивача обезбедили смо континуитет у снабдевању енергентом и у испоруци топлотне енергије.

Обзиром да смо почели са коришћењем природног гаса из гасовода уз строже услове набавке, од посебног значаја је редовно измирење обавеза како не би угрозили набавку енергента. Овај циљ реализовали смо уз коришћење дозвољеног минуса као извора недостајућих новчаних средстава у периоду набавке енергента у току 2025. године и уговарањем средњорочног кредита код пословне банке што ће повећати финансијску стабилност и ликвидност у периоду од 3 године. Рационалном потрошњом и констнтним напорима на указивању предности даљинског система грејања, настојимо да повећамо број корисника и грејну површину, а самим тим и приходе.

5. Повећање наплате потраживања ЈКП "Градска топлана" Пирот доприноси остварењу претходног циља. Индикатори су проценат наплате потраживања као однос између фактурисане и наплаћене реализације и удео потраживања старијих од 12 месецу у укупним потраживањима. У току 2025. године предузели смо читав низ мера на наплати које ће смањити могућност застаревања потраживања, а са друге стране омогућиће лакше обезбеђење недостајућих средстава за набавку енергента. Кроз континуирани мониторинг неизмирених обавеза, обавештавање купаца о висини дуга, предлагање мера за измирење обавеза и спровођење процеса утужења обезбедили смо повећање прилива новчаних средстава и бољу ликвидност.

Обавезе према добављачима у току 2025. године измирене су у предвиђеним роковима.

6. Унапређење ефикасности рада ЈКП "Градска топлана" Пирот. Индикатори за овај циљ су однос цене комуналне услуге и стварног трошка пружања услуге и просечна цена грејања по утрошеној топлотној енергији. Најзначајнији напредак у смањењу трошкова остварен је прикључењем на гасовод од грејне сезоне 2025/2026, уз сталне напоре за повећање грејне површине и броја корисника као предуслов за повећање прихода.

7. Модернизација опреме и постројења у циљу повећања ефикасности рада Топлане, односно инфраструктурно ширење мреже. Индикатори за овај циљ су улагања у набавку опреме, грађевинских објеката, у ширење и реконструкцију мреже већинским делом из сопствених средстава у односу на давања из буџета ЈЛС, и проценат инвестиција у односу на укупан приход. Топлана је укупне инвестиције реализовала из сопствених извора уз рационално трошење новчаних средстава због раста цена енергента и одржавања ликвидности на одговарајућем нивоу.

8. Унапређење квалитета људских ресурса у Топлани. Остварење овог циља мери се процентом запослених који су прошли додатне едукације, процентом запослених жена, процентом запослених особа са инвалидитетом и процентом жена на руководећим местима.

Како би унапредили квалитет људских ресурса и повећали продуктивност, у 2025. години акценат је био на обукама запослених, поспешивању тимског рада, на развијању лидерских способности код појединаца, као и потпуној примени система награда како би се поспешило ангажовање запослених на унапређењу процеса рада.

Чланови НО и део пословодства, у оквиру реализације РЕЛОФ 3 пројекта учествовали су на семинарима са циљем едукације и унапређења њихових знања и способности из области корпоративног управљања, улоге НО у законитости пословања предузеће, из области екстерне и интерне ревизије и тумачења извештаја ревизора. Број запослених особа са инвалидитетом је у складу са Законом о професионалној

рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом у односу на укупан број запослених у Топлани.

9. Унапређење транспарентности мериће се бројем прегледа сајта и просечним временом задржавања посетиоца на сајту. Овај циљ је у складу са све већом применом електронских уређаја, али и са нашим интересом да приближимо корисницима услове и предности коришћења услуге даљинског грејања. У току 2025. године предузели смо обимне активности на прикупљању података за проширење базе корисника. Веб сајт смо користили за постављање документације која је од значаја за кориснике као би их упознали са пословањем Топлане, али и за спровођење испитивања задовољства и за добијање предлога од купаца за унапређење услуге испоруке топлотне енергије.

ЈКП "Градска топлана" Пирот је у поступку тестирања кроз РЕЛОФ III програм проглашена за најуспешније јавно предузеће за 2024. годину, уз настојање да овакву позицију задржимо кроз успостављање и ажурирање система финансијског управљања и контроле и систем управљања ризицима као делова система интерних контрола које је Оснивач предвидео Политиком власничког управљања предузећима града Пирота.

НО је усвојио Извештај и препоруке дефинисане од стручних служби РЕЛОФ III пројекта.

У току 2025. године реализовани су најзначајнији циљеви предвиђени Планом и програмом пословања.

Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планирање

Индикатори на основу којих пратимо пословање предузећа, уколико се посматрају у континуитету могу довести до закључака са којим проблемима и изазовима се предузеће сусретало у току обављања делатности.

Укупни капитал је реализован на нижем нивоу од планираног због мање остврене добити. Година 2025. била је врло изазовна са аспекта високих трошкова енергента због турбулентних кретања на тржишту нафте и нафтних деривата, што се одразило на пројектовани финансијски резултат.

Укупна имовина има вишу стопу реализације од плана због мањег преноса средстава Оснивачу.

Пословни приходи су реализовани у мањем износу од плана, обзиром да је план прихода од вршења услуге заснован на неколико претходних грејних сезона које имају повољније услове у односу на 2025. годину.

Пословни расходи имају мању реализацију због мање квадратуре коју грејемо и мање потрошње енергента у односу на план као просек неколико претходних сезона.

Пословни резултат је последица кретања пословних прихода и пословних расхода који одступају од плана, па је и пројектован негативни пословни резултат у већем износу од плана.

Због прихода од субвенција, укупан финансијки нето резултат је позитиван и реализован на незнатно нижем нивоу од плана.

Број запослених је мањи од плана због неадекватне понуде радне снаге на тржишту из области машинске и електро струке.

Просечна нето зарада је реализована на вишем нивоу од плана због непланираног повећања минималне цене рада од 01.10.2025. године.

Због рационалног трошења новчаних средстава и одржавања ликвидности на планираном нивоу, инвестирали смо мање од планираног.

ЕБИТДА је коефицијент који показује колико предузеће стварно зарађује из свог основног пословања, без узимања у обзир камата, пореза и амортизације. Овај показатељ има раст у односу на претходну годину и указује на већу стопу приноса и позитивна кретања у пословању.

РОА показује колико ефикасно предузеће користи своју имовину да би остварило профит. И овај показатељ има позитивна кретања у односу на 2024. годину услед мањег преноса имовине Оснивачу.

РОЕ показује колики је део нето добити остварен из сопственог капитала. И овај коефицијент има позитивна кретања због мањег преноса основних средстава Оснивачу.

Оперативни новчани ток је најзначајнији стварни показатељ ликвидности фирме и показује колика новчана средства предузеће генерише из своје основне делатности. Указује на позитивна кретања (исплате и наплате) у току 2025. године у односу на 2024. годину.

Дуг/капитал има мању вредност због мањег степена задужености у односу на план.

Ликвидност као способност измиривања обавеза у планираним роковима указује на бољи положај предузећа у току 2025. године и већи прилив новчаних средстава због средњорочног кредита код пословне банке.

% зарада у пословним приходима је незнатно повећан због повећања зарада и повећања минималне цене рада у току 2025. године које није било обухваћено планом.

Спроведене активности у области корпоративног управљања у току 2025. године

У Извештају - дијагностичка анализа ЈКП "Градска топлана" Пирот, која је урађена у оквиру реализације Пројекта РЕЛОФ 3 са циљем примене принципа доброг управљања, управљачке одговорности и јачања линије одговорности, ЈКП "Градска топлана" Пирот оцењена је са највишом оценом од 82,09 % у односу на сва јавна предузећа која су обухваћена овим пројектом.

Након спроведене анализе рада од стране компетентних представника Релоф 3. Пројекта - реформа локалних финансија у Србији, ЈКП "Градска топлана" Пирот је представљена као пример добре праксе управљачке одговорности и као лидер у осталим кључним налазима.

Полазна основа концепта управљачке одговорности базира се на констатацији да су интегритет, доследно поштовање моралних, законских и професионалних норми у доношењу одлука и извршењу задатака, транспарентност и одговорност, основни принципи рада и поступања у ЈКП "Градска топлана" Пирот.

ЈКП "Градска топлана" Пирот у складу са напред наведеним, као и смерницама и препорукама Министарства привреде за унапређење корпоративног управљања у јавним предузећима, спроводи континуиране активности ради успостављања транспарентног, одговорног и ефикасног система управљања.

Надзорни одбор ЈКП "Градска топлана" Пирот је усвојио Извештај о примени принципа корпоративног управљања у коме се даје преглед стања у области корпоративног управљања, постигнутих резултата и мера које ће бити реализоване у наредном периоду, са посебним освртом на мере које су интегрисане у План и програм пословања за 2026. годину.

Примена принципа корпоративног управљања у 2025. години

Током 2025. године предузеће је спроводило активности у складу са принципима транспарентности, одговорности, управљачког интегритета и контроле ризика.

1. Транспарентност и одговорност у раду

- на сајту редовно се објављују подаци од јавног значаја: извештаји о раду, финансијски извештаји и јавне набавке,
- сви поступци јавних набавки спроводе се у складу са законом и интерним процедурама,
- финансијски извештаји су достављени Оснивачу у законом предвиђеним роковима.

2. Органи управљања

- надзорни одбор редовно одржава седнице и разматра извештаје директора,
- обезбеђена је усклађеност рада са Статутом и актима Оснивача.

3. Управљачка одговорност и интегритет

- спроведене мере за спречавање сукоба интереса,
- реализација усвојеног Плана интегритета,
- квартални и годишњи извештаји о финансијском пословању редовно се достављају Оснивачу.

4. Управљање ризицима

- започета примена поступка идентификације и процене ризика,
- анализирани су технички, финансијски и регулаторни ризици,

5. Корпоративна култура и комуникација

- унапређена је интерна комуникација и комуникација са стејкхолдерима односно заинтересованом странама, са Оснивачем, корисницима, добављачима и др. Посебна пажња посвећена је професионалном односу према корисницима услуга.

У току 2025. године послови надзора, контроле и екстерне ревизије обављени су у складу са законским одредбама. Након достављања извештаја екстерних ревизора, поступили смо по препорукама екстерних ревизора и са предузетим мерама упознали чланове НО. Надзорни одбор је усвојио Извештај о предузимању мера по извештају екстерног ревизора о извршеној екстерној ревизији финансијских извештаја на дан 31.12.2024. године. Систем функционисања Надзорног одбора је у складу са усвојеним Правилницима и процедурама који су усклађени са позитивним законским одредбама. Чланови НО у оквиру реализације РЕЛОФ 3 пројекта учествовали су на семинарима са циљем едукације и унапређења њихових знања и способности из области корпоративног управљања, улоге НО у законитости пословања предузећа, из области екстерне и интерне ревизије и тумачења извештаја ревизора.

Рад надзорног одбора

У раду Надзорног одбора у току 2025. године нису забележене неправилности у раду и случајеви повреде начела независности. У највећем броју седница, одбор је радио у пуном саставу.

Чланови НО учествовали су на семинарима са циљем едукације и унапређења њихових знања и способности из области корпоративног управљања, улоге НО у законитости пословања предузећа, из области екстерне и интерне ревизије и тумачења извештаја ревизора.

ПЛАНИРАНИ ЦИЉЕВИ И АКТИВНОСТИ ЗА ЊИХОВУ РЕАЛИЗАЦИЈУ У 2026. ГОДИНИ

Кроз реализацију планираних циљева, ЈКП "Градска топлана" планира да обезбеди тржишну прилагодљивост, континуитет у производњи и снабдевању корисника топлотном енергијом уз квалитет услуге на највишем нивоу. У 2026. години приоритет ће бити остварење следећих циљева:

1. Редовно и континуирано снабдевање топлотном енергијом корисника прикључених на мрежу. Показатељи овог циља су проценат домаћинстава прикључених на топловодну мрежу у односу на укупан број домаћинстава.

Како би реализовали овај стратешки циљ ЈКП "Градска топлана" Пирот планира предузимање низа мера у 2026. години. У условима турбулентних кретања на тржишту деривата нафте и константног повећања цена, од посебног је значаја обезбедити редовно измирење обавеза како не би угрозили набавку енергента. Овај циљ могуће је реализовати уз коришћење дозвољеног минуса као извора недостајућих новчаних средстава у периоду испоруке топлотне енергије, као и уз повећање наплате потраживања од купаца, а самим тим и повећање прилива новчаних средстава и повећање ликвидности.

У току 2025. године завршено је прикључење на гасовод. Коришћењем гаса из гасовода, планирамо смањење трошкова енергента и самим тим и повољније цене коштања испоручене топлотне енергије. Уз компримовани природни гас из трејлера и мазута за који још увек имамо задржане инсталације, увођењем још једног извора енергента, планирамо да ризике у њиховој набавци смањимо на прихватљив ниво. У зависности од могућности и услова набавке гаса и мазута које тренутно можемо користити за производњу топлотне енергије, обзиром да имамо прихваћен Предлог пројекта изградње котларнице на био-масу од стране комисије за јавно – приватно партнерство, можемо наставити са реализацијом овог пројекта и омогућити коришћење и овог алтернативног извора топлотне енергије.

