



JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: [www.toplanapi.rs](http://www.toplanapi.rs) , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

---

Наш знак: 01-2150/22

Д а т у м : 09.06.2022.год.

Извештај о раду са  
Финансијским извештајем пословања  
у JKП “Градска Топлана“ Пирот за 2021. годину

Пирот, 09.06.2022. године



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

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

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

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

Оснивач предузећа је Скупштина града Пирота која има контролу над управљањем и пословањем предузећа.

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

Орган управљања је Надзори одбор са председником и члановима:

- Мирољуб Игњатовић , председник, Решење Скупштине града Пирота о именовању чланова Надзорног одбора I бр.06/74-20 од 23.10.2020.године на период од четири године,
- Тошко Марков, независни члан, Решење Скупштине града Пирота о именовању чланова Надзорног одбора I бр.06/74-20 од 23.10.2020.године на период од четири године и
- Мирослав Васић, члан из редова запослених, Решење Скупштине града Пирота о именовању чланова Надзорног одбора I бр.06/73-21 од 24.09.2021.године на период од четири године.

Директор Братислав Ђирић, дипломирани економиста, по Решењу Скупштине града Пирота о именовању I бр.06/73-18 од 28.09.2018.године.

Извршни директор техничког сектора је Ђорђе Петровић, дипломирани машински инжењер.

Унутрашња организација Предузећа успостављена је тако да обезбеди континуитет и квалитет у испоруци топлотне енергије корисницима. ЖКП “Градска топлана” Пирот у свом саставу има следеће секторе-организационе јединице:

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



ЈКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: [www.toplanapi.rs](http://www.toplanapi.rs) , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

## 1.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА У ЈКП“ГРАДСКА ТОПЛАНА“ ПИРОТ

Слика 1 - Организациона структура ЈКП“Градска топлана“ Пирот





ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: [www.toplanapirot.rs](http://www.toplanapirot.rs) , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

## 2. ОПИС ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

ЖКП „Градска Топлана“ Пирот је у 2021. години реализовала већи део активности планираних Планом и програмом пословања, а самим тим и позитиван финансијски резултат који је планиран за 2021. годину у износу од 21.900.577,30 динара. Успех је тим већи с обзиром да смо пословали у специфичним условима, као у осталом и целокупна привреда наше државе и целог света, изазваних глобалном пандемијом. Новонастали услови захтевали су додатне напоре на организацији рада стручних служби како би неометано вршили испоруку топлотне енергије корисницима, а са друге стране омогућили прилив новчаних средстава којима смо измиривали своје обавезе према добављачима и осталим комитентима.

На рад и пословање ЖКП „Градска топлана“ Пирот у 2021. години утицај су имали и, с једне стране укупна потрошња гаса, индекс раста цене гаса и његови услови набавке, а са друге стране цена услуге грејања и испоручена количина топлотне енергије корисницима. Изузетно неповољни временски услови условили су потрошњу 3.643.799,56 м<sup>3</sup> гаса и укупне трошкове енергената за 2021. годину у износу од 168.667.000,00 динара.

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

У 2019. години започета је изградња платформе за прихват камиона са ЦНГ-ом, изградња мерно- регулационе станице - МРС са прикључним гасоводом за котларницу "Сењак", као и уградња постојеће гасне опреме на свим горионицима у котларници "Сењака. Реализацијом овог пројекта омогућен је прелазак котларнице Сењак са коришћења мазута за добијање топлотне енергије на компримовани природни гас. На овај начин остварили смо велике финансијске уштеде с обзиром да је цена мазута у 2021. години имала већи темпо раста у односу на гас. Са аспекта екологије и друштвене одговорности остварили смо огроман напредак и смањили емисију штетних гасова на законом дозвољене вредности.

### 2.1. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

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

У пословању ЖКП "Градска топлана" Пирот, идентификовани су, као најугицајнији финансијски ризици:

1. Пад стандарда становништва, тј. корисника топлотне енергије - ризик ликвидности

И поред свих мера и активности које се преузимају за побољшање наплате потраживања, изван је утицаја запослених у предузећу, и у највећој мери одраз је економског стања корисника услуга.

