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: 2090/22
Dana: 28.06.2022. god.

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП ТОПЛАНА БЕЧЕЈ У 2021 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 2021. ГОДИНИ ... 3
УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ ... 3

II РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2021.ГОДИНИ ... 4

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ОСТВАРЕЊЕ У 2021.ГОДИНИ ... 4
ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОКОМ 2021. ГОДИНЕ ... 5
ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНЕ ИСПОРУКЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2021.ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА У ОДНОСУ НА 2020. ГОДИНУ ... 5
ИСПОРУЧЕНА ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА У 2021. ГОДИНИ ... 6
ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ ... 8
АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА СА ПОСЕБНИМ ОСВРТОМ НА СТАВКЕ КОЈЕ ОДСТУПАЈУ ОД ПЛАНА ... 9
ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ ПО ПОДБИЛАНСИМА ... 10
ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ У 2021. У ОДНОСУ НА ПЛАН 2021. ГОДИНЕ ... 11
ПРЕГЛЕД ПРОСЕЧНО ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА ПО СТЕПЕНУ СТРУЧНЕ СПРЕМЕ ... 12
ОСТВАРЕНЕ НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2021. ГОДИНИ У ОДНОСУ НА ПЛАН 2021. ГОДИНЕ ... 12

III БИЛАНС СТАЊА ... 13

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ ... 14

ПОТРАЖИВАЊА У 2021. ГОДИНИ ... 14
ОБАВЕЗЕ 2021. ГОДИНИ ... 14

V ОСТВАРЕЊЕ ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2021. ГОДИНУ ... 16

VI ЗАКЉУЧАК ... 17

VII ПРИЛОЗИ ... 18

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 28.03.2022. године донео одлуку о утврђивању четири финансијска извештаја за 2021. годину и то: Биланса стања, Биланса успеха, Статистичког извештаја и Напоменама уз финансијске извештаје. На основу наведених финансијских извештаја сачињен је овај Извештај о пословању у 2021. 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 2021. години, установе релевантни проблеми и дефинишу циљеви и активности на побољшању пословног резултата у наредном периоду.

ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2021. ГОДИНИ

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије Топлана Бечеј (у даљем тексту Топлана), 36 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 2021.године Топлана је купцима испоручила 9,152,325kWh топлотне енергије, што је 82,4% од плана. Топлотна енергија је испоручена за потребе 1.023 купаца, при чему укупна инсталисана снага топлотног конзума износи 17.842 kW, а укупна површина објеката који су се грејали током 2021.године је износила 106.962 m².

УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА У 2021. 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 2021. 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 2021. 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 2021.године било је 41 хаварија на дистрибутивној мрежи што је проузроковало прекиде у испоруци топлотне енергије у 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 конфор купаца што се тиче унутрашње температуре ваздуха у грејаном простору није био битно нарушен.

II РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2021.ГОДИНИ

У овом извештају приказан је резултат пословања остварен у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021.године у односу на Програм пословања за 2021.годину, и извршено упоређење са оствареним резултатима пословања у 2020.години.
У наредној табели приказан је преглед основних параметара плана производње за 2021.годину у поређењу са остварењем у 2021.години:

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ И ОСТВАРЕЊЕ У 2021.ГОДИНИ

Р.бр.	Опис	План 2021. год	Остварење 2021. год
1.	2.	3.	4.
1.	Инсталисана снага котлова	18.600 kW	18.600 kW
2.	Инсталисана снага конзума	17.842 kW	17.770 kW
3.	Број сати рада	2678 h	3154 h
4.	Просечна спољна температура у сезони грејања	7,0 ºC	6.92 ºC
5.	Просечна собна температура	20,00 ºC	20,00 ºC
6.	Коефицијент топлификације	0,3631	0,365
7.	Просечан коефицијент корисности котлова при константној топлотној моћи гаса	0,90	0,90
8.	Топлотна моћ гаса	9,66 kWh/Sm³	9,67 kWh/Sm³
9.	Средње оптерећење котлова	4.147 MW	2.902 MW
10.	Годишњи обим испоруке топлотне енергије	11.104.382 kWh	9.152.325 kWh
11.	Годишњи обим испоруке топлотне енергије	1.660.421 Sm³	1.698.128 Sm³
12.	Годишња потрошња електричне енергије	700.000 kWh	729.379 kWh

План испоруке топлотне енергије за 2021. годину од 11.104.382 kWh остварен је са 82,4%, односно испоручено је 9.152.325 kWh. План потрошње природног гаса од 1.660.421 Sm³ остварен је са

102,27%, односно утрошено је 1.698.128 Sm^3, док је планирана потрошња електричне енергије од 700.000 kWh остварена са 104,19 %, односно потрошено је 729.379 kWh.
Мањи обим испоруке топлотне енергије већ неколико година је последица следећих фактора:
- смањења конзума преласком дела корисника на коришћење других видова енергије (струја, гас, чврсто гориво и др.);
- рационализације потрошње од стране све већег броја корисника.