2. Реконструкција постојеће и изградња нове топловодне мреже. Показатељи овог циља су дужина реконструисане постојеће топловодне мреже годишње, дужина новоизграђене топловодне мреже годишње и број нових прикључака на топловодну мрежу. Планирамо реконструкцију у мањем обиму, обзиром да су изграђени топловоди у добром стању, и да изградимо нов топловод како би омогућили прикључење нових корисника. Највећа препрека у планирању обимнијих радова је рационално трошење новчаних средстава како би одржали ликвидност на планираном нивоу. Изградњу топловода треба ускладити са просторним планом изградње града Пирота и планом топлификације, а након спроведених испитивања тржишта. Изјашњење будућих корисника за прикључење на систем даљинског грејања, али и мере надлежних органа на смањењу индивидуалних ложишта и забрану давања субвенција за набавку електро котлова у зонама које су топлофициране, директно утиче број корисника и план изградње нове топловодне мреже. У реконструкцију постојећих топловода са протоком времена потребно је све више улагати како би били функционални и како би спречили настанак хаварија.

3. Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања. Показатељи за овај циљ су проценат корисника код којих се обрачун врши по утрошеној топлотној енергији, број искључених корисника са топловодне мреже, проценат корисника који су задовољни услугама Топлане, укупан број жалби и

рекламација корисника и број усвојених жалби и рекламација у односу на укупан број жалби и рекламација.

Увођење тарифног система омогућило је обрачун обавеза корисника за испоручену топлотну енергију на основу стварних утрошака, уз рационално коришћење топлотне енергије. Планирамо наставак пословно – техничке сарадње са Градском управом Пирот и Фондом за енергетску ефикасност за субвенционисање уградње калориметара и делитеља топлоте код енергетских корисника који имају највећу просечну потрошњу по m^2 .

Планирано увођење подстаница у СКАДА систем омогућиће очитивања потрошње на даљину, као и прецизније управљање испоруком топлотне енергије корисницима у складу са циљевима тарифног система.

Како би повећали задовољство корисника, наставићемо са процесом испитивања задовољства корисника услугама грејања. На овај начин долазимо до сазнања како да унапредимо процес испоруке топлотне енергије у складу са захтевима корисника.

Са намером повећања задовољства, броја корисника и грејне површине, преко управника зграда и локалних медија пружамо информације о предностима система даљинског грејања. Корисницима који редовно измирују своје обавезе омогућили смо да остваре 5% попушта на уплаћена средства.

4. Финансијска стабилност пословања ЈКП“Градска топлана“ Пирот је једнако значајан циљ обзиром да је директно повезан са континуитетом у испоруци топлотне енергије преко измирења обавеза према добављачима. Показатељи овог циља су: проценат повећања пословних прихода, удео субвенција из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе, удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе Топлане, однос између нето резултата и пословних прихода, ратио ликвидности, однос дуга и капитала и показатељи РОА и РОЕ. Уговарање овердрафт кредита омогућиће нам да превазиђемо временску разлику између одлива средстава за измирење највећих обавеза за гас и електричну енергију и прилива током целе године. Остале активности које планирамо да предузмемо како би повећали финансијску стабилност су: повећање наплате потраживања кроз поравнања и репрограме и других погодности измирења обавезе у ратама, стимулисање корисника да редовно измирују своје обавезе кроз одобрен попуст за авансне уплате као и обавештавање корисника о висини дуга и роковима за његово измирење. Прикључењем на гасовод значајно ћемо смањити трошкове енергента који имају најзначајније учешће у укупним трошковима, што директно утиче на РОА и РОЕ стопе приноса. Са друге стране, неопходно је повећавати степен приноса ангажованих средстава кроз повећање грејне површине и броја корисника, чиме би смањили фиксне трошкове по m^2 грејне површине.

5. Повећање наплате потраживања ЈКП“Градска топлана“ Пирот доприноси остварењу претходног циља. Индикатори су проценат наплате потраживања као однос између фактурисане и наплаћене реализације и удео потраживања старијих од 12 месецу у укупним потраживањима. У току 2026. године планирамо предузимање мера на наплати потраживања кроз редовно праћење неизмирених обавеза корисника, обавештавање корисника о висини дуга и роковима за његово измирење, потписивањем поравнања и спровођењем других начина признавања дуга и промене рока наплате, али и спречавање застаревања потраживања кроз спровођење поступка утужења корисника.

6. Унапређење ефикасности рада ЈКП“Градска топлана“ Пирот. Индикатори за овај циљ су однос цене комуналне услуге и стварног трошка пружања услуге и просечна

цена грејања по утрошеној топлотној енергији. Из ових параметара се може утврдити да ће се ефикасност рада мерити смањењем трошкова пословања и цене услуге грејања која је директно зависна од трошкова пружања услуге. Најзначајнији напредак у смањењу трошкова остварен је прикључењем на гасовод, уз планирано смањењем губитака у мрежи и увођење тарифног система код паушалних корисника које ће утицати на наплату у складу са испорученом количином топлотне енергије.

7. Модернизација опреме и постројења у циљу повећања ефикасности рада Топлане, односно инфраструктурно ширење мреже. Индикатори за овај циљ су улагања у набавку опреме, грађевинских објеката, у ширење и реконструкцију мреже већинским делом из сопствених средстава у односу на давања из буџета ЈЛС, и проценат инвестиција у односу на укупан приход. Топлана укупне инвестиције планира да реализује из сопствених средстава уз рационално трошење како би се већи део прихода користио за инвестициона улагања.

8. Унапређење квалитета људских ресурса у Топлани. Овај циљ ће се мерити процентом запослених који су прошли додатне едукације, процентом запослених жена, процентом запослених особа са инвалидитетом и процентом жена на руководећим местима.

Како би унапредили квалитет људских ресурса и повећали продуктивност, акценат у 2026. години биће на обукама запослених, поспешивању тимског рада, на развијању лидерских способности код појединаца, као и потпуној примени система награда како би се поспешило ангажовање запослених на унапређењу процеса рада.

9. Унапређење транспарентности мериће се бројем прегледа сајта и просечним временом задржавања посетиоца на сајту. Овај циљ је у складу са све већом применом електронских уређаја, али и са нашим интересом да приближимо корисницима услове и предности коришћења услуге даљинског грејања. Преко сајта омогућићемо брже и лакше достављање података обзиром да планирамо у 2026. години завршетак посла на ажурирању базе корисника. У току 2025. године предузели смо обимне активности на прикупљању података и проширењу базе корисника. Веб сајт користимо за постављање документације која је од значаја за кориснике као би их упознали са пословањем Топлане, али и за спровођење испитивања задовољства и за добијање предлога од купаца за унапређење услуге испоруке топлотне енергије.

ЈКП "Градска топлана" Пирот планира да настави са ажурирањем система финансијског управљања и контроле, за шта су планирана новчана средства. Значај процедура и упутстава за обављање процеса рада је немерљив са директним утицајем на смањење грешака у раду и ризика у пословању.

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 2025. године, у оквиру спровођења програма реформе локалних финансија од стране Министарства пивреде, једном делу запослених и члановима Надзорног одбора спроведена је обука из области корпоративног управљања.

5. АНАЛИЗА ТРЖИШТА

Анализа потенцијално нових производа/услуга

Основна делатност ЈКП“Градска топлана“ Пирот је испорука топлотне енергије. У току 2025. године наставили смо са применом Ценовника појединачних услуга које пружа ЈКП“Градска топлана“ Пирот којим је предвиђено пружање додатних услуга корисницима у делу одржавања секундарних инсталација као и услуга читавања на индивидуалном мерном месту – калориметру.

Унапређење квалитета пружања услуга, скраћење времена одговора на рекламације и примедбе, као и смањење самог броја рекламација, биће приоритет у 2026. години.

Анализа повећања производње

ЈКП“Градска топлана“ Пирот је у плану и програму пословања за 2026. годину планирала повећање грејне површине стамбеног и пословног простора, уз предузимање мера на задржавању постојећих корисника и спречавању смањења грејне површине.

У 2026. години планирамо континуирано испитивање задовољства корисника како би побољшали квалитет пружених услуга и прилагодили их потребама корисника са намером прикључења нових и задржавања старих.

У 2025. години планирана је испорука топлоне енергије од 25.500 MWh, док је пројектована и планирана за 2025. и 2026. годину од 27.500 -28.000 MWh топлотне енергије.

Планирани варијабилни трошкови – трошкови гаса, електричне енергије и воде, усклађени су са планираним физичким обимом производње.

За реализацију планираног повећања физичког обима производње, Топлана располаже потребним ресурсима и није потребно проширење производних капацитета.

Анализа циљних тржишта

У току 2026. године планирамо повећање грејне површине стамбеног простора у новоизграђеним насељима, обзиром да имамо низак проценат корисника у односу на укупан број новоизграђених станова у последњих пар година.

Највеће приносе Топлана остварује испоруком топлотне енергије правним лицима, тако да предузимамо и активности усмерене на прикључењу и повећању грејне површине пословног простора.

На територији града Пирота последњих пар година тренд изградње стамбених зграда је у порасту, што намеће активности на прикључењу новоизграђених објеката на даљински систем грејања у складу са Просторним планом и Планом топлификације града Пирота.

Анализа конкуренције

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

Процена удела на тржиштима

Потенцијална опасност за смањење прихода Топлане јесте смањење броја корисника и смањење грејне површине. Обзиром да корисници могу користити и друге изворе за добијање топлотне енергије, циљ нам је да кроз континуирано испитивање задовољства корисника и његово унапређење, задржимо постојеће и привучемо нове кориснике. Планирамо активности којима ћемо повећати учешће у укупним површинама у стамбеним зградама које су новоизграђене у последњих пар година, а код којих мали број станара користи предности даљинског система грејања, као и изградњу топловода за прикључење зграде Хитне помоћи.

План продаје

У 2026. години планирани су укупни приходи од испоруке топлотне енергије у износу од 336.292.000,00 динара и од додатне делатности 643.000,00 динара.

ЈКП "Градска топлана" Пирот врши испоруку топлотне енергије стамбеном и пословном простору. Имамо 291 корисника стамбеног простора са обрачуном по м² (паушални корисници) са укупним грејним простором од 15.258,78 м² и 2.208 корисника стамбеног простора са обрачуном по утрошку, са грејном површином од 103.456,42 м². Пословни простор има 143 паушалних корисника са грејном површином од 13.291,25 м² и 104 корисника са обрачуном по утрошку, грејне површине 45.979,76 м².

У току 2026. године планирамо повећање грејне површине стамбеног простора у новоизграђеним насељима обзиром да имамо низак проценат корисника у односу на укупан број новоизграђених станова у последњих пар година.

За 2026. годину планирана је испорука топлотне енергије од 27.500 MWh.

Испитивањем степена задовољства купаца дошли смо до основних података о областима у којима треба да остваримо напредак за стварање поверења код купаца и повећање броја корисника даљинског система грејања.

Ефекти спроведених мера и реализације плана продаје, могу се мерити на основу података којима располаже економско-финансијски сектор кроз извештавање о степену реализације плана и програма пословања.

Унапређење маркетинг стратегије

Анализа - испитивање задовољства купаца које смо спровели у 2025. години, неопходно је за повећање степена задовољства са циљем задржавања корисника и прикључења нових.

Коришћење средстава рекламе и пропаганде – упознавање корисника са предностима коришћења услуге даљинског система грејања преко управника зграда и средстава јавног информисања попут штампе, телевизије, радија или преко интернета, од кључне су важности за постизање најбољих ефеката промовисања уз рационално коришћење ресурса.

При великој експанзији изградње нових зграда, основни циљ је пружити што већи број информација о бенефитима које добија будући корисник услуге даљинског грејања.

6. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

Табела 2. Физички обим производње топлотне енергије за 2026. годину

Р. б.	Назив производа/услуге	Ј.м.	План 2025.	Процена остварења 2025.	План 2026.	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
1	Испорука топлотне енергије	MWh	25,500	28,000	27,500	98

Приликом израде плана за 2026. годину, планирали смо физички обим производње од 27.500 MWh на основу произведене топлотне енергије до октобра 2025. године и пројектоване производње за новембар и децембар у складу са грејном површином и пројектованим губицима у производњи и мрежи.

8. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

Табела 3. Укупан приход

(У хиљадама динара)

Ред. бр.	Назив производа / услуге	План за 2025. год	Процена за 2025	План за 2026. год	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Од основне делатности	348,436	343,133	336,292	0.980
2	Од додатне делатности	707	569	643	1.130
3	Приходи од субвенција	15,000	25,000		
4	Ванредни приходи	6,935	7,843	7,277	0.928
УКУПНО		371,078	376,545	344,212	0.914

За 2026. годину, ЈКП "Градска топлана" планира укупан приход од 344.212.000,00 динара.

1. Приход од основне делатности тј. услуге грејања за 2026. годину планира се у износу од 336.292.000,00 динара, а на бази квадратуре која се греје у 2025. години и на основу испоручене и пројектоване испоруке топлотне енергије у току 2025. године.