Извесност настанка ризика пада стандарда корисника топлотне енергије је велика с обзиром на вишегодишње покушаје великих предузећа у Пироту у којима су запошљени корисници



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

топлотне енергије, да остваре пословање са позитивним финансијским резултатом. Пад стандарда корисника услуге топлотне енергије утицао би на повећан број захтева за прекидом испоруке топлотне енергије и пад процента наплате потраживања од купаца.

2. Раст/пад цена енергената - горива и електричне енергије, као најзначајнијих ставки цене коштања испоручене топлотне енергије.

Раст цена енергената - горива и електричне енергије има највећи утицај на цену коштања топлотне енергије. Овај ризик има велику вероватноћу настанка уз огромне негативне финансијске ефекте, па је његов утицај оцењен као катастрофалан. На жалост, увелико се осећа утицај повећања цена на тржишту кроз отежано измиривање обавеза према добављачима и сервисирање других обавеза у предвиђеним роковима.

### 3. Ризик новчаног тока

Ризик новчаног тока је присутан и знатно изражен. Велико је одступање у периоду настајања финансијских обавеза за купљену робу и услуге од добављача и наплате потраживања по основу пружених услуга корисницима што је резултат сезонског карактера пословања предузећа.

У току 2021. године укупно је фактурисано купцима 300.401.816,69 динара, а наплаћено је 305.488.614,63 динара с обзиром да су уложени напори на повећању ликвидности предузећа као одговор на раст цена енергента на тржишту нафте и нафтних деривата.

Кључ успеха предузећа у контролисању ризика у пословању подразумева примену најстрожих професионалних и етичких стандарда који обезбеђује високо квалификовани кадар предузећа, употреба савремених технологија и примена иновативних решења у свим аспектима пословања.

Предузеће улаже како у најсавременију опрему и алате којима постижемо убрзање процеса рада, тако и стално усавршавање запослених који у пракси постижу врхунске резултате.

Наш досадашњи рад потврђују задовољни корисници, квалитетно и на време пружена услуга, те квалитетно и стручно одржавање система грејања у граду.

## 2.2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

Табела 1. Упоредни преглед планиране и произведене топлотне енергије у 2021. години у MWh

Ред. Бр.	Планирана производња топлотне енергије за 2021. Годину (MWh)	Остварена производња топлотне енергије у 2021. години (MWh)	% Остварења 3:2
(1)	(2)	(3)	(4)
1	29.500	30.456	103

Остварена производња топлотне енергије већа је од планиране за 3 %, као резултат изузетно неповољних временских услова којису условили и већу потрошњу енергента - компримованог природног гаса.

За остварену производњу топлотне енергије утрошене су следеће количине енергента:



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

**Табела 2: Преглед потрошње енергента по месецима у 2021. години**

Месец	Потрошена количина енергента ЦНГ м <sup>3</sup>
I	699.122,85
II	547.107,09
III	594.042,75
IV	374.114,28
V	
X	297.352,28
XI	463.846,71
XII	668.213,60
<b>Укупно</b>	<b>3.643.799,56</b>

Планирани трошак енергената за 2021. годину износи 138.000.000,00 динара и планиран је на бази планиране потрошње од 3.000.000 м<sup>3</sup> компримованог природног гаса и цене од 46,00 динара/м<sup>3</sup>. Потрошено је 3.643.799,56 м<sup>3</sup> гаса укупне вредности 168.667.000,00 динара. Просечна цена гаса у 2021. години била је 46,29 дин/м<sup>3</sup>.

**Табела 3. Остварена грејна површина ЈКП „ Градска топлана“ Пирот на дан 31.12.2021. године**

Ред. бр	Врста корисника		Јединица мере	Реализација 2021.год.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Стамбени простор	Тарифни	м <sup>2</sup>	126.169,34
2		Паушални	м <sup>2</sup>	
3		Неактивни простор (10%)	м <sup>2</sup>	
4	Пословни простор	Тарифни	м <sup>2</sup>	60.307,88
5		Паушални	м <sup>2</sup>	
6		Неактивни простор (10%)	м <sup>2</sup>	
<b>Укупно:</b>		Испорука топлотне енергије	м <sup>2</sup>	<b>186.477,22</b>





ЖКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
 тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
 web site: www.toplanapirot.rs , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

