TOPLANA BEČEJ

JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE

Adresa: Petrovoselski put 3 Mesto: Bečej 21220
Telefon: 021/6912-761 Faks: 021/6911-390
PIB: 100435109 Matični broj: 08161534,
Broj EPPDV: 122739712 Šifra delatnosti: 3530
E-mail: office@toplanabecej.rs Web: www.toplanabecej.rs

Broj: 276/25
Dana: 24.03.2025.god

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП ТОПЛАНА БЕЧЕЈ У 2024 ГОДИНИ

ОСНИВАЧ: **ОПШТИНА БЕЧЕЈ**

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: **ВРБАС**

ДЕЛАТНОСТ: **СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА**

МАТИЧНИ БРОЈ: **08161534**

СЕДИШТЕ: **БЕЧЕЈ**

САДРЖАЈ

I. **УВОДНЕ НАПОМЕНЕ** **3**

ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2024. ГОДИНИ 3
УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ 3

II. **РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2024.ГОДИНИ** **4**

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ОСТВАРЕЊЕ У 2024.ГОДИНИ 4
ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОКОМ 2024. ГОДИНЕ 5
ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНЕ ИСПОРУКЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2024.ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА У ОДНОСУ НА 2023. ГОДИНУ 5
ИСПОРУЧЕНА ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА У 2024. ГОДИНИ 6
ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ 8
АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА СА ПОСЕБНИМ ОСВРТОМ НА СТАВКЕ КОЈЕ ОДСТУПАЈУ ОД ПЛАНА 9
ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ ПО ПОДБИЛАНСИМА 10
ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ У 2024. У ОДНОСУ НА ПЛАН 2024. ГОДИНЕ 11
ПРЕГЛЕД РАСПОНА ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА У 2024. ГОДИНИ 11
ОСТВАРЕНЕ НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2024. ГОДИНИ У ОДНОСУ НА ПЛАН 2024. ГОДИНЕ 12

III. **БИЛАНС СТАЊА** **12**

IV. **ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ** **13**

ПОТРАЖИВАЊА У 2024. ГОДИНИ 13
ОБАВЕЗЕ 2024. ГОДИНИ 13

V. **ОСТВАРЕЊЕ ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ** **14**

VI. **ЗАКЉУЧАК** **15**

VII. **ПРИЛОЗИ** **15**

I. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Законом о јавним предузећима ("Сл. Гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019) утврђена је обавеза директора јавног предузећа да Надзорном одбору предложи финансијске извештаје. Сагласно томе Надзорни одбор је дана 25.03.2025. године донео одлуку о утврђивању четири финансијска извештаја за 2023. годину и то: Биланса стања, Биланса успеха, Статистичког извештаја и Напомена уз финансијске извештаје. На основу наведених финансијских извештаја сачињен је овај Извештај о пословању у 2024. години у коме се даје преглед и анализа годишњег финансијског резултата пословања сагласно критеријумима за признавање имовине, обавеза, прихода и расхода према важећим међународним стандардима финансијског извештавања, а са циљем да се пруже детаљне информације о резултату пословања у 2024. години, установе релевантни проблеми и дефинишу циљеви и активности на побољшању пословног резултата у наредном периоду.

ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2024. ГОДИНИ

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије Топлана Бечеј (у даљем тексту Топлана), 39 година врши производњу, дистрибуцију и снабдевање купаца топлотном енергијом путем система даљинског грејања (СДГ), где се производња топлотне енергије обавља у једном производном погону (котловско постројење са вреловодним котловима капацитета 2 x 9,3 MW). Произведена топлотна енергија се користи за грејање станова, кућа, објеката јавних служби и пословних просторија, а до топлотних подстаница купаца транспортује се путем двоцевне дистрибутивне мреже чија је укупна дужина 20 (kmTr).
Делатности које обавља Топлана су Законом о комуналним делатностима утврђене као делатности од општег интереса, јер су од значаја за остваривање животних потреба физичких и правних лица на територији Бечеја.
У току 2024.године производни погон ЈП Топлана Бечеј је произвео 12.674.560 kWh топлотне енергије, што је 12,58 % мање од планираног обима производње за 2024.годину.
У току 2024.године од укупно 923 купаца који су имали техничке могућности да преузму топлотну енергију и чија је грејна површина 103.509 m², 860 купаца са грејном површином од 97.627,08 m² преузело је 7.620.622 kWh топлотне енергије.

УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

Топлана испоручује топлотну енергију за грејање већине колективних стамбених објеката у Бечеју, више стотина породичних стамбених зграда, школа, установа културе, музеја, као и многобројних пословних објеката у Бечеју, што чини широк спектар купаца који су разврстани у различите категорије.
Производња и испорука топлотне енергије у 2024. години одвијала се стабилно, континуирано, уз минималне прекиде, захваљујући пре свега добро и квалитетно обављаном генералном ремонту производне опреме, дистрибутивне мреже, као и брзим и ефикасним интервенцијама приликом хаварија на дистрибутивној мрежи, тако да је време прекида у снабдевању топлотном енергијом сведено на минимум.
Без обзира што је Топлана једини испоручилац топлотне енергије за грејање путем система даљинског грејања услови пословања су из године у годину све неповољнији јер се повећава број купаца који престаје да користи систем даљинског грејања (СДГ), односно искључује се са СДГ. То се претежно односи на индивидуална домаћинстава (куће) која као енергент за производњу топлотне енергије за грејање користе природни гас, електричну енергију, дрва и др.
Горе наведено је основни разлога за смањење пласмана топлотне енергије, како преходних тако и у 2024. године, што заједно са чињеницом да све већи број корисника у вишестамбеним објектима врши рационализацију потрошње топлотне енергије утиче на смањење укупног годишњег пласмана-потрошње топлотне енергије.
Такође, чињеница је да је после уградње термостатских вентила и делитеља трошкова на грејним телима у скоро свим вишестамбеним објектима, после 2011. године када је Топлана створила правни оквир за рационализацију коришћења топлотне енергије, купци топлотне енергије у вишестамбеним зградама су добили могућност да самостално утичу на комфор свог становања и снажан мотив за рационализацију потрошње топлотне енергије и подстицај за улагање у побољшање грађевинских карактеристика објекта, замену прозора и слично.