Свим купцима који авансно измирују своје обавезе и изврше плаћања по текућим рачунима за испоручену топлотну енергију у току месеца, ЈКП "Градска топлана" Пирот одобрава попуст од 5% на уплаћени износ. На овај начин стимулишемо наше купце да редовно измирују своје обавезе како би ЈКП "Градска топлана" Пирот измиривала обавезе према добављачима у договореним роковима и евентуално користила погодности авансних плаћања.

2. За 2026. годину планира се приход од додатне делатности за издате сагласности у износу од 643.000,00 динара.

3. Због неусаглашености цена по Уредби и цена по којима Топлана врши испоруку топлотне енергије, приходе од субвенција које планирамо да остваримо у току 2026. године у износу од 10.000.000,00 динара, планирамо да разграничимо на 2025. годину у складу са Захтевом који смо поднели Оснивачу.

4. Ванредни приходи су за 2026. годину планирани у износу од 7.277.000,00 динара. Најзначајнији део ових прихода чине приходи од обрачунате камате за неблаговремено плаћање рачуна за испоручену топлотну енергију. Рок за измирење

обавеза за испоручену топлотну енергију је 25 дана од датума рачуна, након чега обрачунавамо затезну камату.

Табела 4. Укупни трошкови и расходи

(У хиљадама динара)					
Ред. бр.	Назив производа / услуге	План за 2025. год	Процена за 2025. год	План за 2026. год	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Енергент (ЦНГ и мазут)	223,879	246,881	173,881	0.704
2	Електрична енергија	12,683	14,861	14,500	0.976
3	Бруто зараде и накнаде зарада	56,523	51,621	64,314	1.246
4	Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада	8,554	6,507	9,744	1.497
5	Накнаде члановима надзорног одбора	993	1,139	1,140	1.001
6	Осигурање имовине и запослених	2,617	2,586	3,200	1.237
7	Трошкови добровољног пензионог осигурања	2,520	2,489	2,520	1.012
8	Материјал и резервни делови	5,993	2,820	7,101	2.518
9	Одржавање основних средстава	6,200	3,287	5,300	1.612
10	Остале трошкови одржавања и комуналне услуге	1,200	1,259	1,496	1.188
11	Трошкови рекламе и пропаганде	600	567	600	1.058
12	Остали лични расходи	5,052	4,726	5,536	1.171
13	Амортизација	24,601	23,931	24,531	1.025
14	Кamate	1,406	1,187	4,359	3.672
15	Остали порези и доприноси	647	408	438	1.074
16	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима и агенцијско запошљавање	990	1,157	2,556	2.209
17	Судски и адвокатски трошкови, накнаде извршитеља и накнаде ревизорима	1,353	1,230	990	0.805
18	Репрезентација и дате донације	1,200	1,110	1,200	1.081
19	Платни промет	728	620	850	1.371
20	ПТТ трошкови	2,924	1,781	2,884	1.619
21	Трошкови спровођења мера безбедности и здравља на раду	6,735	4,839	9,243	1.910
22	Остали расходи	2,874	1,285	2,371	1.845
УКУПНО		370,272	376,291	338,754	0.900

1. Трошак енергента – природног гаса из гасовода, за 2026. годину планиран је у износу од 173.881.000,00 динара на бази планиране потрошње од 32.547.085,28 KWh и цене од 5,34 динара/KWh. У складу са препорукама, планирани су трошкови на основу цене добављача исказане у последњој примљеној фактури.

2. За 2026.годину планиран је трошак електричне енергије од 14.500.000,00 динара на бази процењених трошкова електричне енергије и цене у складу са потписаним уговором у току 2025. године.

Потрошња електричне енергије је највећа у периодима рада котлова па је и планирана највећа потрошња у првом и четвртном кварталу.

У складу са Препоруком Владе РС о мерама штедње електричне и топлотне енергије, формирани су тимови за контролу потрошње и уштеду електричне енергије, а целокупна расвета је измењена у лед осветљење.

3. Бруто зараде и накнаде зарада за 2026. годину планиране су у износу од 64.314.000,00 динара за 42 запошљена на основу минималне цене рада од 371,00 динара по сату, а у складу са одредбама закона који уређују ову област и Смерницама за израду плана.

4. Порези и доприноси на зараду на терет послодавца планирани су у износу од 9.744.000,00 динара.

5. Накнаде члановима Надзорног одбора планиране су у износу 1.140.000,00 динара за председника и два члана, а на основу Решења Градског већа о утврђивању месечне накнаде за рад чланова Надзорног одбора бр. 003642849 2025 06550 002 000 060 107 04 009 од 29.08.2025. године.

6. Трошак осигурања имовине и запослених планиран је у износу 3.200.000,00 динара на бази уговореног износа у 2025. години и планираних набавки сталне имовине у 2026. години.

7. За 2026. годину планира се и трошак добровољног пензионог осигурања за 42 запослена до неопорезивог износа, а у укупном износу од 2.520.000,00 динара.

8. Трошак материјала и резервних делова за 2026. годину планиран је у износу од 7.101.000,00 динара, а на бази остварених трошкова у претходном периоду и планираних набавки Техничког сектора.

9. Трошак одржавања основних средстава планиран је на бази плана набавке за 2026.годину у износу од 5.300.000,00 динара.

10. Остали трошкови одржавања и комуналне услуге планирани су у износу од 1.496.000,00 динара.

11. Трошкови рекламе и пропаганде, за 2025. годину планирани су у износу од 600.000,00 динара. Ови трошкови ће настати у процесу упознавања корисника са радом Толане и набавке рекламног материјала и обавештавања корисника и грађана о пословању и условима и начину снабдевања топлотном енергијом.

12. Остали лични расходи планирани су у износу од 5.536.000,00 динара у складу са Колективним уговором ЈКП "Градска топлана" Пирот и Анексом II Посебног колективног уговора. Најзначајнији део ових трошкова су планирана средства за помоћ радницима и породицама радника од 2.400.000,00 динара и трошкови превоза запослених на радно место и са радног места у износу од 947.520,00 динара.

13. Трошак амортизације за 2026. годину планиран је у износу од 24.531.000,00 динара, а на бази процене вредности постојеће имовине и нових набавки сталне имовине у 2026. години.

14. Трошкови камате планирани су у износу од 4.359.000,00 динара и обухватају трошкове камате за средњорочни кредит код пословне банке и трошкове камате за дозвољени минус на пословном рачуну.

15. Трошкови пореза на имовину, комунална такса за фирму, накнада за заштиту и унапређење животне средине и такса за електричну енергију, планирани су на нивоу од 438.000,00 динара.

16. Трошкови за обављање привремених и повремених послова за једног радника и агенцијско запошљавање планирани су у износу од 2.556.000,00 динара.

17. Судски и адвокатски трошкови, трошкови накнаде извршитељу, трошкови ревизије и трошкови унапређења финансијског управљања и контроле планирају се у износу од 990.000,00 динара. Најзначајнији део ових трошкова су адвокатске услуге у износу од 500.000,00 динара, као и таксе, судски трошкови и трошкови вештачења у износу од 490.000,00 динара.

18. Трошак репрезентације планиран је у износу до 850.000,00 динара и на нивоу планираних је за 2025. годину.

Давање донација планирано је у износу од 350.000,00 динара што је на нивоу планираних за 2025. годину

19. Трошкови платног промета планирани су у износу од 850.000,00 динара, а на бази остварених трошкова у 2025. години и планираног промета новчаних средстава на пословном рачуну за 2026. годину.

20. Трошкови ПТТ-а (достава рачуна и осталих пошиљки), трошкови мобилне и фиксне телефоније и трошкови интернета и Скада система, планирани су у износу од 2.884.000,00 динара.

21. Трошкови безбедности и здравља на раду планирани су у износу од 9.243.000,00 динара. Највећи део ових трошкова чини обезбеђење енергане Сењак.

22. Планирани сви остали трошкови: чланарине, паркинг карте, накнаде за путеве, технички преглед возила и други трошкови планирани су у износу од 2.371.000,00 динара.

Табела 5. Пословни резултат

(У хиљадама динара)

Ред. бр.	Назив производа / услуге	План за 2025.	Процена за	План за 2026.	Индекс
					5/4
1	2	3	4	5	6
	УКУПНИ ПРИХОДИ	371,079	376,545	344,212	0.914
	УКУПНИ РАСХОДИ	370,272	376,291	338,754	0.900
	ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	807	254	5,458	21.488

Планирани вишак прихода над расходима за 2026. годину износи 5.458.000,00 динара.

Остварена добит распоредиће се у складу са чланом 35. Статута ЈКП " Градска топлана" Пирот и одлуком Оснивача.

8. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

У билансу стања на 31.12.2026. године планирана су средства и извори средстава у вредности од 208.262.000,00 динара.

Стална имовина планирана је у износу 51.206.000,00 динара, обртна имовина 139.170.000,00 динара и одложена пореска средства 17.886.000,00 динара.

Планирану пасиву за 2026. годину чини капитал у износу од 23.778.000,00 динара, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе у износу од 19.444.000,00 динара, дугорочни одложени приходи и примљене донације у износу од 143.000,00 динара, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе 164.897.000,00 динара.

Билансом успеха планирали смо укупне приходе у износу од 344.212.000,00 динара, укупне расходе у износу од 338.755.000,00 динара и позитиван финансијски резултат од 5.457.000,00 динара. Највећи део прихода чине приходи од продаје услуге

грејања купцима у земљи од 336.548.000,00 динара. Финансијске приходе у износу од 7.169.000,00 највећим делом чине приходи од камата за неблаговремено измирене обавезе купаца.

Највеће учешће у укупним расходима имају трошкови материјала, горива и енергије 196.249.000,00 динара, трошкови зарад и накнада зарада 82.790.000,00 динара, трошкови амортизације 24.531.000,00 динара, нематеријални трошкови 10.233.000,00 динара и расходи камата 4.359.000,00 динара за кредите код пословних банака.

Добит ћемо распоредити у складу са Одлуком Оснивача.

Токови готовине планирани су у складу са фактурисаном реализацијом, планираном наплатом потраживања и планираних обавеза према добављачима, запосленима, као и осталим обавезама за 2026. годину.

Планиран је укупан прилив од 341.603.000,00 динара, одлив од 355.336.000,00 динара што са укупним новчаним средствима на почетку периода, обезбеђује планирана новчана средства на 31.12.2026. године у износу од 12.433.000,00 динара.

9. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

ЈКП „Градска топлана“ Пирот ће на 31.12.2025. године имати укупно 36 запослених од чега су 35 на неодређено радно време и 1 на одређено радно време. Прикључење Топлане на гасовод и прелазак на природни гас као примарни енергент, као и увођење обавезних дигиталних процедура и електронских система, довели су до повећања обима и сложености послова и захтевале су јасније дефинисање одговорности и задатака запослених на одређеним радним местима, што је условило измену и допуну Правилника о организацији и систематизацији радних места, а све у складу са Анексом 1 Колективног уговора ЈКП „Градска топлана“ Пирот. Измене смо спровели са циљем рационализације радних процеса, прилагођавања законским и стратешким захтевима, као и унапређења функционалности организационе структуре.

У току 2026. године, планирано је запослење још 6 радника на одређено време тако да ће у ЈКП „Градска топлана“ Пирот 31.12.2026. године бити запослена 42 радника, 35 на неодређено време и 7 на одређено време, што је у складу са планом за 2026. годину.

Средства за зараде су планирана у складу са Законом о раду и другим Законима који уређују ову област као и на основу усвојеног закључка на седници Владе Републике Србије 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 динара.

Маса за исплату зарада обрачуната је у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања, што подразумева да је :

- маса зарада за запослене утврђена је повећањем цене рада за 10,1 % у односу на цену рада у 2025. години,

При планирању зараде узете су у обзир следеће околности:

- повећање неопорезивог износа зараде на 28.423,00 динара
- повећање по основу минулог рада у износу од 0,5% по Колективном уговору.
- висина минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду.

10. ЗАДУЖЕНОСТ

Од домаћих кредитора током 2026. године планира се коришћење дозвољеног минуса у износу до 30.000.000,00 динара који ћемо користити по потреби у току грејне сезоне за одржавање ликвидности и континуираног снабдевања енергентима. У току

2025. године задужили смо се код пословне банке на период од 36 месеци у износу од 70.000.000,00 динара, што ће условити одлив за рате кредита у 2026. години од 23.333.333,00 динара. Уговарањем средњорочног кредита и повлачењем новчаних средстава, постигли смо финансијску стабилност у периоду промене добављача услед прикључења на гасовод и пооштрених услова набавке енергента.

11. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

Средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности и текуће и инвестиционо одржавање, планирамо да обезбедимо из сопствених извора.

Средства за набавку добара планирана су у износу од 198.508.000,00 динара.

За набавку услуга планирана су средства у износу од 35.426.000,00 динара.

За радове планирана су средства у износу од 2.100.000,00 динара.