### 2.3. СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ И НАЧИН ОБРАЧУНА ЗАРАДА

Табела 4. *Кадрови по квалификационој структури*

Ред. Бр.	Квалификациона структура	Планирано за 2021. год.	Реализација у 2021. год	Индекс
				4/3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	НК	2	2	1,00
2	ПК			
3	КВ			
4	ССС	21	18	0,86
5	ВКВ			
6	ВШ			
7	ВСС	19	20	1,05
8	МАГИСТРИ			
9	ДОКТОРИ НАУКА			
<b>УКУПНО</b>		<b>42</b>	<b>40</b>	<b>0,95</b>

У складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе града Пирота за 2017.г. (Службени лист града Ниша број 101 од 06.10.2017.г.) предвиђено је да број запослених на неодређено радно време у ЖКП „Градска Топлана“ Пирот буде 39.

ЖКП „Градска топлана“ Пирот Планом и програмом рада са финансијским планом ЖКП „Градска топлана“ Пирот за 2021. годину планирала је да на дан 31.12.2021. године има укупно 42 запослена од чега 39 на неодређено радно време и 3 на одређено радно време.

С обзиром на неповољну понуду радне снаге машинске и електро-техничке струке на домаћем тржишту, 31.12.2021. године Топлана је имала 2 радника мање запослена од планираног, 40 радника имају Уговор о раду, од чега 33 на неодређено и 7 на одређено време.

Средства за зараде су планирана у складу са Законом о раду, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и других Закона који уређују ову област као и на основу усвојеног закључка на седници Владе Републике Србије, одржаној 21.11.2019, којим се утврђује предлог Анекса III Посебног колективног уговора који регулише увећање примања запослених у комуналном сектору за 33.000 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.

ЖКП „Градска топлана“ Пирот је средства за зараде планирала на нивоу основне зараде исплаћене у 2020. години, једино увећану:



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

- за масу средстава за зараде запослених по основу минулог рада у износу од 0,5% по Колективном уговору,
- за масу средстава за зараде по основу повећања минималне цене рада по 1 сату од 172,54 динара на 188,93 динара,
- за масу средстава за зараду по основу доплате до висине минималне зараде за запослене са нижим коефицијентима за обрачун зараде и
- за увећање од 3,5% од зараде за јануар и 1,5% увећање од зараде за април 2021. године

У току 2021. године, исплата зарада вршена је у складу са законском регулативом и Планом и програмом пословања за 2021. годину. Зарада је повећана за 3,5 % од зараде за јануар и 1,5 % од зараде за април 2021. године. Маса исплаћених зарада у 2021. години мања је од планираних вредности због мањег броја запошљених од планираног.

Исплаћене накнаде члановима Надзорног одбора су веће за 19 % од планираних због исплате накнада које се односе на претходни период. Неизмирене обавезе настају услед кашњења у достављању Решења о утврђивању месечне накнаде за рад чланова Надзорног одбора од стране Оснивача. Након добијања решења, уплаћујемо члановима НО и накнаде које се односе на претходни период.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су реализовани на нижем нивоу с обзиром да је број запослених мањи од планираног.

Трошкови дневница на службеном путу су реализовани на нивоу од 37% и мањи су од планираних с обзиром да се највећи део обука и састанака са пословним партнерима обавља „он-лајн“ без директних контаката услед предузимања мера заштите од корона вируса.

Отпремнине за одлазак у пензију прекорачују планиране вредности с обзиром да је повећана просечна зарада у републици Србији у периоду исплате у односу на период израде Плана и програма пословања са финансијским планом за 2021. годину за ЖКП „Градска топлана“ Пирот.

Помоћ радницима и породици радника је у 2021. години мања од планиране услед мањих захтева за помоћ.

#### **2.4. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА**

У 2021. години релизовано је неколико инвестиционих пројеката, уз опрезно улагање и трошење финансијских средстава, с обзиром на раст цена енергената и електричне енергије.

У току трећег квартала 2021. године потписан је реализован је Уговор за извођење радова на реконструкцији топловода од зграда у улици Бранка Радичевића до дворишта школе Вук Караџић у износу од 3.187.550,00 динара без ПДВ-а. За ову позицију у Плану је измењена планирана вредност од 2.800.000,00 динара на 3.600.000,00 динара.

