



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: [toplana.pirotoplanapi.rs](mailto:toplana.pirotoplanapi.rs)

---

Наш знак: 01-2110/23

Д а т у м : 12.06.2023.год.

Извештај о раду са  
финасијским извештајем пословања  
у ЖКП “Градска топлана“ Пирот за 2022. годину

Пирот, 12.06.2023. године



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

## 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“, а 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 именовану 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 именовану 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 именовану 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 именовану I бр.06/70-13e/22 од 28.09.2022.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 , e-mail: toplana.pirot@toplanapi.rs

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

Слика 1 - Организациона структура ЈКП“Градска топлана“ Пирот





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

## 2. ОПИС ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП „Градска Топлана“ Пирот је у 2022. години реализовала већи део активности планираних Планом и програмом пословања, а самим тим и позитиван финансијски резултат у износу од 8.012.000,00 динара.

У 2019. години је започета, а 2020. завршена 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 "Сењак". 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 има 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.

ЈКП „Градска топлана“ Пирот у току 2022. године успешно је спроводила промене у организацији рада како би се прилагодила новонасталим условима пословања услед турбулентних дешавања на тржишту нафте и нафтних деривата. Почели смо са припремом предлога нацрта пројекта за 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. Високе цене електричне енергије и гаса имају велики утицај на финансијски резултат што утиче на повећање цене услуге испоруке топлотне енергије. Планом и програмом пословања са финансијским планом за 2022. годину предложили смо повећање цена за испоручену топлотну енергију за 3 % од 01.01.2022. године, а изменама и допунама плана и програма пословања за 2022. годину повећање од 01.10.2022. године за додатних 12,5 %, а Оснивач је усвојио предлоге.

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 КFW – „Рехабилитација локалног система грејања“ у Србији.

### 2.1. ЦИЉЕВИ, РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

План и програм пословања са финансијским планом за 2022. годину за ЈКП „Градска топлана“ Пирот рађен је је у врло нестабилним и непредвидивим условима на тржишту енергената уз знатно повећање цене компримованог природног гаса и електричне енергије, што је, с обзиром на велико учешће ових трошкова у укупним расходима, отежало планирање ликвидног пословања у 2022. години. У складу са тим, као основни **циљ** пословања у 2022. години поставили смо

1. Редовну и континуирану производњу, дистрибуцију и снабдевање купаца топлотном енергијом кроз рехабилитација система даљинског грејања кроз КFW III и IV, уведен је ЦНГ и покренут је пројекат изградње котларнице на биомасу.

Уз овај циљ, планирамо:

2. Повећање квалитета услуге и информисаности купаца кроз реализацију претходног циља и предузимање мера на смањењу броја жалби и њиховом решавању у што краћем периоду,



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

3. Повећање броја купаца и грејне површине изградњом топловодне мреже до новоизграђених објеката и акцијом бесплатног прикључења,

4. Већи степен наплате потраживања активирањем свих законских механизма и мера на повећање наплате потраживања.

Као **ризике** са највећим утицајем на пословање Топлане препознали смо следеће:

1. Повећање цене енергената. Остварење стратешког циља континуиране производње и снабдевања топлотном енергијом купаца директно је повезан са континуитетом у снабдевању енергентима, а повећањем цене енергената остварење овог циља је отежано. Активности које смо предузели у току 2022. године 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. Како би могли да измирујемо обавезе према добављачима, повећали смо цену услуге испоруке топлотне енергије од 01.01.2022. године за 3% и од 01.10.2022. године за 12,5 %

2. Прекид у испоруци енергената може угрозити континуитет у снабдевању купаца топлотном енергијом што овај ризик сврстава у ризике са највећим утицајем. Коришћењем ЦНГ-а за производњу топлотне енергије и реализацијом пројекта изградње котларнице на биомасу који ће бити остварен кроз Јавно приватно партнерство у сарадњи са Оснивачем и Канцеларијом за јавна улагања, Топлана ће смањити могућност прекида у процесу производње узрокованог отежаном набавком енергената.