ПРЕГЛЕД ПРОМЕНЕ ЦЕНЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ТОКОМ 2021. ГОДИНЕ

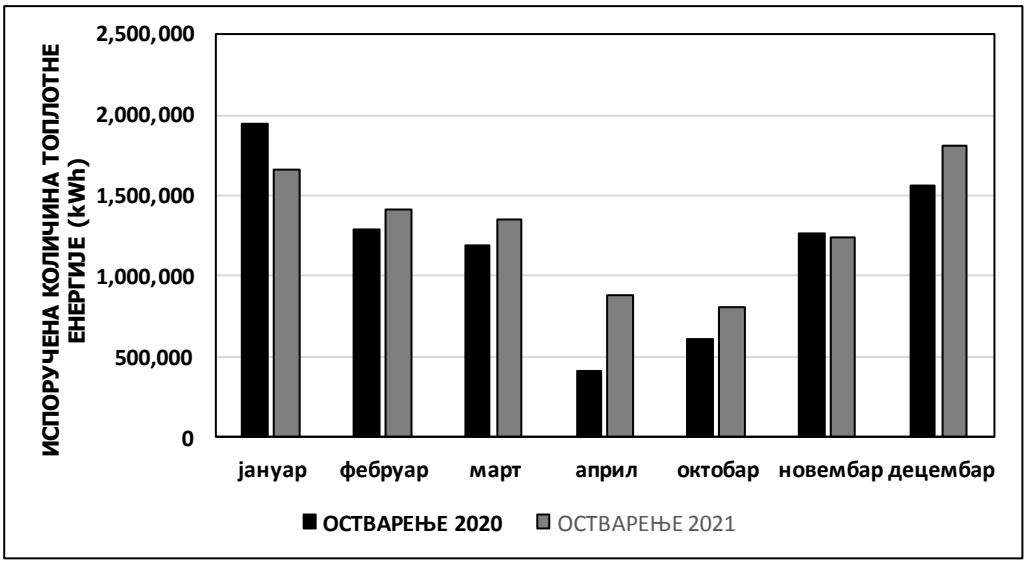
У току 2021. године за групу купаца-пословни простор примењен је начин обрачуна и одређивања цена у складу са Методологијом за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, а за групу купаца-стамбени простор и даље је коришћена јединствена цена, без посебног исказивања фиксног трошка тј. дела.

Цене топлотне енергије за поједине категорије (групе) потрошача (купаца) у 2021. години су биле:

Група купаца	у току 2021. године	
	дин/kWh	
1. Стамбени простор	8,18 8,34 *за колективне стамбене зграде, због плаћања ел. енергије за рад топлотне подстанице	
2. Пословни простор	Варијабилни део	Фиксни део
	дин/kWh	дин/m^2
	11,55	63,33

ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНЕ ИСПОРУКЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2021.ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА У ОДНОСУ НА 2020. ГОДИНУ

Р.бр.	**Период**	**Остварено 2020. [kWh]**	**Остварено 2021. [kWh]**	**Индекс**
		1	2	2/1
1.	јануар	1,943,811	1,654,644	0,85
2.	фебруар	1,282,922	1,411,291	1,10
3.	март	1,188,764	1,351,039	1,13
4.	април	404,781	881,514	2,17
5.	01. јануар – 15. април	**4,820,278**	**5,298,488**	**1,09**
6.	октобар	606,830	802,811	1,32
7.	новембар	1,258,406	1,236,239	0,98
8.	децембар	1,556,523	1,814,788	1,16
9.	15. октобар – 31. дец.	**3,421,759**	**3,853,838**	**1,12**
	УКУПНО	**8,242,037**	**9,152,326**	**1,11**



Испорука топлотне енергије у 2021. години већа је за 910.289 kWh у односу на 2020. годину. Већи пласман топлотне енергије у односу на претходну годину је последица мање средње температуре спољашњег ваздуха у 2021. години (7,38ºC) у односу на 2020. годину (8,4^{0}C). Међутим и даље се задржава тренд смањења потрошње топлотне енергије и то пре свега код купаца у вишестамбеним објекатима, као резултат преласка на индивидуално мерење у колективним стамбеним објектима, односно увођење делитеља трошкова.
Потрошња топлотне енергије у 2021. 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 2021. ГОДИНИ

Р.бр.	Група купаца	Испоручена топл. енергија I – XII 2021. [kWh]	Структура %
	1	2	3
1.	Стамбени простор	3.300.940	36,06
2.	Пословни простор	5.851.386	63.94
	УКУПНО	**9.152.326**	**100**