Потписан је уговор о замени оштећеног вентила на магистралном топоводу у улици Данила Киша и вентила у шахти у улици Књаза Милоша укупне вредности 664.029,00 динара без ПДВ-а, али се од реализације одустало након што је експертизом утврђено да ови вентили могу и у овој сезони да буду функционални, што је условило одлагање реализације ове инвестиције.

Реализација инвестиције Скада систем Партија 2. Повезивање нових подстаница на постојећи СКАДА систем је у току након што је потписан Уговор у износу од 3.344.200,00 динара, док је Партија 1. Сервисирање и пуштање у рад постојећег Скада система завршен по потписаном Уговору у износу од 149.600,00 динара.





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

За извођење радова на продужетку огранка магистралног топловода на локацији Сењак потписан је уговор у износу од 1.190.314,00 динара, док реализација овог пројекта није завршена.

Изградња прикључног топловода са пратећим елементима у циљу прикључења објекта Средње стручне школе на систем даљинског грејања је завршена. Вредност овог инвестиционог улагања је 5.169.185,00 динара без ПДВ-а.

Од инвестиционих улагања на извођењу радова на изградњи огранка магистралног топловода код Омладинског стадиона и извођењу радова на изградњи огранка магистралног топловода на локацији „Старо тигрово насеље“ се одустало услед незаинтересованости корисника и немогућности инвеститора да дају гаранције о броју потенцијалних корисника услуга Топлане.

Инвестиционо улагање за извођење радова на замени постојећих цеви магистралних топловода од прикључка у улици Вуковарска до бивше котларнице АТП одложено је за следећу годину услед рационалније потрошње новчаних средстава.

Осим наведених инвестиционих улагања, након завршене грејне сезоне, у току летњег периода спроведено је и инвестиционо одржавање, тј. извршен је генерални ремонт опреме и постројења како би спремно дочекали грејну сезону 2021/2022.

## 2.5. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Планом за 2021. годину предвиђена је отплата 2 рате КfW III кредита које доспевају у јуну и децембру у износу од 214.925,10 евра у динарској противвредности по продајном курсу за девизе, односно 25.253.699,25 динара и отплата 2 рате кредита КfW IV од 190.301,20 евра односно 22.360.391,00 динара.

За камате по КfW III и КfW IV кредитима планирана су давања у износу од 17.826,84 евра, у динарској противвредности 2.094.653,70 динара.

Укупне доспеле обавезе по КfW кредиту на 31.12.2021. године износиле су 179.834,37 евра, а у динарској противвредности 21.145.302,88 динара.

Од домаћих кредитора током 2021. године планирано је коришћење дозвољеног минуса у зависности од потребе у износу од 30.000.000,00 динара, а најчешће у току грејне сезоне за одржавање ликвидности и континуираног снабдевања енергентима.

## 2.6. ЦЕНЕ

Са циљем да се цене за испоручену топлотну енергију формирају у складу са Уредбом Владе РС по којој однос између цена за стамбени и цена за пословни простор треба да буде 1:1,25, донета је Одлука о промени цена за испоручену топлотну енергију које су у примени од 01. јануара 2019. године. Овом одлуком постигнут је однос између цена стамбеног и цена пословног простора од 1:1,70. ЖКП „Градска топлана“ Пирот, у складу са Методологијом за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, сваке године оснивачу подноси Предлог обрачуна нових цена топлотне енергије у складу са Уредбом Владе РС. Овим предлогом постигли би однос између цена стамбеног и пословног простора 1:1,25. Послат је захтев за усклађивање цена са методологијом Оснивачу на усвајање и очекује се позитиван одговор. Оснивач за сада прихвата однос од 1:1,70.

Одлуку о промени цена од 01.01.2019. године, које се примењују закључно са рачуном за 12/2021, усвојио је Надзорни одбор 20.12.2018. године. Број одлуке 7331/18.



JKП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: [www.toplanapirot.rs](http://www.toplanapirot.rs) , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

На 31.12.2021. године, актуелне су цене испоруке топлотне енергије:

- за тарифне купце – стамбени простор 5,60 динара/kWh (варијабилни део) и 35,86 динара/м<sup>2</sup> (фиксни цео),
- за тарифне купце – пословни простор 9,51 динара/kWh (варијабилни део) и 60,96 динара/м<sup>2</sup> (фиксни цео),
- за нетарифне купце – стамбен простор 95,44 динара/м<sup>2</sup>,
- за нетарифне купце – пословни простор 162,15 динара/м<sup>2</sup>.