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

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

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

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

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





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

8. Немогућност обезбеђења радне снаге одговарајућих квалитетних квалификација, пре свега машинске и електротехничке струке услед неповољне понуде на тржишту, може утицати на квалитет рада у техничком сектору. Повећањем цене рада олакшали би пријем квалификоване радне снаге.

## 2.2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

Табела 1. Упоредни преглед планиране и произведене топлотне енергије у 2022. години у MWh

Ред. Бр.	Планирана производња топлотне енергије за 2022. Годину (MWh)	Остварена производња топлотне енергије у 2022. години (MWh)	% Остварења 3:2
(1)	(2)	(3)	(4)
1	29.500	26.272	89,06 %

Остварена производња топлотне енергије мања је од планиране за преко 10 %, као резултат повољних временских услова у првој половини грејне сезоне 2022/23 који су условили и мању потрошњу енергента - компримованог природног гаса.

За остварену производњу топлотне енергије утрошене су следеће количине енергента:

Табела 2: Преглед потрошње енергента по месецима у 2022. години

Месец	Потрошена количина енергента ЦНГ Nm <sup>3</sup>
I	700.625
II	530.136
III	568.641
IV	271.226
X	32.640
XI	360.184
XII	508.001
Укупно	2.971.453

За 2022. годину планирана је потрошња од 3.030.000 m<sup>3</sup> компримованог природног гаса по цени од 54,00 динара/m<sup>3</sup> и 150.000 kg мазута са превозом по цени од 67,91 динара/kg. Набавка од 150.000 kg мазута планирана је како би се обезбедила стабилност у набавци енергента.

У току 2022. године, услови за набавку ЦНГ-а су били повољнији у односу на набавку мазута, тако да смо средства планирана за набавку мазута усмерили за набавку гаса. Како би



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

смањили ризик од раста цена енергената и отежаног снабдевања гасом и мазутом, планирамо да кроз јавно приватно партнерство омогућимо коришћење биомасе за добијање топлотне енергије.

Повољни временски услови утицали су на смањење испоручене топлотне енергије и мање утрошке енергената од планираних.

Табела3. *Остварена грејна површина ЖКП „Градска топлана“ Пирот на дан 31.12.2022. године*

Ред. бр	Врста корисника		Јединица мере	Реализација 2022.год.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Стамбени простор	Тарифни	м <sup>2</sup>	124.582,00
2		Паушални	м <sup>2</sup>	
3		Неактивни простор (10%)	м <sup>2</sup>	
4	Пословни простор	Тарифни	м <sup>2</sup>	59.840,24
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>184.422,24</b>



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

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

Табела 4. Кадрови по квалификационој структури

Ред. Бр.	Квалификациона структура	Планирано за 2022. год.	Реализација у 2022. год	Индекс
				4/3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	НК	2	2	1,00
2	ПК			
3	КВ			
4	ССС	21	19	0,90
5	ВКВ			
6	ВШ			
7	ВСС	19	20	1,05
8	МАГИСТРИ			
9	ДОКТОРИ НАУКА			
УКУПНО		42	41	0,95

ЈКП „Градска топлана“ Пирот је Планом и програмом рада са финансијским планом планирала да на 31.12.2022. године има укупно 42 запослена од чега 35 на неодређено радно време и 7 на одређено радно време.

С обзиром на неповољну понуду радне снаге машинске и електро-техничке струке на домаћем тржишту, 31.12.2022. године Топлана је имала 1 радника мање запосленог од планираног, 41 радник имају Уговор о раду, од чега 35 на одређено и 6 на неодређено време.

Средства за зараде су планирана у складу са Законом о раду и других Закона који уређују ову област као и на основу усвојеног закључка на седници Владе Републике Србије, одржаној 21.11.2019, 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.

ЈКП „Градска топлана“ Пирот је средства за зараде планирала на нивоу основне зараде исплаћене у 2021. години увећану:

- 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 188,93 динара на 201,22 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 10% од зараде за јануар 2022. године.