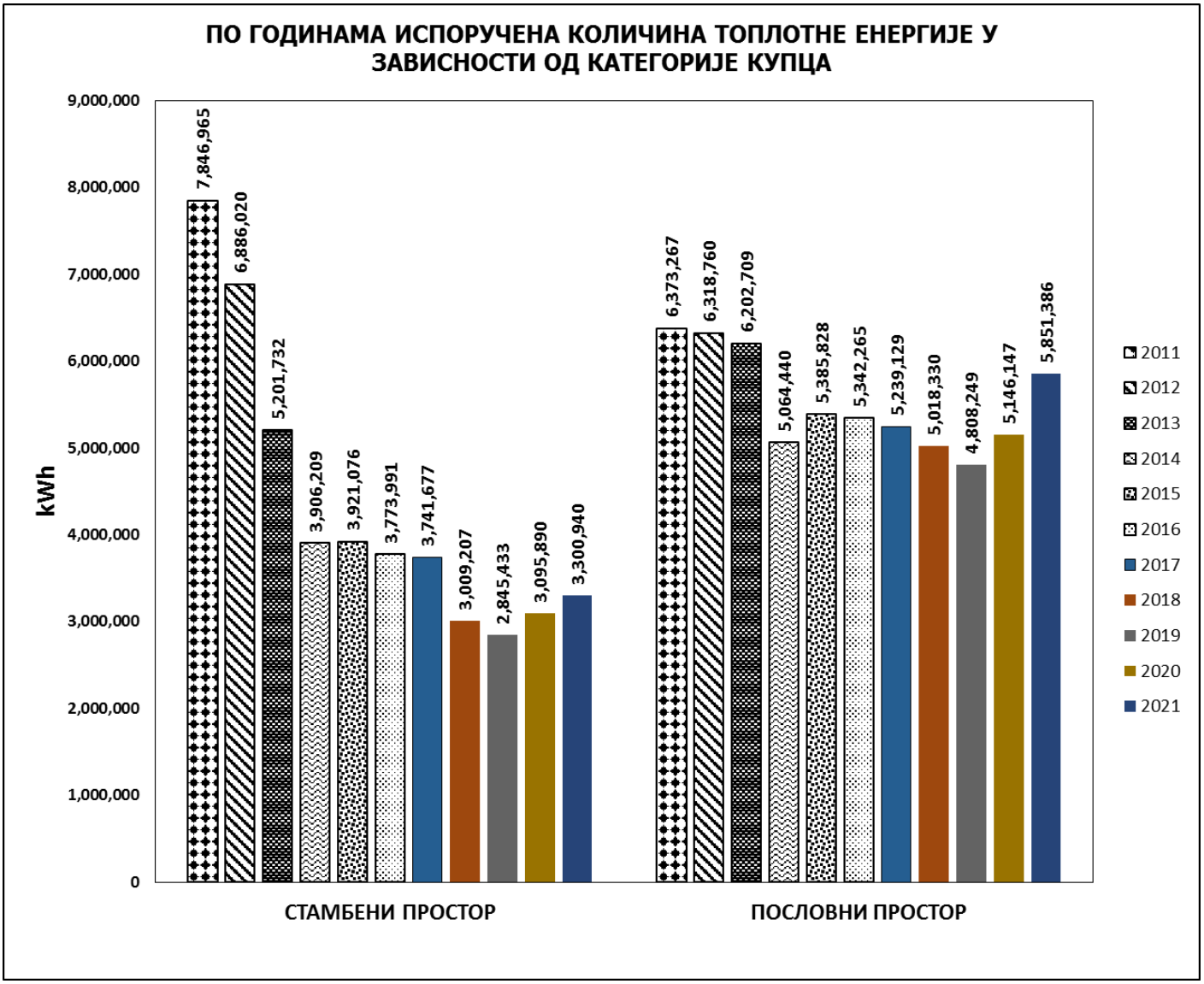
Приказана структура испоручене топлотне енергије по групама купаца приказује тренд смањења учешћа купаца из групе – стамбени простор у односу на групу купаца – пословни простор

(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 2011. до 2021.године.

Р.Б.	Категорија купца	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	I стамбени	55,18	52,15	45,61	43,54	42,13	41,40	41,66	37,49	37,18	37,56	36,07
2.	II буџетски	29,45	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
3.	III пословни	15,37	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 2021 године, у зависности од групе купаца:



У наредном прегледу приказани су остварени финансијски резултати према подацима из Биланса успеха на дан 31.12.2021. године са упоредним прегледом остварења за 2020. годину и планом за 2021. годину:

ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ

- у динарима

Р.бр	Елементи - опис	Остварење у 2020.	План за 2021.	Остварење у 2021.	Индекс 1	Индекс 2	Индекс 3
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5 : 4)	7. (5 : 3)	8. (%)
А.	**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**	**123.012.379,12**	**147.988.000,00**	**124.787.022,22**	**84,32**	**101,44**	**92,94**
1.	**Трошкови материјала**	**71.948.717,40**	**77.158.000,00**	**67.397.221,16**	**87,35**	**93,67**	**50,20**
1.1.	Трошкови материјала за израду (вода, потрошни мат,...)	3.775.046,87	3.436.000,00	4.471.584,86	130,14	118,45	3,33
1.2.	Канцеларијски материјал	216.292,96	400.000,00	275.507,71	68,88	127,38	0,21
1.3.	Резервни делови	179.618,13	1.080.000,00	236.872,91	21,93	131,88	0,18
1.4.	Ситан инвентар, ХТЗ опрема	80.085,42	320.000,00	247.222,00	77,26	308,70	0,18
1.5.	Други трошкови режиј. материјала	0,00	164.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Трошкови електричне енергије	5.794.980,13	5.772.000,00	6.732.825,85	116,65	116,18	5,01
1.7.	Трошкови природног гаса	61.368.135,90	65.086.000,00	54.558.104,07	83,82	88,90	40,63
1.8.	Трошкови горива за возила	534.557,99	900.000,00	875.103,76	97,23	163,71	0,65
2.	**Трошкови зарада и накнада зарада**	**21.718.047,46**	**21.950.780,00**	**21.710.289,46**	**98,90**	**99,96**	**16,17**
2.1.	Трошкови зарада	18.618.128,95	18.618.134,00	18.618.128,60	100,00	100,00	13,87
2.2.	Трошкови допр. на терет послодавца	3.099.918,51	3.332.646,00	3.092.160,86	92,78	99,75	2,30
3.	**Остали лични расходи**	**4.740.347,00**	**6.613.220,00**	**6.340.293,38**	**95,87**	**133,75**	**4,72**
3.1.	Трошкови по уговорима члановима надзорног одбора	1.603.773,70	1.614.000,00	1.549.682,11	96,02	96,63	1,15
3.2.	Трошкови по осталим уговорима	1.405.031,67	1.400.000,00	2.027.813,58	144,84	144,33	1,51
3.3.	Остали лични расходи и накнаде	1.731.541,63	3.599.220,00	2.762.797,69	76,76	159,56	2,06
4.	**Трошкови производних услуга**	**11.309.957,76**	**15.010.000,00**	**15.192.551,51**	**101,22**	**134,33**	**11,32**
4.1.	Трошкови услуге одржавања	9.257.116,16	11.910.000,00	13.352.162,00	112,11	144,24	9,94
4.2.	Реклама и пропаганда	240.000,00	460.000,00	240.000,00	52,17	100,00	0,18
4.3.	Остале производне услуге (ПТТ, транспорт, остало)	1.812.841,60	2.640.000,00	1.600.389,51	60,62	88,28	1,19
5.	**Трошкови амортизације**	**6.285.928,16**	**13.600.000,00**	**5.561.090,20**	**40,89**	**88,47**	**4,14**
6.	**Нематеријални трошкови**	**7.009.381,34**	**13.656.000,00**	**8.585.576,51**	**62,87**	**122,49**	**6,39**
6.1.	Трошкови уплате у буџет	91.203,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Непроизводне услуге	3.450.341,85	7.436.000,00	3.644.360,58	49,01	105,62	2,71
6.3.	Репрезентација	149.538,63	180.000,00	290.495,56	161,39	194,26	0,22
6.4.	Премије осигурања	1.820.085,00	1.880.000,00	1.767.809,00	94,03	97,13	1,32
6.5.	Остали нематеријални трошкови	1.498.212,67	4.160.000,00	2.882.911,37	69,30	192,42	2,15
Б.	**ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**	**86.418.378,82**	**3.022.000,00**	**5.741.373,61**	**189,99**	**6,64**	**4,28**
1.	Расходи камата и курсне разлике	86.418.378,82	3.022.000,00	5.741.373,61	189,99	6,64	4,28
В.	**ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1.492.800,88**	**1.260.000,00**	**3.736.683,84**	**296,56**	**250,31**	**2,78**
1.	Ненаплаћена потраживања старија од 180 дана	0,00	300.000,00	510.198,98	170,07	0,00	0,38
2.	Остали ванредни расходи (отписи, мањкови, остало)	1.492.800,88	960.000,00	3.226.484,86	336,09	216,14	2,40
I	**УКУПНИ РАСХОДИ: (А+Б+В)**	**210.923.558,82**	**152.270.000,00**	**134.265.079,67**	**88,18**	**63,66**	**100,00**
А.	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	**136.366.785,18**	**163.642.000,00**	**145.150.433,84**	**88,70**	**106,44**	**98,11**
1.	Приходи од продаје топлотне енергије	117.192.040,12	147.942.000,00	127.090.307,17	85,91	108,45	85,90
2.	Приходи од субвенција	19.088.483,20	15.300.000,00	17.616.793,60	115,14	92,29	11,91
3.	Остали посл.приходи	86.261,86	400.000,00	443.333,07	110,83	513,94	0,30
В.	**ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊА**	**2.946.788,06**	**2.528.000,00**	**2.207.348,28**	**87,32**	**74,91**	**1,49**
1.	Приходи од камата	2.946.763,13	2.500.000,00	2.207.348,28	88,29	74,91	1,49
2.	Приходи по осн. позитивних курсних разлика	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Остали финансијски приходи	24,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
С.	**ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	**10.073.440,88**	**1.500.000,00**	**588.140,13**	**39,21**	**5,84**	**0,40**
1.	Добици од продаје нематеријалних улагања, опреме	68.745,60	0,00	51.410,70	0,00	74,78	0,03
2.	Приходи од усклађивања вредности имовине	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Остали приходи	10.004.695,28	700.000,00	536.729,43	76,68	5,36	0,36
II	**УКУПАН ПРИХОД: (А+Б+В)**	**149.387.014,12**	**167.670.000,00**	**147.945.922,25**	**88,24**	**99,04**	**100,00**
III	**ГУБИТАК (I-II)**			**-13.680.842,58**	**0,00**	**0,00!**	**0,00**
IV	**ДОБИТ (II-I)**	**-61.536.544,70**	**15.400.000,00**	**13.680.842,58**	**88,84**	**-22,23**	**0,00**