Топлана је у току 2021. године поднела захтев за повећање цена који је заснован на повећаној цени енергента за добијање топлотне енергије (компримованог природног гаса) на домаћем тржишту и повећања цена електричне енергије. Ови трошкови директно утичу на повећање цене коштања испоручене топлотне енергије купцима.

Усвојен је захтев за промену цена за испоручену топлотну енергију од 01.01.2022. године. Одлука Надзорног одбора бр. 3809/21 од 31.08.2021. године и Решење Скупштине града Пирота бр. И бр. 06/170-26/21 од 28.12.2021. године.

## 2.7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЦЕТА

За прва два квартала 2021. године планиране су субвенције из буцета у износу од 17.000.000,00 динара и реализоване су у укупном планираном износу у првом кварталу 2021. године. Ова средства се наменски користе за враћање рате KFW кредита партије III и партије IV.

У другом кварталу 2021. године изменили смо План и програм рада са финансијским планом JKП „Градска топлана“ Пирот за 2021. годину на позицији субвенција од 17.000.000,00 динара на 23.500.000,00 динара. Измена је извршена у складу са захтевом Оснивача за израду прикључног топловода са пратећим елементима у циљу прикључења објекта Средње стручне школе на систем даљинског грејања у вредности од 6.500.000,00 динара.

Ова додатна средства из субвенција искоришћена су наменски у износу од 22.168.533,00 динара што је мање од планираног, а у складу са испостављеном фактуром извођача радова.

## 2.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2021. године донирано је 140.000,00 динара. Највећи део средстава у износу од 100.000,00 динара дониран је Градској управи Пирот за помоћ угроженом становништву и отклањању последица од поплава. Осим ових средстава, донирано је још 40.000,00 динара за лечење, куповину књига и за учествовање и организовање манифестација. С обзиром да су планирана средства за донације на нивоу износа из претходних година и услед великог броја захтева за помоћ, прекорачили смо ова давања за 10.000,00 динара што је 8 % укупног планираног износа за донације за 2021. годину.

Трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде не одступају у великом износу од планираних износа.

У 2020. години остварена је добит од 17.371.000,00 динара. Одлуком Надзорног одбора бр.4583/21 од 28.09.2021. године уплаћено је 30.09.2021. године у буџет града Пирота 500.000,00 динара.



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

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

#### 3.1. ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ

Табела 8. *Планирани и остварени расходи*

Ред. бр.	Врста расхода	План 2021. год. у 000 динара	Планирани % учешћа	Остварено у 2021.год. у 000 динара	Остварени % учешћа	% Остварења 5:3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Гориво - енергент	138.000	48.60	168.667	60.49	122.22
2	Превоз горива	325	0.11	0	0.00	0.00
3	Електрична енергија	12.000	4.23	9.727	3.49	81.06
4	Бруто зараде и накнаде зарада	35.459	12.49	33.087	11.87	93.31
5	Пор. и допр. на зараде и накнаде зараде	5.904	2.08	5.495	1.97	93.07
6	Накнаде члановима надзорног одбора	575	0.20	685	0.25	119.13
7	Осигурање имовине и запослених	1.600	0.56	1.634	0.59	102.13
8	Тр.добровољног пензионог осигурања	2.520	0.89	2.400	0.86	95.24
9	Материјал и резервни делови	8.320	2.93	4.733	1.70	56.89
10	Одржавање основних средстава	4.095	1.44	3.667	1.32	89.55
11	Остали тр. одржавања и комуналне услуге	6.500	2.29	4.051	1.45	62.32
12	Трошкови рекламе и пропаганде	500	0.18	510	0.18	102.00
13	Остали лични расходи	5.248	1.85	4.527	1.62	86.26
14	Амортизација	52.863	18.62	26.935	9.66	50.95
15	Камате	2.523	0.89	2.728	0.98	108.13
16	Остали порези и доприноси	235	0.08	381	0.14	162.13
17	Судски и адвокатски тр., и накнаде извршитеља	756	0.27	1.944	0.70	257.14