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

Повећањем цене рада у 2022. години од 10%, спречено је да велики број радника има доплату до минималне зараде и да се зараде запослених на руководећим радним местима изједначе са зарадама на радним местима са најнижим коефицијентима рада. Ризик од немогућности запошљавања радне снаге одговарајућих квалификација је годинама присутан у Топлани, што може утицати на неквалитетно или отежано снабдевање корисника топлотном енергијом те је овакво повећање неминовно како би овај ризик свели на прихватљиву меру.

Исплаћене накнаде члановима Надзорног одбора мање су за 5 % од планираних услед кашњења у достављању Решења о утврђивању месечне накнаде за рад чланова Надзорног одбора од стране Оснивача.

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 47% 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.

Помоћ радницима и породици радника је у 2022. години мања од планиране услед мањих захтева за помоћ.

## 2.4. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

У 2022. године завршено је проширење Скада система у износу од 1.780.700,00 динара планирано за 2021. годину и значајнији инвестициони пројекти планирани за 2022. годину, уз опрезно улагање и трошење финансијских средстава, обзиром на раст цена енергената и електричне енергије.

Завршена је изградња магистралног топловода у улици Тирила и Методија вредности 1.247.210,00 динара без ПДВ-а и реконструисан је и магистрални топловод у Вуковарској улици, вредности 2.762.697,75 динара без ПДВ-а. Оба инвестициона пројекта финансирана су из сопствених средстава.

Од планираних инвестиционих активности оспособљавање свих горионика за О2 реуглацију, проширење СКАДА система за 2022. годину и набавка нових подстаница одустало се због рационалног трошења новчаних средстава и прецизнијег сагледавања потреба након уласка у јавно-приватно партнерство и када потребе буду реално сагледане, док је израда пројектне документације за изградњу котларнице на био масу Сењак II планирана за 2023. годину.

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 2022/2023.

## 2.5. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Дугорочни КФВ кредит који је искоришћен за реконструкцију и изградњу топловодне мреже и за изградњу енегане Сењак враћамо у две рате годишње. Један део ових обавеза субвенционише Оснивач у износу од 15.000.000,00 динара. Враћање ових средстава контролише Управа за јавни дуг при Министарству финансија републике Србије, где свако одлагање враћања рате кредита мора бити одобрено. Имамо одобрење за одложено измиривање обавеза за фазу III КФВ кредита у износу



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

од 111.555,50 евра, а по фази IV износ од 130.150,63 евра. Укупне обавезе на 31.12.2022. године износе 432.012,06 евра, односно по средњем курсу 50.684.105,10 динара.

Од домаћих кредитора током 2022. године планирано је коришћење дозвољеног минуса у зависности од потребе у износу од 30.000.000,00 динара, а најчешће у току грејне сезоне за одржавање ликвидности и континуираног снабдевања енергентима. Стање дуга на 31.12.2022. године износило је 5.997.661,28 динара.

## 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. ЈКП „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.

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. Захтев за промену цена за испоручену топлотну енергију усвојен је на седници Надзорног одбора одлуком бр. 3809/21 од 31.08.2021. године и Решењем Скупштине града Пирота бр. И бр. 06/170-26/21 од 28.12.2021. године, а у примени је од 01.01.2022. године.

Изменама и допунама Плана и програма пословања за 2022. годину услед повећања цена гаса и електричне енергије, кроз измене и допуне плана и програма пословања, Топлана је планирала промену цена испоруке топлотне енергије од 12,5 % што је усвојено на седници Надзорног одбора 20.09.2022. године Одлуком број 3824/22 и Решењем Скупштине града Пирота бр. И бр. 06/70-12/22 од 28.09.2022. године, а у примени је од 01.10.2022. године.