За 2025. годину планиране су инвестиције у износу од 15.000.000,00 динара и то:

1. Изградња и реконструкција топловода у износу од 7.500.000,00 динара,
2. Оспособљавање горионика за О2 регулацију у износу од 1.000.000,00 динара,
3. Санација кровног покривача котларнице Сењак, у износу од 3.500.000,00

динара и

4. Надоградња СКАДА система у износу од 3.000.000,00 динара.

Реализација инвестиционих улагања планирана је из сопствених извора.

Изградња и реконструкција топловода и санација кровног покривача котларнице Сењак су инфраструктурне инвестиције које планирамо да реализујемо у 2026. години. У оквиру санације кровног покривача, планирамо да реализујемо пројекат соларне електране за коју смо аплицирали код амбасаде републике Бугарске. Изградња топловода изводи се у складу са просторним планом изградње града Пирота и планом топлификације града. Испитивањем заинтересованости корисника, утврђујемо приоритете у изградњи топловода. Планом продаје за следећу годину планирамо прикључење корисника у новоизграђеним насељима обзиром да имамо низак проценат корисника у односу на укупан број новоизграђених станова у последњих пар година и прикључењем зграде Хитне помоћи.

Надоградња СКАДА система омогућава повезивање подстаница на даљинско читавање потрошње и даљинско праћење њиховог рада, што омогућава читавање потрошње на даљину, као и прецизније управљање испоруком топлотне енергије корисницима у складу са циљевима тарифног система.

12. ЦЕНЕ

Обавеза ЈКП "Градска топлана" Пирот је обрачун цене посебно за фиксни део тарифне цене, који се наплаћује током целе године сразмерно површини грејног простора и посебно за варијабилни део тарифне цене, који се обрачунава на основу количине енергије испоручене корисницима у месецима у којима се врши испорука топлотне енергије.

Уредба о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, сходно прописима, предвиђа да се:

- варијабилна цена израчунава као количник варијабилних трошкова у референтном периоду (енергенти, електрична енергија и вода са хемијском припремом) и количине енергије која је у том истом периоду испоручена подстаницама.

- фиксна цена добија се као количник свих осталих (фиксних) трошкова у референтном периоду уз ограничења која прописује Уредба Владе Републике Србије и укупне површине грејног простора коме је испоручивана топлотна енергија у том периоду.

Неопходно је узети у обзир однос цена између две различите категорије потрошача - физичка и правна лица, тј. стамбени и пословни простор.

Обрачун цена

За обрачун цена улазни параметри су:

- подаци о укупним расходима ЈКП "Градска топлана" Пирот (књиговодствени подаци за референтни период који су иначе достављени оснивачу, АПР-у, Министарству финансија и Министарству привреде кроз редовне извештаје), подељени на фиксне и варијабилне.

- ограничења и упуства из Уредбе владе Републике Србије

- податак о испорученој енергији током једне године, мерено на подстаницама, који је утврдила техничка служба Топлане.

Однос цена између категорија потрошача

ЈКП "Градска топлана" Пирот у плану за 2026.годину планира наставак инсистирања на примени односа цена између категорије потрошача (стамбени и пословни) на 1:1,25 како је предвиђено Уредбом Владе Републике Србије.

Промена цене услуге испоруке топлотне енергије

После дужег временског периода не планирамо повећање цена услуга испоруке топлотне енергије, услед смањења трошкова енергента због прикључења на магистрални гасовод.

Важеће цене грејања су на снази од 01.02.2025. године.

Актуелни ценовник услуге испоруке топлотне енергије које пружа ЈКП „Градска топлана“Пирот

Стамбени простор

Варијабилни део тарифне цене 8,00 дин /kWh,

Фиксни део тарифне цене 49,96 дин /м²,

Цена за паушалне кориснике 132,94 дин/м²,

Пословни простор

Варијабилни део тарифне цене 13,60 дин/kWh,

Фиксни део тарифне цене 84,91 дин/м²,

Цена за паушалне кориснике 225,85 дин/м²,

Цене су дате без ПДВ-а.

13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање у тржишним условима и либералнијег кретања људи, капитала и информација, повезано је са ризицима већег или мањег утицаја.

Ризик је непожељна неминовност која се не може елиминисати, али се може контролисати и свести на прихватљиву меру. Опстати на савременом тржишту значи управљати ризиком.

У пословању ЈКП "Градска топлана" Пирот, идентификовани су, као најугрожавнији, следећи 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 планирамо да предузмемо у 2026. 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.

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

Прикључењем на гасовод смањили смо ризик од набавке енергента у трејлерима, а са друге стране смањили смо трошкове што нам олакшава измирење обавеза и одржавање ликвидности на планирном нивоу.

Са реализацијом пројекта изградње котларнице на биомасу за који је планирано да буде остварен кроз Јавно приватно партнерство у сарадњи са Оснивачем и Канцеларијом за јавна улагања, коришћењем још једног извора енергије, Топлана ће смањити могућност прекида у процесу производње узрокованог отежаном набавком гаса и мазута.

Задржали смо и инсталације за коришћење мазута, што омогућава брз прелазак на коришћење овог енергента у процесу производње.

3. Хаварије на постројењима и опреми које могу бити изазване елементарним непогодама или непоштовањем правила безбедности и здравља на раду, могу имати катастрофалан утицај на снабдевање купаца топлотном енергијом. Формирањем тима за интервенције у условима непредвиђених околности, генералним ремонтом пре почетка грејне сезоне и редовним одржавањем, контролама и појачаним надзором над применом прописа и обавезним обукама запослених, предузете су активности и мере како би функционалност опреме и постројења био на високом нивоу.

4. Смањење броја купаца и кашњење у наплати потраживања може финансијским ефектом отежати измирење обавеза према добављачима и отежати набавку енергената као основног материјала за производњу топлотне енергије. Одобравањем 5% попуста за аконтативно измиривање обавеза и благовременим реаговањем на рекламације купаца и отклањањем незадовољства, повољно се утиче на задржавање постојећих и прикључења нових корисника топлотне енергије. Активностима на наплати потраживања кроз репрограм, поравнања и друге погодности измиривања обавеза у ратама, смањујемо број покренутих спорова и ризик од високих трошкова судских поступака.

5. Немогућност обезбеђења радне снаге одговарајућих квалификација. Обзиром да је на територији нашег града, због развијене гумарске индустрије велика потражња за радном снагом из области машинства и електронике, нисмо у могућности да будемо конкурентни са нижим зарадама у односу на приватни сектор, што може утицати на квалитет рада у техничком сектору. Ставарањем повољне радне средине планирамо да обезбедимо недостајућу радну снагу.

14. ПЛАН КОРИШЋЕЊА СУБВЕНЦИЈА

Због неусаглашености цена исказаних у Ценовнику услуге испоруке топлотне енергије које пружа ЈКП "Градска топлана" Пирот, дел.бр. 5682/24 од 29.11.2024. године, са ценама по Уредби о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, дел.бр. 4091/25 од 29.08.2025. године, у 2025. години реализоваћемо мање приходе од оних који нам обезбеђују покривање укупних трошкова пословања

Мање остварени приходи утичу и на мањи прилив новчаних средстава из којих измирујемо обавезе према добављачима и другим пословним партнерима. Оваква кретања условљавају смањену ликвидност, на коју све већи утицај има раст цена енергената и електричне енергије.

Трошкови енергената које користимо за добијање топлотне енергије у укупним трошковима учествују са 61 %. Услед овако великог учешћа, свака промена у утрошеној количини и цени има велики утицај на услове пословања и финансијски резултат.

У ишчекивању прикључења на гасовод, грејну сезону смо почели коришћењем компримованог природног гаса који је скупљи извор енергије, а због ниских температура значајно пре званичног датума почетка грејне сезоне.

Како не би угрозили континуитет у снабдевању купаца топлотном енергијом, неопходно је предузети мере како би надокнадили приходе који нису остварени због неусвајања цена по Уредби о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, и веће трошкове пословања због коришћења скупљег енергента и ранијег почетка грејне сезоне. Један од начина јесте и подршка Оснивача у виду средстава субвенције у износу од 10.000.000,00 динара, која ћемо употребити у складу са Одлуком о чему ћемо доставити извештај о наменском коришћењу средстава из субвенција.

15. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У оквиру ових средстава, ЈКП "Градска топлана" Пирот планирала је издвајања за донације у износу од 350.000,00 динара. Донацијом ових средстава планира се помоћ у организовању спортских манифестација, помоћ младима и лечење наших суграђана.

Трошкови репрезентације планирани су у износу од 850.000,00 динара, а трошкови рекламе и пропаганде у износу од 600.000,00 динара и биће искоришћени за упознавање са радом Топлане и упознавање корисника са погодностима коришћења услуге даљинског грејања.

16. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Корпоративно управљање у јавним предузећима обухвата систем правила, односа и процеса путем којих се предузеће усмерава, контролише и надзире. Његов циљ је да обезбеди одговорно, транспарентно и ефикасно пословање у интересу грађана и града као власника.

Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да привуче људски и финансијски капитал, да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе власника и интересе других страна које имају легитимне интересе у пословању друштва. Принципи корпоративног управљања

интегрисани су у пословну стратегију и планираним циљевима ЈКП“Градска топлана“ Пирот за 2026. годину.

Директне користи корпоративног управљања за привредно друштво су:

1. Бољи учинак – Квалитетно корпоративно управљање рационализује све пословне процесе у привредном друштву и обезбеђује: јасну поделу надлежности и последично јаснију одговорност унутар привредног друштва; квалитетније одлучивање јер су канали комуникације добро дефинисани; бољу усклађеност са прописима, те ефективан надзор. Усвајањем кодекса корпоративног управљања и применом и ажурирањем система финансијског управљања и контроле, Топлана је на формалан начин, дефинисаним процедурама уредиће поступање са свим учесницима у пословном процесу.

2. Лакши приступ тржиштима капитала – Добро корпоративно управљање улива поверење инвеститорима омогућавајући лакши приступ тржиштима капитала. Обзиром да се заснива на принципима транспарентности, благовремености, потпуности и тачности информација на свим нивоима, инвеститор на основу таквих информација може да идентификује свој интерес и донесе праву одлуку о инвестирању.

3. Повољнији услови за прикупљање новог капитала - Цена капитала зависи од ризика који инвеститори приписују привредном друштву: што је већи ризик, то је већа цена капитала. Ризици обухватају системски ризик који погађа сва привредна друштва на неком тржишту и ризике специфичне за неко конкретно друштво. Рад на корпоративном управљању омогућава привредним друштвима да на микро нивоу смање укупан износ ризика и трошкове финансирања. Напредовањем у примени принципа корпоративног управљања, Топлана је у току 2025 . године успела да уговори повољније услове и цену позајмљивања капитала у односу на претходни период.

4. Боља репутација – У данашњем пословном окружењу, репутација је постала кључни елемент гудвила сваког привредног друштва. Репутација привредног друштва практично представља интегрални део његове имовине. Привредна друштва која поштују права власника и поверилаца, понашају се транспарентно и одговорно, уживају веће поверење јавности и јачи гудвил, што доводи од већег поверења у привредно друштво и његове производе. Транспарентном сарадњом уз уважавање интереса свих учесника у пословном процесу Топлане, редовним испитивањем задовољства корисника и поступањем у складу са извршеним анализама, дефинишемо своје пословне циљеве, а све у намери да повећамо грејну површину, број корисника и њихово задовољство.

Мере које планирамо да предузмемо у току 2026. године на унапређењу корпоративног управљања, биће усмерене на доследнијој примени принципа корпоративног управљања уз спровођење обука чланова управе и запослених у ЈКП“Градска топлана“ Пирот.

ЈКП“Градска топлана“ Пирот препознаје следеће заинтересоване стране које имају интерес у раду, које погађа рад Топлане, које зависе од предузећа и које могу да утичу на рад.:

1. Грађани – становници, фирме и друга лица корисници услуге испоруке топлотне енергије. Они су директно погођени квалитетом услуге, ценама, доступношћу услуге.

2. Локална самоуправа – град Пирот који је оснивач ЈКП. Оснивач доноси Одлуке о ценама, регулативи, субвенцијама, надзире рад Топлане.

3. Запослени у Топлани – радници, управа, менаџмент који имају интерес у стабилности, условима рада, приходима.

4. Добављачи и партнери – фирме које обезбеђују материјали добра неопходна за пословање Топлане.

5. Шира локална заједница – јавност – они који не користе услугу грејања, али су погођени напретком, квалитетом ваздуха, утичу на урбанистичке, комуналне услове у граду.

6. Регулаторне институције и државни органи – надлежни органи јавне управе – инспекције, органи локалне самоуправе, државни органи који контролишу услове рада, прописе, усклађеност, ценовнике, заштиту потрошача.

7. Добављачи капитала – пословне банке које финансијски подржавају Топлану и имају интерес да Топлана послује стабилно са позитивним финансијским резултатом

Активности које планирамо да предузмемо у току 2026. године у циљу унапређења корпоративног управљања

У циљу унапређења корпоративног управљања потребно је додатно унапредити:

- систем унутрашње контроле и управљања ризицима,
- механизме извештавања и праћења реализације циљева,
- мере транспарентности и комуникације са јавности и
- развој кадровских капацитета у области управљачких вештина.