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

18	Репрезентација и дате донације	625	0.22	604	0.22	96.64
19	Платни промет	694	0.24	724	0.26	104.32
20	ПТТ трошкови	1.740	0.61	1.685	0.60	96.84
21	Остали расходи	3.444	1.21	4.626	1.66	134.36
22	Тр. разлике у цени	0	0,00	2	0.00	0.00
<b>УКУПНО</b>		<b>283.926</b>	<b>100</b>	<b>278.812</b>	<b>100</b>	<b>98.20</b>

*Позиција 1-* Планирани трошак енергената за 2021. годину износи 138.000.000,00 динара и планиран је на бази планиране потрошње од 3.000.000 m<sup>3</sup> компримованог природног гаса и цене од 46,00 динара/m<sup>3</sup>. Потрошено је 3.643.799,56 гаса укупне вредности 168.667,000,00 динара. Овакво одступање трошкова гаса условили су изузетно неповољни временски услови који су захтевали испоруку веће количине топлотне енергије како би се температура у грејним просторима одржала на прописаном нивоу која је повезана са већом потрошњом гаса.

Планирано је да, уколико услови за набавку мазута буду повољнији у односу на набавку компримованог природног гаса у току грејне сезоне, да се један део планираних средстава употреби за набавку мазута. Цена мазута је расла бржим темпом у односу на цену гаса, те је пословна одлука била да се као енергент користи гас. Оваква кретања су потврдила исправност одлуке инвестиционог улагања у изградњу платформе за прихват камиона са ЦНГ-ок, изградњу мерно-регулационе станице МРС са прикључним гасоводом за котларницу „Сењак“, као и уградњу постојеће гасне опреме на свим горионицима у котларници „Сењак“ која је започета 2019. године и завршена у јануару 2020. године укупне вредности 15.576.000,00 динара.

*Позиција 2-* Трошкови превоза мазута су планирани као резерва за посебне услове у којима можемо користити мазут као резервни енергент за добијање топлотне енергије.

*Позиција 3 -* За 2021.годину планиран је трошак електричне енергије од 12.000.000,00 динара на бази процењене потрошње током 2020. године и постојеће цене електричне енергије. Потрошња електричне енергије је највећа у периодима испоруке топлотне енергије услед рада котлова па је и планирана потрошња највећа у првом и четвртном кварталу.Трошкови електричне енергије мањи су од планираних услед уштеде електричне енергије која је у ранијим периодима коришћена за загревање залиха мазута. Преласком на коришћење гаса, залихе мазута су смањене на минимум, што је условило мање трошкове електричне енергије.

*Позиција 4 -* Зараде су током 2021.год. исплаћиване у складу са законским прописима и мање су од планираних с обзиром да је планирано 42 запослена, а просек за 2021. годину је 40 запослених.

*Позиција 5 –* Порези и доприноси на зараде и накнаде зараде у 2021. години су исплаћени у складу са законским прописима и прате кретања зараде која је мања од планиране због мањег броја запослених од планираног броја..





ЈКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: [www.toplanapirot.rs](http://www.toplanapirot.rs), e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

*Позиција 6-* Накнаде члановима Надзорног одбора планиране су у износу 575.000,00 динара за председника и два члана, а на основу Решења Градског већа о утврђивању месечне накнаде за рад чланова Надзорног одбора бр.06/59-2019 од 26.06.2019. године.

Ове накнада исплаћене су у већем износу с обзиром да смо исплатили накнаде које се односе на претходни период. Оснивач је каснио са доношењем Одлуке о износу накнада за чланове НО за 2020. годину, што је пореметило динамику измиривања обавеза према члановима.

*Позиција 7 и 8 -* Трошак осигурања имовине и запослних планиран је у износу 1.600.000,00 динара на бази уговореног износа за период 12/2020-12/2021.године, док је планиран трошак добровољног пензионог осигурања за 42 запослена до неопорезивог износа, а у укупном износу од 2.520.000,00 динара. Трошкови за осигурање имовине и радника и трошкови добровољног пензионог осигурања остварени су на нивоу планираних у односу на број запослених.

*Позиција 9 –* Приликом израде плана не могу се прецизно планирати стања производне опреме, тако да техничка служба планира активности у току текућег и инвестиционог одржавања од којих се може одустати на основу поновне процене стања опреме.