На 31.12.2022. године, актуелне су цене испоруке топлотне енергије:

- за тарифне купце – стамбени простор 6,49 динара/kWh (варијабилни део) и 41,56 динара/м<sup>2</sup> (фиксни део),

- за тарифне купце – пословни простор 11,03 динара/kWh (варијабилни део) и 70,64 динара/м<sup>2</sup> (фиксни део),

- за нетарифне купце – стамбен простор 110,59 динара/м<sup>2</sup>,

- за нетарифне купце – пословни простор 187,89 динара/м<sup>2</sup>.

Одлуком Надзорног одбора бр. 4877/22 од 30.11.2022. године и Решењем Скупштине града Пирота И бр. 06/116-46/22 од 28.12.2022. године, усвојено је повећање цена за 5% које је у примени од 01.01.2023. године.



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

## 2.7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције из буџета у износу од 15.000.000,00 динара са строгом наменом за враћање рате КФВ кредита, партије III и IV, планиране су у другом кварталу. С обзиром да један део обавеза по кредиту измирујемо из сопствених средстава, Оснивач је одлучио да изврши уплату по субвенцијама у првом кварталу како би сопствена новчана средства уместо за враћање рате кредита користили за измиривање обавезе за енергент (гас). Средства из субвенција оснивача искоришћена су наменски за враћање дела рате кредита. У трећем кварталу вршена је измена Плана и програма пословања са финансијским планом кроз коју је усвојен захтев Топлане за повећањем субвенција од стране Оснивача на 25.000.000,00 динара. Додатне субвенције од 10.000.000,00 динара реализоване су у четвртом кварталу.

## 2.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2022. године донирано је 110.000,00 динара за подршку локалних манифестација, обезбеђивање поклона најбољим ученицима, лечење суграђана и помоћ материјално угроженим породицама.

Трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде мањи су од планираних износа као последица рационалног трошења новчаних средстава.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

### 3.1. ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ

Табела 5. *Планирани и остварени расходи*

Ред. бр.	Врста расхода	План 2022. год. у 000 динара	Планирани % учешћа	Остварено у 2022.год. у 000 динара	Остварени % учешћа	% Остварења 5:3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Гориво – енергент	196.942	59,75	180.451	63,02	91,63
2	Превоз мазута	4.875	1,48	0,00	0,00	0,00
3	Електрична енергија	13.470	4,09	12.318	4,30	91,45
4	Бруто зараде и накнаде зарада	39.233	11,90	35.408	2,37	90,25
5	Пор. и допр. на зараде и накнаде зараде	6.336	1,92	5.688	1,99	89,77
6	Накнаде члановима надзорног одбора	725	0,22	777	0,27	107,31
7	Осигурање имовине и запослених	1.718	0,52	1.748	0,61	101,75



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

8	Тр.добровољног пензионог осигурања	2.520	0,76	1.610	0,56	63,89
9	Материјал и резервни делови	8,935	2,71	5.057	1,77	56,60
10	Одржавање основних средстава	5,980	1,81	3.039	1,06	50,82
11	Остали тр. одржавања и комуналне услуге	8,188	2,48	3.944	1,38	48,17
12	Трошкови рекламе и пропаганде	500	0,15	290	0,10	58,00
13	Остали лични расходи	4,532	1,37	3.358	1,17	74,10
14	Амортизација	23,631	7,17	22.661	7,91	95,90
15	Кamate	2,389	0,72	1.265	0,44	52,95
16	Остали порези и доприноси	412	0,12	398	0,14	96,60
17	Накнаде по Уговору о делу и агенцијско запошљавање	900	0,27	558	0,19	62,00
18	Судски и адвокатски тр., и накнаде извршитеља	1,378	0,42	1.921	0,67	139,48
19	Репрезентација и дате донације	625	0,19	596	0,21	95,36
20	Платни промет	804	0,24	523	0,18	65,05
21	ПТТ трошкови	3,124	0,95	1.757	0,61	56,24
22	Остали расходи	2,417	0,73	2.967	1,04	122,76
<b>УКУПНО</b>		<b>329.634</b>	<b>100</b>	<b>286.336</b>	<b>100</b>	<b>0,87</b>

Позиција 1- Планирани трошак енергената (ЦНГ и мазут са превозом) за 2022. годину износи 173.806.500,00 динара и планиран је на бази планиране потрошње од 3.030.000 m<sup>3</sup> компримованог природног гаса и цене од 54,00 динара/m<sup>3</sup> и 150.000 кг мазута са превозом по цени од 67,91 динара/кг. Набавка од 150.000 кг мазута планирана је како би се обезбедила стабилност у набавци енергената.