Напомена:
Индекс 1 - Однос остваренog и планираног за 2021. годину,
Индекс 2 - Однос остваренog у 2021. и оног у 2020. години,
Индекс 3 - Процентуални удео сваког појединачног расхода/прихода у укупним расходима односно приходима, остварених у 2021. години.

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

Анализом финансијског резултата у 2021. години уочавамо следеће:

Пословни расходи Топлане у 2021. години били су нижи у односу на план за 23.200.977,78 динара. Најзначајнију групу пословних расхода у 2021. години чинили су трошкови енергента, гаса и електричне енергије који су заједно имали око 49% удела у поменутој групи издатака, односно готово 46% у укупним расходима Топлане за поменути период.

Поред овога, и у 2021. 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. У прилог овоме иде и чињеница да су трошкови воде и њене припреме који су у позитивној корелацији са трошком хаварија на дистрибутивној мрежи у 2021. години били виши у односу на план за готово 42%, односно изискивали 44,24% више средстава у односу на претходну, 2020. годину. 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 2021. години су били нижи у односу на планиране за 240.490,54 динара, док су остали лични расходи остварени са 95,87% у односу на план.

Трошкови производних услуга су виши у односу на план за 182.551,51 динара, док су у односу на 2020. годину остварени у износу 134,33%. 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 88% у 2021. години.

Нематеријални трошкови су се у 2021. години кретали далеко испод планираних и при том позиционирали на нешто вишем нивоу износа из претходне године.

Финансијски расходи Топлане су у 2021. години иако далеко нижи од оних забележениху претходној гоини били виши у односу на план и остварени са готово 190% у односу на планиране. Разлог овоме јесу проблеми у измиривању обавеза према Србијагасу, првенствено оних које су настале по основу репрограма дуга који је преостао након преузимања удела који је Топлана имала у предузећу ДОО Гас Бечеј чијим су преносом значајно редуковане овазе које је наша фирма имала према предметном добављачу.

Током 2021. године забележене су четири принудне наплате у укупном трајању од 104 дана које су за последицу имале одлив средстава у укупном износу од готово 58,5 милиона динара. Као и у ранијим годинама, расход законских затезних камата који је у вези са неизмирењем текућих обавеза према добављачима и у 2021. години имао значајан утицај на целокупан резултат пословања Топлане.

Остали расходи Топлане у 2021. години су остварени у износу од 2,5 пута вишем од оног из претходне године. У највећој мери разлог овоме је било вршење 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. Осим наведеног, на висину поменуте позиције утицало је и вршење индирекног отписа потраживања за чију је наплату протекло више од 180 дана и директан отпис потраживања сагласно судским пресудама.

Пословни приходи Топлане у 2021. години су били нижи у односу на планиране за око 11%, 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 115,14% у односу на планиране.

Финансијски приходи Топлане у 2021. години износили су 2.207.348,28 динара, а **остали остварени приходи** 588.140,13 динара.

Како су укупни приходи које је Топлана остварила у 2021. години 147.945.922,25 динара, а укупни расходи 134.265.079,67 динара, Топлана је пословала са добитком у износу од 13.680.842,58 динара.

Иако је у 2021. години остварила ниже укупне приходе у односу на план у износу од 19.724.077,75 динара, Топлана је успела да оствари добит и тиме нагласи тренд опоравка након негативног резултата из претходне године, у смислу ревитализације пословања у целини. Као и у претходним годинама, и у 2021. 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 2021. 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	145.150.433,84	124.787.022,22	20.363.411,62	
2.	Финансијски приходи и расходи	2.207.348,28	5.741.373,61		-3.534.025,33
3.	Остали приходи и расходи	588.140,13	3.736.683,84		-3.148.543,71
4.	УКУПНО (1 + 2 + 3)	147.945.922,25	134.265.079,67	20.363.411,62	-6.682.569,04
	ДОБИТАК/ГУБИТАК				**13.680.842,58**

Топлана је посматраном периоду успела да оствари пословни добитак у износу од 20.363.411,62 динара чиме је најављен опоравак фирме у финансијском смислу првенствено у погледу покрића губитка из ранијих година.