Трошак материјала и резервних делова планиран је у износу од 8.320.000,00 динара, а на бази остварених трошкова у претходним годинама и датог плана набавке од стране техничке службе ЈКП“Градска топлана“ Пирот. Ови трошкови су знатно нижи од планираних у складу са добро оцењеним стањем опреме уз рационално трошење финансијских средства.

*Позиција 10 –* Трошак одржавања основних средстава такође је планиран на бази остварених трошкова из 2020.године и плана набавке техничке службе за 2021.годину и износи 4.095.000,00 динара.Трошкови одржавања основних средстава мањи су од планираних с обзиром да је опрема која се користи за обављање основне делатности у употреби кратак временски период и не изискује већа улагања у одржавање.

*Позиција 11 –* Остали трошкови одржавања и комуналне услуге планирани су у износу од 6.500.000,00 динара. Највећи износ ових трошкова чине трошкови обезбеђења котларнице Сењак у износу од 2.550.00,00 динара и трошкови организације и спровођења безбедности и здравља на раду који су планирани у износу од 3.890.000,00 динара.Остали трошкови одржавања и комуналне услуге су мањи од планираних као последица конкуренције на тржишту и понуда за обављање ових послова по нижим ценама.

*Позиција 12 –* Трошкови рекламе и пропаганде, у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2021. годину, планирани су на истом нивоу као и за 2020.годину у износу од 500.000,00 динара. Ови трошкови су без већих одступања од планираних.

*Позиција 13 –* Остали лични расходи планирани су у износу од 5.248.000,00 динара. Најзначајнији део ових трошкова су планирана средства за исплату солидарне помоћи и трошкови превоза запослених на радно место и са радног места. Остали лични расходи су мањи од планираних као последица мањих давања запосленима. Ове трошкове је врло тешко прецизно планирати с обзиром да зависе од непредвидивих догађаја, а односе се на давања запосленима у виду помоћи.

*Позиција 14 –* Трошак амортизације за 2021. годину планира се у износу од 52.863.000,00 динара, а на бази процене трошка амортизације за 2020.годину, односно вредности постојеће имовине и нових набавки постројења и опреме. Ови трошкови у 2021. години мањи су од планираних услед искњижења основних средстава из пословних књига ЈКП“Градска топлана“ и укњижења у пословне књиге оснивача у складу са Законом о јавној својини.





JKP „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/факс: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: [www.toplanapi.rs](http://www.toplanapi.rs) , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

---

*Позиција 15* – Трошкови камате планирани су у износу од 2.523.000,00 динара и обухватају трошкове камата за кредите из програма KWF III и KWF IV који су директно зависни од курса евра и трошкове камате за дозвољени минус на пословном рачуну. С обзиром да смо у току 2021. године измирили обавезе за камату по KFW кредиту из 2020. године, ови расходи су већи од планираних за 2021. годину.

*Позиција 16* – Трошкови осталих пореза и доприноса одступају у малом износу од планираних услед потешкоћа у прецизном планирању ових обавеза.

*Позиција 17* – Судски и адвокатски трошкови и трошкови накнаде извршитељу планирају се у износу од 756.000,00 динара. Најзначајнији део ових трошкова су адвокатске услуге у износу од 500.000,00 динара. Судски и адвокатски трошкови и накнаде извршитеља у директној су зависности са спроведеним утужењима корисника којих је у овом периоду било више, а са циљем побољшања наплате потраживања како би повећали ликвидност и благовремено измиривали непланирано веће обавезе за енергент.

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

*Позиција 19* – Трошкови платног промета су на нивоу планираних, а смањени су у односу на претходни период услед коришћења услуга електронског банкарства.

*Позиција 20* - Трошкови ПТТ-а су планирани на нивоу од 1.740.000,00 динара, а односе се на дистрибуцију рачуна и телекомуникационе услуге. ПТТ трошкови су на незнатно нижи од планираних.

*Позиција 21*- Остали расходи значајније одступају од планираних с обзиром да у ову категорију спада обезвређење акција Симпа које смо добили на основу дуга за испоручену топлотну енергију, чија је тржишна вредност у току 2021. године пала.