За унапређење система корпоративног управљања планирамо да предузмемо читав низ мера:

1. Увођење система управљања ризицима (RM систем),
 - Израда мапе ризика и мера за њихово ублажавање.
 - Именовање одговорног лица за управљање ризицима.
2. Јачање интерне контроле и унутрашње ревизије.
 - Дефинисање интерних процедура контроле и редовно извештавање НО.
3. Развој корпоративне транспарентности.
 - Редовно ажурирање веб-странице и јавних докумената.
 - Увођење календара јавних објава и комуникације са купцима.
4. Јачање управљачке одговорности и интегритета
 - Ажурирање Кодекса понашања запослених.
 - Организација радионица за руководиоце и запослене.
5. Унапређење комуникације са корисницима
 - Наставак спровођења анкета о задовољству купаца.
 - Увођење канала за електронске примедбе и предлоге.
6. Развој кадрова и корпоративне културе.
 - Планирање обука у области јавних набавки и комуникационих вештина.
 - Подстицање културе одговорности и тимског рада.

ЈКП“Градска топлана“ Пирот наставиће да примењује принципе корпоративног управљања у складу са најбољим праксама јавних предузећа, са циљем јачања транспарентности, одговорности и одрживог пословања. Реализација наведених мера у 2026. години омогућиће интеграцију корпоративног управљања у све пословне процесе и већи степен поверења јавности.

Током 2026. године Топлана планира да изврши ажурирање документације система финансијског управљања и контроле, да изврши анализу и проверу имплементираних пословних процеса у свим секторима у Топлани. Извршиће ажурирање регистра ризика након анализе и провере и оцене успешности наведених мера отклањања као и да изврши поновну процену и оцену индекса ризика.

Путем интерактивне комуникације са управницима зграда, Топлана планира да настави са анкетирањем корисника и испитивањем задовољства корисника које је спровела у току 2025. године. То ће нам омогућити повећање задовољства корисника и благовремено отклањање уочених недостатака. Испитивање се спроводи у складу са методологијом за спровођење испитивања задовољства корисника комуналним услугама коју је усвојила и публиковала Стална конференција градова и општина (СКГО).

Усвајањем Кодекса корпоративног управљања, омогућили би идентификовање и разумевање очекивања заинтересованих страна и разумевање њихових очекивања како би наше циљеве прилагодили њиховим захтевима.

Усвојеним принципима корпоративног управљања успоставља се култура унутар предузећа која ће промовисати етичко понашање, заштиту животне средине и транспарентан однос према свим заинтересованим странама.

Како би разумели значај корпоративног управљања и спровођења наведених активности, значајно је спровести обуке запослених из ове области.

17. ПОЛИТИКА ВЛАСНИЧКОГ УПРАВЉАЊА ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА ГРАДА ПИРОТА

Дефинисање власничке политике Града Пирота за јавна предузећа је део ширег спектра активности локалне самоуправе да уреди област управљања и надзора над јавним предузећима чији је оснивач, како би их боље стратешки усмерила, унапредила њихово пословање, повећала њихову транспарентност у раду и одговорност за резултате.

Град Пирот, као информисан и активан власник осигурава да се управљање и руковођење у јавним предузећима спроводи на транспарентан и одговоран начин, са потребним степеном професионалности и ефикасности. Власничка политика се заснива на јасној подели улога и одговорности оснивача и органа управљања и руковођења јавног предузећа.

Град Пирот је одговоран за квалитет структуре управљања и руковођења јавним предузећима и као оснивач јавних предузећа поставља институционални оквир за вршење интегрисаног надзора над јавним предузећима. Интегрисан надзор над радом јавних предузећа подразумева да се надзор врши координацијом Одељења за привреду и финансије, Одељења за урбанизам, стамбено – комуналне послове, грађевинарство и инспекцијске послове и Градског већа.

Органи јавног предузећа су надзорни одбор и директор.

Надзорни одбор представља тело које штити интересе и залаже се за остварење циљева оснивача, те надзире и усмерава рад директора.

Директор јавног предузећа је одговоран за оперативно руковођење, укупни учинак и успех предузећа. За свој рад директор је одговоран надзорном одбору.

У циљу успостављања свеобухватног и интегрисаног надзора над јавним предузећима чији је оснивач град Пирот, јавна предузећа су дужна да успоставе и редовно ажурирају адекватан систем интерних контрола који обухвата:

- 1) Систем финансијског управљања и контроле (ФУК)
- 2) Управљање ризицима
- 3) Функцију интерне ревизије

Град Пирот има усвојен План развоја града Пирота у којем су дефинисане дугорочне стратешке смернице развоја локалне заједнице и у њему су дати стратешки приоритети Града Пирота за јавно-комунална предузећа.

Поред тога Град Пирот је усвојио Средњорочни план у којем су дефинисани трогодишњи циљеви за јавна и јавно-комунална предузећа.

Циљеви и кључни показатељи пословања јавних предузећа

Град Пирот дефинише циљеве и кључне финансијске и оперативне показатеље за сва јавна и јавно комунална предузећа чији је оснивач како би осигурао да су циљеви предузећа усклађени са стратешким приоритетима оснивача и да предузеће адекватно доприноси укупном друштвено-економском развоју локалне заједнице.

Град Пирот као оснивач спроводи дијалог са руководством јавних предузећа у вези дефинисаних циљева, начина праћења напретка, мерења учинка и евалуације резултата у сврху побољшања ефективности, ефикасности и одговорности јавних предузећа. Оснивач ће сваке године у дијалогу са јавним предузећима анализирати и ревидирати постављене циљеве и индикаторе како би се обезбедило потпуно разумевање очекивања и задатих циљева. Процедура интегрисаног надзора се спроводи кроз процесе планирања и извештавања.

Планирање

Јавно предузеће је дужно да за сваку календарску годину припреми годишњи програм пословања који усваја надзорни одбор на предлог директора, а затим се доставља оснивачу. Годишњи програм пословања јавно предузеће припрема на основу писане инструкције / смерница оснивача које јасно указују руководству јавног предузећа шта се од њих очекује у датој пословној години и обухватају јасне, конкретне и мерљиве пословне и финансијске циљеве које предузеће треба да оствари и којим се кључним индикаторима пословања они мере.

Јавно предузеће је у обавези да као основ за израду својих годишњих планова користи циљеве добијене од оснивача.

Програме пословања јавних предузећа усваја Скупштина града, након сагласности Градског већа на поднете програме пословања.

Извештавање

Град Пирот редовно прати реализацију Годишњег програма пословања јавног предузећа чији је оснивач. Оснивач је обавезан да уз инструкцију за израду годишњег програма пословања која садржи циљеве за свако јавно предузеће, дефинише и индикаторе на основу којих ће се пратити реализација годишњег програма пословања и о којима јавно предузеће мора извештавати.

Јавна предузећа су дужна да имају извршене ревизије финансијских извештаја од стране независног ревизора. Ови извештаји се оснивачу достављају ради информисања.

Начин комуникације Оснивача и јавних предузећа

У циљу ефикасног интегрисаног надзора града Пирота над радом јавних предузећа, комуникација између Оснивача и јавних предузећа мора бити формализована и доминантно у писаном облику.

Основни алат комуникације јавног предузећа са Оснивачем је Годишњи извештај о раду. Поред Годишњег извештаја, у складу са дефинисаним законским прописима, Оснивач је успоставио обавезу редовног периодичног извештавања кроз тромесечне извештаје.

Процедура континуираног извештавања треба да обухвати и комуникацију о материјално значајним информацијама, нарочито оним које се односе на материјално значајан ризик.

Оснивач ће, најмање једном годишње организовати састанак са члановима надзорног одбора предузећа (тзв. годишњи састанак) на којем ће се дискутовати о питањима пословне стратегије предузећа и унапређења корпоративног управљања.

Оснивач уводи и редовне механизме комуникације са извршним руководством предузећа. Кључни механизам комуникације ће бити редовни и ванредни колегијуми које ће организовати и водити градоначелник.

У случају изненадних и неочекиваних материјално значајних околности јавно предузеће (директор и надзорни одбор) је у обавези да промодно о томе обавести оснивача у формалној писаној процедури електронским путем.

Политика транспарентности

Град Пирот је посвећен принципима проактивне транспарентности и отворености у раду. Сва јавна предузећа чији је оснивач град Пирот дужна су да поштују високе стандарде проактивне транспарентности и објављивања информација. Ово подразумева да информације о раду, услугама и правима грађана буду благовремено и лако доступне, као и да постоји могућност да грађани утичу на унапређење постојећих или креирање нових услуга.

18. РЕЗИМЕ

ЈКП "Градска топлана" Пирот, основана је са мисијом вршења комуналне делатности производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом са циљем сигурног и квалитетног снабдевања корисника.

Услуга испоруке топлотне енергије коју ЈКП "Градска топлана" Пирот пружа корисницима, најпоузданији је, а за неке кориснике и једини могући начин грејања. Управо због тога, примарни циљ предузећа је подизање квалитета услуга кроз сигурно и енергетски ефикасно и рационално снабдевање.

Тарифни систем, који је у примени од грејне сезоне 2013/2014. године, оставља могућност корисницима да сами утичу на квалитет и квантитет услуге и тиме дају свој допринос рационалном коришћењу топлотне енергије.

Задатак Топлане је повећање енергетске ефикасности на свим деловима система од места трансформације енергије - горива, преко дистрибутивног система до мерних места, а задатак корисника је улагање у побољшање енергетске ефикасности зграда.

Повећање корисничког конзума, односно тржишта на коме предузеће пружа своје услуге, једним делом зависи и од инвеститора. И поред тога, предузеће ће учинити све да услуге које пружа учини доступним по приступачнијим ценама.

ЈКП "Градска топлана" Пирот ће у наредном периоду радити на очувању свих постојећих капацитета, техничко - технолошких, организационих и људских, као и техничком унапређењу котларнице, подстаница и топловода. Прикључењем Топлане на гасовод, предвиђеним пројектом гасификације града Пирота и увођењем био-масе као новог енергента за производњу топлотне енергије, постиже се стабилност у набавци енергента и могућност смањења цене услуге грејања.

Стављање у функцију и проширење Скада система ради даљинског управљања свим котларницама, омогућиће ширу примену тарифног система и погодности у управљању потрошњом топлотне енергије.

И даље ће се подстицати стамбени корисници на уградњу појединачних мерача топлотне енергије, као логичан наставак наплате по регистрованој потрошњи, али и повећању енергетске ефикасности.

Рационална потрошња топлотне енергије корисника утицаће на структуру трошкова предузећа. Мања испорука топлотне енергије значи и мање варијабилне трошкове. Управо због тога предузеће ће истрајавати на доследној примени одредби Уредбе о утврђивању Методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом („Сл. гласник РС“, број 63/2015 од 17. јула 2015. године), односно остварењу циља покривености трошкова из прихода обрачунатих по ценама по Уредби за стабилан готовински ток и одржавање и унапређење потребног нивоа наплате.

107 Рашот

ЈКП “Градска топлана” Пирот

Директор

Братислав Ћирић, дипл.економ.



Биланс стања на дан 31.12.2025

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2025	Реализација 01.01.- 31.12.2025
	Активна		0	
00	A. Уписани а неуплаћени капитал	0001	0	
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	79,302	33,001
01	II. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6,641	2,095
010	1. Улагања у развој	0004	0	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	6,161	1,615
013	3. Гудвил	0006	0	
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	480	480
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	64,412	25,133
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5,818	1,561
023	2. Постројења и опрема	0011	48,983	14,240
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	9,611	9,332
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	0	
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	
03	III. Биолошка средства	0017	0	
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8,249	5,773
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	2,436	2,183
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	
046	7. Дугорочни финансијскалагања (картије од вредности која се вреднују по амортизованјој вредности)	0025	0	
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	5,813	3,590
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028	0	
288	В. Одложена пореска средства	0029	8,781	17,886
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	121,166	168,546
Класа I, осим групе рачуна 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	21,500	21,838
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	21,375	21,583
11 и 12	2. Неловљена производа и готови производи	0033	0	
13	3. Роба	0034	0	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	125	255
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037	0	
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	55,731	87,397
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	55,731	87,397
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	0	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	41,059	32,895

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2025	Реализација 01.01.- 31.12.2025
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	39,959	31,739
223	2. Потраживања за ише плаћен порез	0046	1,100	1,146
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	10
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	0	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2,162	26,219
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	714	197
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0019 + 0030)	0059	209,249	219,433
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	0	
	[ПАСИВА]		0	
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	18,334	18,133
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2,246	2,246
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	2,553	2,553
330 и потражини салдо рачуна 331, 332, дуговини салдо рачуна 331, 332, 333,	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	0	
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407	0	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	13,535	13,334
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	12,766	13,080
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	769	254
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413	0	
351	2. Губитак текуће године	0414	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0423)	0415	20,514	42,779
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	0	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	20,514	42,779
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	20,514	42,779
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	0	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	90	143

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.- 31.12.2025	Реализација 01.01.- 31.12.2025
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	170,311	158,378
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16,020	44,461
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	16,020	44,461
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	3,516	4,354
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	144,088	102,263
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	144,088	102,263
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	
439 (део)	5. Обавезе по менницама	0447	0	
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,687	6,562
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6,178	6,083
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	392	479
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	117	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		738
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	209,249	219,433
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0	