Као и у ранијим годинама и у 2021. Топлана је забележила 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. Даље, део финансијских расхода Топлане односи се и на обрачунате камате по основу кредита, а који су у предметној години износили 897.539,68 динара. 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 такође били нижи у односу на остале расходе, што је у одређеној мери допринело умањењу позитивних ефеката пословања Топлане у предметном периоду.

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

Нето резултат по годинама				
2017.	**2018.**	**2019.**	**2020.**	**2021.**
8.036	2.515	219	-61.537	13.681



На презентованом дијаграму јасно се види да је након три године пословања са добитком, уследио значајан негативан тренд у 2020. годин, да би се у 2021. години ситуација значајно у финансијском смислу поправила.

Даље, Топлана је након 2020. године имала непокривен губитак из ранијих година у износу од 83.663.000 динара, а исти након 2021. године износи 69.982.000 динара.

ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ У 2021. У ОДНОСУ НА ПЛАН 2021. ГОДИНЕ

- у динарима

Р.бр.	**Назив**	**План 2021.**	**Остварење 2021.**	**Индекс**
1.	2.	3.	4.	5. (4:3)
1.	Зараде	18.618.134,00	18.618.128,60	1,00
2.	Доприноси на терет послодавца	3.332.646,00	3.092.160,86	0,93
	УКУПНО	**21.950.780,00**	**21.710.289,46**	**0,99**

Финансијским планом за 2021. годину Топлана је планирала бруто износ зарада од 21.950.780,00 динара, а обрачуном је остварила 21.710.289,46 динара по наведеном основу.

ПРЕГЛЕД ПРОСЕЧНО ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА ПО СТЕПЕНУ СТРУЧНЕ СПРЕМЕ

Број запослених је на почетку 2021. године износио 19. На крају првог квартала 2021. године овај број је остао непромењен. Током другог квартала ове године овај број је увећан за један по основу Уговора о раду на одређено време број 533/21 од 07.04.2021. године. Даље, Решењем о отказу уговора о раду због престака потребе за обављање одређеног посла услед организационих промена број 1026/21 од 25.06.2021. број радника у Топлани је поново враћен на 19. У трећем кварталу број запослених је смањен за 2 по основу Решења бр. 1170/21 од 16.07.2021. о испуњењу услова за одлазак у старосну пензију једног запосленог и Споразума о престанку радног односа 1292/21 од 16.08.2021. такође за једног запосленог, односно увећан за 1 по основу Уговора о раду на одређено време број 1237/21 од 28.07.2021. На крају трећег квартала број запослених у Топлани износио је 18. Током трећег квартала склопљен је уговор о делу бр. 1268-1/21 од 04.08.2021. године са једним лицем у вези са техничким задацима, израдом плана производње, вршењем стручног надзора над изградњом вреловодне мреже, сачињавањем Елабората са смерницама за унапређење и побољшање ефикасности. У последњем кварталу 2021. године није било промена, те је укупан број запослених остао 18.

Планиране задатке у 2021. години извршавало је укупно 21 запослено лице (просечно 19), а у наредној табели је приказана њихова квалификациона структура као и њихова просечна зарада:

- у динарима

Р.бр.	Школска спрема – степен образовања	Број запослених током године	Број запослених 31.12.2021.	Исплаћено по запосленом бруто
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Висока стручна спрема - 71	8	8	104.335,82
2.	Виша/Висока стручна спрема - 61 и 62	2	2	95.482,84
3.	Средња стручна спрема - 4	9	8	65.066,41
4.	Квалификовани радник - 3	2	0	61.502,24
	УКУПНО - ПРОСЕЧНО	**21**	**18**	**81.596,83**

У горњој табели дат је приказ просечних зарада по степенима образовања запослених у бруто износу, док је просечна зарада у нето износу у 2021. години износила 59.989,85 динара.

ОСТВАРЕНЕ НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2021. ГОДИНИ У ОДНОСУ НА ПЛАН 2021. ГОДИНЕ

Накнаде за рад чланова Надзорног одбора исплаћене су у укупном износу од 1.549.682,11 динара, што је у границама планираног за 2021. годину.