*Позиција 21* – Трошкови разлике у цени нису остварени у 2020. години с обзиром да нисмо враћали позајмљени мазут Републичкој дирекцији за робне резерве.



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

### 3.2. ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

Табела 7. *Планирани и остварени укупни приходи*

у 000 дин.

Ред. бр.	Врста прихода	План за 2021.год	Остварење у 2021.год.	% Остварења 4:3	% Учешћа
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Приход од основне делатности	261.338	267.639	102,41	90,73
2	Приход од додатне делатности	690	455	65,94	0,15
3	Приход од субвенције	23.500	22.169	94,34	7,52
4	Остали ванредни приходи	5.031	4.713	93,68	1,60
<b>Укупно:</b>		<b>290.559</b>	<b>294.976</b>	<b>101,52</b>	<b>100,00</b>

Приход од основне делатности тј. услуге грејања за 2021. годину планира се у износу од 261.338.000,00 динара, а на бази квадратуре која се греје и процене оствареног прихода за 2020. годину. У оствареном укупном приходу, приход од основне делатности је најзначајнији и у структури укупног прихода учествује са 90,73 %. Ови приходи су реализовани на вишем нивоу од планираних услед неповољних временских услова који су условили испоруку веће количине топлотне енергије и већу фактурисану реализацију.

Свим купцима који редовно измирују своје обавезе и изврше плаћања по текућим рачунима за испоручену топлотну енергију у току месеца, ЖКП "Градска топлана" Пирот одобрава попуст од 5% на уплаћени износ. На овај начин стимулишемо наше купце да редовно измирују своје обавезе уз остварење уштеда.

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

Значајан део прихода током 2021. године били су приходи од субвенције који су реализовани у износу од 22.169.000,00 динара који су намењени и реализовани за измирење обавеза из Програма KFW.

Значајнији ванредни приходи у 2021. години били су приходи од камата, 3.730.000,00 динара.

Укупни приходи у 2021. години већи су од планираних за 1.52 % као последица повећања прихода од основне делатности.



ЈКП „Градска топлана“ Пирот, ул. Нишавска бр.11, Пирот 18300;  
тел: 010 321 119; тел/фах: 010 324 743; инфо центар: 0800/001-004  
web site: www.toplanapirot.rs , e-mail: [toplanapirot@gmail.com](mailto:toplanapirot@gmail.com)

### 3.3. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

На крају 2021.године, наше обавезе према добављачима износиле су 126.768.758,89 динара, од тога 98.221.069,00 динара обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве за преузети мазут из ранијег периода, 21.003.389,09 динара према „Пан леди“ а.д. Панчево за испоручени компримовани природни гас.

Укупна потраживања од купаца на 31.12.2021. године износе 134.819.137,43 динара, док је исправка вредности потраживања од купаца 88.999.644,32 динара што значи да део корисника нередовно или делимично извршавају своје обавезе по доспелим рачунима за испоручену топлотну енергију што додатно отежава ликвидност у пословању ЈКП „Градска топлана“ Пирот.

У укупној вредности ненаплаћених потраживања укључен је део ненаплаћених потраживања за месец децембар 2021. године који има валуту плаћања 25.01.2022. године. Наплата потраживања од купаца је отежана услед неповољне платежне способности купаца.

### 4. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из напред наведеног може се закључити да је ЈКП „Градска топлана“ Пирот реализовала најзначајније планиране активности у 2021. години, успешно је вршила испоруку топлотне енергије корисницима и прилагодила се новонасталим условима пословања услед турбулентних дешавања на тржишту нафте и нафтних деривата. Озбиљно разматрамо улазак у јавно-приватно партнерство са партнером који би користио био-масу за производњу топлотне енергије чиме би смањили ризике од набавке и скока цена гаса и мазута. Иначе високе цене електричне енергије и гаса имају велики утицај на финансијски резултат што је утицало на повећање цене услуге испоруке топлотне енергије које је почело да се примењује од 01.01.2022. године

У пословној 2021. години успели смо да одржимо континуитет у производњи и испоруци топлотне енергије корисницима уз позитиван финансијски резултат од 21.900.577,30 динара.

У Пироту, дана 09.06.2022.године

Директор  
ЈКП „Градска топлана“ Пирот  
Братислав Ђирић, дипл.екон.