Влада Републике Србије Уредбом о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, дефинисала је повећање основне цене природног гаса до највише 12 % изражене у РСД/ m<sup>3</sup>. У складу са Уредбом, предвидели смо да би гас до краја 2022. године набављали по цени од 64,22 динара/m<sup>3</sup> што би уз планиране утрошке гаса довело до повећања трошкова енергената у 2022. години за 23.124.875,00 динара. Овакве промене на





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

тражишту условиле су измене и допуне плана и програма рада са финансијким планом за 2022. годину на позицији трошкова енергената на 196.942.000,00 динара.

Услови за набавку ЦНГ-а су били повољнији у односу на набавку мазута, тако да су средства планирана за набавку мазута усмерена за набавку гаса. 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 горионцима у котларници „Сењак“ која је започета 2019. године и завршена у јануару 2020. године укупне вредности 15.576.000,00 динара.

Како би смањили ризик од раста цена енергената и отежаног снабдевања гасом и мазутом, планирамо да кроз јавно приватно партнерство омогућимо коришћење биомасе за добијање топлотне енергије.

Изузетно повољни временски услови утицали су да у току 2022. године буде потрошена мања количина енергента од планиране, тако да су, без обзира на високу цену природног гаса укупни трошкови реализовани на нижем нивоу од планираног у износу од 180.451.000,00 динара.

*Позиција 2* - Превоз мазута је планиран за набавку мазута у случају повољнијих услова набавке у односу на природни компримовани гас.

*Позиција 3* - За 2022.годину планиран је трошак електричне енергије од 19.470.000,00 динара на бази процењене потрошње током 2021.године и расписаног тендера и уговорене цене за набавку у 2022. години у износу од 18,93 динара/kWh. Ова цена је за преко 3 пута већа од цене која је уговорена за 2021. годину. Трошкове приступа систему за пренос - дистрибуцију електричне енергије, накнаду за подстицај повећане производње електричне енергије, накнаду за унапређење енергетске ефикасности и акцизе, задржали смо у плану на истом нивоу као и прошле године. Потрошња електричне енергије је највећа у периодима испоруке топлотне енергије услед рада котлова па је и планирана потрошња највећа у првом и четвртном кварталу.

На основу одобрења Владе републике Србије потписан је Анекс 5. Уговора о снабдевању електричном енергијом, којим је дефинисана цена електричне енергије на нижем нивоу од планиране. Планиране трошкове електричне енергије за 4. квартал 2022. године, кроз измене и допуне плана смањили смо за 6.000.000,00 динара како би трошкове ускладили са тржишним кретањима до износа од 13.470.000,00 динара.

Трошкови електричне енергије мањи су од планираних услед мање потрошње електричне енергије због мање испоруке топлотне енергије и мањег анагажовања котловских постројења.

*Позиција 4* – Бруто зарада за 2022. годину планирана је у износу од 39.233.107,00 динара за 42 запосљена на основу минималне цене рада од 201,22 динара по сату. Бруто зарада је увећана за повећање минулог рада, за доплату до висине минималне зараде за запослене са нижим коефицијентима за које се врши доплата до минималне зараде, за 10% цене рада од јануарске зараде у 2022. години и у складу са Анексом III Посебног колективног уговора.

Зараде су током 2022.год. исплаћиване у складу са законским прописима и мање су од планираних с обзиром да је планирано 42 запослена, а просек за 2022. годину је 41 запослени.

