



JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU  
I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGJE

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

Број: 1543/23

Датум: 27.12.2023.године

ОПШТИНА БЕЧЕЈ - ОПШТИНСКА УПРАВА  
ÖBECSE KÖZSÉG - KÖZSÉGI KÖZGAZDÁLTÁS  
БЕЧЕЈ - ÖBECSE

ПРИЈАВЉЕНО СТАПЛА				
29 DEC 2023				
ОРГАН СЛОбУ	ОПШТИНА СЛОбУ	ОПШТИНА СЛОбУ	ОПШТИНА СЛОбУ	ОПШТИНА СЛОбУ
IV	07	023	78	

## ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП ТОПЛАНА БЕЧЕЈ ЗА 2024. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: **ЈП ТОПЛАНА БЕЧЕЈ**

ОСНИВАЧ: **ОПШТИНА БЕЧЕЈ**

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: **ВРБАС**

ДЕЛАТНОСТ: **СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА**

МАТИЧНИ БРОЈ: **08161534**

ПИБ: **100435109**

ЈББК: **82322**

СЕДИШТЕ: **БЕЧЕЈ**

## САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ.....	3
1.1. Мисија.....	3
1.2. Визија.....	3
1.3. Циљеви.....	4
1.4. Законоски оквир.....	4
1.5. Организациона структура.....	5
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ.....	9
2.1. Остварени физички обим активности у 2023. години.....	9
2.2. Биланс стања на дан 31.12.2023. - план и процена.....	10
2.3. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2023. - план и процена.....	10
2.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. - план и процена.....	11
2.5. Анализа остварених индикатора пословања у 2023. ....	11
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....	13
3.1. План производње топлотне енергије у 2024. Години.....	13
3.2. План потрошње енергента и воде у 2024.години.....	14
3.2.1. Прорачун трошкова природног гаса.....	14
3.2.2. Прорачун трошкова електричне енергије.....	15
3.2.3. Прорачун трошкова за хемијску припрему воде.....	15
3.3. Анализа пословног окружења.....	15
3.4. Ризици у пословању.....	16
3.5. Ресурси ЈП Топлана Бечеј.....	18
3.6. Планирани индикатори за 2023. годину.....	18
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024.....	19
4.1. Биланс стања план 31.12.2024. године.....	19
4.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2024. - план.....	19
4.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. -план.....	28
4.4. Субвенције.....	28
4.5. Трошкови запослених.....	30
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	30
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	31
6.1. Структура запослених.....	31
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу (прилог 7).....	31
6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање.....	31
6.4. Планирана средства за зараде запослених.....	32
6.5. Планиране накнаде председнику и члановима надзорног одбора.....	33
7. ЗАДУЖЕНОСТ.....	33
7.1. Кредитна задуженост – преглед садашњих кредитних обавеза.....	33
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	33
8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности.....	33
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	34
10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	34
10.1. Донације.....	34
10.2. Репрезентација.....	34
10.3. Реклама и пропаганда.....	35
11. СПИСАК СВИХ ПРИЛОГА.....	35

## ОПШТИ ПОДАЦИ МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије Топлана Бечеј је активно јавно предузеће, чија је претежна делатност: снабдевање паром и климатизација, шифра делатности: 3530. Седиште ЈП Топлана је у Бечеју, адреса Петровоселски пут бр. 3.

### 1.1. Мисија

Мисија сваког предузећа је да ствара вредност за купца. Ни једна организација која не успева да задовољи своје купце не може дугорочно да се одржи у конкурентним условима. Корисници су заинтересовани да за дати новац добију реципрочну вредност, за задовољење својих потреба. Од њих пре свега зависи да ли ће бити довољно прихода да се покрију потребе свих заинтересованих страна.

Предузеће својом делатношћу задовољава потребе корисника за снабдевањем топлотном енергијом на територији Бечеја. Намера предузећа је ефикасно и ефективно пословање у складу са важећим прописима и стандардима.

Топлана је основана 1984. године, а топлотну енергију је почела да производи октобра 1986. године. Мисија Јавног предузећа Топлана Бечеј (у даљем тексту: Топлана) је константно задовољавање потреба за топлотном енергијом ради загревања објеката физичких и правних лица, као и других субјеката на територији Општине Бечеј, чиме значајно доприноси квалитетнијем животу грађана стварајући услове за повећање доступности, континуитета, поузданости и трајности пружања своје услуге.