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 2021. 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 2020. год.	Остварење 2021. год.	Индекс
1.	2.	3.	4.	5. (4 : 3)
	А К Т И В А			
А	**Стална имовина**	**109.031**	**107.565**	**0,99**
	Некретнине постројења и опрема	108.522	107.056	0,99
	Дугорочни финансијски пласмани	509	509	1,00
Б	**Обртна средства**	**59.726**	**60.448**	**1,01**
	Залихе	4.614	4.465	0,97
	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	55.112	55.983	1,02
В	**Одложена пореска средства**	**163**	**163**	**1,00**
(А+Б+В)	**УКУПНА АКТИВА - Пословна имовина**	**168.920**	**168.176**	**1,00**
	П А С И В А			
А	**Капитал**	**10.112**	**23.793**	**2,35**
	Основни капитал и резерве	93.775	93.775	1,00
	Нераспоређени добитак	0	13.681	0,00
	Нераспоређени губитак	61.537	0	
	Губитак	22.126	83.663	3,78
Б	**Обавезе**	**158.808**	**144.383**	**0,91**
	Дугорочна резервисања и обавезе	39.379	27.093	0,69
	Краткорочне обавезе	119.429	117.290	0,98
(А+Б)	**УКУПНА ПАСИВА**	**168.920**	**168.176**	**1,00**

У 2021. години обрачуната амортизација је износила 5.561.090,20 динара, што је за предметни период довело до смањења вредности сталне имовине за горе наведен износ. Укупна актива Топлане је у књиговодственом погледу нешто умањена у односу на 2021. годину.

Укупне обавезе Топлане у 2021. годину ниже су за око 9% у односу на претходни период. Главни разлог поменутог јесте у измирење дугорочних обавеза које Топлана има по основу кредита код Аик банке АД Београд, али и краткорочних обавеза према добављачима, на првом месту према ЈП „Србијагас" Нови Сад.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

ПОТРАЖИВАЊА У 2021. ГОДИНИ

- у динарима -

Р.бр.	Назив	Износ
1.	2.	3.
1.	Потраживања од купаца	43.551.135,35
2.	Стање на текућим рачунима	386.510,64
3.	Чекови грађана	20.000,00
5.	ПДВ у примљеним рачунима	11.144.589,96
6.	Разграничени трошкови премије осигурања	0,00
7.	Активна временска разграничења	0,00
8.	Остала краткорочна потраживања и пласмани	1.043.798,36
	УКУПНО	**56.146.034,31**

Преглед потраживања од купаца по категоријама:

- у динарима -

Р.бр.	Категорија потрошача	Потраживања
1.	2.	3.
1.	I стамбени простор	21.894.769,37
2.	II буџетски корисници	18.602.964,54
3.	III пословни простор	16.414.911,58
4.	Остали	2.679.197,53
5.	Исправка вредности	-16.040.707,67
	УКУПНО	**43.551.135,35**

ОБАВЕЗЕ 2021. ГОДИНИ

Укупне доспеле неизмирене обавезе на дан 31.12.2021. године износе 144.383.836,40 динара, и то:

- у динарима -

Р.бр.	Елементи - опис	Износ
1.	2.	3.
1.	**Краткорочне обавезе**	**117.290.294,28**
	Обавезе по основу кредита	2.047.619,05
	Добављачи	62.479.768,07
	Обавезе према запосленима	1.899.786,89
	Обавезе по основу камата	38.638.781,01
	Остале краткорочне обавезе	244.792,29
	Обавезе по основу пореза на додату вредност	11.886.734,47
	Обавезе на остале порезе и дажбине	92.812,50
	Пасивна временска разграничења	0,00
2.	**Дугорочна резервисања и обавезе**	**27.093.542,12**
	Обавезе по основу кредита	26.619.047,60
	Дугорочна резервисања	474.494,52
	УКУПНО	**144.383.836,40**

У укупним обавезама најзначајнији удео представља износ обавеза према ЈП „Србијагас" Нови Сад. Након евиденције вансудског поравнања које је са предметним субјектом склопљено након предаје удела који је Топлана имала у предузећу ДОО Гас Бечеј, салдо на позицији обавеза према добављачима у земљи је знатно редукован. Топлана се током 2021. године трудила да максимизира умањење обавеза уз тежњу ка очувању елементарног нивоа ликвидности фирме. Даље, Топлана је по основу активног кредитног задужења код Аик банке АД Београд уредно сервисирала своје доспеле обавезе што је видљиво на салду дугорочних, односно укупних обавеза фирме у посматраном периоду.

Краткорочне обавезе по основу кредита односе се на износ рате главнице поменутог кредитног задужења који је доспео на дан 31.12.2021. године, али због појачаних одлива средстава услед блокада пословних рачуна износ је намирен тек у првом кварталу 2022. године.

Обавезе по основу камата у 2021. години су знатно више у односу на претходни периоду из разлога отежаног упоредног измирења обавеза које је Топлана имала према Србијагасу по основу вансудског поравнања и текућих обавеза за испоручени природни гас.

Дугорочне обавезе Топлане, чије је измирење у зависности од момента доспећа планирано за наредне године односе се у највећој мери на обавезе по основу дугорочног кредита, како је и наведено у табели на предходној страни Извештаја.