*Позиција 5* – Порези и доприноси на зараде и накнаде зараде у 2022. години су исплаћени у складу са законским прописима и прате кретања зараде која је мања од планиране због мањег броја запослених од планираног броја..





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

*Позиција 6* - Трошак накнаде члановима Надзорног одбора планиран је у износу 724.536,00 динара за председника и два члана, а на основу Решења Градског већа о утврђивању месечне накнаде за рад чланова Надзорног одбора бр.П 06/149-2021 од 18.10.2021. године.

*Позиција 7 и 8* - Трошак осигурања имовине и запослних планиран је у износу 1.718.000,00 динара на бази уговореног износа за период 12/21-12/2022. на бази реализације у 2021. години. 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* – Трошак материјала и резервних делова планиран је у износу од 8.935.000,00 динара, а на бази остварених трошкова у претходним годинама и датог плана набавке од стране техничке службе JKП"Градска топлана" Пирот. Ови трошкови су знатно нижи од планираних у складу са добро оцењеним стањем опреме уз рационално трошење финансијских средства и реализовани су на нивоу од 5.057.000,00 динара.

*Позиција 10* – Трошак одржавања основних средстава такође је планиран на бази остварених трошкова из 2021.године и плана набавке техничке службе за 2022.годину и износи 5.980.000,00 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 8.188.000,00 динара. Највећи износ ових трошкова чине трошкови обезбеђења котларнице Сењак у износу од 2.508.000,00 динара и трошкови организације и спровођења безбедности и здравља на раду који су планирани у износу од 1.670.000,00 динара и остали трошкови одржавања и комуналне услуге.

*Позиција 12* – Трошкови рекламе и пропаганде, у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину, планирани су на истом нивоу као и за 2021.годину у износу од 500.000,00 динара. Ови трошкови су реализовани на знатно нижем нивоу од планираног услед рационалног трошења новчаних средстава.

*Позиција 13* - Остали лични расходи планирани су у износу од 4.532.256,00 динара у складу са Колективним уговором JKП"Градска топлана" Пирот. Најзначајнији део ових трошкова су планирана средства за исплату солидарне помоћи у висини од 41.800,00 динара по запосленом, односно у укупном износу од 2.145.733,13 динара, трошкови превоза запослених на радно место и са радног места у износу од 947.520,00 динара и средства за јубиларне награде у износу од 762.070,00 динара.

*Позиција 14* – Трошак амортизације за 2022. годину планиран је у износу од 23.630.573,33 динара, а на бази процене вредности постојеће имовине, нових набавки постројења и опреме у 2022. години и искњижења имовине из пословних књига JKП"Градска топлана" Пирот и укњижења у књиге Оснивача на основу Закона о јавној својини.

*Позиција 15* - Трошкови камате планирани су у износу од 2.388.841,00 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. Ови расходи су мањи од планираних услед мање задужености за дозвољени минус код пословних банака.

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



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: [toplana.pirotd@toplanapi.rs](mailto:toplana.pirotd@toplanapi.rs)

---

*Позиција 17* – Трошкови агенцијског запошљавања су мањи од планираних јер је један запослени за ког смо користили услуге агенцијског запошљавања добио уговор о раду у току 2022. године.

*Позиција 18* – Судски и адвокатски трошкови и трошкови накнаде извршитељу планирају се у износу од 1.377.576,00 динара. Најзначајнији део ових трошкова су адвокатске услуге у износу од 1.000.000,00 динара. При наплати потраживања од купаца по основу покренутих судских поступака преко адвоката, наплаћена потраживања се третирају као приходи. 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 19* – Трошкови репрезентације и дате донације планирани су у складу са Смерницама за израду плана и реализоване су незнатно мање од планираних.

*Позиција 20* – Трошкови платног промета су на нивоу планираних, а смањени су у односу на претходни период услед коришћења услуга електронског банкарства.