Задатак менаџмента је да стално трага за решењима ка постизању што вишег нивоа задовољења захтева заинтересованих страна и остваривања баланса међу њима.

У будућности, Топлана би требало да буде модерно организовано предузеће на високо техничко - технолошком нивоу, способно да управља градским енергетским ресурсима и да усмерава развој комуналне енергетике у правцу оптималног снабдевања корисника топлотном енергијом.

### 1.2. Визија

Визија Топлане је да стално поставља више стандарде како у области свог пословања тако и у односу према својим корисницима услуга. Да би остварила своју жељу да постане предузеће које послује у дослуху с временом које долази, она улаже пуно напора у мере одржавања, развоја и заштите својих комуналних објеката, постројења и опреме, а све у циљу унапређења квалитета своје услуге, као и унапређења своје организације рада и ефикасности у пословању. Топлана ће и даље чинити максималне напоре како би својим корисницима омогућила активну улогу у избору услова за преузимање топлотне енергије према њиховим потребама и финансијским могућностима чиме ће постати једна од првих топлана у земљи која уз сарадњу са корисницима омогућава да корисници сами одређују количине преузете топлотне енергије не само у индивидуалним стамбеним објектима, него и у колективним вишеспратним зградама. Кориснику треба омогућити активну улогу у избору услова за преузимање енергије. То подразумева непрестани рад на усавршавању система, али и побољшању тарифних услова за испоруку енергије.

Усаглашавањем изгледа рачуна са важећим законским прописима Топлана је унапредила информисаност свих својих корисника како би из месеца у месец могли да прате и упоређују своје потрошње топлотне енергије.

У том циљу је потребна стална сарадња са локалном самоуправом и јавност у раду, али и што већа флексибилност и прилагодљивост на спољне енергетске, техничке и нетехничке утицаје. Корисник услуга треба да постане субјект чији интерес генерише нове идеје, као један од покретача будућег развоја. Да би се то остварило треба да се продуби непосредна, чврста и директна комуникација између Топлане и корисника услуга.

Топлана се такође активно ангажује на припремним активностима за коришћење обновљивих извора енергије која је присутна на нашем подручју, као трајног обновљивог ресурса за грејање објеката,

што ће трајно обогатити структуру комуналне енергетике и допринети даљем развоју и смањењу зависности од природног гаса који потиче једним делом из земље, а другим из иностранства.

### 1.3. Циљеви

Циљеви сваког јавног комуналног предузећа чији је оснивач јединица локалне самоуправе су ограничени постојањем општег друштвеног интереса у пружању комуналних услуга и превасходно су окренути ка што бољем обезбеђивању трајног обављања делатности и уредног задовољавања потреба корисника на одређеном подручју. Уз постојање регулисаних цена услуга стварање и повећање профита није превасходни циљ Топлане, него је то пре свега развој предузећа и унапређење обављања делатности уз обезбеђивање техничко-технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја. У наведеном смислу Топлана жели максимално повећати енергетску ефикасност свих делова свог система почев од постројења за производњу топлотне енергије, преко система дистрибуције до уређаја за мерења предатих количина топлотне енергије. Топлана такође жели побољшати аутоматизацију рада система, топлотних подстаница, те увођења савремених енергетских технологија као што су когенерација и интеграција обновљивих извора енергије, чиме би такође дошло до унапређења енергетике на нивоу општине Бечеј, што треба да буде подржано и од укупне енергетске политике општине Бечеј.

### 1.4. Законски оквир

Топлана обавља делатности производње и дистрибуције топлотне енергије које су Законом о комуналним делатностима утврђене као делатности од општег интереса јер су од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица, на територији Бечеја, у складу са следећим прописима:

