

ЈЕП Топлана Краљево

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања

За период од 01.01.-31.09.2023.године

Краљево, октобар 2023. године

I Основни статусни подаци

Пословно име: ЈЕП Топлана Краљево

Седиште: Краљево

Претежна делатност: 3530

Матични број: 07190859

ПИБ: 101260675

Надлежно министарство: Министарство рударства и енергетике

Основна делатност – Производња топлотне енергије, дистрибуција топлотне енергије, управљање дистрибутивним системом за топлотну енергију, снабдевање топлотном енергијом тарифних купаца и одржавање топловодне мреже.

Годишњи програм - Годишњи програм пословања усвојен је 24.12.2022. године, решење је објављено у Службеном листу града Краљева бр. 011-411/2022-I од 24.12.2022.

II Образложење пословања

Одредбама члана 63. Закона о јавним предузећима(Сл.гл.РС 15/2016) уређен је начин праћења једногодишњег односно трогодишњег програма пословања.

У посматраном периоду је остварена основна делатност, а то је производња и дистрибуција топлотне енергије, управљање дистрибутивним системом за топлотну енергију, снабдевање топлотном енергијом тарифних купаца и одржавање топловодне мреже.

1. Биланс успеха (образац 1)

1.1 У посматраном периоду пословни приходи су остварени у односу на планиране са 87%. У структури пословних прихода највеће учешће око 72% имају приходи од грејања стамбеног простора и приходи од грејања пословног простора око 16%.

1.2 Остали пословни приходи су приходи од услуга техничке службе, услуга монтаже и одржавања, приходи од прикључења на систем даљинског грејања, приходи од такси за утужење корисника и ови приходи у структури пословних прихода учествују са 1%.

Приходи од донација у структури пословних прихода учествују са 11%. Приход од донација је донација оснивача за текуће пословање и ублажавање последица енормног раста цене енергената у односу на претходну годину.

Услуге грејања се фактуришу у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом града Краљева и Тарифног система за обрачун испоручене топлотне енергије.

Сагласност на Одлуку о ценама топлотне енергије Скупштина града Краљева је дала 03.10.2022. године, које се примењују од новембра 2022.године. При изради плана за 2023.годину примењене су важеће цене грејања.

1.3 Пословни расходи у посматраном периоду остварени су у односу на план са 85%. Највеће учешће у овој групи расхода имају трошкови горива, енергије и материјала. Они су остварени у износу од 272 милиона динара што је у односу на план остварење са 81%. Трошкови материјала остварени су у износу

од 6 милиона динара, а највеће учешће у овој групи трошкова имају трошкови материјала за текуће одржавање и материјал за извршене услуге за трећа лица.

1.4 Остварење пословних прихода 87% у односу на планиране, а пословних расхода 85% од планираних, резултирало је пословни добитак мањи од планираног (75,5 мил. динара). На остварење мањег пословног добитка од планираног утицало је мање остварење пословних прихода од планираних.

1.5 Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи остварени су 94% у односу на планиране.

1.6 Трошкови производних услуга остварени су 82% у односу на планиране, амортизација 100% а нематеријални трошкови у овом периоду остварени су у оквиру плана.

1.7 Финансијски приходи су приходи од камата из дужничко-поверилачких односа и позитивне курсне разлике. Финансијски приходи су остварени у оквиру планираних (93%).

1.8 Финансијски расходи су камате према трећим лицима (добављачима) и банкама и остварени су 139% у односу на планиране. Камате су веће од планираних због нестабилности на банкарском тржишту и раста каматних стопа.

1.9 Финансијски приходи су остварени у оквиру плана (93%) у односу на финансијске расходе (139%), што је резултирало губитак од финансирања од 8 мил. динара, што је више од плана.

1.10 Остали приходи у овом периоду остварени су у износу око 173 хиљада динара и односе се на приход од наплате штете, трошкове телефона које плаћају радници преко одобреног износа и сл.

1.11 Остварени резултат за посматрани период је добитак од 67,2 милиона динара и мањи је од плана (74,2 мил. динара).

У трећем кварталу се остварује добит у пословању због сезонског карактера производње и испоруке топлотне енергије. Трошкови енергената се односе на други део грејне сезоне а приход од грејања станова се наплаћује до 01.08. текуће године.

2. Биланс стања (образац 1А)

Основ за израду сваког плана је остварење из претходног периода. План се израђује у новембру текуће године и доставља у децембру оснивачу на усвајање. Тако је основ за планирање позиција за биланс стања за 2023. годину била процена остварења за 2022. годину обзиром да финансијски извештај за 2022. годину у време израде плана није урађен. То је један од разлога због чега су поједине билансне позиције различито остварене у односу на план.

Други разлог за остварење плана у посматраном периоду веће од планираних билансних позиција или не остварење у односу на план јесте специфична делатност предузећа. Наиме, грејна сезона траје од октобра до априла док санација и одржавање котларница, топловода и подстаница као и инвестиционе активности обављају се ван грејне сезоне па све то директно детерминише остварење позиција биланса стања посматрано по периодима. Трајање грејне сезоне од октобра до априла се не поклапа са календарским периодима израде биланса стања за извештајне периоде.

Биланс стања се по правилу саставља са пресеком стања на одређени дан, што такође утиче на реалност података на дан 30.09.2023. године.

Све су то разлози зашто је остварење у посматраном периоду различито од планираног.

Остварење билансних позиција на дан 30.09.2023. год. крећу се око или испод планираних.

3. Извештај о токовима готовине (образац 1Б)

Основ за попуњавање извештаја о токовима готовине су биланс стања и биланс успеха. План извештаја о токовима готовине за 2023. годину урађен је на основу процена за 2022. годину.

1. Прилив готовине из пословних активности је мањи од планираног за посматрани период и износи 532 милиона динара. Разлог остварења мањег прилива од планираног је мање остварење пословних прихода (93%) од планираних.
2. Одлив готовине из пословних активности је већи од плана и износи 495 милиона динара (105%)
3. Резултат је нето прилив готовине из пословних активности и износи 36,8 милиона динара.
4. Активности инвестирања у овом периоду су остварене у виду одлива (19,2 мил. динара).
5. Прилив готовине из активности финансирања износи 148,4 милиона динара.
6. Одлив готовине из активности финансирања износи 197 милиона динара и односи се на отплату раније подигнутих кредита, по плану отплате.
7. Резултат је нето одлив готовине из активности финансирања (48,5 милиона динара).
8. Крајњи резултат је нето одлив готовине у износу од 30,9 милиона динара, што је резултирао смањење готовине на крају обрачунског периода која износи 62,4 милиона динара.

4. Трошкови запослених (образац 2)

Позиције из табеле трошкови запослених се крећу по плану или испод планираних. Маса зарада је остварена испод плана.

5. Динамика запослених (образац 3)

Број запослених на неодређено и одређено време је промењен у односу на 30.06.2023. године. Примљен је један нови радник.

6. Субвенције (образац 5)

Субвенције и остали приходи из буџета су планирани у износу од 81,5 милиона динара и остварени су у целокупном износу и односе се на капиталне инвестиције за изградњу гасног генератора за „Воћарева ливаде“ II фаза (26 милиона динара) и за текуће пословање и за куповину енергената (55,5 милиона динара).

7. Средства за посебне намене (образац 6)

Средства за посебне намене су остварена у оквиру планираних .

8. Нето добит (образац 7)

Нето добит из претходних година користи се за покриће губитка из ранијих година.

9. Кредитна задуженост (образац 8)

Кредитна задуженост је мања у односу на претходни период. Кредитне обавезе се редовно сервисирају.

10. Извештај о инвестицијама (образац 10)

У посматраном периоду реализоване су планиране инвестиције у износу од 52 хиљаде динара.

11. Потраживања, обавезе и спорови (образац 11)

Потраживања и обавезе приказани у табели имају тенденцију смањења што је позитиван показатељ.

Датум, 31.09.2023. год.

печат и потпис