*Позиција 21* - Трошкови ПТТ-а (достава рачуна и осталих пошиљки) планирани су у износу од 1.200.000,00 динара, трошкови мобилне и фиксне телефоније и трошкови скада система у износу од 1.924.000,00 динара. ПТТ трошкови су на знатно нижи од планираних због мањих трошкова скада система.

*Позиција 22* - Планирани сви остали трошкови (трошкови закупнина, трошкови фотокопирања, трошкови објаве огласа, трошкови стручног образовања и усавршавања, трошкови чланарине, расходи по основу директних отписа потраживања, трошкови за превенцију радне инвалидности и остали непоменути трошкови) планирани су на нивоу од 2.417.000,00 динара. 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 2022. године пала.



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

### 3.2. ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

Табела 6. *Планирани и остварени укупни приходи*

у 000 дин.					
Ред. бр.	Врста прихода	План за 2022.год	Остварење у 2022.год.	% Остварења 4:3	% Учешћа
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Приход од основне делатности	289.508	266.740	92,14	89,61
2	Приход од додатне делатности	450	554	123,11	0,19
3	Приход од субвенције	25.000	25.081	100,32	8,43
4	Остали ванредни приходи	14.958	5.285	35,33	1,77
<b>Укупно:</b>		<b>329.916</b>	<b>297.660</b>	<b>90,22</b>	<b>100,00</b>

За 2022. годину ЈКП "Градска топлана" планирала је укупан приход од 308.113.000,00 динара. Овакав приход планира се на бази квадратуре која се греје, процене прихода у 2021. години остварених на бази цена грејања које су у примени од 01.01.2019. године, процењене квадратуре која ће се прикључити током 2022. године и цена планираних за 2022. годину које су увећане за 3% у односу на важеће цене. Изменама и допунама плана, услед повећања планираних трошкова за 2022. годину, предвиђено је повећање цене испоруке топлотне енергије за 12,5% у што би увећало пословне и укупне приходе за 11.802.469,00 динара. Са циљем да се цене за испоручену топлотну енергију формирају у складу са Уредбом Владе РС и Методологијом обрачуна цена, 01.09.2022. године поднели смо Оснивачу захтев за усаглашавање цена. Овај захтев је одбијен, тако да смо поднели захтев за повећање цена од 12,5 %.

У оствареном укупном приходу, приход од основне делатности је најзначајнији и у структури укупног прихода учествује са 92,14 %. Ови приходи су реализовани на нижем нивоу од планираних услед повољних временских услова који су условили испоруку мање количине топлотне енергије и мању фактурисану реализацију.

Свим купцима који редовно 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 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.





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

Значајан део прихода током 2022.године били су приходи од субвенције који су реализовани у износу од 25.081.015,00 динара динара који су намењени и реализовани за измирење обавеза из Програма KFW.

Значајнији ванредни приходи у 2022. години били су приходи од камата, 4.303.857,00 динара.

Укупни приходи у 2022. години мањи су од планираних за 9,78 % као последица мање испоруке топлотне енергије и мањих прихода од основне делатности..

### 3.3. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

На крају 2022.године, наше обавезе према добављачима износиле су 123.293.514,35 динара, од тога 98.221.069,00 динара обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве за преузети мазут из ранијег периода.

Укупна потраживања од купаца на 31.12.2022. године износе 137.482.273,66 динара, док је исправка вредности потраживања од купаца 88.522.924,77 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 2022. године који има валуту плаћања 25.01.2023. 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 2022. години, успешно је вршила испоруку топлотне енергије корисницима и прилагодила се новонасталим условима пословања услед турбулентних дешавања на тржишту нафте и нафтних деривата. Припремамо предлог пројекта за 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 од 3 % од 01.01.2022. године, 12,5 % од 01.10.2022. године и 5 % од 01.01.2023. године.

У пословној 2022. години успели смо да одржимо континуитет у производњи и испоруци топлотне енергије корисницима уз позитиван финансијски резултат од 8.012.000,00 динара.

У Пироту, дана 12.06.2023.године



Директор

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