Мир Рачовић



Г. Рачовић

Биланс успеха за период 01.01-31.12.2025

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2025	Реализација 01.01.- 31.12.2025
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	363,901	368,389
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	348,901	343,389
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	348,901	343,389
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15,000	25,000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	368,847	374,988
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	243,224	265,222
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	71,559	64,778
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	56,523	51,621
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,554	6,507
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6,482	6,650
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24,601	23,931
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19,325	11,821
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10,138	9,236
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4,946	6,599
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	6,989	7,095
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6,747	6,782
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	242	313
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,425	1,187
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,406	1,187
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	19	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	5,564	5,908
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.- 31.12.2025	Реализација 01.01.- 31.12.2025
67	[J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	189	1,061
57	[K. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	0	116
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	371,079	376,545
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	370,272	376,291
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	807	254
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	
59- 69	КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	807	254
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	117	
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	
[722 пов. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	690	254
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]		0	
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	
	2. Умањена (развољена) зарада по акцији	1062	0	

no Rencor



6 Rencor

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01 до 31.12.2025

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 01.01.-31.12.2025	Реализација 01.01.-31.12.2025
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		0	
I. Приливи готовине из пословних активности (I до 4)	3001	325,474	305,039
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	318,727	298,257
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	6,747	6,782
4. Остали приливи из пословних активности	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (I до 8)	3006	352,743	294,230
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	270,896	227,853
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	71,560	64,778
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,406	1,187
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	692	412
8. Остали одливи из пословних активности	3014	8,189	
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	10,809
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016	27,269	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		0	
I. Приливи готовине из активности инвестирања (I до 5)	3017	1,210	1,209
1. Продаја акција и удела	3018	0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1,210	1,209
3. Остали финансијски приливи	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	
5. Примљене дивиденде	3022	0	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (I до 3)	3023	300	300
1. Куповина акција и удела	3024	0	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	300	300
3. Остали финансијски одливи	3026	0	
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	910	909
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
C. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		0	
I. Приливи готовине из активности финансирања (I до 7)	3029	122,930	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	70,000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	51,832	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1,098	
II. Одливи готовине из активности финансирања (I до 8)	3037	63,416	11,667
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	5,833	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	11,667
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	56,832	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	
6. Остале обавезе	3043	751	
7. Финансијски лининг	3044	0	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 01.01.-31.12.2025	Реализација 01.01.-31.12.2025
2. Исплаћене дивиденде	3045	0	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	59,514	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	11,667
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	449,614	306,248
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	416,459	306,197
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	33,155	51
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1,328	26,166
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	
И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 + 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	34,483	26,217

1007 Ranoš



6/11/25

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026	2027	2028		
Редовно и континуирано снабдевање топлотном енергијом корисника прикључених на мрежу ЈКП "Градска топлана"	Број домаћинстава прикључених на топловодну мрежу у односу на укупни број домаћинстава(%)	2025	19	19	19	21	Извештај ЈКП	Коришћење дозвољеног минуса као извора недостајућих новчаних средстава у периоду испоруке топлотне енергије, као и повећање наплате потраживања од купаца, а самим тим и повећање прилива новчаних средстава и повећање ликвидности.
Реконструкција постојеће и изградња нове топловодне мреже	Дужина реконструисане постојеће топловодне мреже, годишње(м)	2025	34	34	34	35	Финансијски извештај ЈКП	Обезбеђење новчаних средстава за реконструкције топловода у мањем обиму обзиром да су изграђени топловоди у добром стању, и изградња нових топловод како би омогућили прикључење нових корисника на систем даљинског грејања.
Реконструкција постојеће и изградња нове топловодне мреже	Дужина новоизграђене топловодне мреже, годишње(м)	2025	100	100	100	110	Финансијски извештај ЈКП	Упознавање корисника са предностима даљинског система грејања како би се повећало интересовање потенцијалних корисника услуге.
Реконструкција постојеће и изградња нове топловодне мреже	Број нових прикључака на топловодну мрежу, годишње(број)	2025	5	6	6	7	Финансијски извештај ЈКП	Усаглашење са просторним планом изградње града Пирота и планом топлификације града и испитивање тржишта о намерама за прикључење на мрежу.
Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања	Процент корисника код којих се обрачун врши по утрошеној топлотној енергији(%)	2025	95	95	95	95	Извештај ЈКП	Кориснике код којих су испуњени услови за прелазак на тарифни систем предочити предности контроле потрошње и инсистирати на преласку на тарифни систем. Наставити са повезивањем подстанца на СКАДА систем.
Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања	Број искључених корисника са топловодне мреже(број)	2025	30	20	5	0	Извештај правне службе о спроведеним искључењима	Испитивати задовољство корисника услуге даљинског грејања са циљем унапређења процеса рада и прилагођавање услуге потребама корисника.
Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања	Процент корисника који су задовољни услугама ЈКП(%)	2025	80	85	85	87	Извештај о мерењу задовољства корисника услугама ЈКП	предузети мере на прилагођавању услуге даљинског грејања корисницима у делу у коме нису задовољни.
Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања	Укупан број жалби и рекламација корисника(број)	2025	12	11	10	9	Извештај ЈКП	Кроз одржавање континуитета у испитивању задовољства корисника, прилагођавањем услуге потребама корисника смањили би број жалби и примедби.

Адекватан квалитет пружених услуга уз рационално спровођење даљинског грејања	Број усвојених жалби и рекламација у односу на укупан број жалби и рекламација(%)	2025	24	23	23	23	Извештај ЈКП	Скратити време одговора на примедбе.
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Процент повећања пословних прихода(%)	2025	12	12	13	14	Финансијски извештај ЈКП	Повећање грејне површине и броја корисника.
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Удео субвенција из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе(%)	2025	6	5	3	0	Финансијски извештај ЈКП	Смањити финансијску зависност од Оснивача кроз усађање цена утврђених Уредбом.
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе ЈКП(%)	2025	91	91,5	92	93	Финансијски извештај ЈКП	Прикључењем на гасовод смањити трошкове енергента и самим тим повести позитиван финансијски резултат
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Нето резултат/пословни приходи(%)	2025	1,8	2	2,2	2,5	Финансијски извештај ЈКП	Рационално трошење средстава.
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Рачно ликвидности(коэффициент)	2025	0,8	1	1,5	1,7	Финансијски извештај ЈКП	Уговарање овердрафт кредита
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	Дуг/капитал(коэффициент)	2025	0,4	0,3	0,2	0,2	Финансијски извештај ЈКП	у дужем временском периоду омогућити финансијску стабилност која обезбеђује смањење степена задужености.
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	ROA(%)	2025	2	2,2	2,5	2,7	Финансијски извештај ЈКП	приликом задуживања спровести опсежне анализе о бенефитима који ће се постићи новоприбављеним средствима.
Финансијска стабилност пословања ЈКП "Градска топлана"	ROE(%)	2025	6,8	7	7,2	7,3	Финансијски извештај ЈКП	Повећање прихода прикључењем нових корисника и смањење трошкова прикључењем на гасовод.

Повећање ефикасности наплате потраживања ЈКП "Градска топлана" Пирот	Процент наплате потраживања(%)	2025	99,99	99,99	99,99	99,99	Финансијски извештај ЈКП	Редовно обавештавање корисника о висини дуга и роковима за његово измирење.
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈКП "Градска топлана" Пирот	Удео потраживања старијих од 12 месеци у укупним потраживањима(%)	2025	51	50	49	47	Финансијски извештај ЈКП	Поптисивање репрограма и други начини регулисања дуга са шљем наплате и спречавања застаривања.
Унапређење ефикасности рада ЈКП "Градска топлана" Пирот	Приходи-фактурисане услуге/стварни трошак пружања услуге(%)	2025	90	93	96	100	Извештај ЈКП	Смањење губитака у мрежи и смањење губитака у производњи
Унапређење ефикасности рада ЈКП "Градска топлана" Пирот	Просечна цена грејања по утрошеној топлотној енергији(дин/kW h)	2025	10,86	11	11,5	12	Ценовник ЈКП	Повећање грејне површине и смањење фиксних трошкова по м2.
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Процент инвестиционог улагања ЈКП у набавку опреме из сопствених средстава у односу на приход ЈКП(%)	2025	100	100	100	100	Финансијски извештај ЈКП	Повећати издвајања за инвестициона улагања што се може постићи повећањем грејне површине и броја корисника.
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Процент инвестиционог улагања ЈКП у објекте из сопствених средстава у односу на приход ЈКП(%)	2025	0	0	0	0	Финансијски извештај ЈКП	Повећати издвајања за инвестициона улагања у објекте што се може постићи повећањем грејне површине и броја корисника.
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Процент инвестиционог улагања ЈКП у ширење и/или реконструкцију мреже из сопствених средстава у односу на приход ЈКП(%)	2025	100	100	100	100	Финансијски извештај ЈКП	Испитати потребе грађана и пратити план изградње града како би се рационално планирала изградња топловода.
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Процент инвестиција (у мрежу, објекте и опрему) у односу на укупан приход ЈКП(%)	2025	1	3	5	10	Финансијски извештај ЈКП	Смањењем трошкова гаса повезивањем на гасовод, већи део прихода можемо усмерити на инвестициона улагања.
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Процент запослених који је прошао додатне едукације(%)	2025	55	55	60	62	Извештај ЈКП	Обуко запослених, поспешивање тимског рада, развијање лидерских способности код појединаца, као и потпунај примена система награда како би се поспешило ангажовање запослених на унапређењу процеса рада.

Унапређење транспарентности ЈКП	Број прегледа сајта(број)	2025	0	100	200	400	Извештај ЈКП	Коришћење сајта за добијање предлога од купаца за унапређење услуге испоруке топлотне енергије.
Унапређење транспарентности ЈКП	Просечно време задржавања посетиоца на сајту(минут)	2025	0	1	1,5	2	Извештај ЈКП	Коришћење сајта за постављање документације која је од значаја за кориснике како би их упознали са пословањем Топлане
Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања	Процент запослених жена у односу на укупан број запослених(%)	2025	41	42	43	44	Извештај ЈКП	Стимулисати запошљавање жена на радним местима која су одговарајућа по врсти посла.
Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања	Процент запослених особа са инвалидитетом у односу на укупан број запослених(%)	2025	2,5	2,5	2,6	2,7	Извештај ЈКП	Запошљавање особа са инвалидитетом у складу са Законом и бројем запослених
Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања	Број жена на руководећим позицијама(број)	2025	5	6	6	6	Извештај ЈКП	Инсистирати на запошљавању жена на руководећим радним местима уколико то процес рада дозвољава.

Мир Рачић



Пословни ризик и план управљања ризиком

Ризик	Вероватноћа ризика 2	Утицај ризика 3	Укупно 4=2*3	Процењен финансијски ризик у случају настанка ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају ризика
Повећање цене енергента	Висока вероватноћа	Висок утицај	Критичан ризик	0.00	Активности које планирамо да предузмемо у 2026. 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
Прекид у испоруци енергента	Умерена вероватноћа	Висок утицај	Висок ризик	0.00	Прикључењем на гасовод смањили смо ризик од набавке енергента у трејдерима, а са друге стране смањили смо трошкове што нам олакшава измирење обавеза и одржавање ликвидности на планирном нивоу. Са реализацијом пројекта изградње котларнице на биомасу за који је планирано да буде остварен кроз Јавно приватно партнерство у сарадњи са Оснивачем и Канцеларијом за јавна улагања, коришћењем још једног извора енергије, Топлана ће смањити могућност прекида у процесу производње узрокованог отежаном набавком енергената. Задржали смо и инсталације за коришћење мазута, што омогућава брз прелазак на коришћење овог енергента у процесу производње.
Хаварије на постројењима и опреми које могу бити изазване елементарним непогодама или непоштовањем правила безбедности и здравља на раду	Ниска вероватноћа	Висок утицај	Умерен ризик	0.00	Формирањем тима за интервенције у условима непредвиђених околности, генералним ремонтом пре почетка грејне сезоне и редовним одржавањем, контролама и појачаним надзором над применом прописа и обавезним обукама запослених, предузете су активности и мере како би функционалност опреме и постројења био на високом нивоу.
Смањење броја купаца и кашњење у наплати потраживањ	Висока вероватноћа	Низак утицај	Висок ризик	0.00	Одобравањем 5% попушта за аконтативно измиревање обавеза и благовременим реаговањем на рекламације купаца и отклањањем незадовољства, повољно се утиче на задржавање постојећих и прикључења нових корисника топлотне енергије. Активностима на наплати потраживања кроз репрограм, поравнања и друге погодности измиревања обавеза у ратама, смањујемо број покренутих спорова и ризик од високих трошкова судских поступака.
Немогућност обезбеђења радне снаге одговарајућих квалификација	Умерена вероватноћа	Низак утицај	Умерен ризик	0.00	Ставарањем повољне радне средине планирамо да обезбедимо недостајућу радну снагу.

Лист Рачун



Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023.година	2024.година	2025.година	2026.година
Укупни капитал	План	116,599	147,689	18,825	23,778
	Реализација	147,689	17,567	18,100	
	% одступања реализације од плана	+27%	-88%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-88%	+3%	+31%
Укупна имовина	План	304,716	331,710	209,249	208,262
	Реализација	325,441	194,026	219,433	
	% одступања реализације од плана	+7%	-42%	+5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-40%	+13%	-5%
Пословни приходи	План	340,552	345,946	378,465	336,548
	Реализација	308,812	358,901	368,389	
	% одступања реализације од плана	-9%	+4%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+16%	+3%	-9%
Пословни расходи	План	343,803	349,849	382,847	334,396
	Реализација	322,998	364,837	374,988	
	% одступања реализације од плана	-6%	+4%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+3%	-11%
Пословни резултат	План	3,251	-3,903	-4,382	2,152
	Реализација	-14,186	-5,936	-6,599	
	% одступања реализације од плана	-536%	+52%	+51%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-58%	+11%	-133%
Нето резултат	План	435	417	1,180	5,457
	Реализација	352	72	254	
	% одступања реализације од плана	-19%	-83%	-78%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-80%	+253%	+2048%
Број запослених на дан 31.12.	План	42	42	42	42
	Реализација	41	39	36	
	% одступања реализације од плана	-2%	-7%	-14%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	-8%	+17%
Просечна нето зарада	План	64,969	71,208	81,496	92,295
	Реализација	61,871	69,395	87,914	
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	+8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+27%	5%
Инвестиције	План	14,900	12,900	15,000	15,000
	Реализација	1,438	0	391	
	% одступања реализације од плана	-90%	-100%	-97%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-100%	0%	3736%

Опис пословних индикатора

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

1107 11075



6/11/2025

	2023.година реализација	2024.година реализација	2025.година реализација (процена)	План 2026..година
EBITDA	38,348.00	15,792.00	25,372.00	34,347.00
ROA	0.37	-7.21	0.12	2.62
ROE	1.30	-519.58	1.40	22.94
Оперативни новчани ток	14,061.00	-9,284.00	10,809.00	28,400.00
Дуг / капитал	254.05	7,104.89	1,111.55	775.25
Ликвидност	47.97	64.66	106.40	84.39
% зарада у пословним приходима	15.77	17.21	17.58	24.59

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	Стање на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	7,643.00	4,584.00	66,111.00	42,778.00
Кредитно задужење са гаранцијом државе	35,370.00	21,039.00	21,128.00	21,128.00
Укупно кредитно задужење	43,013.00	25,623.00	87,239.00	63,906.00

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Субвенције	План	15,000.00	29,000.00	25,000.00	10,000.00
	Пренето	15,000.00	29,000.00	25,000.00	-
	Реализовано	15,000.00	29,000.00	25,000.00	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	15,000.00	29,000.00	25,000.00	10,000.00
	Пренето	15,000.00	29,000.00	25,000.00	-
	Реализовано	15,000.00	29,000.00	25,000.00	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни

Игор Рачовић



Биланс стања на дан 31.12.2026.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	Активна					
00	А. Уписани и неуплаћени капитал	0001				
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	38,148	42,284	49,550	51,206
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5,995	5,895	5,795	5,695
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5,515	5,415	5,315	5,215
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	480	480	480	480
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	26,380	30,616	37,982	39,738
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1,540	5,018	4,996	4,974
023	2. Постројења и опрема	0011	15,383	16,016	23,279	24,932
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	9,457	9,582	9,707	9,832
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. Биолошка средства	0017				
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5,773	5,773	5,773	5,773
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	2,183	2,183	2,183	2,183
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочни финансијскалагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	3,590	3,590	3,590	3,590
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028				
288	В. Одложена пореска средства	0029	17,886	17,886	17,886	17,886
	Г. Обртно имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	165,568	160,962	150,005	139,170
Класа I, осим групе рачуна 14	1. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	21,774	21,711	21,647	21,583
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	21,583	21,583	21,583	21,583
11 и 12	2. Неовишена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	191	128	64	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037				
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	85,778	84,954	77,796	72,086
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	85,778	84,954	77,796	72,086
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	33,268	32,982	32,680	32,823
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	32,110	31,824	31,522	31,665
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	1,148	1,148	1,148	1,148

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Извес			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	10	10	10	10
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24,553	21,120	17,687	12,483
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	195	195	195	195
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	221,602	221,132	217,441	208,262
88	[Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060				
	[ПАСИВА]					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23,946	26,546	35,070	23,778
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2,246	2,246	2,246	2,246
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	2,553	2,553	2,553	2,553
32 и потврда о сагласној рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000	0406					
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	19,147	21,747	30,271	18,979
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	13,356	13,411	13,466	13,522
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5,791	8,336	16,805	5,457
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	36,944	31,111	25,278	19,444
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	36,944	31,111	25,278	19,444
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	36,944	31,111	25,278	19,444
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 499 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	143	143	143	143
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	160,569	163,332	156,950	164,897
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	44,461	44,461	44,461	44,461
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	44,461	44,461	44,461	44,461
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4,354	4,354	4,354	4,354
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	103,495	105,331	98,022	105,043
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	103,495	105,331	98,022	105,043
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	7,521	8,448	9,375	10,301
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6,910	7,738	8,565	9,392
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	611	710	810	909
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	738	738	738	738
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	221,602	221,132	217,441	208,262
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Опис плана биланса стања

Игор Раковић



Биланс успеха за период 01.01.- 31.12.2026.

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1003 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	132,841	183,387	230,588	336,548
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	132,841	183,387	230,588	336,548
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	132,841	183,387	230,588	336,548
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	127,784	176,520	216,348	334,396
50	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	94,291	107,988	112,372	196,249
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	20,221	41,970	82,012	82,790
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	16,079	32,157	48,236	64,314
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,436	4,872	7,308	9,744
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,706	4,941	6,468	6,732
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6,133	12,266	18,398	24,531
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,436	9,017	15,747	20,593
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,703	5,279	7,819	10,233
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5,057	6,867	14,240	2,152
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1,700	3,401	5,463	7,169
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,695	3,391	5,086	6,782
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	5	10	377	387
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,090	2,179	3,269	4,359
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,090	2,179	3,269	4,359
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
563 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	610	1,222	2,194	2,810
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	Г. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	И. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	124	247	371	495
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	134,665	187,035	236,422	344,212
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	128,874	178,698	219,617	338,755
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5,791	8,338	18,805	5,457

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	В. ПОЗИТИВАН НЕТО ГУБИТАК ПРЕЗУМОВАНОГ ДОБИТАКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ СЛИБИЖИВАЊИ НЕОПРЕДЕЉИВА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТАКА ПОСЛОВАЊА	1047				
59-69	С. ПОЗИТИВАН НЕТО ГУБИТАК ПРЕЗУМОВАНОГ ДОБИТАКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ СЛИБИЖИВАЊИ НЕОПРЕДЕЉИВА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТАКА ПОСЛОВАЊА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5,791	8,336	16,805	5,457
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051				
[722 дел. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
[722 пот. салдо]	[III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5,791	8,336	16,805	5,457
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Опис плана биланса успеха

Игор Рамос



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.- 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	131,952	182,074	226,422	341,603
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	130,257	178,683	221,336	336,193
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,695	3,391	5,086	5,410
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 6)	3006	122,486	165,922	200,455	313,203
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	101,061	121,545	134,832	225,598
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	20,221	41,970	62,012	82,790
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,090	2,179	3,269	4,359
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	114	228	342	456
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	9,466	16,152	25,967	28,400
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	5,295	9,580	16,995	18,800
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5,295	9,580	16,995	18,800
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	5,295	9,580	16,995	18,800
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				

6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5,833	11,667	17,500	23,333
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	5,833	11,667	17,500	23,333
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски линији	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5,833	11,667	17,500	23,333
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	131,952	182,074	226,422	341,603
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	133,614	187,169	234,950	355,336
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1,662	5,095	8,528	13,733
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26,166	26,166	26,166	26,166
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	24,504	21,071	17,638	12,433

Опис плаћа тока готовине

Мир Рамос



СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025 године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	25,000,000	25,000,000	25,000,000		
Остали приходи из буџета	0				0
Укупно	25,000,000	25,000,000	25,000,000	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026 године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Остали приходи из буџета	0	0	0	0
Укупно	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

Опис буџетског плана

Игор Рамос



Stanić

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41,074,230	41,143,593	11,512,908	23,003,114	34,587,733	46,516,720
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	56,550,230	51,621,030	15,912,665	31,792,945	47,807,908	64,314,124
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	65,117,590	58,127,808	18,323,434	36,609,577	55,050,806	74,037,714
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	42	36	42	42	42	42
4.1.	- на неодређено време	35	35	35	35	35	35
4.2.	- на одређено време	7	1	7	7	7	7
5.	Накнаде по уговору о делу	0					
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0					
7.	Накнаде по ауторским уговорима	0					
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0					
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	166,636	468,010	780,017	780,017	780,017
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	1	1	1		
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	990,000	990,854	443,979	887,937	1,331,936	1,775,914
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1	1	1	1	1
13.	Накнаде члановима скупштине	0					
14.	Број чланова скупштине*	0					
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	992,952	1,139,141	285,000	570,000	855,000	1,140,000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0					
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	0					
19.	Превоз запослених на посао и са посла	974,640	715,547	236,880	473,760	710,640	947,520
20.	Дневнице на службеном путу	200,000	154,658	100,000	200,000	300,000	400,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	63,000	57,137	17,267	52,534	78,801	105,067
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	434,043	949,169				
23.	Број прималаца отпремнине	1	2				
24.	Јубиларне награде	353,334	391,574	179,278	446,861	446,861	1,089,506
25.	Број прималаца јубиларних награда	2	2	1	2	2	5
26.	Смештај и исхрана на терену	0					
27.	Помоћ радницима и породици радника	2,400,000	2,003,296	240,000	1,920,000	2,160,000	2,400,000
28.	Стипендије	0					
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	74,173	82,173	7,133			94,273
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	453,000	372,882	125,007	250,014	375,021	500,029

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Опис плана трошкова запослених





Планирана расподела добити/покриће губитка

Година	П/Л	Износ добитка/губитка	Износ добити уплаћен у буџет	Објашњење о расподели остатка добити/начину покрића губитка
2025	Добитак	220,577.00		Расподела добити ће бити спроведена у складу са одлуком Оснивача.
2024	Добитак	382,533.00		Пренос на добит ранијег периода користиће се у периоду активације средстава у припреми за покриће трошкова амортизације из ранијег периода
2023	Добитак	5,429,953.00		Пренос на добит ранијег периода користиће се у периоду активације средстава у припреми за покриће трошкова амортизације из ранијег периода
2022	Добитак	8,011,766.00		Пренос на добит ранијег периода користиће се у периоду активације средстава у припреми за покриће трошкова амортизације из ранијег периода
2021	Добитак	21,900,577.00		Пренос на добит ранијег периода користиће се у периоду активације средстава у припреми за покриће трошкова амортизације из ранијег периода
Тотал		35,945,406.00	0.00	

Година	Износ инвестиције	Сврха
2025		
2024		
2023		
2022		
2021		

по Рачун

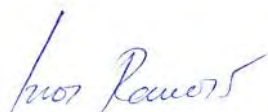


Стефан

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12. 2025.

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Руководство	3	3	2	1	1
2	Технички сектор	10	19	16	16	0
3	Правни сектор	8	8	8	8	0
4	Економско - финансијски сектор	9	11	10	10	0
Укупно:		30	41	36	35	1

Приказ броја запослених по секторима




Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 2025	Број на дан 2026	Број на дан 2025	Број на дан 2026
1	ВСС	14	16	3	3
2	ВС	4	4		
3	ВКВ				
4	ССС	16	20		
5	КВ	1	1		
6	ПК				
7	НК	1	1		
УКУПНО		36	42	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број на дан 2025	Број на дан 2026
1	Мање од 30 год		3
2	Између 30 и 40 год	6	7
3	Између 40 и 50 год	14	15
4	Између 50 и 60 год	11	11
5	Више од 60 год	5	6
УКУПНО		36	42
Просечна старост		49.00	47.00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 2025	Број на дан 2026	Број на дан 2025	Број на дан 2026
1	Пол мушки	22	25	1	1
2	Пол женски	14	17	2	2
УКУПНО		36	42	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број на дан 2025	Број на дан 2026
1	Мање од 5 год	1	2
2	Између 5 и 10 год	5	7
3	Између 10 и 15 год	7	8
4	Између 15 и 20 год	2	3
5	Између 20 и 25 год	7	8
6	Између 25 и 30 год	6	7
7	Између 30 и 35 год	2	2
8	Више од 35 год	6	5
УКУПНО		36	42

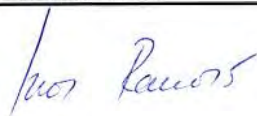
Приказ броја запослених по секторима



ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025	36		Стање на дан 30.06.2026	42
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2026	0		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2026	0
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2026	6		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2026	0
1	Уговор о раду	6		Стање на дан 30.09.2026	42
	Стање на дан 31.03.2026	42			
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026	42		Стање на дан 30.09.2026	42
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2026	0		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2026	0
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2026	0		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2026	0
	Стање на дан 30.06.2026	42		Стање на дан 31.12.2026	42

Приказ динамике запошљавања





Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025 годину - Бруто I

у динарима

Исплата по месецима 2025	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	39	4,449,833	114,098	37	4,044,995	109,324	0	0	0	2	404,838	202,419
II	39	3,994,623	102,426	37	3,638,333	98,333	0	0	0	2	356,290	178,145
III	39	4,052,472	103,910	37	3,679,817	99,455	0	0	0	2	372,655	186,328
IV	39	4,325,969	110,922	37	3,935,859	106,375	0	0	0	2	390,110	195,055
V	39	4,380,481	112,320	37	3,989,281	107,818	0	0	0	2	391,200	195,600
VI	38	4,098,160	107,846	36	3,719,163	103,310	0	0	0	2	378,997	189,499
VII	38	4,535,266	119,349	36	4,125,306	114,592	0	0	0	2	409,960	204,980
VIII	38	4,147,281	109,139	36	3,770,919	104,748	0	0	0	2	376,362	188,181
IX	38	4,396,642	115,701	36	4,005,387	111,261	0	0	0	2	391,255	195,628
X	38	4,568,304	120,219	36	4,160,818	115,578	0	0	0	2	407,486	203,743
XI	38	4,424,111	116,424	36	4,067,794	112,994	0	0	0	2	356,317	178,159
XII	36	4,247,888	117,997	34	3,841,806	112,994	0	0	0	2	406,082	203,041
УКУПНО	459	51,621,030	1,350,351	435	46,979,478	1,296,782	0	0	0	24	4,641,552	2,320,776
ПРОСЕК	39.00	4,301,752.50	112,529.27	37.00	3,914,956.50	108,065.19	0.00	0.00	0.00	2.00	386,796.00	193,398.00

* исплата са проценom до краја године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026 годину - Бруто I

у динарима

План по месецима 2026	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	42	5,486,374	130,628	34	4,318,441	127,013	5	584,267	116,853	3	583,666	194,555
II	42	5,084,933	121,070	34	4,009,770	117,934	5	540,999	108,200	3	534,164	178,055
III	42	5,341,358	127,175	34	4,180,214	122,947	5	577,478	115,496	3	583,666	194,555
IV	42	5,425,619	129,181	34	4,259,675	125,285	5	582,278	116,456	3	583,666	194,555
V	42	5,116,342	121,818	34	4,003,810	117,759	5	553,617	110,723	3	558,915	186,305
VI	42	5,338,321	127,103	34	4,177,177	122,858	5	577,478	115,496	3	583,666	194,555
VII	42	5,560,301	132,388	34	4,350,544	127,957	5	601,340	120,268	3	608,417	202,806
VIII	42	5,116,342	121,818	34	4,003,810	117,759	5	553,617	110,723	3	558,915	186,305
IX	42	5,338,321	127,103	34	4,177,177	122,858	5	577,478	115,496	3	583,666	194,555
X	42	5,340,750	127,161	34	4,179,606	122,930	5	577,478	115,496	3	583,666	194,555
XI	42	5,600,906	133,355	34	4,385,731	128,992	5	606,758	121,352	3	608,417	202,806
XII	42	5,564,532	132,489	34	4,354,166	128,064	5	601,949	120,390	3	608,417	202,806
УКУПНО	504	64,314,099	1,531,288	408	36,400,121	1,482,357	60	6,934,737	1,386,947	36	6,979,241	2,326,414
ПРОСЕК	42	5,359,508.25	127,607.34	34	4,060,008.08	123,529.71	5	577,894.75	115,578.95	3	581,603.42	193,867.81





Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026 годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2026	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	42	6,317,559	150,418	34	4,829,616	142,048	5	815,852	163,170	3	672,091	224,030
II	42	5,855,301	139,412	34	4,492,023	132,118	5	748,188	149,638	3	615,090	205,030
III	42	6,150,574	146,442	34	4,684,437	137,778	5	794,046	158,809	3	672,091	224,030
IV	42	6,247,600	148,752	34	4,768,942	140,263	5	806,567	161,313	3	672,091	224,030
V	42	5,891,468	140,273	34	4,486,715	131,962	5	761,162	152,232	3	643,591	214,530
VI	42	6,147,077	146,359	34	4,680,940	137,675	5	794,046	158,809	3	672,091	224,030
VII	42	6,402,687	152,445	34	4,875,165	143,387	5	826,930	165,386	3	700,592	233,531
VIII	42	5,891,468	140,273	34	4,486,715	131,962	5	761,162	152,232	3	643,591	214,530
IX	42	6,147,077	146,359	34	4,680,940	137,675	5	794,046	158,809	3	672,091	224,030
X	42	6,149,875	146,426	34	4,683,738	137,757	5	794,046	158,809	3	672,091	224,030
XI	42	6,449,442	153,558	34	4,907,973	144,352	5	840,877	168,175	3	700,592	233,531
XII	42	6,407,592	152,562	34	4,878,669	143,490	5	828,331	165,666	3	700,592	233,531
УКУПНО	504	74,057,720	1,763,279	408	56,455,873	1,660,467	60	9,565,253	1,913,051	36	8,036,594	2,678,865
ПРОСЕК	42	6,171,476.67	146,939.92	34	4,704,656.08	138,372.24	5	797,104.42	159,420.88	3	669,716.17	223,238.72

Објашњење исплаћених и планираних маса, број запослених и просечне зараде

Игор Рањовић

Др. Јелена

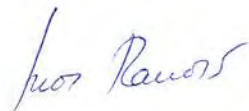


Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025 години		Планирана у 2026 години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	86,830.00	63,710.00	107,825.00	78,428.00
	Највиша зарада	138,233.00	99,744.00	154,589.00	111,209.00
Пословодство	Најнижа зарада	137,403.00	99,162.00	159,886.00	114,923.00
	Највиша зарада	238,068.00	169,728.00	258,126.00	183,789.00

Објашњење исплаћених и планираних зарада





Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2025 година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2026 година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	53,619	20,107	16,756	2	61,514	23,068	19,223	2
II	53,619	20,107	16,756	2	61,514	23,068	19,223	2
III	53,619	20,107	16,756	2	61,514	23,068	19,223	2
IV	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
V	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
VI	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
VII	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
VIII	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
IX	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
X	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
XI	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
XII	61,514	23,068	19,223	2	61,514	23,068	19,223	2
УКУПНО	714,483	267,933	223,275	24	738,168	276,816	230,676	24
ПРОСЕК	59,540	22,328	18,606	2	61,514	23,068	19,223	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2025 година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2026 година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	82,746	31,030	25,858	2		94,928	35,598	29,665	2	
II	82,746	31,030	25,858	2		94,928	35,598	29,665	2	
III	82,746	31,030	25,858	2		94,928	35,598	29,665	2	
IV	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
V	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
VI	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
VII	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
VIII	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
IX	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
X	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
XI	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
XII	94,928	35,598	29,665	2		94,928	35,598	29,665	2	
УКУПНО	1,102,590	413,472	344,559	24	0	1,139,136	427,176	355,980	24	0
ПРОСЕК	91,883	34,456	28,713	2	0	94,928	35,598	29,665	2	0

Опис накнаде надзорног одбора



КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Година поплачења кредита	Рок отплате без периода почeka	Период почeka (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 31.12.2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Страни кредитор	KFW III	ЕУР	Да	111,555	13,041,868	01/01/2008	11,5	2,5	15/12/2010	2%	1	0	0	111,555	13,041,868
Страни кредитор	KFW IV	ЕУР	Да	68,244	7,978,406	01/01/2013	8	2	30/12/2015	2,5%	0	0	0	68,244	7,978,406
Домаћи кредитор	Банка Поштанска штедионица	РСД	Не	26,216,625	26,216,625	01/01/2025				5,19%	0	0	1,500,000	12,483,292	12,483,292
Домаћи кредитор	Банка Поштанска штедионица	РСД	Не	66,111,112	42,777,778	01/01/2025	3		14/11/2025	5,09%	12	23,333,333	2,698,478	42,777,779	42,777,779
Укупно кредитно задужење					90,014,677							23,333,333	4,198,478		76,281,345
Од чега за ликвидност					68,994,403										55,261,071
Од чега за капиталне пројекте					21,020,274										21,020,274

Опис кредитне задужености

Од домаћих кредитора током 2026. године планира се коришћење дозвољеног минуса који је одобрен у износу од 30.000.000,00 динара који ћемо користити по потреби у току грејне сезоне за одржавање ликвидности и континуираног снабдевања енергентима. У току 2025. године задужили смо се код пословне банке на период од 36 месеци у износу од 70.000.000,00 динара, што ће условити одлив за рате кредита у 2026. години од 23.333.333,00 динара.

Prof. Rancor



Stanić

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у 000 динара

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025 години	План 01.01-31.03. 2026	План 01.01-30.06. 2026	План 01.01-30.09. 2026	План 01.01-31.12. 2026
Добра						
1.	Гас	246,881	85,828	97,373	97,373	173,881
2.	Електрична енергија	14,861	6,867	7,592	9,042	14,500
3.	Вода	376	120	193	362	482
4.	Резервни делови	852	110	220	1,760	2,200
5.	Циркулационе пумпе	127			750	1,000
6.	Пратећа опрема у производњи	0	0	0	1,000	1,000
7.	Канцеларијски намештај	0	0	200	200	200
8.	Рачунари и рачунарска опрема	600	150	300	450	600
9.	Канцеларијски потрошни материјал	283	113	225	338	451
10.	Часописи и новине	158	75	150	225	300
11.	Бензин	450	125	250	375	500
12.	Пропагандни материјал	150	50	50	50	150
13.	Поклон пакетима за Нову годину и поклони за 8. март	82	7	7	7	94
14.	Трошкови материјала из магацина	1,070	788	1,575	2,363	3,150
Укупно добра:		265,890	94,233	108,135	114,295	198,508
Услуге						
1.	Пројектовање топловода и других објеката	27	125	250	375	500
2.	Комуналне услуге	489	108	215	323	430
3.	Адвокатске услуге	746	125	250	375	500
4.	Образовање и усавршавање	373	125	250	375	500
5.	Одржавање софтвера	820	225	450	675	900
6.	Одржавање аута	163	75	150	225	300
7.	Дозвољени минус	633	375	750	1,125	1,500
8.	Осигурање имовина и лица	2,769	750	1,500	2,250	3,000
9.	Доброволни пензион фонд	2,305	630	1,260	1,890	2,520
10.	Израда пројектне документације за котларницу на био-масу	0	125	250	375	500
11.	Репрезентација	869	340	553	765	850
12.	Мобилна и фиксна телефонија, интернет и скада систем	1,423	476	952	1,428	1,904
13.	Паркинг сервис	79	25	50	75	100
14.	Трошкови платног промета	620	213	425	638	850
15.	ПТТ услуге	326	245	490	735	980
16.	Одржавање основних средстава	2,354	410	820	3,280	4,100
17.	Организовање и спровођење безбедности и здравља на раду	4,356	2,155	4,310	6,465	8,620
18.	Остале услуге	678	438	875	1,313	1,750
19.	Чланарине привредним коморама	109	28	55	83	110
20.	Чланарина окружној привредној комори	53	15	30	45	60
21.	Технички преглед возила	17	8	16	24	32
22.	Агенцијско запошљавање	991	444	888	1,332	1,776
23.	Испорука топлотне енергије	284	140	159	159	284
24.	Трошкови ревизије	220	0	145	290	290
25.	Трошкови одржавања сајта	110	50	100	150	200
26.	Трошкови ФУК	0	25	50	75	100
27.	Трошкови камате за кредит	550	693	1,385	2,078	2,770
Укупно услуге:		21,364	8,368	16,628	26,923	35,426
Радови						
1.	непредвиђени радови на санацији општег и посебног водостокног и топловодног система	97	0	0	1,600	1,600
2.	Радови на изолацији у подстаницама и топловодима	0	0	0	500	500
Укупно радови:		97	0	0	2,100	2,100
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		287,351	102,601	124,763	143,318	236,034

Опис финансијских средстава





СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025 година	Реализација (процена) 2025 година	План 01.01-31.03. 2026 година	План 01.01-30.06. 2026 година	План 01.01-30.09. 2026 година	План 01.01-31.12. 2026 година
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	350,000	241,600	105,000	210,000	280,000	350,000
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	850,000	868,648	340,000	552,500	765,000	850,000
6.	Реклама и пропаганда	600,000	566,600	150,000	300,000	450,000	600,000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

Објашњење средстава за посебну намену

У оквиру ових средстава, ЈКП "Градска топлана" Пирот планира је издвајања за донације у износу од 350.000,00 динара. Донацијом ових средстава планира се помоћ у организовању спортских манифестација, помоћ младима и лечење наших суграђана.

Трошкови репрезентације планирани су у износу од 850.000,00 динара, а трошкови рекламе и пропаганде у износу од 600.000,00 динара и биће искоришћени за упознавање корисника са радом Топлане и упознавање корисника са погодностима коришћења услуге даљинског грејања.

Мирко Рачић



Бр. 111/17