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

Укупне обавезе по годинама				
2017.	**2018.**	**2019.**	**2020.**	**2021.**
190.204	193.033	202.721	158.808	144.384



Осим у погледу нето профита, позитивни ефекти предузетих мера током 2021. године, видљиви су и на позицијама биланса стања, посебно кроз смањење салда укупних обавеза. То даље указује на ревитализацију целокупне финансијске конструкције Топлане чијој ће се максимизацији свакако тежити и у наредном периоду. На презентованом дијаграму видљива је флуктуација салда укупних обавеза у последњих пет година. Као и у ранијим гидинама и у овој крајњи салдо обавеза диктира стање обавеза према ЈП „Србијагас" Нови Сад за испоручени природни гас на дан 31.12.

V ОСТВАРЕЊЕ ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2021. ГОДИНУ

План инвестиција из Програма пословања ЈП Топлана Бечеј за 2021.годину реализован је у делу:

- Израда пројектне документације реконструкције шахта РК-2 и вреловодног прикључка за Дечији диспанзер, ул. Главна 77;
- Израда пројектне документације реконструкције примарног вреловода П.В.4 (DN100) са огранцима од угла улица Милоша Црњанског и Јована Поповића дуж улице Јована Поповића до краја мреже (подстаница у О.Ш. Север Ђуркић);
- Израда пројектне документације за фазну изградњу вреловода DN200 од хидротермалне бушотине БчХТ-3/09 до објекта спортског центара „Ђорђе Предин-Баџа"

Посматрано са финансијског аспекта, реализоване су активности које су у знатној мери допринеле порасту вредности сталне имовине ЈП Топлана Бечеј и то улагањем у нематеријалну имовину у припреми, кроз:

- Израда пројектне документације реконструкције шахта РК-2 и вреловодног прикључка за Дечији диспанзер, ул. Главна 77 у износу од 700,000 динара.
- Израда пројектне документације реконструкције примарног вреловода П.В.4 (DN100) са огранцима од угла улица Милоша Црњанског и Јована Поповића дуж улице Јована Поповића до краја мреже (подстаница у О.Ш. Север Ђуркић) у износу од 600,000 динара.
- Израда пројектне документације за фазну изградњу вреловода DN200 од хидротермалне бушотине БчХТ-3/09 до објекта спортског центара „Ђорђе Предин-Баџа у износу од 2,200,000 динара.

Улагањем у сталну имовину како кроз реализације инвестиционих пројеката тежи се осим утицаја на вредност активе самог предузећа и на подизање нивоа подмирења потреба крајњих корисника кроз максимизацију квалитета пружања услуге снабдевања истих топлотном енергијом.

VI ЗАКЉУЧАК

На основу свега напред изнетог може се закључити следеће:

1. ЈП Топлана Бечеј је током 2021. 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 2021. години испоручила купцима 9,152,325 kWh топлотне енергије што је мање од планираног у 2021. години за 17,6 %, а 11,04 % више у односу на испоруку топлотне енергије купцима у 2020. години. Генерално гледајући, планирани пласман топлотне енергије купцима није испуњен што је последица наставка тренда смањења конзума и преласком дела купаца на коришћење других видова енергије (струја, гас, чврсто гориво и др.), као и рационализација потрошње топлотне енергије све већег броја купаца. У односу на 2020. годину пласман топлотне енергије је повећан захваљујући једино повољнијим временским условима, тј. због ниже средње спољашње температуре ваздуха у периоду грејања у 2021. години у односу на 2020. годину;
   Анализирајући задњих десет година приметан је опадајући тренд у коришћењу топлотне енергије за грејање из система даљинског грејања, поготово у стамбеним просторима.
   Због тога је потребно појачано ангажовање на ефикаснијој реализацији постојећих и изналажењу нових решења за ефикасно искоришћење обновљивих извора енергије у процесу производњи топлотне енергије уз истовремено осавремењавање и замену дотрајале дистрибутивне мреже, која представља велики извор губитака топлотне енергије, а тиме и повећање финансијских трошкова.

3. ЈП Топлана Бечеј је у 2021. години остварила нето добитак у износу од 13.680.842,58 динара, који ће бити усмерен на покриће губитка из ранијих година.

Директор ЈП Топлана Бечеј
Dejan Vuković
200034151

Digitally signed by Dejan Vuković 200034151
DN: C=RS, OID.2.5.4.97=MB:RS-08161534, OID.2.5.4.97=VATRS-100435109, O=JP Toplana Bečej, SERIALNUMBER=CA:RS-200034151, SERIALNUMBER=PNORS-1510978300075, SN=Vuković, G=Dejan, CN=Dejan Vuković 200034151
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2022.10.20 09:37:22+02'00'
Foxit PDF Reader Version: 11.2.2

Дејан Вуковић, дипл. инж. машинства

VII ПРИЛОЗИ

- БИЛАНС СТАЊА
- БИЛАНС УСПЕХА
- СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ
- НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
- ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ РЕДОВНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ
- ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА
- ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА