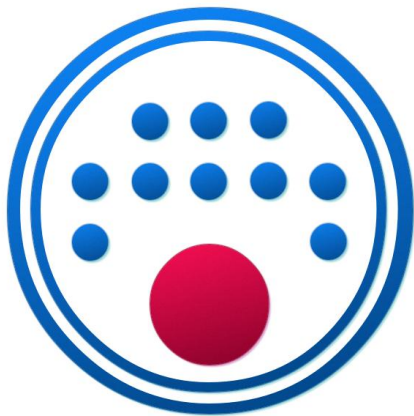




**ЈАВНО ЕНЕРГЕТСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „ТОПЛАНА“
КРАЉЕВО**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ
ЈЕП „ТОПЛАНА“ КРАЉЕВО
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Оснивач:	ГРАД КРАЉЕВО
Надлежна филијала управе за трезор:	050 КРАЉЕВО
Делатност:	3530
Матични број:	07190859
ЈБКЈС:	81126
Седиште:	КРАЉЕВО, Цара Лазара 52/А

Краљево, децембар 2025. год.

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа	3
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја са законским документима	6
1.3. Организациона шема предузећа	7
1.4. Имена директора и чланова Надзорног одбора	7
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ	8
2.1. Процењени физички обим активности	15
2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине	16
2.3. Анализа процењених индикатора пословања за 2025. годину	25
2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	26
2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	26
2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања.	26
2.7. Извори финансирања пословања	26
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	27
3.1. Кључни циљеви предузећа	27
3.2. Анализа тржишта	29
3.3. Ризици у пословању	29
3.5. Мапа ризика	32
3.6. Табела индикатора	33
3.7. Активности за унапређење корпоративног управљања	35
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	35
4.1. Финансијски план за 2026. годину	35
4.2. Прилози	46
4.3. Структура планираних прихода и расхода	53
4.4. Цене	53
4.5. Субвенције и приходи из буџета	54
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	57
5.1. Планирана добит	57
5.2. Начин утрошене добити за 2025. годину	57
5.3. Начин утрошене добити за 2022. 2023. и 2024. годину	57
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	58
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	58
6.2. Структура запослених	59
6.3. Динамика запошљавања	60
6.4. Зараде и план исплате зарада	61
6.5. Накнаде Надзорног одбора	64
6.6. Накнаде за рад Комисије за ревизију	65
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	66
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	67
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2026. ГОДИНУ	72
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	77

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа

Пун назив предузећа:	Јавно енергетско предузеће „Топлана“ Краљево
Скраћени назив предузећа:	ЈЕП „Топлана“ Краљево
Адреса предузећа:	Цара Лазара 52/А
Град:	Краљево
Округ:	Рашки
Власничка структура:	Град Краљево
Надлежно Министарство:	Министарство рударства и енергетике
Делатност:	3530
Матични број:	07190859
ПИБ:	101260675
Директор:	Драган Вулић, дипл.еџ
Телефон:	036/314-888
Факс:	036/314-895
e-mail:	office@toplanakv.rs
Званични сајт предузећа:	www.toplanakv.rs

► Историјат предузећа

Јавно енергетско предузеће „Топлана“ настало је 1966. године у оквиру тадашњег Стамбеног предузећа. Спајањем више предузећа из области комуналне делатности, почетком 1973. године, формирана је јединствена комунална ОУР-а „Комуна“. У оквиру ове организације било је осам ООУР-а и Радна заједница. Убрзо, због гломазности и неефикасности, почињу да излазе поједине ООУР-а и формирају самостална предузећа. Тако, већ 1975. године, издваја се Стамбено предузеће, нешто касније Урбанизам, План и Пијаца. Од 1988. године, разилазе се и преостале четири организације и почињу самостално да послују. Од 1990. године ово предузеће постаје ЈКП "Топлана" Краљево, а од 2007. године, доношењем Закона о енергетици, Топлана је сврстана у енергетску делатност, у групу производње топлотне енергије, дистрибуције, управљање дистрибутивним системом за топлотну енергију и снабдевање топлотном енергијом тарифних купаца. Коначни (садашњи назив) ЈЕП "Топлана" Краљево добија 02.08.2013. године.

► **Делатност јавног предузећа**

Предузеће је регистровано за обављање:

а) Основне делатности

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

Предузеће је у 2020. години проширило своју основну делатност на област производње електричне енергије.

б) Допунске делатности:

- постављање цевних инсталација, извођење машинских радова,
- пројектантске услуге,
- остале послове из области грејања, климатизације и производње електричне енергије.

Ради обављања послова из делатности предузећа, врсте послова и обима, урађена је и унутрашња организација предузећа која је дата у Правилнику о организацији и систематизацији радних места. На бази тога формиране су 4 (четири) организационе јединице и то:

- ☐ дирекција
- ☐ технички сектор
- ☐ финансијско-комерцијални сектор,
- ☐ сектор за правне, кадровске и опште послове.

У оквиру радних јединица постоје службе, реферати и сл., зависно од потребе послова.

► Визија и мисија јавног предузећа

▼ Мисија

- Поуздано снабдевање топлотном енергијом наших корисника, по тржишно најповољнијим условима.
- Производња електричне енергије из обновљивих извора енергије (ОИЕ) и когенерацијских система (истовремена производња електричне и топлотне енергије).
- Унапређење производног процеса и дистрибутивног система на задовољство купаца, запослених, оснивача и пословних партнера.
- Допринос очувању и унапређењу животне средине кроз унапређење процеса производње и дистрибуције топлотне енергије, добијања електричне енергије из ОИЕ уз одржавање отвореног, партнерског односа са заинтересованим странама, едукација запослених и повећање сигурности пословања.

▲ Визија

Визија ЈЕП „Топлана“ Краљево је да буде друштвено одговорна, тржишно оријентисана компанија која омогућује сигурно снабдевање својих корисника топлотном енергијом са проширењем делатности на производњу електричне енергије на бази ОИЕ (зелена енергија).

1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја са законским документима

Јавно енергетско предузеће „Топлана“ Краљево у оквиру свог пословања користи следећа стратешка документа:

- Стратегију развоја Града Краљева од 2024.год до 2030.год – Сл. лист Града Краљева бр. 36 од 01.10.2024. године,
- Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈЕП „Топлана“ Краљево усвојени су на седници Надзорног одбора – Одлука бр 379 од 27.02.2017. године,
- Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈЕП „Топлана“ Краљево усвојен на седници Надзорног одбора – Одлука бр 182 од 02.02.2023.год.

Сем ових стратешких докумената, предузеће послује у складу са следећим Законским прописима и Одлукама:

- Закон о јавним предузећима (Сл. гласник Републике Србије бр. 15/2016, 88/2019),
- Закон о јавним набавкама (Сл. гласник Републике Србије бр. 91/2019, 92/2023),
- Закон о енергетици (Сл. гласник Републике Србије бр. 145/2014, Сл. гласник Републике Србије бр.95/2018 – др. закон, 40/2021, 35/2023 – др.закон и 62/2023, 94/2024),
- Закон о комуналним делатностима (Сл. гласник Републике Србије бр. 88/2011, 104/2016, 95/2018, 94/2024),
- Закон о буџетском систему (Сл. гласник Републике Србије бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 92/2023, 94/2024),
- Закон о раду (Сл. гласник Републике Србије 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС, 113/2017 и 95/2018),
- Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом града Краљева (Сл. лист Града Краљева бр. 8/2023),
- Важећим актима предузећа (статут, колективни уговор, правилници и процедуре),
- Свим другим законима, правилницима и уредбама у вези пословања јавних предузећа чији је оснивач јединица локалне самоуправе;

1.3. Организациона шема предузећа

Организациона шема предузећа је представљена органиграмом



1.4. Имена директора и чланова Надзорног одбора

Директор – Драган Вулић, дипл.еџц – именован решењем број 02-43/2025-I од 01.10.2025. године;

Председник Надзорног одбора – Драган Вукобрат, дипл. маш. инг. – именован решењем број 02-60/2021-I од 29.11.2021. године;

Члан Надзорног одбора – Слађана Јовановић, дипл. менаџер у индустрији - именована решењем број 02-37/2022-I од 03.10.2022. године;

Члан Надзорног одбора – Милош Ракић, дипл. правник - именован решењем број 02-60/2021-I од 29.11.2021. године

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

У 2025. години остварена је основна делатност предузећа, производња и дистрибуција топлотне енергије. Додатни послови везани су за изградњу и одржавање сопствених производних постројења, топловода, подстаница и унутрашњих грејних инсталација, пројектантске услуге, услуге надзора и извођење радова за трећа лица.

Инсталирани производни капацитети котлова износе око 86,16 MW садржаних у 13 котловских јединица распоређених у пет реонских котларница (Централна топлана, Нова колонија, Зелена гора, Хигијенски завод и Воћарева ливаде). Инсталирани конзум је око 90 MW. Производни капацитети и корисници топлотне енергије повезани су са око 28 километарском мрежом топловода и више од 500 топлотних подстаница.

ЈЕП „Топлана“ Краљево бави се производњом, дистрибуцијом и снабдевањем ТЕ (топлотном енергијом) за загревање објеката стамбеног и пословног простора на територији града Краљева.

Остварена структура грејне површине и броја корисника у 2025. години приказана је у табели 1.

Табела 1. Укупна грејна површина

Назив	Број корисника	Грејна површина (м ²)
Пословни простор	365	96,900
Стамбени простор	7,585	403,650
УКУПНО:	7,950	500,550

На ужем градском подручју, на топловодни систем прикључено је близу 50% домаћинстава и добар део пословног простора.

У производњи топлотне енергије, четири котларнице могу да као енергент користе мазут, тренутно се користи само у котларници „Зелена гора“. Котларнице Централна топлана, Нова колонија, Хигијенски завод и Воћарева ливаде (које чине 90% капацитета) као енергент користе природни гас.

Коришћење мазута као енергетског горива захтева одређене минималне резервоарске просторе. У овом тренутку ЈЕП „Топлана“ Краљево поседује резервоарски простор за ускладиштење мазута за око 1.000 тона.

Складишни простор за неопходне резервне делове, опрему, сировине и материјал није у потпуности задовољавајући, чак је и смањен због реконструкције новог димњака. Зато се и приступило изградњи новог магацинског простора.

Остварени приходи у 2025. години – Процена

Табела 2. Остварени приход у 2025. години

(у 000 дин.)

Опис	Износ
Приход од грејања пословног простора	171,732
Приход од грејања стамбеног простора	523,500
Приход од монтаже и одржавања	2,500
Прикључци	500
Пословни приходи	698,232
Приход од донације за текуће пословање	40,000
Приход од донације из ранијих година	5,000
Други пословни приходи	3,000
Приход од камата	8,000
Остали приходи	300
УКУПНО:	754,532

Остварени расходи у 2025. години – Процена**А) Трошкови материјала и енергије (500 – 519)**

Табела 3. Трошкови материјала и енергије

(у 000 дин.)

Назив		Износ
Сировине и материјал		12,000
Алат, инвентар и ауто гуме		1,000
Канцеларијски материјал		900
Електроенергија		21,000
Гориво и мазиво		1,400
Енергенти:	мазут	62,000
	гас	385,000
УКУПНО:		483,300

Б) Трошкови зарада и накнада (520)**Табела 4. Трошкови зарада и накнада**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Нето зараде запослених	96,316
Порез на бруто зараде	9,632
Доприноси на терет радника	31,450
УКУПНО:	137,398

Процена остварења масе зарада за 2025. годину је 137 милиона динара. То је маса зарада која се исплаћује у складу са Законским и подзаконским актима, колективним уговором који уређују ову област и постојећим бројем запослених.

В) Остале накнаде и лични расходи (521 - 529)**Табела 5. Остале накнаде и лични расходи****(у 000 дин.)**

Назив	Износ
Доприноси на терет послодавца	20,816
Бруто накнаде члан. Надзорног одб.	2,757
Отпремнина	2,480
Јубиларне награде	1,300
Помоћ запосленима	4,000
Стипендије	2,100
Превоз радника на посао и са посла	3,000
Дневнице у земљи	300
Дневнице у иностранству	100
Превоз на службеном путу	100
Остали расходи	100
Уговор о делу и уговор о привременим и повременим посл.	1,800
Трошкови задруга	2,200
Дуално образовање	300
УКУПНО:	41,353

Г) Трошкови производних и осталих услуга (530 - 539)**Табела 6. Трошкови производних и осталих услуга**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Трошкови превоза мазута	2,000
Трошкови фиксних телефона	500
Трошкови мобилних телефона	800
Текуће и инвестиционо одржавање	25,000
Трошкови огласа	700
Реклама и пропаганда	700
Трошкови спонзорства и донације	0
Трошкови регистрације возила	50
Трошкови воде	1,800
Путарина и паркинг	250
Одржавање прогр. и рачунара и интернет	1,500
Комуналне и остале услуге	214
Закуп	735
Остале производне услуге	1,100
Заштита на раду	240
УКУПНО:	35,589

Д) Трошкови амортизације (540 - 549)**Табела 7. Трошкови амортизације**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Амортизација	30,000
Трошкови резервисања	0
УКУПНО:	30,000

Ђ) Нематеријални трошкови (550 - 559)**Табела 8. Нематеријални трошкови**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Трошкови саветовања	700
Стручна литература	500
Здравствене услуге	400
Трошкови ревизије и процене	280
Остале непроизводне услуге	3,200
Трошкови репрезентације	900
Премија осигурања	2,900
Трошкови платног промета	1,200
Порез на имовину	758
Чланарине коморама и удружењима	700
Заштита животне средине	250
Таксе	1,500
Остали нематер. трошкови	2,200
УКУПНО:	15,488

Е) Финансијски расходи (560 – 563)**Табела 9. Финансијски расходи**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Расходи камата	10,000
Негативне курсне разлике	0
УКУПНО:	10,000

Ж) Остали расходи (570 – 579)**Табела 10. Остали расходи**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Остали расходи	200
УКУПНО:	200

З) Исправка потраживања (585)**Табела 11. Исправка потраживања**

(у 000 дин.)

Назив	Износ
Исправка потраживања	0
УКУПНО:	0

И) Укупно процењени трошкови**Табела 12. Укупно процењени трошкови у 2025. години**

(у 000 дин.)

УКУПНО ПРОЦЕЊЕНИ ТРОШКОВИ У 2021	Износ
Таб.3 – А) Трошкови материјала и енергије (500 – 519)	483,300
Таб.4 – Б) Трошкови зарада и накнада (520)	137,398
Таб.5 – В) Остале накнаде и лични расходи (521 - 529)	41,353
Таб.6 – Г) Трошкови. произ.и осталих усл. (530 - 539)	35,589
Таб.7 – Д) Трошкови амортизације (540 - 549)	30,000
Таб.8 – Ђ) Нематеријални трошкови (550 - 559)	15,488
Таб.9 – Е) Финансијски расходи (560 – 563)	10,000
Таб.10 – Ж) Остали расходи (570 – 579)	200
Таб.11 – З) Исправка потраживања (585)	0
УКУПНО	753,328

Ј) Пословни резултат у 2025. години**Табела 13. Процењени пословни резултат у 2025. години**

(у 000 дин.)

I. СВЕГА ПРИХОДИ	754,532
II. СВЕГА РАСХОДИ	753,328
III. ОСТВАРЕН ДОБИТАК I - II	1,204

2.1. Процењени физички обим активности

За обављање делатности, предузеће је релативно добро опремљено, па се може рећи да:

- Структура запослених обезбеђује несметано функционисање предузећа и планирани развој, као и одговарајући квалитет услуге.
- Топловодна мрежа је добрим делом обновљена заменом застарелих и дотрајалих челичних топовода предизолованим цевима и знатно су смањени губитци и повећана енергетска ефикасност дистрибутивног система,
- Све више се уводе информационе технологије у производњу и дистрибуцију топлотне енергије и аутоматско управљање опремом, као и у све службе предузећа (књиговодство, наплату и сл).
- Котларнице су у задовољавајућем стању, врши се констатно улагање у опрему и реконструкције објеката.

Предузеће располаже са значајном покретном и непокретном имовином која се састоји од:

- 5 котларница са 13 котлова и инсталираним капацитетом од 90 MW и припадајућим резервоарским простором за мазут од 1.000 t,
- 28 км топоводне мреже,
- Управне зграде у ул. Цара Лазара 52/А,
- Топлотне подстанице (више 500 у употреби),

Поред непокретне, предузеће располаже и следећом опремом:

- котлови за производњу топлотне енергије,
- подстанице, пумпе, калориметри,
- 1 камион за превоз мањих терета,
- 4 Теретна ПИК-ап возила за сервисне услуге,
- 2 путничка возила, 2 теретно-путничка ПИК-ап возила и електро-сервисно возило,
- остала опрема и алат за обављање делатности.

Све су то предуслови који су омогућили да предузеће оствари процењени физички обим активности.

Топлана послује у специфичним околностима:

1. Цена услуге грејања се утврђују у складу са Уредбом о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом (Сл. Гласник број 63/2015) који је прописала Влада РС.
2. Цене услуга грејања су уско везане за цене енергената и исти имају учешће у структури цене око 70%.

У процесу производње топлотне енергије, највећи добављачи су уједно и испоручиоци енергената и то:

ЈП Србијаснаб – Нови Сад,
МВ Јона ДОО – Београд

2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	7	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	489,367	506,824
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,335	3,650
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4,335	3,650
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	485,000	503,142
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	165,000	160,000
023	2. Постројења и опрема	0011	310,000	340,300
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10,000	2,842
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања 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	32	32
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	32	32
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 матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	7	5
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, 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. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	13,480	17,354
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	218,000	223,830
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	95,000	65,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	60,000	60,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	35,000	5,000
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	80,000	90,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	80,000	90,000
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	5,000	20,425
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5,000	20,000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		425

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	7	5
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8,000	7,500
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично 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	8,000	7,500
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	30,000	40,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		905
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	720,847	748,008
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	65,539	65,539
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	365,881	368,590
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	251,026	251,026
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	141,515	141,515
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		442
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2,027	1,204
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2,027	1,204

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	7	5
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	28,687	24,713
350	1. Губитак ранијих година	0413	28,687	24,713
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	24,620	26,418
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	24,620	26,418
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24,620	26,418
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		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
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 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	120,000	120,000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	210,346	233,000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	192,346	210,000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	7	5
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	192,346	210,000
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		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	10,000	10,000
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	10,000	10,000
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	8,000	8,000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,000	8,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		
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		5,000
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	720,847	748,008
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	65,539	65,539

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	7	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	857,685	746,232
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	809,685	698,232
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	809,685	698,232
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	48,000	48,000
68, 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	849,158	743,128
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	579,395	483,300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	182,243	178,751
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	138,893	137,398
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	21,042	20,816
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	22,308	20,537
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	35,000	30,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35,350	35,589
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17,170	15,488
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	8,527	3,104
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	9,000	8,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9,000	8,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16,000	10,000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16,000	10,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	7	5
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА $(1027 - 1032) \geq 0$	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА $(1032 - 1027) \geq 0$	1038	7,000	2,000
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	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,000	300
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	500	200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ $(1001 + 1027 + 1039 + 1041)$	1043	867,685	754,532
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ $(1013 + 1032 + 1040 + 1042)$	1044	865,658	753,328
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1043 - 1044) \geq 0$	1045	2,027	1,204
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1044 - 1043) \geq 0$	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049	2,027	1,204
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	2,027	1,204
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		
	И. 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		

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	6	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	827,782	743,232
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	778,782	695232
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	9,000	8000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	40,000	40009
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	773,282	798,751
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	570,000	610,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	187,282	178,751
4. Плаћене камате у земљи	3010	16,000	10,000
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	54,500	55,519
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	20,000	10,000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	20,000	10,000
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	6	4
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	20,000	10,000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	210,000	250,000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	210,000	250,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	250,000	230,000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	250,000	230,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		20000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	40,000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,037,782	993,232
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,043,282	1,038,751
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	5,500	45,519
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	87,402	74,894
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	819 02	29,375

2.3. Анализа процењених индикатора пословања за 2025. годину

А) Пословни приходи

Пословни приходи у 2025. години остварени су 746 милиона динара или 87% од планираних. Пратећи стање грејних површина из године у годину дошли смо до закључка да се тренд искључења пословног простора из ранијих година зауставио, и дошло је до мањег повећања грејних површина. Што се тиче стамбеног простора такође је дошло до заустављања тренда искључења. Све су ово разлози да смо за 2025. годину планирали повећање грејних површине за објекте чија је изградња у току и код којих се очекује прикључење на систем даљинског грејања. У структури пословних прихода највеће учешће (94%) имају приходи од грејања стамбеног и пословног простора. 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.

У примени су нове цене топлотне енергије на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 1189 од 11.08.2025.године.

Сагласност на Одлуку о ценама топлотне енергије Скупштина града Краљева је доставила решењем број 011-257/2025-I од 01.10.2025.године

Нове цене топлотне енергије су у примени од 01.11.2025.године.

При изради плана за 2026.годину у примени су важеће цене за испоручену топлотну енергију.

Б) Пословни расходи

Пословни расходи у 2025.години су остварени 743 милиона динара или 86% од планираних. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови енергената са 60% и они су остварени 447 милиона динара. Трошкови енергената су мањи од планираних а на мање остварење од плана утицали су повољни временски услови.

В) Укупни приходи

Укупни приходи су остварени 755 милиона динара или у односу на план са 87%. Они су мањи за око 113 милиона динара у односу на планиране. На мање остварење од планираних највише је утицало мање остварење пословних прихода (прихода од грејања) јер није извршено планирано прикључење нових објеката.

Г) Укупни расходи

Укупни расходи су остварени 753 милиона динара или 87% у односу на план. На мање остварење укупних расхода од планираних највише је утицало мање остварење трошкова енергената. Трошкови енергената су остварени мање од планираних због повољних временских прилика у 2025. години.

Д) Пословни резултат и нето резултат

Предузеће у 2025. години остварило је позитиван пословни резултат у износу од 3,1 милиона динара. Нето резултат предузећа је добит од 1,2 милиона динара.

Ђ) Број запослених

У 2025. години планирано је 78 запослених радника, а остварено 77.

Е) Просечна нето зарада

Просечна нето зарада је остварена у износу 104.769 динара и на нивоу је планиране нето зараде.

Анализа остварених индикатора пословања приказана је у Прилогу 4.

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

На страни прихода највећа одступања од плана су везана за смањење прихода од грејања због неприкључења планираних објеката због застоја у изградњи нових објеката.

На страни расхода највеће одступање је на трошковима енергената које је последица повољнијих временских услова у претходној грејној грејној сезони.

2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У овом периоду радило се на смањењу губитака на дистрибутивној мрежи кроз квалитетно одржавање и замену старих топловода. Такође, завршила се реконструкција једног топлотног извора што ће повећати степен корисности, побољшати сигурност система и смањити емисију штетних гасова (заштита животне средине).

2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања.

Добро корпоративно управљање заснива се на транспарентности, доступности, ефикасности, благовремености, потпуности и тачности информација на свим нивоима у оквиру предузећа. Сарадња са оснивачем представља основ за добро корпоративно управљање и она је била стална активност директора и Надзорног одбора.

Добра сарадња пословодства са Надзорним одбором благовременост и тачност података и донесених одлука су све активности доброг корпоративног управљања.

2.7. Извори финансирања пословања

Избори финансирања Предузећа су:

- ☐ Из основне делатности Предузећа (приход од производње и испоруке т.е. купцима),
- ☐ Донација оснивача, министарства,
- ☐ Кредитног задужења

Предузеће углавном послује сопственим средствима оствареним производњом и дистрибуцијом топлотне енергије и текућим задужењем код пословних банака за набавку енергената. Од 2008. године улази у дугорочно кредитно задужење код КФВ банке ради улагања у реконструкцију и набавку постојеће застареле опреме и увођење савремене технологије високе ефикасности, што је завршено. КФВ кредит је у потпуности исплаћен закључно са децембром 2023.године.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

3.1. Кључни циљеви предузећа

Ради остваривања пословне стратегије и мисије предузећа дефинисани су следећи циљеви:

- ✓ производња довољне количине топлотне енергије за потребе грејања корисника поштујући стандарде;
- ✓ дистрибуција топлотне енергије корисницима са минималним енергетским губицима грејног флуида;
- ✓ пружање квалитетне услуге грејања, без непотребног расипања топлотне енергије;
- ✓ модернизација топлотних извора и реконструкција одређених топловода све у циљу повећања сигурности система, смањења енергетских губитака и губитака грејног флуида у мрежи;
- ✓ модернизација топлотних подстанција и обезбеђење мерења утрошка топлотне енергије која се предаје објектима;
- ✓ увођење индивидуалног мерења утрошка топлотне енергије код корисника и плаћања по стварном утрошку;
- ✓ увођење тарифног система у потпуности;
- ✓ почетак производње електричне енергије у инсталираној фотонапонској електрани.
- ✓ висока одговорност у поштовању права и обавеза радника;
- ✓ едукација запослених и минимизирање пословног ризика;

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Повећање степена наплате	%	2025	97	98	98	98	Квартални извештај	Добра комуникација са потрошачима, опомене, редовна утужења
Повећање степена површине	%	2025	7	8	8	9	Квартални извештај	Добра комуникација са инвеститорима, добар квалитет услуге, повољне цене
Ефикасно коришћење енергената	%	2025	7	9	9	10	Квартални извештај	Обука запослених, праћење спољних параметара, одржавање производних и дистрибутивних система, брза детекција и отклањање кварова

Кључне активности предузећа су:

- ✓ обезбеђивање довољне количине енергената за грејну сезону;
- ✓ сталан рад на сигурности производних капацитета;
- ✓ реконструкција и санација старих топоводних водова и уградња савремене опреме;
- ✓ стална контрола губитка грејног флуида;
- ✓ набавка и уградња савремених топлотних подстаница са опремом за мерење утрошка топлотне енергије;
- ✓ постављање неопходне комуникационе опреме и успостављање система даљинског надзора производње и дистрибуције т.е.;
- ✓ заједнички рад са оснивачем (град Краљево) око увођења тарифног система (за физичка лица);
- ✓ Проширење капацитета (снаге фотонапонске електране) за производњу електричне енергије;
- ✓ Инсталација когенерацијског система (истовремена производња топлотне и електричне енергије);
- ✓ стална активност на поштовању права радника, безбедност на раду и поштовању процедура за безбедан рад и побољшање материјалног положаја запослених;
- ✓ праћење и примена нових законских обавеза, технолошких решења, савремено управљање кроз перманентно усавршавање и едукацију запослених.

3.2. Анализа тржишта

У пословној 2026. години ЈЕП „Топлана“ ће се бавити првенствено производњом и дистрибуцијом довољне количине топлотне енергије својим корисницима, као и производњом електричне енергије.

Наша очекивања су да ће у 2026. години доћи до повећања грејне површине како пословног тако и стамбеног простора. То ће омогућити боље искоришћење производних капацитета предузећа. Планиране грејне површине су приказане у табели 14.

3.3. Ризици у пословању

У пословању ЈЕП "Топлана" Краљево изражени су:

1. Тржишни ризици,
2. Ризици ликвидности,
3. Пословни ризици,
4. Оперативни ризици.

1. Тржишни ризици припадају групи ризика који се односе највише на цену енергената (гаса и мазута) и у наредном периоду се очекују промене тих цена, услед промене цена на светском тржишту и енергетске кризе

Наша очекивања су да ће се наставити раст цена енергената у 2026. години и наше цене се морају кориговати јер ће ризик цена бити високо изражен.

2. Ризик ликвидности постоји због немогућности наших корисника да плаћају испоручену топлотну енергију. ЈЕП "Топлана" перманентно ради на обавештавању корисника о дугу, пружање могућности измирења дуга на рате, као и најнепопуларнију меру утужење дужника и ангажовање извршитеља, а све у циљу управљања овим ризиком, бољом наплатом потраживања и одржавањем ликвидности.
3. Пословни ризик је високо изражен обзиром на тенденцију раста цена енергената, скока банкарских камата на повучена средства и повећања разлика између економски оправдане и стварне цене наших услуга.
4. Оперативни ризик постоји и везан је за недостатак енергената и отказивање техничког система. Управљање ризиком недостатка енергената се постиже могућношћу коришћења и мазута и гаса у нашим котларницама (топлотним изворима), као и сталном резервом енергената у цистернама за најмање 15 грејних дана. Технички системи (топлотни извори и топоводи) су прилично модернизовани и не очекују се већи застоји у току грејне сезоне. У случају прекида испоруке ТЕ, ЈЕП "Топлана" има своје техничке екипе које релативно брзо отклањају кварове.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Тржишни ризик	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	60,000	У првој половини године очекују се промене цена енергената. Уколико дође до повећања цене енергената и повећања трошкова формираћемо нову цену у складу са методологијом и послати оснивачу на давање сагласности.
Ризик ликвидности	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	30,000	Стална активност стручних служби у повећању стопе наплате потраживања утиче на смањење овог ризика
Пословни ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	50,000	На пословни ризик великим делом утиче политика цена на коју сагласност даје оснивач. Сарадња са оснивачем умањује овај ризик.
Оперативни ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	20,000	Оперативни ризик се може смањити могућношћу котларница да користе и гас и мазут као енергетско гориво у случају поремећаја у снабдевању.

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

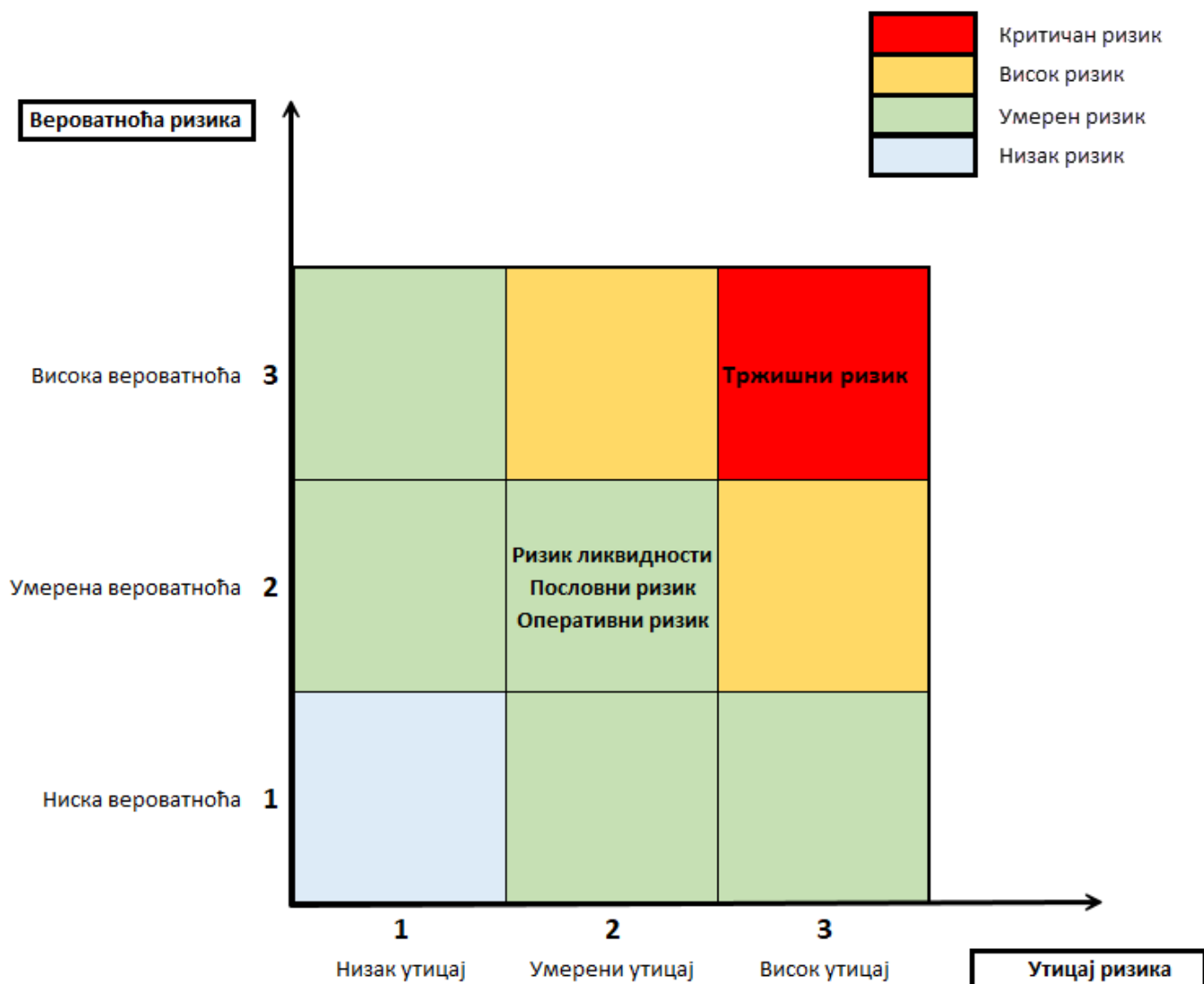
Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

3.5. Мапа ризика



3.6. Табела индикатора

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	165,562	218,272	365,881	369,983
	Реализација	363,855	367,387	368,590	
	% одступања реализације од плана	+120%	+68%	1%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-40%	0%	+0%
Укупна имовина	План	643,281	698,946	720,847	794,402
	Реализација	872,069	803,236	748,008	
	% одступања реализације од плана	+36%	+15%	4%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-20%	-10%	+6%
Пословни приходи	План	787,650	828,227	880,123	857,685
	Реализација	689,002	725,226	746,232	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-12%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+20%	21%	+15%
Пословни расходи	План	783,690	818,759	877,025	849,158
	Реализација	683,414	719,623	743,128	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-12%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+20%	22%	+14%
Пословни резултат	План	3,960	9,368	8,527	3,097
	Реализација	5,588	5,603	3,104	-
	% одступања реализације од плана		-	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године				
Нето резултат	План	460	1,868	2,027	2,597
	Реализација	8420	3,974	1,204	-
	% одступања реализације од плана	-	-	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године				
Број запослених на дан 31.12.	План	79	80	78	77
	Реализација	78	77	77	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-4%	-1%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+3%	1%	
Просечна нето зарада	План	85,953	94,350	102,681	118,303
	Реализација	86,397	95,077	104,769	-
	% одступања реализације од плана	+1%	1%	2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+9%	8%	+13%
Инвестиције	План	179,700	230,350	92,500	52,210
	Реализација	3,500	3,851	7,200	0
	% одступања реализације од плана	-98%	-98%	-92%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године				

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	50,270	47,686	41,204	42,597
ROA	0,97	0,49	0,16	0,33
ROE	2,31	1,08	0,33	0,70
Оперативни новчани ток	96,362	53,046	55,519	10,000
Дуг / капитал	106	86	70	82
Ликвидност	86	90	96	86
% зарада у пословним приходима	21	22	24	23

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	346,787	169,971	280,000	260,000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	346,787	169,971	280,000	260,000

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције за текуће пословање	План	55,500	80,000	40,000	40,000
	Пренето	55,500	80,000	40,000	-
	Реализовано	55,500	80,000	40,000	-
Субвенције за капиталне пројекте	План	26,000			
	Пренето	26,000			
	Реализовано	26,000			
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето		-		-
	Реализовано		-		-
Укупно приходи из буџета	План	81,500	80,000	40,000	40,000
	Пренето	81,500	80,000	40,000	
	Реализовано	81,500	80,000	40,000	

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: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна 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 краткорочна резервисања 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 приходи)*100

3.7. Активности за унапређење корпоративног управљања

У наредном периоду предузеће у циљу унапређења корпоративног управљања радиће на:

- ефикасној примени свих правних норми везаних за пословање,
- боља сарадња са корисницима наших услуга;
- јачање сарадње са оснивачем и другим државним институцијама,
- унапређење унутрашње комуникације између сектора унутар предузећа и управљачких структура.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Планирани финансијски показатељи за 2026. годину су приказани у следећим табелама и текстуалним образложењем

ЈЕП „Топлана“ преко 90% прихода остварује фактурисањем за извршене услуге грејања како стамбеног тако и пословног простора. У табели 14 је дата очекивана грејна површина у 2026. години.

Планирана грејна површина у 2026. години је већа од остварене у 2025. години, како за пословни тако и за стамбени простор. У 2026. години очекује се прикључење на систем даљинског грејања више објеката који су тренутно у изградњи.

План за 2026. годину је мањи од плана за 2025. годину јер зграде у насељу Воћарева ливаде нису прикључене у планираном обиму.

Табела 14. Физички обим производње - грејне површине (у јед. мере)

Назив грејне површине	Јед. мере	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Стамбени простор	м2	477,059	403,650	440,990
Пословни простор	м2	106,203	96,900	99,918
УКУПНО:		583,262	500,550	540,908

4.1. Финансијски план за 2026. годину

4.1.1. Приход по основу грејања прикључених грејних површина

Приход од грејања пословног и стамбеног простора чини 90% укупног прихода. При планирању прихода од грејања пошло се од повећања грејне површине за новоприкључене објекте и важеће цене грејања.

Табела 15. Укупно планирани приход по основу грејања у 2026. год. (у 000 дин.)

<i>I. СТАМБЕНИ ПРОСТОР</i>	645,345
<i>II. ПОСЛОВНИ ПРОСТОР</i>	182,778
<i>УКУПНО:</i>	828,123

4.1.2. План осталих прихода – допунска делатност у (000) дин.

1. Остали приходи су приходи од услуга на одржавању и извођењу радова у сопственој режији услуга за трећа лица, услуга пројектовања, издавања техничких услова и сл.. Планирани приходи по том основу су:

- радови на замени подстаница,
- санација - реконструкција топловода и подстаница,
- радови на уградњи калориметара,
- радови на текућем и инвестиционом одржавању,
- издавање сагласности, стручни надзор и пројектовање,
- радови за трећа лица и сл.

УКУПНО: 3.000

2. Приход по основу камата

УКУПНО: 9.000

3. Остали приходи – продаја отпадних материјала и друго

УКУПНО: 1.000

4. Приход од прикључака

УКУПНО: 1.000

5. Донације за текуће пословање

УКУПНО: 40.000

6. Приход од донација из ранијих година

УКУПНО: 5.000

7. Други пословни приходи

УКУПНО: 3.000

Приход од такси је мањи јер су укинуте таксе за прикључење стамбено-пословних објеката према закону о планирању и изградњи.

Укупан приход

Табела 16. Укупан приход

(у 000 дин.)

Врста прихода	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Пословни простор	175,395	171,732	182,778
Стамбени простор	630,290	523,500	645,345
Одрж, монт у сопс. Ре.	3,000	2,500	3,000
Камате	9,000	8,000	9,000
Други пословни приходи	3,000	3,000	3,000
Остали приходи	1,000	300	1,000
Прикључци	1,000	500	1,000
Донације за текуће пословање	40,000	40,000	40,000
Донације из ранијих год.	5,000	5,000	5,000
Наплаћена потраживања	0	0	0
УКУПНО:	867,685	754,532	890,123

4.1.3. План расхода

План расхода дат је на бази остварења и процене до краја 2025. год. и планираних трошкова материјала, сировина и услуга у 2026. години. Пошто се ради о великом броју елемената и веома великим разликама у износима то ћемо у најкраћим цртама дати осврт за најкарактеристичније врсте кроз табеларне приказе аналитички груписане у оквиру контног плана:

- Трошкови мазута и гаса дати су на бази просечне потрошње ових енергената у последњих неколико година, грејних површина, тренутно важећих цена, и учешћа појединих енергената у укупним трошковима енергената.
- Трошкове сировина и материјала чине трошкови који настају у производњи и дистрибуцији топлотне енергије као и утрошци при извођењу радова у оквиру и ван предузећа.
- Трошкови алата, ситног материјала и ХТЗ - опреме настају при издавању из магацина и отписују се у износу од 100%.
- У трошкове канцеларијског и штампаног материјала спадају папир за штампаче, за копирање, траке и рибони, коверате, обрасци и сл.
- Трошкови електро-енергије дати су на бази потрошње из текуће године и нових цена струје.
- Трошкови горива и мазива за возила дати су на основу потрошње и цена горива а највећим делом зависе од обима коришћења возила, радова и сл.

Уредба Владе РС (Сл.гласник РС бр.: 101/2012, бр. 37/2013, бр. 96/2013 бр. 125/14 и бр. 63/5) прописује следеће:

- да је просечна предата количина топлотне енергије за загревање објеката 140 kWh/m^2 ,
- да је степен корисности производног система када се корист гас $\eta=0,85$ а када се користи мазут $\eta=0,82$
- да је степен корисности дистрибутивног система $\eta_m=0,88$

Како ЈЕП „ТОПЛАНА“ Краљево планира да у 2026. год. греје 540.908 м² (440.990 м² стамбеног простора и 99.918 м² пословног простора) потребно је планирати следећа финансијска средства за набавку енергената (гаса и мазута).

- Трошкови гаса

Од укупне грејне површине на гас ће се грејати око 90% односно око 486.817м². Планирана потрошња гаса у 2025. год. износи 76,000 mWh.

- Трошкови мазута

Од укупне грејне површине на мазут ће се грејати око 10% односно око 54,091 м². Планирана потрошња мазута у 2026. години је 850t односно у енергији 9 mWh.

За набавку планиране количине енергената предвиђен је трошак у износу 533 милиона динара. Од тога за набавку гаса 470 милиона динара, а за набавку мазута 63 милиона динара.

А) Трошкови материјала и енергије (500-519)

Табела 17. Трошкови материјала и енергије (у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)		ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Сировине и материјал		15,000	12,000	17,000
Алат, инв. и ауто гуме		2,000	1,000	2,000
Канцеларијски и штампани материјал		995	900	995
Електроенергија		25,000	21,000	23,000
Гориво и мазиво		1,400	1,400	1,400
Енергенти	мазут	75,000	62,000	63,000
	гас	460,000	385,000	470,000
УКУПНО:		579,395	483,300	577,395

Б) Трошкови бруто зарада и накнада (520)**Табела 18. Трошкови бруто зарада и накнада** (у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Нето зарада	97,364	96,316	109,312
Порез	9,736	9,632	10,931
Доприноси на терет радника	31,793	31,450	35,694
Бруто - укупно	138,893	137,398	155,937

Зараде за 2026. годину планиране су у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област (Закон о раду и Колективни уговор ЈЕП „Топлане“ Краљево).

Планирана маса зарада је повећана према смерницама. Основна зарада запосленог увећана је за 5,1% у односу на основну зараду из октобра 2025. године. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2026. години узета је у обзир гарантована висина минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду.

Предузеће ће исплату зарада за запослене вршити из сопствених средстава у складу са финансијским могућностима а да не угрозе ликвидност и пословање предузећа.

В) Остале накнаде и лични расходи (521-529)

Табела 19. Остале накнаде и лични расходи

(у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Доприноси на терет послодавца	21,042	20,816	23,624
Накнаде члановима Надзорног одбора	2,800	2,757	2,800
Отпремнина	2,600	2,480	2,600
Јубиларне награде	1,400	1,300	2,550
Помоћ запосленима	4,100	4,000	4,100
Стипендије	2,100	2,100	2,200
Превоз радника	3,000	3,000	3,000
Дневнице у земљи	450	300	450
Дневнице у иностранству	100	100	100
Трошкови превоза на службеном путу	100	100	100
Остали лични расходи	400	100	400
Уговор о прив. и пов. пос.	2,360	1,800	4,000
Трошкови задруге	2,298	2,200	3,500
Уговор о делу	300	0	300
Дуално образовање	300	300	500
УКУПНО:	43,350	41,353	50,224

- **Доприноси на терет послодавца** директно су везани за планиране зараде и прописан је проценат за ове намене (15,15%).
- **Накнада члановима Надзорног одбора** утврђују се на основу предлога Градоначелника о висини надокнада за рад у надзорним одборима – допис број 1195/18 од 20.04.2018. године и планирана је према смерницама на нивоу 2025.године.
- **Отпремнина за одлазак у пензију** се исплаћује у складу са Законом о раду и колективним уговором ЈЕП „Топлана“ Краљево. У 2026. години је планиран одлазак у пензију троје радника.
- **Јубиларне награде** исплаћују се по чл. 74. поменутог Колективног уговора за укупан стаж у предузећу. У 2026.години 8 радника стичу право на јубиларну награду.
- **Помоћ запосленима** је планирана у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, а који се

примењује од 01.01.2018. године (Сл. Гласник РС бр. 12/17, 5/18) и у складу са правилима и критеријумима о додели солидарне помоћи.

- **Трошкови задруга** везани су за број запослених преко студентске задруге. Њихов број, као и број запослених на одређено време је планиран у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору(члан 10. Сл. Гласник РС, бр. 68/15 од 04.08.2015.године и Сл. Гласник РС, бр. 81/16 и 95/18) и изменама Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе града Краљева за 2019.годину Број 011-210/2019-I од 23. јула 2019.године.

С обзиром да је ЈЕП „Топлана“ у последњих 10 година имала одлив радника производног занимања и да се тај тренд и даље наставља, неопходно је било ангажовати раднике таквих профила, ради упознавања посла, упознавања својих радних задатака, да би несметано и са стеченим радним искуством могли да замене раднике који су отишли у пензију као и оне који ће отићи у пензију, те самим тим сачувати несметан процес рада и производње.

Г) Трошкови производних и осталих услуга (530-539)

Трошкови **телефонских услуга, интернета и мрежног повезивања** су на нивоу услуга претходне године..

Трошкови **огласа, рекламе и пропаганде** углавном се односе на давање разних обавештења у медијима, позива и информација везаних за услугу грејања, наплату потраживања и осталих информација битних за бољу комуникацију са корисницима наших услуга, као и поделу рекламног материјала у циљу промовисања и унапређења пословања предузећа и планирани су на нивоу плана за 2025. годину, како је дефинисано смерницама за израду плана и програма пословања .

Планирани трошкови за **текуће и инвестиционо одржавање** обухватају радове на поправци топловода, подстаница, машинске опреме и инсталација, возног парка и рачунарске опреме, поправку и ремонт пумпи и мотора, мерних уређаја и инструмената, чишћење котлова, измењивача, инсталација и сл. Највећи део радова из ове групе обавиће Топлана у сопственој режији, а мањи део специфичних послова обавиће трећа лица на основу прикупљених понуда. Они су планирани у нешто већем износу јер су у плану санације топловода, модернизација начина праћења потрошње енергије – СКАДА систем.

Табела 20. Трошкови производних и осталих услуга

(у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	План 2025	Процена остварења 2025	План 2026
Трошкови превоза мазута	2,000	2,000	2,000
Тр фискних телефона	700	500	600
Тр. мобилних телефона	800	800	800
Текуће и инв. Одржавање	20,000	25,000	30,000
Трошкови огласа	1,000	700	1,000
Реклама и пропаганда	700	700	700
Трошкови донација	0	0	0
Регистрација возила	150	50	150
Трошкови воде	1,500	1,800	1,800
Путарина и паркинг	250	250	250
Одрж. прогр. и рачун. и интернет	5,500	1,500	5,000
Комуналне и остале услуге	150	214	220
Закуп	750	735	750
Остале производне услуге	1,500	1,100	1,500
Заштита на раду	350	240	350
УКУПНО:	35,350	35,589	45,120

Д) Трошкови амортизације (540-549)

Табела 21. Трошкови амортизације

(у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Амортизација	35,000	30,000	30,000
УКУПНО:	35,000	30,000	30,000

Планирана **амортизација** је дата на бази остварења у претходној години, ново укњижене набављене опреме према плану набавки за следећу годину и отписа постојеће опреме. Обрачун амортизације врши се применом пропорционалне методе, по стопама дефинисаним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈЕП „Топлана“ Краљево.

Ђ) Нематеријални трошкови (550-559)**Табела 22. Нематеријални трошкови** (у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Трошкови саветовања и стручног образовања	700	700	700
Стручна литература, новине и часописи	500	500	500
Здравствене услуге	800	400	800
Трошкови ревизије и процене	220	280	300
Остале непроизводне услуге	3,700	3,200	4,000
Трошкови репрезентације	900	900	950
Трошкови репрезентације - Прослава дана предузећа	0	0	350
Премија осигурања	2,600	2,900	3,000
Тр. платног промета	1,400	1,200	1,400
Порез на имовину	1,000	758	1,000
Чланарине коморама и удружењима	700	700	700
Заштита животне сред	250	250	250
Остали нематеријални трошкови	2,200	1,500	2,200
Таксе	2,200	2,200	2,200
УКУПНО:	17,170	15,488	18,350

Трошкови **саветовања и стручног образовања** везани су за разне семинаре, промоције и конгресе из области грејања и климатизације, обуку и курсеви и планирани су на нивоу плана за 2025. годину због повећања цена котизација за учешће на семинарима

Стручна литература се односи на стручне часописе, службене листове и сл. и планирана је на нивоу плана за 2025. годину.

Трошкови **премија осигурања** односе се на осигурања имовине и запослених радника. Они су већи у односу на план 2025. године због планираног запошљавања нових радника, раста цена полиса и измене закона о безбедности и здрављу на раду запослених и пријема ђака који су у програму дуалног образовања.

Остале непроизводне услуге највећим делом су услуге везане за увођење ИСО стандарда квалитета као и услуге копирања, умножавања материјала, корицења, сечења обрачуна и трошкови физичког обезбеђења.

Трошкови такси се највећим делом односе на таксе плаћене јавним извршитељима и судовима за утужене кориснике пословног и стамбеног простора уз примену Законске регулативе.

Остали **нематеријални трошкови** су:

- Трошкови израде нормативних аката везаних за примену законских прописа и заштиту и безбедност лица и објеката.
- Трошкови запослених у складу са појединачним колективним уговором.

Трошкови **репрезентације** за 2026. годину планирани су нешто више у односу на план 2025. године. У 2026. години ЈЕП „Топлана“ Краљево обележава јубилеј 60 година од оснивања. Сматрамо пригодно обележавање јубилеја што је разлог увећаних трошкова репрезентације у односу на претходне године. Критеријуми за трошење репрезентације регулисани су Правилником о трошковима репрезентације ЈЕП „Топлана“ Краљево (Одлука Н.О. бр. 490 од 26.02.2015. године).

Е) Финансијски расходи (560-563)

Табела 23. Финансијски расходи (у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Негативне курсне разлике			
Расходи камата	16,000	10,000	10,000
УКУПНО:	16,000	10,000	10,000

Расходи камата везани су за плаћање камата највећим делом банкама за подигнуте краткорочне кредите намењене за плаћање енергената (гаса и мазута). У 2026. години ЈЕП „Топлана“ Краљево планира коришћење наменског кредита за плаћање енергената.

Ж) Остали расходи (570-579)

Табела 24. Остали расходи (у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Остали расходи	500	200	500
УКУПНО:	500	200	500

Остали расходи су остали непоменути расходи за које није прописан посебан аналитички рачун и они се спорадично јављају.

Укупни расходи

На основу изнетих табела дајемо синтетички табеларни приказ расхода ради лакшег сагледавања елемената који утичу на крајњи резултат пословања:

Табела 25. Укупни расходи

(у 000 дин.)

Врста трошка (услуге)	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
Мат. и енергија	579,395	483,300	577,395
Бруто зараде	138,893	137,398	155,937
Остале накнаде	43,350	41,353	50,224
Произ.и ост. услуге	35,350	35,589	45,120
Амортизација	35,000	30,000	30,000
Немат.трошкови	17,170	15,488	18,350
Финансијски расходи	16,000	10,000	10,000
Остали расходи	500	200	500
УКУПНО:	865,658	753,328	887,526

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Табела 26. Рекапитулација

(у 000 дин.)

Врста	ПЛАН 2025	Процена остварења 2025	ПЛАН 2026
I Укупни приходи	867,685	754,532	890,123
II Укупни расходи	865,658	753,328	887,526
Добит (I-II)	2,027	1,204	2,597
Губитак (II-I)			

Планирани приходи у 2026.години су већи од плана за претходну годину за око 2,5%.

Планирани расходи у 2026.години су већи од плана за претходну годину за око 2,5%.

Планирана добит у 2026.години је већа у односу на план претходне године.

4.2. Прилози

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	524,836	529,698	534,380	539,048
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,804	4,666	4,348	4,016
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4,804	4,666	4,348	4,016
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	520,000	525,000	530,000	535,000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	160,000	160,000	160,000	165,000
023	2. Постројења и опрема	0011	350,000	350,000	350,000	365,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10,000	15,000	20,000	5,000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања 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	32	32	32	32
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	32	32	32	32
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 матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, 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. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17,354	17,354	17,354	17,354
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	204,000	184,000	169,000	238,000
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	65,000	65,000	70,000	70,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	60,000	60,000	65,000	70,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5,000	5,000	5,000	5,000
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	0038	100,000	80,000	70,000	100,000

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈЕП „ТОПЛАНА“ КРАЈЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)					
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	100,000	80,000	70,000	100,000
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				25,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				25,000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9,000	9,000	9,000	8,000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично 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	9,000	9,000	9,000	8,000
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	30,000	30,000	20,000	30,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	746,190	731,052	720,734	794,402
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	65,539	65,539	65,539	65,539
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	304,771	358,133	402,315	369,983
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	251,026	251,026	251,026	251,026
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	141,515	141,515	141,515	141,515
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	442	442	442	442
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408			34,929	2,597
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			34,929	2,597
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	87,328	33,966	24,713	24,713
350	1. Губитак ранијих година	0413	24,713	24,713	24,713	24,713
351	2. Губитак текуће године	0414	62,615	9,253		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	26,419	26,419	26,419	26,419
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26,419	26,419	26,419	26,419
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	26,419	26,419	26,419	26,419

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
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 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	120,000	120,000	120,000	120,000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	295,000	226,500	172,000	278,000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	265,000	208,500	149,000	250,000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
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	265,000	208,500	149,000	250,000
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	20,000	10,000	15,000	20,000
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	20,000	10,000	15,000	20,000
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	10,000	8,000	8,000	8,000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10,000	8,000	8,000	8,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
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				
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	746,190	731,052	720,734	794,402
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	65,539	65,539	65,539	65,539

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

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.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	314,600	490,500	632,300	880,123
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	274,600	449,500	590,800	832,123
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	274,600	449,500	590,800	832,123
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	40,000	41,000	41,500	48,000
68, 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	377,265	499,953	597,021	877,026
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	300,000	350,000	380,000	577,395
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	49,815	104,753	152,721	206,161
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	38,745	77,684	116,649	155,937
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5,870	11,769	17,672	23,624
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,200	15,300	18,400	26,600
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7,500	15,000	22,500	30,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15,350	21,000	28,000	45,120
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,650	9,200	13,800	18,350
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			35,279	3,097
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	62,665	9,453		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2,250	5,000	7,250	9,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,250	5,000	7,250	9,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2,500	5,300	7,800	10,000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2,500	5,300	7,800	10,000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	250	300	550	1,000
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	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	300	500	700	1,000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			500	500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	317,150	496,000	640,250	890,123

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈЕП „ТОПЛАНА“ КРАЈЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

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.
1	2	3	4	5	6	7
	ЛБ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	379,765	505,253	605,321	887,526
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			34,929	2,597
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	62,615	9,253		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			34,929	2,597
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	62,615	9,253		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			34,929	2,597
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	62,615	9,253		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. 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				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 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.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	316,850	494,500	638,050	881,123
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	274,600	449,500	590,800	832,123
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2,250	5,000	7,250	9,000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	40,000	40,000	40,000	40,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	413,725	524,500	620,050	871,123
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	361,410	414,447	459,529	654,962
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	49,815	104,753	152,721	206,161
4. Плаћене камате у земљи	3010	2,500	5,300	7,800	10,000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015			18,000	10,000
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	96,875	30,000		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		15,000	20,000	20,000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		15,000	20,000	20,000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		15,000	20,000	20,000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	150,000	150,000	150,000	250,000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	150,000	150,000	150,000	250,000

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
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	52,500	105,000	158,000	230,000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	52,500	105,000	158,000	230,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	97,500	45,000		20,000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047			8,000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	466,850	644,500	788,050	1,131,123
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	466,225	644,500	798,050	1,121,123
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	625			10,000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			10,000	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	29,375	30,000	30,000	20,000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	30,000	30,000	20,000	30,000

4.3. Структура планираних прихода и расхода

За 2026. годину планирано је остварење прихода у укупном износу од 890.123.000 динара. Највећи део прихода се односи на приходе од грејања:

у 000 динара

- Стамбени простор 645.345 динара,
- Пословни простор 182.778 динара,
- Приход од услуга одржавања и монтаже и рад у сопственој режији 3.000 динара,
- Приход од камата 9.000 динара,
- Остали приходи 1.000 динара,
- Приход од прикључења 1.000 динара,
- Донације из ранијих година 5.000 динара,
- Други пословни приходи 3.000 динара.
- Донације за текуће пословање 40.000 динара.
-

У структури планираног прихода 93% укупног прихода је приход од услуга грејања стамбеног и пословног простора.

Планира се повећање грејне површине и то код стамбеног простора 37.340 м² и код пословног простора 3.018 м²

Приход на позицији одржавања, монтажа и рад у сопственој режији чине:

- Радови на замени подстанице,
- Радови – реконструкција топловода и подстаница
- Уградња калориметара
- Радови на текућем и инвестиционом одржавању
- Стручни надзор и пројектовање
- Издавање сагласности
- Радови за трећа лица и слично,

4.4. Цене

Цене услуга грејања утврђују се у складу са уредбом Владе РС (Сл. гласник број 101/12, Сл. гласник број 37/13, Сл. гласник 96/13, Сл. гласник бр. 125/14 и Сл. гласник бр. 63/15) као и у складу са Одлуком о тарифном систему по ком се цене варијабилног и фиксног дела утврђују по методологији наведене одлуке.

Важеће цене грејања од новембра 2025. године биле су основ за израду програма пословања за 2026. годину. Те цене износе:

Цене топлотне енергије за снабдевање крајњих купаца по групама:

Стамбени простор

Варијабилни део: 8,89 дин/kWh

Фиксни део 37,82 дин/м²/12 месеци

Пословни простор

Варијабилни део: 11,12 дин/kWh

Фиксни део: 94,57 дин/м²/6 месеци

Цена топлотне енергије за снабдевање крајњих купаца по групама купаца код којих се наплата топлотне енергије врши према јединици грејне површине:

Стамбени простор

Фиксни део 121,95 дин/м²/12 месеци

Пословног простор

Фиксни део: 304,88 дин/м²/6 месеци

Сагласност на ове цене грејања дао је оснивач – Скупштина града Краљева решењем број 011-257/2025-I од 01.10.2025.године.

Цене услуга грејања су уско везане за цене енергената и исте имају учешће у структури цене грејања око 70%.

У грејној сезони 2024/2025 године дошло је до раста цена енергената (гаса око 16,5%)

По уредби о утврђивању методологије за одређивање цена снабдевања крајњег купца топлотном енергијом (Сл.гласник 63/15) у делу XI услови правила за промену цена топлотне енергије стоји:

„ У току грејне сезоне енергетски субјект има право да предложи надлежном органу промену цена топлотне енергије за крајњег купца и то због пораста варијабилног дела цена у случају када се укупна цена енергената повећа за више од 3%.

Како би предупредили тешкоће у пословању ЈЕП „Топлана“ и омогућили нормално снабдевање око 7.950 корисника са тенденцијом повећања, потребно је планирати корекцију цена наших услуга у 2026. години. Стварне повећане цене биће у складу са методологијом за одређивање цена снабдевања крајњег купца топлотном енергијом.

4.5. Субвенције и приходи из буџета

Основ за коришћење субвенција садржан је у Члану 61. Закона о јавним предузећима, (Службени гласник РС бр 15/16).

ЈЕП „Топлана“ Краљево у програму пословања за 2026. годину је планирала субвенције и приходе из буџета за текуће пословање у износу од 40.000.000 динара.

Програм коришћења субвенција приказан је у прилогу број 6. Програм коришћења субвенција детаљно образлаже намену и динамику коришћења субвенција и приказан је кроз посебан програм коришћења субвенција и саставни је део плана и програм пословања.

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	40,000,000	40,000,000	40,000,000		
Субвенције за капиталне пројекте					
Остали приходи					
УКУПНО	40,000,000	40,000,000	40,000,000		

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 за текуће пословање	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
Субвенције за капиталне пројекте				
Остали приходи				
УКУПНО	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000

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

4.6. Средства за остале накнаде запослених

Средства планирана на позицијама: службена путовања, превоз запослених и остале накнаде запосленима, накнаде члановима НО, трошкови стручног усавршавања запослених планирана су око нивоа планираних средстава за 2025.годину и приказана у прилогу 7.

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 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)	97,364	96,316	27,160	54,456	81,771	109,312
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	138,893	137,398	38,745	77,684	116,649	155,937
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	159,935	158,214	44,615	89,453	134,321	179,561
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	78	77	77	77	77	77
4.1.	- на неодређено време	73	72	72	72	72	72
4.2.	- на одређено време	5	5	5	5	5	5
5.	Накнаде по уговору о делу	300		150	300	300	300
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	3		2	3	3	3
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2,400	1,800	1,000	2,000	3,000	4,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	1	2	2	2	2
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	2,258	2,200	875	1,750	2,600	3,500
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	2	2	2	2	2	2
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	2,800	2,757	700	1,400	2,100	2,800
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	3,000	2,200	625,750	1,500	2,250	3,000
20.	Дневнице на службеном путу	550	400	135	310	470	550
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100	100	25	50	75	100
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2,600	2,480		900	1,800	2,600
23.	Број прималаца отпремнине	3	3		1	2	3
24.	Јубиларне награде	1,400	1,300	700	1,500	1,700	2,550
25.	Број прималаца јубиларних награда	5	5	3	5	6	8
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	4,100	4,000	200	3,900	3,900	4,100
28.	Стипендије	2,100	2,100	700	1,100	1,200	2,200
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	700	700	175	350	525	700

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

5.1. Планирана добит

Планирана добит ЈЕП „Топлана“ Краљево за 2026. годину ће се користити за покриће губитка из ранијих година у складу са важећим законима и нормативним актима, а на основу Одлуке Надзорног одбора предузећа, на коју даје сагласност Скупштина града Краљева као оснивач.

5.2. Начин утрошене добити за 2025. годину

За 2025. годину је процењен добитак у пословању који ће се користити за покриће губитка из ранијих година у складу са важећим законима и нормативним актима, а на основу Одлуке Надзорног одбора предузећа, на коју даје сагласност Скупштина града Краљева као оснивач.

5.3. Начин утрошене добити за 2022. 2023. и 2024.годину

5.3.1. Остварена добит за 2022.годину расподељена је за покриће губитка из ранијих година на основу одлуке Надзорног одбора ЈЕП „Топлана“ Краљево бр. 823 од 09.06.2023. године на коју је дата сагласност Скупштине града Краљева Решењем број 011-356/2023-I од 08.09.2023.године.

5.3.2. Остварена добит за 2023.годину расподељена је за покриће губитка из ранијих година на основу одлуке Надзорног одбора ЈЕП „Топлана“ Краљево бр. 1023 од 13.06.2024. године на коју је дата сагласност Скупштине града Краљева Решењем број 011-364/2024-I од 01.10.2024.године.

5.3.3. Остварена добит за 2024.годину расподељена је за покриће губитка из ранијих година на основу одлуке Надзорног одбора ЈЕП „Топлана“ Краљево бр. 842 од 06.06.2025. године на коју је дата сагласност Скупштине града Краљева Решењем број 011-188/2025-I од 09.07.2025.године.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

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	ДИРЕКЦИЈА	4	4	4	3	1
2	ТЕХНИЧКИ СЕКТОР	33	42	41	37	4
3	ПРАВНИ И ОПШТИ СЕКТОР	11	10	10	9	0
4	ФИНАН.-КОМЕРЦ.СЕКТОР	16	21	22	22	1
...						
УКУПНО:		64	77	77	71	6

6.2. Структура запослених

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	22	22	3	3
2	ВС	2	2		
3	ВКВ	2	2		
4	ССС	24	24		
5	КВ	27	27		
6	ПК	0	0		
7	НК	0	0		
УКУПНО		77	77	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	3	5
2	30 до 40	13	14
3	40 до 50	25	25
4	50 до 60	24	24
5	Преко 60	12	9
УКУПНО		77	77
Просечна старост		50,17	

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	52	53	2	2
2	Женски	25	24	1	1
УКУПНО		77	77	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	4	6
2	5 до 10	12	13
3	10 до 15	13	13
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	9	9
6	25 до 30	12	12
7	30 до 35	4	4
8	Преко 35	15	12
УКУПНО		77	77

6.3. Динамика запошљавања

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	77		Стање на дан 30.06.2026. године	77
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	навести основ		1	старосна пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	1
1	навести основ		1	пријем новог радника због природног одлива	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	77		Стање на дан 30.09.2026. године	77
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	77		Стање на дан 30.09.2026. године	77
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	1
1	старосна пензија		1	старосна пензија	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	1
1	пријем новог радника због природног одлива		1	пријем новог радника због природног одлива	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	77		Стање на дан 31.12.2026. године	77

6.4. Зараде и план исплате зарада

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину*- Бруто 1

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	77	11,199,310	145,446	76	10,941,164	143,963	0	0	0	1	258,146	258,146
II	76	11,097,241	146,016	75	10,841,230	144,550	0	0	0	1	256,011	256,011
III	75	10,884,675	145,129	74	10,624,019	143,568	0	0	0	1	260,656	260,656
IV	75	10,964,469	146,193	74	10,701,421	144,614	0	0	0	1	263,048	263,048
V	75	11,071,479	147,620	74	10,805,007	146,014	0	0	0	1	266,472	266,472
VI	76	10,967,034	144,303	75	10,701,979	142,693	0	0	0	1	265,055	265,055
VII	77	11,261,469	144,378	75	10,883,453	143,203	1	116,523	116,523	1	261,493	261,493
VIII	77	11,025,018	143,182	75	10,637,179	141,829	1	119,743	119,743	1	268,096	268,096
IX	77	11,208,632	145,567	74	10,713,618	144,779	2	230,382	115,191	1	264,632	264,632
X	77	12,362,793	160,556	74	11,814,385	159,654	2	257,560	128,780	1	290,848	290,848
XI	78	12,699,663	162,816	73	11,765,535	161,172	3	635,128	158,782	1	299,000	299,000
XII	78	12,657,176	162,271	73	11,723,243	160,592	4	634,933	158,733	1	299,000	299,000
УКУПНО	918	137,398,959	1,793,477	892	132,152,233	1,454,867	13	1,994,269	480,237	10	3,252,457	2,654,457
ПРОСЕК	77	11,449,913	149,456	74	11,012,686	121,239	1	332,378	80,040	1	271,038	221,205

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године

** старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

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	77	13,003,566	168,877	76	12,696,885	167,064	0	0		1	306,681	306,681
II	77	12,977,342	168,537	76	12,670,552	166,718	0	0		1	306,790	306,790
III	77	12,760,422	165,720	76	12,450,422	163,821	0	0		1	310,000	310,000
IV	77	13,070,706	169,749	76	12,757,306	167,859	0	0		1	313,400	313,400
V	77	12,810,201	166,366	75	12,332,301	164,431	1	170,000	170,000	1	307,900	307,900
VI	77	13,095,630	170,073	75	12,611,630	168,155	1	170,000	170,000	1	314,000	314,000
VII	77	13,055,216	169,548	75	12,575,216	167,670	1	170,000	170,000	1	310,000	310,000
VIII	77	12,849,034	166,871	75	12,365,534	164,874	1	170,000	170,000	1	313,500	313,500
IX	77	12,904,961	167,597	75	12,423,961	165,653	1	170,000	170,000	1	311,000	311,000
X	77	13,187,322	171,264	74	12,533,073	169,366	2	340,000	170,000	1	314,249	314,249
XI	77	13,042,398	169,382	74	12,388,149	167,407	2	340,000	170,000	1	314,249	314,249
XII	77	13,180,069	171,170	73	12,345,818	169,121	3	520,000	173,333	1	314,251	314,251
УКУПНО	924	155,936,867	2,025,154	900	150,150,847	2,002,139	12	2,050,000	1,023,333	1	3,736,020	3,736,020
ПРОСЕК	77	12,994,739	168,763	75	12,512,571	166,845	1	256,250	146,190	1	311,335	311,335

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на 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	77	14,973,606	194,462	76	14,620,463	192,375	0			1	353,143	353,143
II	77	14,943,410	194,070	76	14,590,141	191,976	0			1	353,269	353,269
III	77	14,693,626	190,826	76	14,336,661	188,640	0			1	356,965	356,965
IV	77	15,050,918	195,466	76	14,690,038	193,290	0			1	360,880	360,880
V	77	14,750,946	191,571	75	14,200,645	189,342	1	195,755	195,755	1	354,547	354,547
VI	77	15,079,618	195,839	75	14,522,292	193,631	1	195,755	195,755	1	361,571	361,571
VII	77	15,033,081	195,235	75	14,480,361	193,071	1	195,755	195,755	1	356,965	356,965
VIII	77	14,795,662	192,151	75	14,238,912	189,852	1	195,755	195,755	1	360,995	360,995
IX	77	14,860,063	192,988	75	14,306,191	190,749	1	195,755	195,755	1	358,117	358,117
X	77	15,185,201	197,210	74	14,431,834	195,025	2	391,510	195,755	1	361,858	361,858
XI	77	15,018,321	195,043	74	14,264,954	192,770	2	391,510	195,755	1	361,858	361,858
XII	77	15,176,849	197,102	73	14,216,209	194,743	3	598,780	199,593	1	361,860	361,860
УКУПНО	924	179,561,303	2,331,965	900	172,898,700	2,305,463	12	2,360,575	1,569,878	12	4,302,027	4,302,027
ПРОСЕК	77	14,963,442	194,330	75	14,408,225	192,122	1	196,715	196,235	1	358,502	358,502

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Прилог 11а

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	98.395,16	71.817,30	112.662.46	82,230.81
	Највиша зарада	232.274,46	165.666,70	265,955.40	189,688.37
Пословодство	Најнижа зарада	256,011,27	182,306,20	293,132.90	208,745.60
	Највиша зарада	290,848,41	206,727,04	333,021.43	236,702.46

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Прилог 116 није попуњен, обзиром да се не доноси измена програма пословања.

6.5. Накнаде Надзорног одбора

Прилог 12.

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	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
II	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
III	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
IV	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
V	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
VI	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
VII	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
VIII	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
IX	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
X	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
XI	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
XII	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
УКУПНО	1.786.380	663.516	561.432	24	1.786.380	663.516	561.432	24
ПРОСЕК	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	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	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
II	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
III	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
IV	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
V	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
VI	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
VII	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
VIII	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
IX	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
X	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
XI	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
XII	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
УКУПНО	2.756.772	1.023.948	866.412	24	2.756.772	1.023.948	866.412	24
ПРОСЕК	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2

6.6. Накнаде за рад Комисије за ревизију

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

ЈЕП „Топлана“ Краљево није планирала накнаду за рад Комисије за ревизију те с тога табела 13. није попуњена.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

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 динарима на дан 31.12.2025. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Банка Интеза	за обртна средства	РСД	НЕ		250,000,000	2025	12M	7	ЈУН /26	4.56	12	122,500,000	7,138,700		
Банка Интеза	за обртна средства	РСД	НЕ		88,831,507	2024	12M	7	ЈУН /25	4.9	12	87,500,000	1,331,307		87,500,000
Страни кредитор															
															0
															0
Укупно кредитно задужење					338,831,507							210,000,000	8,470,007		87,500,000
од чега за ликвидност					338,831,507										87,500,000
од чега за капиталне пројекте					0										

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

8.1. Планиране набавке су приказане у прилогу:

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

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	Енергенти: Мазут и гас	483,300	240,000	290,000	340,000	577,395
2	Електроенергија	21,000	7,000	13,000	18,000	23,000
3	Гориво и мазиво	1,400	350	700	1,100	1,400
4	Канцеларијски материјал	900	250	500	750	995
5	Алат, инвентар и ауто гуме	1,000	500	1,000	1,500	2,000
6	Стручна литература	500	125	250	375	500
7	Опремање просторије за надзор и управљање	900	200	500	750	900
8	Набавка демонтажне изолације за опрему у котларницама	0	0	300	300	300
9	Набавка алата, опреме и ситног потрошног материјала за потребе одржавања котларница	100	50	100	150	150
10	Набавка течности за ХПВ за котларнице	980	250	600	800	980
11	Набавка вентила у котларницама	950	250	650	900	900
12	Набавка таблетиране и расуте соли	400	100	200	300	400
13	Електроматеријал за котларнице	680	200	300	550	750
14	Клингерит, заптивачи разних димензија, средства за подмазивање лежјаева	250	50	150	250	400
15	Набавка опреме и средстава за праћење квалитета воде у котларницама	100	25	80	120	150
16	Одржавање унутрашње гасне инсталације и гасних рампи са набавком материјала	386	100	300	500	500
17	Набавка мерно регулационе опреме за постројења у оквиру котларница	0	100	200	300	400
18	Набавка и испорука делова за пумпе у котларницама	800	200	400	650	950
19	Набавка електромоторних погона за трокраке мешне вентиле на котловима	0	300	300	600	600
20	Остала непредвиђена добра	0	0	0	0	600
21	Цеви и остала пратећа опрема	900	990	990	990	990
22	Вентили пречника од DN150	450	0	400	990	990
23	Вентили пречника до DN125, компензатори и прирубнице	987	0	200	400	600
24	Алат и прибор за рад	350	700	700	800	990
25	Остали материјал за санације	500	200	500	700	900
26	Уређивање простора за рад	347	0	200	200	200
27	Остали непредвиђени трошкови на санацијама	499	250	500	750	950
28	Поправке и одржавање подстаница	990	200	400	600	800
29	Поправке и одржавање шахти и топловода	/	250	450	700	900

30	ХТЗ опрема, радна одела, радне ципеле, прслуци, мајце и друго	850	150	250	400	500
31	Термо и хидроизолација у шахтама и топловодима	50	50	100	150	200
32	Хемијски третман воде у подстаницама	500	0	0	250	500
33	Средства за хигијену и чишћење	200	100	150	200	300
34	Набавка пумпи од ДН 50	700	200	300	450	600
35	Набавка пумпи до ДН 40	757	300	600	750	950
36	Набавка измењивача топлоте	914	450	990	990	990
37	Набавка калориметара	818	0	900	990	990
38	Набавка микропроцесорских регулатора	949	3,500	3,500	3,500	3,500
39	Набавка остале опреме за подстанице	990	200	450	700	990
40	Набавка оператер панела за подстанице	/	0	900	900	900
41	Набавка сензора за подстанице	/	0	800	800	800
42	Набавка М-Bus картица	/	200	400	400	400
43	Набавка песка, шљунка, туцаника	/	100	150	250	400
Укупно добра:		525,397	257,890	323,360	384,755	632,610

Услуге						
1	Превоз мазута	2,000	720	950	1,250	2,000
2	Услуге фиксне телефоније	500				600
3	Услуге мобилне телефоније	800	200	400	600	800
4	Услуге оглашавања	700	250	500	750	1,000
5	Услуге рекламе и пропаганде	700	170	350	500	700
6	Услуге регистрације возила	50	50	80	120	150
7	Одржавање програма и рачунара и интернет	1,500	1,400	2,800	3,200	5,000
8	Услуге закупа	735	200	350	550	750
9	Остале производне услуге	1,100	450	700	950	1,500
10	Услуге саветовања и стручног образовања	700	175	350	530	700
11	Услуге заштите на раду	240	100	190	220	350
12	Здравствене услуге	400	200	400	600	800
13	Услуге ревизије и процене	280			300	300
14	Остале непроизводне услуге	3,200	1,000	2,000	3,000	4,000
15	Услуге репрезентације	900	325	650	975	1,300
16	Услуге осигурања	2,900	800	1,600	2,200	3,000
17	Финансијске услуге	10,000	2,500	5,000	7,500	10,000
18	Остале нематеријалне услуге	1,500	550	1,100	1,600	2,200
19	Услуге заштите животне средине	250	250			250
20	Прање, чишћење и конзервација котлова са димно-пламене стране	690	0	750	750	750
21	Периодични прегледи ПП апарата и хидрантске мреже	251	170	170	170	350
22	Сервис и баждање вентила сигурности и манометара на котловима	310	0	450	450	450
23	Контрола и преглед УГИ са израдом елабората за котларнице	240	0	250	250	250
24	Мерење емисионих параметара продуката сагоревања, мерење буке	370	280	280	380	480
25	Прегледи, сервиси и баждање уређаја за детекцију гаса у котларницама	400	0	200	200	400
26	Услуге одржавања котлова од стране овлашћених фирми са израдом потребне документације	760	0	250	750	950
27	Сервисирање и одржавање САУ у котларници НК, ЦТ,ЗГ	362	100	200	400	580
28	Услуга мерења саосности и вибрација на ЕМ у котларницама	170	85	85	170	250
29	Периодични преглед електро и громобранске инсталације	320	250	250	350	350
30	Периодична контрола система за дојаву пожара у дирекцији и котларници	140	90	90	190	190
31	Сервисирање горионика са уградњом делова	2,350	550	1,500	2,000	2,950
32	Сервисирање и винковање електро мотора у котларницама	700	300	500	600	700
33	Сервисирање вентилатора и пумпи у котларницама	900	300	600	800	950
34	Одржавање опреме за хемијску припрему са набавком резервних делова	950	250	450	750	980

35	Машинска обрада делова (услуга трећих лица)	160	50	100	200	250
36	Редовна контрола димњака и димних канала са спољне и унутрашње стране	100	0	100	100	100
37	Услуга сервисирања компресора и дизел агрегата у котларницама	400	50	300	400	500
38	Редовно периодично вршење инспекцијских надзора и испитивања у котларницама	395	0	300	300	450
39	Услуге одржавања опреме у контејнерским котларницама	700	300	500	700	900
40	Услуге на замени цеви на котлу у котларници са израдом документације и набавком материјала	2,500	0	500	1,000	2,500
41	Услуга чишћења цистерне за мазут у котларници "Зелена Гора"		-	2,000	2,000	2,000
42	Остале непредвиђене услуге	0	0	0	0	500
43	Ремонт и сервисирање вентила	290	150	350	600	700
44	Ремонт циркулационих пумпи	150	100	150	250	300
45	Сервисирање, одржавање и баждарење калориметара	790	0	0	999	999
46	Сервисирање опреме у подстаницама	980	200	500	750	990
47	Металостругарске и заваривачке услуге	150	100	150	200	250
48	Сертификација заваривача (атести)	0	0	150	150	150
49	Одржавање алата и прибора за рад	50	25	50	75	100
50	Одржавање Scada система за подстанице	/	250	500	750	900
51	Инсталација у пуштање у рад Scada система за подстанице	/	0	2,700	2,700	2,700
Укупно услуге:		44,033	12,940	31,795	44,229	60,269

Радови						
1	Шамотирање и поправка озида у котларницама	457	0	550	850	900
2	Радови на поправци и одржавању димњака на солитеру котларнице "Зелена Гора"	550	0	350	550	550
3	Поправка изолације цевовода у котларницама	320	100	200	400	400
4	Радови на уређењу простора котларница	900	200	600	900	900
5	Радови на хидроизолацији	350	0	350	350	350
6	Остали непредвиђени радови	0	0	0	0	300
8	Грађевински радови на хитним санацијама топловода	990	350	500	500	990
9	Лимарски и термоизолациони радови у шахтама	150	75	150	250	300
Укупно радови:		3,717	725	2,700	3,800	4,690
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		573,147	271,555	357,855	432,784	697,569

8.2. Образложење

Планиране набавке добара, радова и услуга за 2025. годину спроводе се у складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС” бр. 91/2019) и обухватају набавке енергената (гас и мазут, електроенергија, гориво и мазиво), сировина и материјала као и услуга које су неопходне за несметано функционисање система даљинског грејања (услуге превоза мазута). Остала добра и услуге спроводе се на годишњем нивоу и део су редовних активности предузећа.

Набавке за текуће и инвестиционо одржавање обухватају радове на поправкама котларница, подстаница, машинске опреме и инсталација, возног парка, поправку и ремонт пумпи и мотора, мерних уређаја и инструмената, чишћење котлова и сл. Набавке се врше за уградњу резервних делова за несметано функционисања система и спроводе се ради редовног одржавања као и у случају потребе, односно отказа дела система. Један део ових набавки чине периодични прегледи и испитивања који се спроводе у складу са законским обавезама и регулативама.

Набавке везане за инвестиције односе се на набавку опреме неопходне за реализацију започетих и нових инвестиција, пројеката израде инвестиционо техничке документације, техничког надзора, контроле пројеката, вештачења и геометарских услуга, као и грађевинске радове при изradi нових прикључних топловода и реконструкције постојећих.

Током 2025.године ЈЕП „Топлана“ је због дотрајалости и великих трошкова одржавања отуђила три возила и то један путнички аутомобил и 2 пик-ап модела. За два возила је набавкама извршена замена, а указана је потреба и за треће возило.

Возило нам је неопходно за комуникацију на нивоу града.

Напомињемо да се ради о електричним возилима за које смо се определили:

- због самосталне производње електричне енергије, уграђена је фотонапонска електрана на крову централне котларнице,
- субвенције државе за набавку истих и
- ниске цене одржавања и експлоатације
- гарантни рок од 5-7 година

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2026. ГОДИНУ

9.1. План и динамика инвестиционих улагања у 2025. години приказана су у прилогу

Прилог 14

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025.	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								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	САНАЦИЈА ТОПЛОВОДА „ГРАДСКА ТЕРАСА“, „ОШ Д. ТУЦОВИЋ-2“, „РОБНА КУЋА“ И „МАЛИ ПИЈАЦ“	2026	2026	16,000		Сопствена средства	16,000	0	8,000	16,000	16,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	16,000	0	8,000	16,000	16,000		
2	ЗАНАТСКО ГРАЂЕВИНСКИ РАДОВИ ЗА ДОГРАДЊУ И АДАПТАЦИЈУ ГРАЂЕВИНСКИХ ОБЈЕКТА И РАДОВИ НА УНАПРЕЂЕЊУ СМАЊЕЊА УТИЦАЈА ПОСТРОЈЕЊА НА ЖИВОТНУ СРЕДИНУ	2026	2026	12,000		Сопствена средства	12,000	4,000	6,000	8,000	12,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	12,000	4,000	6,000	8,000	12,000		
3	НАБАВКА И УГРАДЊА ДИКТИР СИСТЕМА ЗА ПОДСТАНИЦЕ	2026	2026	3,000		Сопствена средства	3,000	1,200	2,000	2,500	3,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	3,000	1,200	2,000	2,500	3,000		
4	ИЗРАДА ИНВЕСТИЦИОНО ТЕХНИЧКЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ, ТЕХНИЧКИ НАДЗОР, КОНТРОЛЕ ПРОЈЕКТА, ВЕШТАЧЕЊА И ГЕОМЕТАРСКЕ УСЛУГЕ	2026	2026	8,000		Сопствена средства	8,000	2,000	5,000	6,000	8,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	8,000	2,000	5,000	6,000	8,000		
5	НАБАВКА РЕЗЕРВНЕ ЦИРКУЛАЦИОНЕ ПУМПЕ И ФРЕКВЕНТНОГ РЕГУЛАТОРА ЗА ТОПЛОВОД "ДОСИТЕЈЕВА"	2026	2026	4,000		Сопствена средства	4,000	0	2,000	4,000	4,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	4,000	0	2,000	4,000	4,000		
6	НАБАВКА ЕЛЕКТРИЧНОГ ВОЗИЛА	2026	2026	3,000		Сопствена средства	3,000	0	3,000	3,000	3,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	3,000	0	3,000	3,000	3,000		

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈЕП „ТОПЛАНА“ КРАЉЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

7	НАБАВКА И УГРАДЊА ЕЛЕКТРО-ПУЊАЧА ЗА ЕЛЕКТРИЧНА ВОЗИЛА НА ЛОКАЦИЈИ ЦЕНТРАЛНА КОТЛАРНИЦА	2026	2026	3,000		Сопствена средства	3,000	0	3,000	3,000	3,000		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно	3,000	0	3,000	3,000	3,000		
8	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КЊИГОВОДСТВЕНИ И НАМЕНСКИ ПРОГРАМИ, ДОДАВАЊЕ МОДУЛА И АПЛИКАЦИЈА	2026	2026	650		Сопствена средства	650	200	200	200	650		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	650	200	200	200	650		
9	КУПОВИНА НОВИХ ПЕРСОНАЛНИХ РАЧУНАРА И ЛАПТОПОВА СА ЛИЦЕНЦИРАНИМ ОС	2026	2026	950		Сопствена средства	950	200	400	600	950		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно	950	200	400	600	950		
10	ЛИЦЕНЦЕ ЗА ОПШТЕ КОРИСНИЧКЕ ПРОГРАМЕ И СОФТВЕРЕ, ПЛАТФОРМЕ, ПРОГРАМСКЕ ПАКЕТЕ И ПРОГРАМЕ ЗА БЕЗБЕДНОСТ И ЗАШТИТУ И СЕРТИФИКАТИ	2026	2026	940		Сопствена средства	940	0	0	450	940		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	940	0	0	450	940		
11	ОПРЕМА ЗА СКЕНИРАЊЕ, ШТАМПУ, ЧИТАЧИ, АУДИО-ВИДЕО ОПРЕМА И ЕЛЕКТРИЧНИ И СРОДНИ УРЕЂАЈИ.	2026	2026	800		Сопствена средства	800	0	200	600	800		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	800	0	200	600	800		
12	ОПРЕМА И ПЛАНОВИ ЗА ЗАШТИТУ И БЕЗБЕДНОСТ ЛИЦА И ОБЈЕКТА И ОПРЕМА И ПЛАНОВИ ЗА ЗАШТИТУ И СПАСАВАЊЕ	2026	2026	750		Сопствена средства	750	250	250	500	750		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	750	250	250	500	750		
13	МАШИНА ЗА КОВЕРТИРАЊЕ И ПАКОВАЊЕ РАЧУНА	2026	2026	950		Сопствена средства	950	950	950	950	950		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно	950	950	950	950	950		
14	МРЕЖНА ОПРЕМА, УРЕЂАЈИ И РЕКОНСТРУКЦИЈА РАЧУНАРСКЕ МРЕЖЕ У ЈЕП "ТОПЛАНА" КРАЉЕВО	2026	2026	970		Сопствена средства	970	0	600	970	970		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	970	0	600	970	970		

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈЕП „ТОПЛАНА“ КРАЉЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

15	ТЕЛЕФОНСКА ЦЕНТРАЛА, ОПРЕМА И РЕКОНСТРУКЦИЈА ТЕЛЕФОНСКЕ МРЕЖЕ У ЈЕП "ТОПЛАНА" КРАЉЕВО	2026	2026	850		Сопствена средства	850	0	0	450	850		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	850	0	0	450	850		
16	ЕКСТЕРНА ТЕСТИРАЊА БЕЗБЕДНОСТИ ИКТ СИСТЕМА	2026	2026	350		Сопствена средства	350	0	0	0	350		
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	350	0	0	0	350		
Укупно инвестиције				56,210	0		56,210	8,800	31,600	49,246	56,210	0	0

9.2. Образложење инвестиционих улагања у 2025. години

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка	Година завршетка	Укупна вредност	Образложења нереализованих инвестиција претходних година
1	Главни SCADA надзорни систем топлотних извора и топловода	2025	2027	26,000	Инвестиција није реализована због недостатка финансијских средстава па се одустало од аплицирања код министарства рударства и енергетике
2	Санација топловода "Градска тераса", "Зрењанинска" и "Мали пијац"	2021	2022	6,000	Није реализовано, извршена само санација услед пуцања на топловоду „Градска тераса“, "Зрењанинска" и "Мали пијац" у оквиру средстава која су планирана за одржавање топловода
3	Занатско-грађевински радови за доградњу и адаптацију грађевинских објеката	2024	2024	8,000	Инвестиција је реализована делимично, урађена рампа и магацински простор
4	Изградња надстрешнице на локацији Централна котларница	2024	2024	3,000	Инвестиција је реализована
5	Набавка и уградња диктир система за подстанице	2024	2024	3,000	Преноси се у 2026. годину
6	Грађевински, браварски, електро и машински радови на измештању инфраструктуре и припрема локације за магацин "Доситејева улица"	2023	2024	6,000	Није реализовано због недостатка финансијских средстава
7	Интеграција система топлотне пумпе на систем даљинског грејања ЈЕП "Топлане", изградња сhp постројења и енергетска санација зграда	2022	2023	1,000	Одустало се од инвестиције због недостатка финансијских средстава која би се улагала у примену обновљивих извора и мера енергетске ефикасности
8	Надоградња термо-хидрауличног модела, подршка и ажурирање софтверског пакета за техно-економску анализу система дг фаза 2 и 3	2024	2024	6,500	Реализована фаза 2, фаза 3 се одлаже док се не имплементира јединствен SCADA систем на нивоу топлане

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ЈЕП „ТОПЛАНА“ КРАЉЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

9	Израда инвестиционо техничке документације, технички надзор, контроле пројеката, вештачења и геометарске услуге	2024	2024	6,000	Реализована фазно по реалним потребама
10	Повећање снаге фотонапонске електране на објекту “Централна топлана”	2024	2024	6,000	Није реализовано због недостатка финансијских средстава
11	Набавка и уградња електро-пуњача за електрична возила на локацији Централна котларница	2024	2024	3,000	Набавка делимично реализована, биће настављена и у овој години
12	Набавка електричног возила	2024	2024	3,000	Набавка није реализована, због недостатка фин.средстава и обуставе субвенционисане куповине електро возила од стране министарства заштите животне средине, због утрошка средстава.преноси се у 2026. годину
13	Набавка путничког, сервисног и два пик-ап возила	2025	2025	9,000	Делимично реализовано. купљен путнички ауто и сервисно возило.
14	Набавка резервне циркулационе пумпе и фреквентног регулатора за топлковод "Доситејева"	2025	2025	2,500	Преноси се у 2026. годину
15	Уређење прилаза и паркинг простора на локацији Централне топлане на КП 6090 КО Краљево	2025	2025	500	Инвестиција је реализована
16	Реконструкција, адаптација простора и рушење гаража на КП 6090 КО Краљево	2025	2025	8,000	У току је поступак експропријације, тако да планирана средства треба оставити на позицији за 2026. годину

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

10.1. Средства за посебне намене планирана су око нивоа плана за 2025. годину у складу са смерницама за израду плана за 2026. годину. Предузеће је планирало да користи средства из буџета за текуће пословање и нема право на планирање средстава за спонзорство и донације у складу са смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину.

10.2. Средства за посебне намене приказана су у Прилогу 17.

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 2025. година	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.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	700,000	611,355		800,000	800,000	800,000
5.	Репрезентација	900,000	900,000	400,000	500,000	650,000	1,300,000
7.	Реклама и пропаганда	700,000	700,000	400,000	500,000	600,000	700,000
8.	Остало						