Због рационализације потрошње топлотне енергије од стране корисника после уградње термостатских вентила и делитеља трошкова из године у годину присутан је тренд смањења производње топлотне енергије, као последице смањења потрошње топлотне енергије од стране купаца.
Међутим, смањење потрошње топлотне енергије као последица њеног рационалног коришћења без нарушавања комфора становања тј. без смањења температура ваздуха у грејаном простору испод пројектованих и прописаних вредности све је мање заступљено. Напротив, из године у годину поједини купци топлотне енергије, поготово у вишестамбеним објектима са уграђеним термостатским вентилима и делитељима трошкова, све више свесно смањују потрошњу на минимум, на уштрб комфора, или престају са коришћењем топлотне енергије из система даљинског грејања коришћењем других извора топлоте, па је у таквим објектима Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом из система даљинског грејања утврђени начин расподеле трошкова обесмишљен и за последицу има приговоре купаца на рачуне за испоручену топлотну енергију.

Током 2024.године било је 19 хаварије на дистрибутивној мрежи што је проузроковало прекиде у испоруци топлотне енергије појединим купцима. И поред тога, прекиди у испоруци топлотне енергије купцима у највећем броју случајева су трајали свега неколико сати, а никада дуже од 12 сати, тако да комфор купаца што се тиче унутрашње температуре ваздуха у грејаном простору није био битно нарушен.

II. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2024.ГОДИНИ

У овом извештају приказан је резултат пословања остварен у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2024.године у односу на Програм пословања за 2024.годину.
У наредној табели приказан је преглед основних параметара плана производње за 2024.годину у поређењу са остварењем у 2024.години:

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ОСТВАРЕЊЕ У 2024.ГОДИНИ

Р.бр.	Опис	План 2024.год.	Остварење 2024. год.
1.	2.	3.	4.
1.	Инсталисана снага котлова	18.600 kW	18.600 kW
2.	Инсталисана снага конзума	13.465 kW	13.241 kW
3.	Коефицијент редукције конзума	0,2	0,2
4.	Стварно коришћена инсталисана снага конзума	10.772 MW	10.593 MW
5.	Број сати рада	2950 h	2970 h
6.	Просечна спољна температура у сезони грејања	7,9 °C	9.79 °C
7.	Просечна собна температура	20,00 °C	20,00 °C
8.	Коефицијент топлификације	0,338	0,2852
9.	Просечан коефицијент корисности котлова при константној топлотној моћи гаса	0,90	0,90
10.	Топлотна моћ гаса	10,26 kWh/Sm³	10,26 kWh/Sm³
11.	Коефицијент природних губитака	0.35	0,35
12.	Средње оптерећење котлова	3,641 MW	3,021 MW
13.	Годишња потрошња топлотне енергије купаца	10.740.406 kWh	7.620.622 kWh
14.	Годишња производња топлотне енергије	14.499.548 kWh	12.674.560 kWh
15.	Годишња потрошња природног гаса у Sm³	1.570.235 Sm³	1.406.124 Sm³
16.	Енергија из природног гаса у kWh (1Sm³ = 10,26 kWh)	16,110,611 kWh	14.426.833 kWh
17.	Годишња потрошња електричне енергије	715.000 kWh	550.397 kWh

Планирани годишњи обим производње топлотне енергије за 2024.годину од 14.499.548 kWh није остварен јер је произведено 12.674.560 kWh, што је мање за 12,58% од планираног.

Планирана годишња потрошње природног гаса од 1.570.235 Sm^3 остварен је са 89,55 %, односно потрошено је 1.406.124 Sm^3, док је планирана годишња потрошња електричне енергије од 715.000 kWh_e остварена са 79,97 %, односно потрошено је 550.397 kWh_e.

Од укупно произведене топлотне енергије у 2024.години 12.674.560 kWh купци су преузели 7.620.622 kWh, односно 60,12 %.
Разлика произведене и преузете количине топлотне енергије од око 40% је губитак топлотне енергије остварен због лошег стања тј. дотрајале постојеће дистрибутивне мреже. Лоше стање дистрибутивне мреже односно металних цеви кроз које протиче грејни флуид и топлотне изолације око њих је главни узрок великог број хаварија, што је у директној вези са губитком топлотне енергије због губитка загрејане воде на местима хаварија и услед лоше односно дотрајале топлотне изолације цеви дистрибутивне мреже.

ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОКОМ 2024. ГОДИНЕ

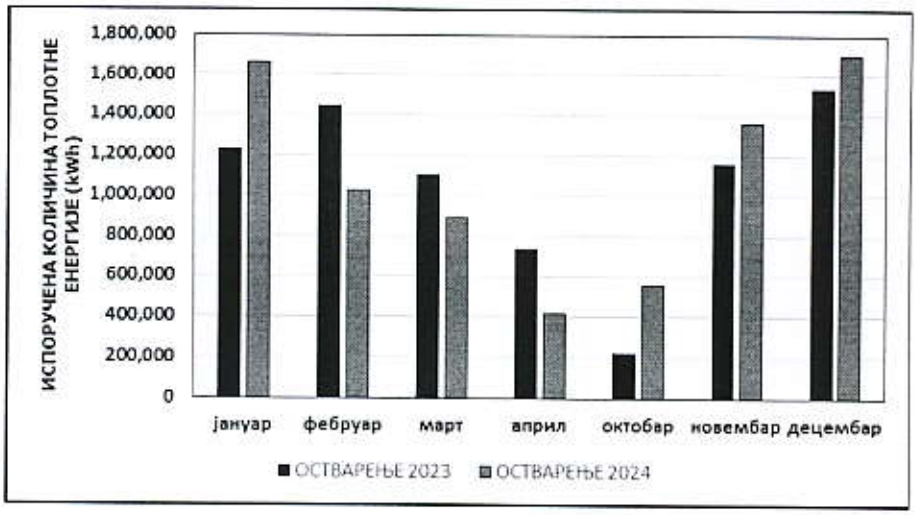
У току 2024. године за групу купаца-пословни простор примењен је начин обрачуна и одређивања цена у складу са Методологијом за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, а за групу купаца-стамбени простор и даље је коришћена јединствена цена, без посебног исказивања фиксног трошка тј. дела.

Цене топлотне енергије за поједине категорије (групе) потрошача (купаца) су на основу Решења председника општине Бечеј промењене почевши од 05.01.2023.године. У доле датој табели приказан је преглед цена по групама купаца у 2024.години.

Група купаца	у току 2024. године	
	дин/kWh	
1. Стамбени простор	9,49 9,68 *за колективне стамбене зграде, због плаћања ел. енергије за рад топлотне подстанице	
2. Пословни простор	Варијабилни део	Фиксни део
	дин/kWh	дин/m^2
	13,40	66,50

ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНЕ ИСПОРУКЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2024.ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА У ОДНОСУ НА 2023. ГОДИНУ

Р.бр.	Период	Остварено 2023. [kWh]	Остварено 2024. [kWh]	Индекс
		1	2	2/1
1.	јануар	1.227.295	1.662.878	135,49
2.	фебруар	1.446.487	1.024.812	70,84
3.	март	1.104.201	889.795	80,58
4.	април	734.084	419.157	57,09
5.	01. јануар – 15. април	**4.512.067**	**3.996.642**	**88,57**
6.	октобар	221.307	558.970	252,57
7.	новембар	1.156.330	1.365.939	118,12
8.	децембар	1.529.524	1.699.071	111,08
9.	15. октобар – 31. дец.	**2.907.161**	**3.623.980**	**124,66**
	УКУПНО	**7.419.228**	**7.620.622**	**102,71**

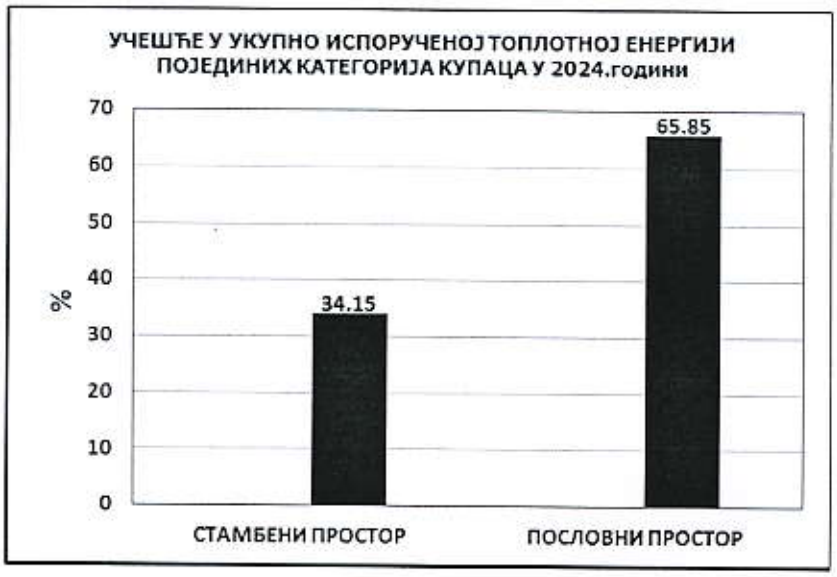


Испорука топлотне енергије купцима у 2024.години већа је за 2,71% тј. за 201.394 kWh у односу на 2023.годину. Нешто већа потрошња топлотне енергије у односу на претходну годину последица је већег броја грејних дана тј.сати грејања у 2024 у односу на 2023 годину. Број сати грејања у 2024 години био је 2970, а у 2023 години 2842 тј. за 4,5% више.
Са друге стране и даље је присутан вишегодишњи тренд преласка купаца на коришћење других енергената за загревање (гас, електрична енергија, дрво ...) код индивидуалних домаћинстава (куће), а код купаца у вишестамбеним објекатима коришћење електричне енергије и то првенствено у објектима у којима је омогућена расподела испоручене топлотне енергије преко уграђених делитеља трошкова, што за последицу има тренд континуалног смањења потрошње топлотне енергије из система даљинског грејања.

Потрошња топлотне енергије у 2024. години по категоријама потрошача и њихов појединачни удео у укупно предатој количини топлотне енергије купцима види се у доле приказаној табели и дијаграму:

ИСПОРУЧЕНА ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА У 2024. ГОДИНИ

Р.бр.	Група купаца	Испоручена топл. енергија I – XII 2024. [kWh]	Структура %
	1	2	3
1.	Стамбени простор	2.602.530	34,15
2.	Пословни простор	5.018.092	65,85
	УКУПНО	**7.620.622**	**100**



Приказана структура испоручене топлотне енергије по групама купаца приказује тренд смањења учешћа купаца из групе – стамбени простор у односу на групу купаца – пословни простор (буџетски+пословни), који је започео након уградње термостатских вентила у вишестамбеним објектима и расподеле испоручене топлотне енергије преко очитавања на делитељима трошкова.

У наставку је табеларно приказан тренд у промени учешћа појединих категорија купаца у укупно испорученој топлотној енергији у периоду од 2012. до 2024.године.

Р.Б.	Категорија купца	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	I стамбени	52,15	45,61	43,54	42,13	41,40	41,66	37,49	37,18	37,56	36,07	35,67	35,47	34,15
2.	II буџетски	30,96	36,29	37,26	39,44	39,91	40,41	43,95	62,82 (44,36+ 18,46)	62,44 (43,28+ 19,16)	63,93 (45,27+ 18,66)	64,33 (46,62+ 17,71)	64,53 (48,11+ 16,42)	65,85 (48,42+ 17,43)
3.	III пословни	16,89	18,10	19,19	18,43	18,69	17,93	18,57						

На доле приказаном дијаграму приказане су количине испоручене топлотне енергије у (kWh) по годинама, у периоду од 2011 до 2024.године, у зависности од групе купаца:

У наредном прегледу приказани су остварени финансијски резултати према подацима из Биланса успеха на дан 31.12.2024. године са упоредним прегледом остварења за 2023. годину и планом за 2024. годину:

ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

- у динарима

Р.бр	Елементи - опис	Остварење у 2023.	План за 2024.	Остварење у 2024.	Индекс 1	Индекс 2	Индекс 3
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5 : 4)	7. (5 : 3)	8. (%)
А.	**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**	**134.272.874,36**	**186.641.000,00**	**130.579.493,33**	69,96	97,25	90,01
1.	**Трошкови материјала**	**81.381.492,83**	**120.808.000,00**	**90.105.024,93**	74,59	110,72	62,11
1.1.	Трошкови материјала за израду (вода, потрошни мат,...)	3.220.155,23	3.481.000,00	2.049.036,01	58,86	63,63	1,41
1.2.	Канцеларијски материјал	88.743,15	97.000,00	62.401,45	64,33	70,32	0,04
1.3.	Резервни делови	67.897,38	0	0		0,00	0,00
1.4.	Ситан инвентар, ХТЗ опрема	3.731,67	5.000,00	13.268,67	265,37	355,57	0,01
1.5.	Други трошкови режиј. материјала	131.525,43	96.000,00	34.952,62	36,41	26,57	0,02
1.6.	Трошкови електричне енергије	7.477.502,76	11.365.000,00	8.393.662,07	73,86	112,25	5,79
1.7.	Трошкови природног гаса	70.024.401,94	105.264.000,00	79.190.759,41	75,23	113,09	54,59
1.8.	Трошкови горива за возила	367.535,27	500.000,00	360.944,70	72,19	98,21	0,25
2.	**Трошкови зарада и накнада зарада**	**22.344.856,84**	**27.165.083,00**	**18.336.580,80**	67,50	82,06	12,64
2.1.	Трошкови зарада	19.294.755,02	23.591.040,00	15.896.834,10	67,39	82,39	10,96
2.2.	Трошкови допр. на терет послодавца	3.050.101,82	3.574.043,00	2.439.746,70	68,26	79,99	1,68
3.	**Остали лични расходи**	**5.834.386,49**	**9.638.917,00**	**5.906.885,98**	61,28	101,24	4,07
3.1.	Трошкови по уговорима члановима надзорног одбора	1.574.074,20	1.574.000,00	1.304.012,45	82,85	82,84	0,90
3.2.	Трошкови по осталим уговорима	2.023.349,50	3.600.917,00	1.512.442,72	42,00	74,75	1,04
3.3.	Остали лични расходи и накнаде	2.236.962,79	4.464.000,00	3.090.430,81	69,23	138,15	2,13
4.	**Трошкови производних услуга**	**12.630.830,68**	**14.707.000,00**	**5.985.862,35**	40,70	47,39	4,13
4.1.	Трошкови услуге одржавања	11.102.749,60	12.980.000,00	5.049.168,60	38,90	45,48	3,48
4.2.	Реклама и пропаганда	240.000,00	265.000,00	8.640,00	3,26	3,60	0,01
4.3.	Остале производне услуге (ПТТ, транспорт, остало)	1.288.081,08	1.462.000,00	928.053,75	63,48	72,05	0,64
5.	**Трошкови амортизације**	**6.236.704,83**	**5.324.000,00**	**5.056.044,15**	94,97	81,07	3,49
6.	**Нематеријални трошкови**	**5.844.602,69**	**8.998.000,00**	**5.189.095,12**	57,67	88,78	3,58
6.1.	Трошкови уплате у буџет	0,00	0	0			0,00
6.2.	Непроизводне услуге	2.920.089,79	5.297.000,00	2.298.967,49	43,40	78,73	1,58
6.3.	Репрезентација	220.783,07	152.000,00	92.791,49	61,05	42,03	0,06
6.4.	Премије осигурања	1.886.172,00	2.058.000,00	2.059.363,00	100,07	109,18	1,42
6.5.	Остали нематеријални трошкови	817.557,83	1.491.000,00	737.973,14	49,50	90,27	0,51
Б.	**ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**	**11.849.337,51**	**1.645.000,00**	**9.614.972,22**	584,50	81,14	6,63
1.	Расходи камата и курсне разлике	11.849.337,51	1.645.000,00	9.614.972,22	584,50	81,14	6,63
В.	**ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1.129.565,44**	**1.305.000,00**	**4.873.332,63**	373,44	431,43	3,36
1.	Ненаплаћена потраживања старија од 180 дана	273.857,99	892.000,00	4.685.124,10	525,24	1710,79	3,23
2.	Остали ванредни расходи (отписи, мањкови, остало)	855.707,45	413.000,00	188.208,53	45,57	21,99	0,13
I	**УКУПНИ РАСХОДИ: (А+Б+В)**	**147.251.777,31**	**189.591.000,00**	**145.067.798,18**	76,52	98,52	100,00
А.	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	**151.888.060,24**	**184.000.000,00**	**139.485.951,80**	75,81	91,83	96,62
1.	Приходи од продаје топлотне енергије	123.142.855,13	155.935.000,00	126.171.073,90	80,91	102,46	87,40
2.	Приходи од субвенција	28.216.245,68	27.600.000,00	13.186.911,00	47,78	46,74	9,13
3.	Остали посл.приходи	528.959,43	465.000,00	127.966,90	27,52	24,19	0,09
В.	**ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊА**	**3.675.033,16**	**3.714.000,00**	**4.051.124,11**	109,08	110,23	2,81
1.	Приходи од камата	3.675.033,16	3.714.000,00	4.051.124,11	109,08	110,23	2,81
2.	Приходи по осн. позитивних курсних разлика	0,00					0,00
3.	Остали финансијски приходи	0,00	0	0			0,00
С.	**ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	**932.684,43**	**1.984.000,00**	**826.033,88**	41,63	88,57	0,57
1.	Добици од продаје нематеријалних улагања, опреме	0					0,00
2.	Приходи од усклађивања вредности имовине	20.000,00	770.000,00		0,00	0,00	0,00
3.	Остали приходи	912.684,43	1.214.000,00	826.033,88	68,04	90,51	0,57
II	**УКУПАН ПРИХОД: (А+Б+В)**	**156.495.777,83**	**189.698.000,00**	**144.363.109,79**	76,10	92,25	100,00
III	**ГУБИТАК (I-II)**			**704.688,39**			
IV	**ДОБИТ (II-I)**	**9.244.000,52**	**107.000,00**				

Напомена:
Индекс 1 - Однос оствареног и планираног за 2024. годину,
Индекс 2 - Однос оствареног у 2024. и планираног у 2023. години,
Индекс 3 - Процентуални удео сваког појединачног расхода/прихода у укупним расходима односно приходима, остварених у 2024. години.

АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА СА ПОСЕБНИМ ОСВРТОМ НА СТАВКЕ КОЈЕ ОДСТУПАЈУ ОД ПЛАНА

Анализом финансијског резултата у 2024. години уочавамо следеће:

Пословни расходи Топлане у 2024. години били су нижи у односу на план за 56.061.506,67 динара. Најзначајнију групу пословних расхода у 2024. години чинили су трошкови енергента, гаса и електричне енергије који су заједно имали око 67,07% удела у поменутој групи издатака, односно 60% у укупним расходима Топлане за поменути период.

Поред овога, и у 2024. години значајан утицај на остварени резултат као и на целокупно пословање Топлане имала је и појава све чешћих непланираних хаварија на дистрибутивној мрежи, које у свакој пословној години проузрокују знатан одлив средстава за њихову санацију, који је уочљив на позицији трошкова одржавања. Трошкови електричне енергије су били нешто нижи у односу на планиране и остварени са око 73,86%. Даље, трошкови на које је Топлана имала искључив или знатан утицај били су мањи у односу на план што представља резултат рационалног понашања.

Трошкови зарада и накнада зарада у 2024. години су били нижи у односу на планиране за 8.828.502,20 динара, остварени су са 67,50 % у односу на план, док су остали лични расходи остварени са 61.28% у односу на план.

Трошкови производних услуга су нижи у односу на план за 8.721.137,65 динара, док су у односу на 2023. годину остварени у износу 47,37%. У поменутој групи расхода како је горе било и напоменуто, трошкови хаварија односно оних који су у непосредној вези са хаваријама имају удео од око 84,35% у 2024. години.

Нематеријални трошкови су се у 2024. години кретали далеко испод планираних и при том позиционирали на знатно нижем нивоу износа из претходне године.

Финансијски расходи Топлане су у 2024. години били нижи од оних забележених у претходној години и много виши у односу на план и као такви остварени у готово шестоструко вишем износу у односу на планиране. Разлог овоме јесу проблеми у измиривању преосталих обавеза према Србијагасу, насталих по основу репрограма дуга који је преостао након преузимања удела који је Топлана имала у предузећу ДОО Гас Бечеј чијим су преносом значајно редуковане обавезе које је наша фирма имала према предметном добављачу, односно обавеза по основу испоруке природног гаса и камата.

Током 2024. године забележено је три принудне наплате у укупном трајању од 203 дана које су за последицу имале значајан одлив средстава. Као и у ранијим годинама, расход законских затезних камата који је у вези са неизмирењем текућих обавеза према добављачима и у 2024. години имао значајан утицај на целокупан резултат пословања Топлане.

Остали расходи Топлане у 2024. години су остварени у износу од скоро 4 пута вишем у односу на оне из претходне године. У највећој мери разлог овоме је било вршење отписа ненаплаћених потраживања старијих од 180 дана и исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне, применом одредби актуелне рачуноводствене политике Топлане, које нису биле планиране а које су имале утицаја и на позиције у билансу стања и билансу успеха.

Пословни приходи Топлане у 2024. години су били нижи у односу на планиране за око 24,19%, што је директна последица смањене испоруке топлотне енергије у односу на план. Значајну позицију

пословних прихода чине приходи од субвенција који су у протеклој години били остварени са само 47,78% у односу на планиране.

Финансијски приходи Топлане у 2024. години износили су 4.051.124,11 динара, а **остали остварени приходи** 826.033,88 динара.

Како су укупни приходи које је Топлана остварила у 2024. години 144.363.109,79 динара, а укупни расходи 145.067.798,18 динара, Топлана је пословала са губитком у износу од 704.688,39 динара.

Као и у претходним годинама, и у 2024. најзначајнији проблем су представљали губици на дистрибутивној мрежи услед појаве непланираних хаварија које ће свакако бити предмет решавања у наредном периоду, а све са циљем постизања оптималног нивоа снабдевања крајњих корисника топлотном енергијом са једне и максимизирања степена ликвидности односно профитабилности ЈП Топлана Бечеј са друге стране.

ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ ПО ПОДБИЛАНСИМА

У табели у наставку дат је преглед резултата пословања Топлане у којем се пружају подаци о реализацији позиција у свим сегментима Биланса успеха.

- у динарима

Р.бр.	Подбиланс	Приходи	Расходи	Разлика	
				Плус	Минус
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Пословни приходи и расходи	139.485.951,80	130.579.493,33	8.906.458,47	
2.	Финансијски приходи и расходи	4.051.124,11	9.614.972,22		-5.563.848,11
3.	Остали приходи и расходи	826.033,88	4.873.332,63		-4.047.298,75
4.	УКУПНО (1 + 2 + 3)	144.363.109,79	145.067.798,18		-9.611.146,86
	ДОБИТАК/ГУБИТАК				**-704.688,39**

Топлана је посматраном периоду остварила пословни губитак у износу од 704.688,39 динара.

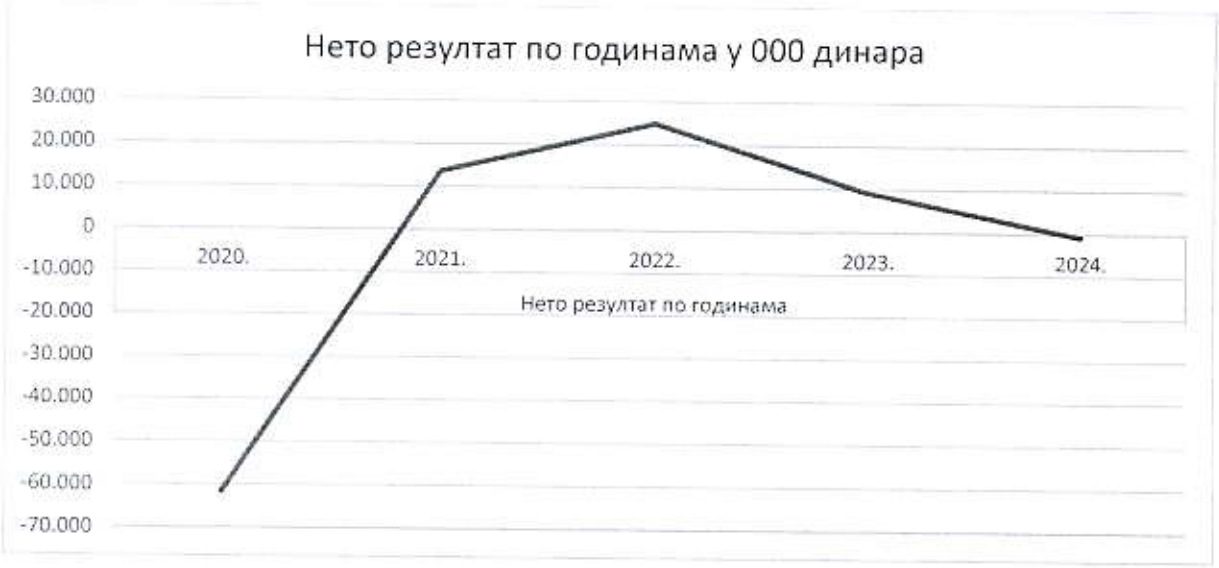
Као и у ранијим годинама и у 2024. Топлана је забележила значајан финансијски губитак који означава виши износ расхода у односу на приходе на овој позицији. Главни разлог овоме јесте реализовани трошак затезне камате коју зарачунавају добављачи, у првом реду ЈП „Србијагас" Нови Сад. Са друге стране, на висину прихода од финансирања у многоме је утицала наплата потраживања од корисника, првенствено физичких лица којима се кроз пружање могућности отплате дуга за топлотну енергију на рате по истеку грејне сезоне, редукују дуговања на која се обрачунава законска затезна камата, а што се у значајној мери рефлектује на остварени приход Топлане по предметном основу.

Остали приходи су били знатно нижи у односу на остале расходе, због отписа ненаплаћених потраживања старијих од 180 дана и исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне, применом одредби актуелне рачуноводствене политике Топлане, које нису биле планиране а које су имале утицаја и на позиције у билансу стања и билансу успеха.

У наставку је дат приказ остварених резултата у протеклих пет пословних година.

У 000 динара

Нето резултат по годинама				
2020.	**2021.**	**2022.**	**2023.**	**2024.**
-61.537	13.681	25.057	9.244	-705



На презентованом дијаграму јасно се види да је након године пословања са губитком (2020. година), уследио позитиван тренд пословања са добитком у периоду од 2021. до 2023. године, да би у 2024. години губитак износио 705 хиљада динара.

Топлана има непокривен губитак из ранијих година у износу од 44.925.174,73 динара и нераспоређени добитак у износу од 9.243.924,67 динара који ће бити искоришћен за покриће губитка из ранијих година.

ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ У 2024. У ОДНОСУ НА ПЛАН 2024. ГОДИНЕ

- у динарима

Р.бр.	Назив	План 2024.	Остварење 2024.	Индекс
1.	2.	3.	4.	5. (4:3)
1.	Зараде	23.591.040,00	15.896.834,10	0,67
2.	Доприноси на терет послодавца	3.574.043,00	2.439.746,70	0,68
	УКУПНО	**27.165.083,00**	**18.336.580,80**	**0,68**

Финансијским планом за 2024. годину Топлана је планирала бруто износ зарада од 27.165.083 динара, а обрачуном је остварила 18.336.580,80 динара по наведеном основу. Разлог је смањење броја радника у односу на план.

ПРЕГЛЕД РАСПОНА ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА У 2024. ГОДИНИ

Планиране задатке у 2024. години извршавало је укупно 13 запослених лица (просечан број), а у наредној табели је приказан распон зарада:

- у динарима

		Исплаћена у 2024. години	
		Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	83.178	60.808
	Највиша зарада	134.693	96.920
Пословодство*	Најнижа зарада	207.580	148.014
	Највиша зарада	207.580	148.014

Током 2024. године по основу Уговора о делу је било запослено једно лице (80.000,00 - нето зарада) и 2 лица по основу Привремено – повремених послова (45.000,00 динара и 57.000,00 динара - нето зарада).

ОСТВАРЕНЕ НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2024. ГОДИНИ У ОДНОСУ НА ПЛАН 2024. ГОДИНЕ

Накнаде за рад чланова Надзорног одбора исплаћене су у укупном износу од 1.304.012,45 динара, што је мање од планираног за 2024. годину услед оставке председника надзорног одбора.

Накнаде су исплаћене у складу са одлуком Надзорног одбора, а њихови појединачни просечни нето износи приказани су на месечном нивоу како следи.

Председник НО	35.000,00 динара
Члан НО	25.000,00 динара
Члан НО	25.000,00 динара

И овде би требало напоменути да је планиран износ исплате накнада по предметном основу у потпуности испоштован, што се јасно може видети у табели прегледа финансијских резултата за 2024. годину, датој на осмој страни овог Извештаја.

III. БИЛАНС СТАЊА

У следећој табели Биланса стања дат је приказ односа пословне имовине и капитала и обавеза у последње две пословне године.

- у 000 динара

	Елементи-опис	Остварење 2023. год.	Остварење 2024. год.	Индекс
1.	2.	3.	4.	5. (4 : 3)
	А К Т И В А			
А	**Стална имовина**	**117.609**	**112.553**	**0,96**
	Некретнине постројења и опрема	117.100	112.044	0,96
	Дугорочни финансијски пласмани	509	509	1,00
Б	**Обртна средства**	**54.737**	**58.206**	**1,06**
	Залихе	4.141	4.180	1,01
	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	50.596	54.026	1,07
В	**Одложена пореска средства**	**163**	**163**	**1,00**
(А+Б+В)	**УКУПНА АКТИВА - Пословна имовина**	**172.509**	**170.922**	**0,99**
	П А С И В А			
А	**Капитал**	**58.094**	**57.389**	**0,99**
	Основни капитал и резерве	93.775	93.775	1,00
	Нераспоређени добитак	9.244	9.244	1,00
	Губитак	44.925	45.630	1,02
Б	**Обавезе**	**114.415**	**113.533**	**0,99**
	Дугорочна резервисања и обавезе	475	475	1,00
	Краткорочне обавезе	113.940	113.058	0,99
(А+Б)	**УКУПНА ПАСИВА**	**172.509**	**170.922**	**0,99**

Укупна актива Топлане је у књиговодственом погледу је нешто мања у односу на 2023. годину, због смањења вредности на позицији некретнине, постројења и опрема.

Укупна пасива Топлане у 2024. години је тања за 1% у односу на 2023. годину.

IV. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

ПОТРАЖИВАЊА У 2024. ГОДИНИ

- у динарима -

Р.бр.	Назив	Износ
1.	2.	3.
1.	Потраживања од купаца	51.527.042,05
2.	Стање на текућим рачунима	2.646.943,27
3.	Чекови грађана	139.750,00
5.	ПДВ у примљеним рачунима	3.545,06
6.	Разграничени трошкови премије осигурања	0,00
7.	Активна временска разграничења	0,00
8.	Остала краткорочна потраживања и пласмани	163.055,95
	УКУПНО	**54.480.336,33**

Преглед потраживања од купаца по категоријама:

- у динарима -

Р.бр.	Категорија потрошача	Потраживања
1.	2.	3.
1.	I стамбени простор	22.894.262,43
2.	II буџетски корисници	27.972.192,41
3.	III пословни простор	19.020.682,47
4.	Остали	2.320.758,53
5.	Исправка вредности	-18.360.095,26
	УКУПНО	**53.847.800,58**

ОБАВЕЗЕ 2024. ГОДИНИ

Укупне доспеле неизмирене обавезе на дан 31.12.2024. године износе 113.511.457,07 динара, и то:

- у динарима -

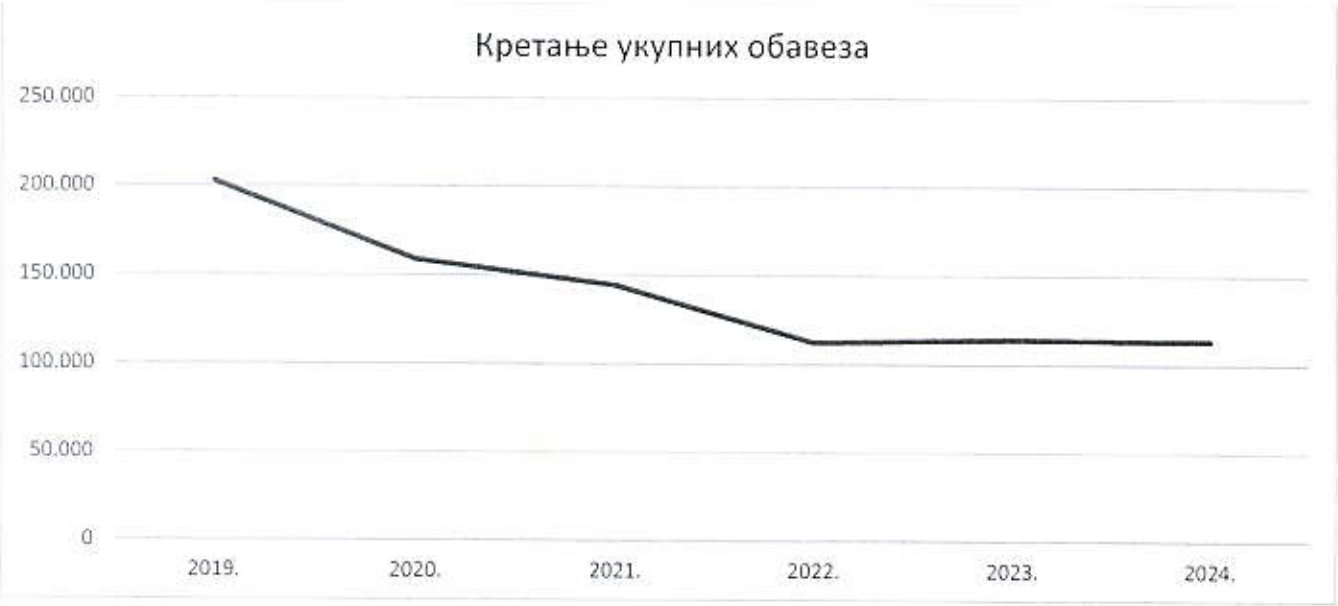
Р.бр.	Елементи - опис	Износ
1.	2.	3.
1.	**Краткорочне обавезе**	**113.036.962,55**
	Обавезе по основу реализованих јемстава	5.903.787,58
	Примљени аванси	0
	Добављачи	67.261.608,22
	Обавезе према запосленима	979.688,72
	Обавезе по основу камата	38.001.340,00
	Остале краткорочне обавезе	389.481,90
	Обавезе по основу пореза на додату вредност	501.056,13
	Обавезе на остале порезе и дажбине	0,00
	Пасивна временска разграничења	0,00
2.	**Дугорочна резервисања и обавезе**	**474.494,52**
	Обавезе по основу кредита	0,00
	Дугорочна резервисања	474.494,52
	УКУПНО	**113.511.457,07**

У укупним обавезама најзначајнији удео представља износ обавеза према ЈП „Србијагас" Нови Сад. Топлана се током 2024. године трудила да максимизира умањење обавеза уз тежњу ка очувању елементарног нивоа ликвидности фирме.

Обавезе по основу камата у 2024. години су ниже односу на претходни период. Без обзира на предметно умањење трошак камата које добављачи зарачунавају услед кашњења у измирењу и даље представљају озбиљан проблем у погледу очувања ликвидности и функционисања предузећа у целини.

У наставку је дат приказ кретања укупних обавеза у претходних пет пословних година.

Укупне обавезе по годинама					
2019.	**2020.**	**2021.**	**2022.**	**2023.**	**2024.**
202.721	158.808	144.384	112.616	114.415	113.511



На презентованом дијаграму видљива је флуктуација салда укупних обавеза у последњих пет година. Као и у ранијим годинама и у овој крајњи салдо обавеза диктира стање обавеза према ЈП „Србијагас" Нови Сад за испоручени природни гас на дан 31.12. Од 2019. године па све до 2022. године присутна је тенденција смањења укупних обавеза док је у 2023. години приметан њихов благи пораст, што је резултат повећања цена испоруке гаса од стране ЈП Србијагас Нови Сад а у 2024. години имамо благо смањење обавеза у односу на 2023. годину.

V. ОСТВАРЕЊЕ ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

У 2024.години није отпочела реализација План капиталних улагања и инвестиција из буџета општине и сопствених средстава, предвиђених за реализацију у периоду 2024-2026.године, а односиле су се на:

- Завршетак израде пројектне документације за фазну реконструкцију постојеће вреловодне мреже и изградњу нове на подручју оивиченог улицама Новосадска, Зелена, Максима Горког и Светозара Милетића;
- Реконструкција примарног вреловода ПВ4 (ДН100) са огранцима од угла улица Милоша Црњанског и Јована Поповића до краја мреже (подстаница ОШ Север Ђуркић);
- Реконструкција примарног вреловода П.В.6 ДН150 са огранцима од Трга Чилаг дуж улице Золтана Чуке до краја вреловодне мреже (објекат МУП) - ФАЗА II;
- Реконструкција примарног вреловода П.В.6 ДН150 са огранцима од Трга Чилаг дуж улице Золтана Чуке до краја вреловодне мреже (објекат МУП) - ФАЗА III;

Разлог за кашњење у отпочињању реализације плана инвестиција је недостатак финансијских средстава.

VI. ЗАКЉУЧАК

На основу свега напред изнетог може се закључити следеће:

1. ЈП Топлана Бечеј је током 2024. године обезбедила уредно и квалитетно грејање свих својих купаца и поред проблема који су посебно били изражени у делу система за дистрибуцију топлотне енергије, због његове дотрајалости.

2. ЈП Топлана Бечеј је у 2024. години произвела 12.674.560 kWh топлотне енергије што је мање за 12,58% од планираног за 2024. години. Купци су преузели 7.620.622 kWh, што је 60,12% од произведене топлотне енергије. Разлика од 40% преставља губитак топлотне енергије у дистрибуцији што је директна последица дотрајале дистрибутивне мреже. Испорука топлотне енергије купцима у 2024.години већа је за 2,71% тј. за 201.394 kWh у односу на 2023.годину, највише због већег броја грејних дана тј. сати грејања у 2024 у односу на 2023 годину.
   Међутим, и даље је присутан вишегодишњи тренд преласка купаца на коришћење других енергената за загревање (гас, електрична енергија, дрво ...), што у дужем временском периоду има за последицу смањење коришћење енергије за грејање из система даљинског грејања.

3. ЈП Топлана Бечеј је у 2024. години остварила губитак у износу од 704.688,65 динара, који ће бити покривен из добити у наредним периодима.

Директор ЈП Топлана Бечеј

Добривоје Ловрић

VII. ПРИЛОЗИ

- БИЛАНС СТАЊА
- БИЛАНС УСПЕХА
- СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ
- НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
- ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ РЕДОВНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2024. ГОДИНУ
- ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА ЗА 2024. ГОДИНУ