1. Закон о енергетици („Сл. Гласник РС”, бр. 145/2014, 95/2018 - др. закон, 40/2021, 35/2023 - др. закон и 62/2023),
2. Закон о ефикасном коришћењу енергије („Сл. Гласник РС”, бр. 25/2013 и 40/2021 - др. закон),
3. Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/2016 и 88/2019),
4. Закон о привредним друштвима („Сл. Гласник РС”, бр. 36/2011, 99/2011 и 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021),
5. Закон о комуналним делатностима („Сл. Гласник РС”, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018),
6. Закон о планирању и изградњи („Сл. гласник РС”, бр. 72/2009, 81/2009 – испр. 64/2010 одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС и 98/2013 одлука УС, 132/2014, 145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019 - др. закон, 9/2020, 52/2021 и 62/2023),
7. Закон о порезу на добит правних лица („Сл. гласник РС”, бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012 и 47/2013, 68/2014 – др. закон 142/2014, 91/2014 аутентично тумачење, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 и 118/2021),
8. Закон о пореском поступку и пореској администрацији („Сл. гласник РС”, бр. 80/2002, 84/2002 - испр., 23/2003 - испр., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - др. закон, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - испр., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 15/2016, 108/2016, 30/2018, 95/2018, 86/2019, 144/2020, 96/2021 и 138/2022),
9. Закон о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ”, бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УС и 57/89, „Сл. лист СРЈ”, бр. 31/93 и „Сл. лист СЦГ”, бр. 1/2003 - Уставна повеља, бр. 18/2020),
10. Закон о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012 и 108/2013, 142/14 и 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021, 118/2021 - др. Закон и 92/2023),

11. Закон о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење),
12. Закон о безбедности и здрављу на раду („Службени гласник РС”, бр. 35/2023),
13. Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС”, бр. 91/2019 и 92/2023),
14. Закон о порезу на додату вредност („Сл. Гласник РС”, бр.84/2004, 86/2004, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014, 68/2014, 142/2014,5/2015, 83/2015 и 5/2016 - усклађени дин. изн, 108/2016, 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017, 13/2018 – усклађени дин. изн, 30/2018, 4/2019 - усклађени дин. изн, 72/2019, 8/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020 и 138/2022),
15. Закон о класификацији делатности („Сл. гласник РС”, бр. 104/2009),
16. Закон о порезима на имовину („Сл. гласник РС”, бр. 26/2001, „Сл. лист СРЈ”, бр. 42/2002 одлука УС и „Сл. гласник РС”, бр. 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012 - одлука УС и 47/2013, 68/2014- др. закон, 95/2018, 99/2018 - одлука УС, 86/2019, 144/2020, 118/2021 и 138/2022),
17. Уредба о буџетском рачуноводству („Сл. гласник РС”, бр. 125/2003, 12/2006 и 27/2020),
18. Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл. гласник РС”, бр. 27/2014),
19. Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС”, бр. 36/2016 и 131/2021),
20. Правилник о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде („Сл. гласник РС”, бр. 90/2014 и 44/2018 – др. закон),
21. Правилник о извештавању о исплаћеним зарадама у јавном сектору („Службени гласник РС”, бр. 100/2012),
22. Уредба о мерама за спречавање и сузбијање заразне болести цовид-19 (“Сл. гласник РС”, бр. 33/2022, 48/2022, 53/2022 и 69/2022),
23. Одлука о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа за производњу и испоруку топлотне енергије „Топлана” Бечеј – пречишћен текст („Службени лист Општине Бечеј”, бр. 10/2017),
24. Статут Јавног предузећа „Топлана” Бечеј, бр. 966/17 од 26.05.2017. године,
25. Правилник о рачуноводству 413/13 од 15.04.2013. и 1246/14 од 30.12.2014. године,
26. Одлука о условима и начину снабдевања топлотном енергијом из система даљинског грејања („Сл. лист Општине Бечеј”, бр. 9/2010, 11/2011, 11/2012, 8/2014, 17/2016, 15/2018 и 11/2021).
27. Одлука о буџету општине Бечеј за 2023. годину („Службени лист Општине Бечеј”, број 20/2022),
28. Одлука о првом ребалансу буџета општине Бечеј за 2023. годину („Службени лист Општине Бечеј”, број 10/2023),
29. Одлука о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2023. годину („Службени лист Општине Бечеј”, број 14а/2023).

Поред ових набројаних, а најзначајних прописа, Топлана примењује и све друге важеће прописе из области рачуноводства, финансија, права, радних односа и друго, уз истовремену примену свих подзаконских аката као и аутономних аката Топлане.

### **1.5. Организациона структура**

У циљу што потпунијег искоришћења средстава рада и постизања што повољнијих резултата рада унутрашња организација рада у Топлани уређује се тако да се обезбеди складно обављање делатности као и оптимална хијерархијска постављеност која обезбеђује ефикасно руковођење и управљање. Вршење делатности Топлана обавља у три посебне организационе целине, под следећим називима:

1. СЛУЖБА ПРОИЗВОДЊЕ, ДИСТРИБУЦИЈЕ, СНАБДЕВАЊА И РАЗВОЈА ТЕХНИЧКОГ СИСТЕМА
2. РАЧУНОВОДСТВЕНО ФИНАНСИЈСКА СЛУЖБА И
3. СЛУЖБА ЗА ПРАВНЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ.

У оквиру Службе производње, дистрибуције, снабдевања и развоја техничког система обављају се послови производње топлотне енергије, врши се анализа утrophка енергената у циљу постизања што веће рационалности производње, врши се одржавање свих елемената топлотног извора и примењују се прописане мере које омогућавају безбедно и сигурно одвијање процеса производње уз његово стално усавршавање и унапређење, обављају се послови на одржавању исправности вреловода, контроли функционисања топлотних подстаница и кућних инсталација, укључујући и мерење утrophка испоручене топлотне енергије и регулацију система даљинског грејања. Врше се сви послови у вези са проширењем топлотног конзума, обављају се послови везани за благовремени обрачун утrophка топлотне енергије и решавају односи са непосредним корисницима топлоте, врши се стално усавршавање и унапређење целокупног процеса дистрибуције топлотне енергије и други послови.

У оквиру Рачуноводствено финансијске службе обављају се послови вођења евиденција свих насталих промена на средствима и изворима средстава Топлане, врши се припрема података за доношење пословних одлука, врше се послови везани за финансирање производње и дистрибуције топлотне енергије, контролише се материјално-финансијска документација и израђују подлоге за извештаје о пословању и обављају се и други послови.

У оквиру Службе за правне и опште послове врши се праћење актуелних законских прописа, дају се стручна мишљења у вези с применом истих, израђују се нацрти општих аката, колективних уговора и свих других интерних општих и појединачних аката, припремају се предлози за извршења ради принудне наплате потраживања Предузећа, обављају се и општи послови, административно технички послови везани за све службе предузећа, води деловодни протокол, врши се дистрибуција поште, пријем странака и други послови.

Пословодну функцију у Топлани врши директор који организује и руководи читавим процесом рада и пословања.

Најсложеније руководеће послове у појединим службама обављају:

- Руководилац Службе производње, дистрибуције, снабдевања и развоја техничког система,
- Руководилац Рачуноводствено финансијске службе и
- Руководилац Службе за правне и опште послове.

Руководилац-координатор и руководиоци служби организују, обједињују и усмеравају рад појединих служби, односно запослених у њима, старају се за благовремено, законито и правилно обављање послова из делокруга служби којима руководе.

За успешно, рационално и ефикасно обављање делатности, у Топлани се планира да ће током 2024. године бити систематизовани следећи послови:

Редни број	СИСТЕМАТИЗОВАНИ ПОСЛОВИ	Број извршилаца
1.	Директор	1
2.	Руководилац – координатор	1
	<b>СЛУЖБА ПРОИЗВОДЊЕ, ДИСТРИБУЦИЈЕ, СНАБДЕВАЊА И РАЗВОЈА ТЕХНИЧКОГ СИСТЕМА</b>	<b>10</b>
3.	Руководилац службе производње, дистрибуције, снабдевања и развоја техничког система	1
4.	Инжењер производње и дистрибуције	1
5.	Машински техничар	1
6.	Пословођа	1
7.	Ложач	3
8.	Помоћник ложача	3

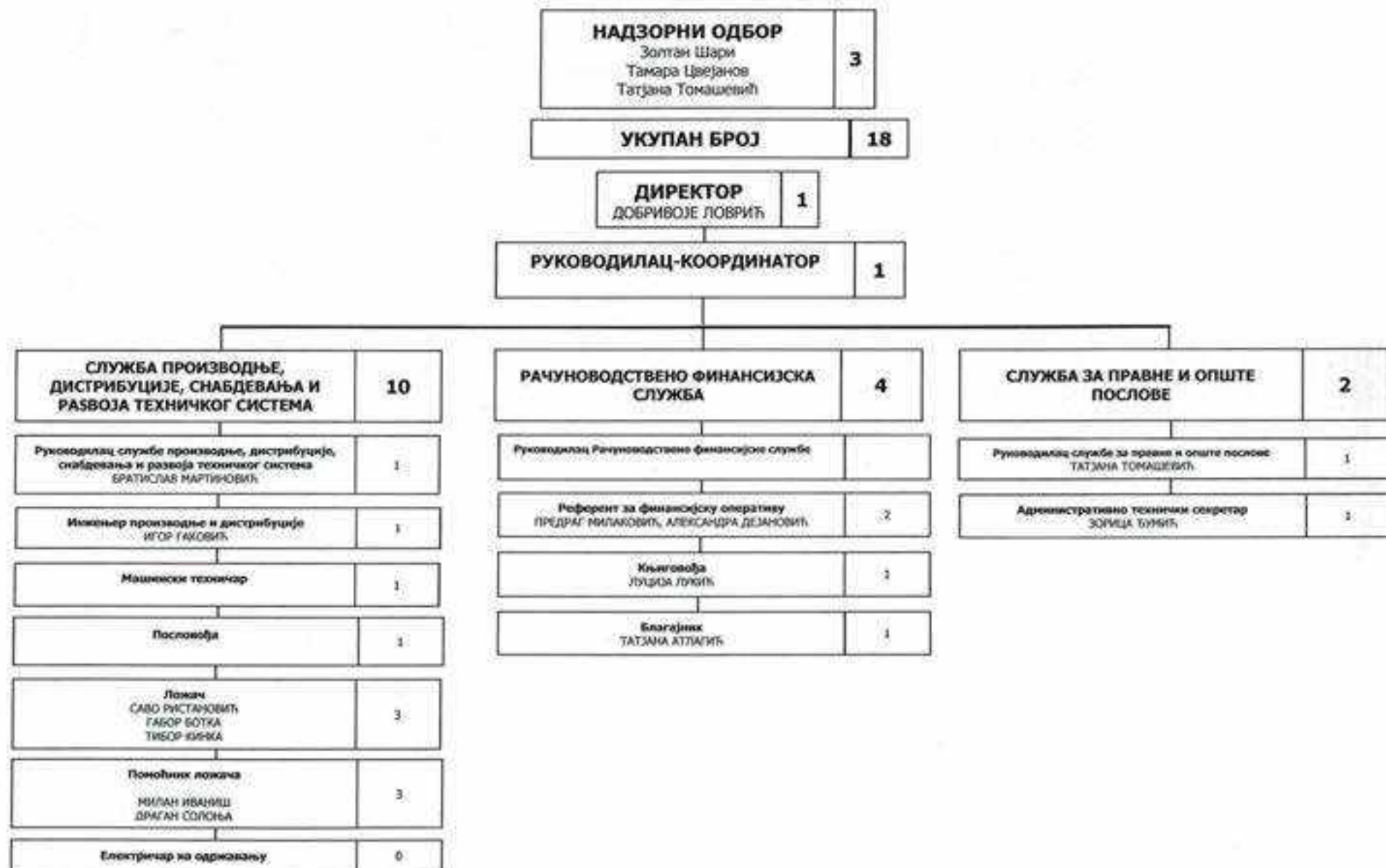
9.	Електричар на одржавању	0
	<b>РАЧУНОВОДСТВЕНО ФИНАНСИЈСКА СЛУЖБА</b>	<b>4</b>
10.	Руководилац рачуноводствено финансијске службе	1
11.	Референт за финансијску оперативу	1
12.	Књиговођа	1
13.	Благајник	1
	<b>СЛУЖБА ЗА ПРАВНЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ</b>	<b>2</b>
14.	Руководилац службе за правне и опште послове	1
15.	Административно-технички секретар	1
	<b>УКУПАН БРОЈ ИЗВРШИЛАЦА</b>	<b>18</b>

В.Д. директор ЈП Топлана Бечеј Добривоје Ловрић, именован је дана 24.02.2023. године, Решењем Скупштине општине Бечеј број: I 02-19/2023.

Председник надзорног одбора ЈП Топлана Бечеј Золтан Шари, именован је дана 18.04.2023. године, Решењем Скупштине општине Бечеј број: I 02-56/2023.

Чланови надзорног одбора ЈП Топлана Бечеј: Тамара Цвејанов, именована дана 18.04.2023. године, Решењем Скупштине општине Бечеј број: I 02-56/2023 и Татјана Томашевић, именована дана 29.06.2023. године, Решењем Скупштине општине Бечеј број: I 02-66/2023.

# Организациона шема





## АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.години

### 2.1. Остварени физички обим активности у 2023. Години

У табели 2.1. дат је приказ планиране и процењене годишње потрошње топлотне енергије купаца у 2023. години.

Табела 2.1.

Р.број	Назив производа	Јед.мере	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Топлотна енергија	kWh	7,904,133	10,973,125	7,392,354	139	94	67

На основу досадашњих података о испорученој топлотној енергији купцима и процене о испоруци топлотне енергије до краја 2023.године процена је да ће у периоду јануар-децембар 2023.године купцима бити испоручено мање топлотне енергије у односу на план, за око 3,580,771 (kWh).

Више фактора утиче на овакве резултате, и то:

- *Временски услови односно спољашња температура ваздуха, јер што су веће температуре мања је потрошња топлотне енергије;*

СРЕДЊЕ ТЕМПЕРАТУРЕ СПОЉАШЊЕГ ВАЗДУХА ЗА ВРЕМЕ ТРАЈАЊА ГРЕЈНЕ СЕЗОНЕ, ПО ГОДИНАМА (°C)

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
3.5	4.1	5.6	6.9	5.94	7.05	6.62	7.05	8.57	7.78	6.92	7.57

- *Опредељење великог броја купаца за коришћење других видова енергената за грејање (струја, чврсто гориво, гас ...) и поред тога што имају могућности да се греју преко даљинског система централног грејања, што се такође у једном делу може посматрати са становишта високих просечних температура ваздуха у току грејне сезоне;*
- *Рационалније потрошње топлотне енергије у вишестамбеним објектима после уградње термостатских вентила и делитеља трошкова на грејним телима.*

У складу са до сада познатим подацима за период јануар-октобар 2023.године и проценом за период новембар-децембар 2023.године у табели 2.2. су приказане месечне потребе за енергентима и водом у 2023. години, који су неопходни за производњу топлотне енергије, а такође и процењена количина топлотне енергије која ће се испоручити купцима у 2023. години.

Табела 2.2.

Период	Прос. темпер. °C	Природни гас		Максиграф kW	Електрична енергија				Вода m3	Испоручена топлотна енергија kWh
		Измерена количина m3	Испоручено kWh		Активна kWh		Реактивна kVar			
					VT	NT	Дозволь.	Преком.		
jan. 23	6.42	240,110	2,603,870	217.2	73,336	15,060	29,046	1,120	3,029	1,227,295
feb. 23	4.90	246,747	2,676,488	227.4	69,310	13,779	27,311	1,771	2,172	1,446,487
mar. 23	10.19	183,330	1,988,944	226.2	62,293	14,818	25,346	2,036	2,536	1,104,201
apr. 23	12.36	139,823	1,521,786	219.6	53,168	11,451	21,240	1,422	2,925	734,084
мај. 23	/	1,410	15,546	15.6	2,630	1,018	1,199	4,079	1,422	0.00
jun. 23	/	0	0	54.0	2,488	0,916	1,119	6,590	451	0.00
jul. 23	/	0	0	18.0	2,817	0,982	1,249	6,427	241	0.00
avg. 23	/	0	0	16.2	2,645	0,999	1,198	5,648	204	0.00
sept. 23	/	0	0	164.4	2,606	0,874	1,144	4,912	253	0.00
okt. 23	16.97	42,631	465,585	205.2	16,372	6,462	7,506	4,821	1,174	221,307
nov. 23	9.51	180,995	1,977,048	207.6	63,356	13,084	25,126	0,925	1,255	1,082,139
dec. 23	6.33	249,613	2,725,545	313.6	74,875	14,441	29,346	0,0	2,412	1,576,841
<b>Укупно</b>	<b>7.57</b>	<b>1,284,659</b>	<b>13,974,812</b>	<b>1,885</b>	<b>425,896</b>	<b>93,884</b>	<b>170,83</b>	<b>39,751</b>	<b>18,074</b>	<b>7,392,354</b>

## **2.2. Биланс стања на дан 31.12.2023. - план и процена**

Укупна актива планирана за 2023. годину износи 164.107.000 динара. Према проценама за предметни период вредност која се очекује на овој позицији износи 167.379.000 динара што је за око 2% више од планираног. Процењена стална имовина износи 119.853.000 динара, односно остварена је са 106% у односу на план.

Предузеће је у току 2023. године вршило обнављање сталне имовине, кроз радове на дистрибутивној мрежи односно заменом дотрајалих цеви новим на хаварисаним деловима вреловода. Предузеће није мењало своје рачуноводствене политике, и није вршило вредновање своје сталне имовине на фер вредност.

Програмом пословања за 2023. годину било је планирано смањење обавеза према добављачима по реализацији предвиђених активности у последњем кварталу текуће године. Оне ће према задњим проценама бити на нивоу од око 87.126.000 динара. Највећи део обавеза према добављачима отпада на обавезе према ЈП „Србијагас“ Нови Сад, које у моменту сачињавања ове процене износе 56.094.117,47 динара, од којих се 55.494.742,75 динара односи на задужење по рачунима за испоручени природни гас, док се преосталих 599.374,72 трошкова судског спора који је Топлана водила са предметним добављачем.

Предузеће у својим пословним књигама приказује и приказало је реално све своје обавезе и нема никаквих спорних релација са повериоцима из којих би се евентуално развиле неке нове потенцијалне обавезе које би имале ефекта на евентуално пословање предузећа у 2023. години.

Прилог 1: Биланс стања на дан 31.12.2023.

## **2.3. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2023. - план и процена**

Предузеће је Програмом пословања за 2023. годину пројектовало позитиван резултат у износу од 110.000 динара. Процењује се на крају 2023. године нето добитак у износу од 11.846.000 динара. Највећи удео у овом резултату има одступање у суми пословних прихода и пословних расхода, односно одступање на релацији Програм 2023. и процењено стање 2023. године. Главни разлог поменутог представља процењена мања испорука топлотне енергије крајњим корисницима као последица виших спољних температура ваздуха у односу на планиране, која је опет у директој корелацији са висином оствареног прихода од продаје. Планирани пословни приходи по Програму за 2023. годину су износили 188.788.000 динара, а према проценама реално остварење је око 80% од плана односно 150.962.000 динара, док су планирани пословни расходи по Програму за 2023. годину су износили 188.270.000 динара, а према проценама реално остварење је око 71% од плана односно 133.703.000 динара

По категоријама трошкова имамо следећу ситуацију:

- Трошкови материјала, горива и енергије процењују се нижим остварењем за око 28% од планиране суме за 2023. годину.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи процењују се у нижем износу у односу на план за око 20% за 2023. годину.
- Трошкови производних услуга процењују се у нижем износу у односу на план за око 41% за 2023. годину.
- Нематеријални трошкови процењују се нижим остварењем за око 50% од планиране суме за 2023. годину.

Прилог 1а: Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2023.

## 2.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. - план и процена

Извештај о токовима готовине је основни финансијски извештај који свеобухватно приказује новчане ефекте проистекле из пословних, инвестиционих и финансијских активности предузећа у одређеном временском периоду. Он служи за процењивање способности предузећа да генерише готовину, и потребе предузећа да ту готовину користи. Поред наведеног овај извештај доприноси оцени ликвидности у претходном периоду. Он представља преглед стицања и трошења готовине предузећа у одређеном временском периоду. Према Међународном рачуноводственом стандарду бр.7 - Извештај о новчаним токовима, новчани токови се класификују на: новчане токове из пословне активности, новчане токове из инвестиционе активности и новчане токове из финансијске активности.

Посматрајући новчане токове из пословних активности видимо да је процена прилива и одлива готовине нешто нижа у односу на планиране за 2023. годину. Конкретно, процењени приливи и одливи из пословних активности су у односу на план сразмерно нижи планираним и условљени су производњом и дистрибуцијом топлотене енергије. Токови готовине из активности инвестирања су нешто виши од планираних за протеклу годину.

Прилог 16: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023.

## 2.5. Анализа остварених индикатора пословања у 2023.

Савремено финансијско управљање предузећем базира се на истраживању и квантификавању функционалних односа који постоје између билансних позиција, стања и успеха, са циљем да се омогући објективна оцена његове активности и финансијског положаја. У том смислу, финансијска анализа представља процес анализе перформанси из прошлости једне фирме у циљу утврђивања темпа њеног будућег развоја и позиције на тржишту. Ова анализа треба да пружи информације о томе каква је ликвидност посматраног предузећа, на који начин менаџмент финансира инвестиције, да ли остварује задовољавајући ниво профита и свему осталом што утиче на стварање реалне слике његовом пословању.

Финансијски коефицијенти односно показатељи су корисни за потпуно сагледавање финансијске позиције и за доношење инвестиционих одлука у будућности. Користе се за интерна поређења, унутар фирме током времена (сагледавање тренда) и за екстерна поређења, са другим фирмама и у оквиру привредне гране, у односу на просек. Иако у пракси постоји велик број финансијских показатеља, у наставку ће бити приказани они релевантни за поступак спровођења анализе пословања ЈП Топлана Бечеј.

**Показатељ EBITDA** (*Earnings before Interests, Taxes and Depreciation and Amortization*) представља добит предузећа пре него се одузму камата, порез на добит и амортизација и добија се анализом позиција биланса успеха. У 2023. години процењује се износ овог показатеља од 27.094.000 динара, што чини око 18% прихода од продаје предузећа у поменутом периоду. То конкретно значи да је Топлана генерисала 27.094.000 динара из пословних активности у 2023. години.

**Рентабилност имовине или принос на активу (ROA)** је коефицијент профитабилности који показује колико је предузеће профитабилно у односу на укупну активу. Веома је важан у ситуацији када предузеће одлучује да ли ће покренути нове пројекте. Принос на активу пружа инвеститорима информације о томе колико ефикасно посматрана фирма претвара инвестирани капитал у нето профит, односно колико је успешан њен менаџмент. У 2023. години процењује се износ овог показатеља у висини од 7,08%.

**Рентабилност капитала или принос на акцијски капитал (ROE)** представља једну од најважнијих мера приноса предузећа и показује колико је добити фирма генерисала односно шта менаџмент може да очекује од предузећа у будућности. Принос на акцијски капитал се може

користити за поређење са другим предузећима у оквиру исте гране, другим гранама, просецима у другим земљама, али и за праћење ефикасности пословања једног предузећа током времена. Већи износ рентабилности капитала указује на боље перформансе предузећа. У 2023. години процењује се износ овог показатеља у висини од 28,30%. Ово значи да ће уколико се процене остваре Топлана на сваких 100 динара сопственог капитала оствари прираст од око 24 динара. Да ли је тај прираст задовољавајући и у ком степену, могуће је судити само у релацији према сопственом искуству или искуству других компанија које се јављају као њени конкуренти. У конкретном случају, у 2023. години је забележен виши износ овог показатеља у односу на претходни период.

**Оперативни новчани ток** показује колико новца долази од продаје робе и услуга, односно колико је новца потребно за производњу истих. У 2023. години процењује се износ овог показатеља у висини од 4.816.000 динара.

**Однос дуга и капитала** је показатељ који осликава меру задужености предузећа. Процењена вредност овог рачуна у 2023. години износи 241,89%, што значи да износ обавеза знатно премашује висину капитала предузећа.

**Показатељ опште ликвидности** указује на способност компаније да плаћа доспеле обавезе уз одржање потребног обима и структуре обртних средстава и очување доброг кредитног бонитета и представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Процењена вредност овог показатеља за 2023. годину износи 40,24%. То значи да је у посматраној години са сваких 0,40 динара обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза.

**Показатељ процента зарада у пословним приходима** се за 2022. годину процењује у износу од око 20%.

Процењени индикатори осликавају тренутну процену укрштања билансних позиција и указују на ниво ликвидности, односно солвентности Топлане са циљем успостављања темеља за унапређење пословања и показатеља истог у годинама које предстоје.

Један од главних циљева и протеклој години било је успостављање нормализације у процесу измирења обавеза према главном добављачу ЈП „Србијагас“ Нови Сад уз одржавање неопходног баланса према осталим добављачима.

Веома битна ставка у укупним расходима су и трошкови одржавања – хаварија. Због дотрајалости вреловодне мреже, хаварије су сваке године све чешће и изискују све већи обим активности на њиховом отклањању, а самим тим стварају и све већи трошак. Са друге стране, с обзиром на чињеницу да целокупно пословање Топлане у многоме зависи од временских прилика, јасно је зашто је процена прихода од продаје нижа у односу на план.

Прилог 4: Приказ планираних и реализованих индикатора пословања.

## ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

### 1.1. План производње топлотне енергије у 2024. години

У 2024. години производња и дистрибуција топлотне енергије за потребе грејања купаца топлотне енергије прикључених на система даљинског грејања (СДГ) обављаће се преко:

- топлотног извора ЈП „Топлана“ Бечеј кога чине два мембранска лежећа вреловодна котла ВКЛМ-8 топлотне снаге од по 9.3 (MW), за температурски режим 130/75 (°C) и радни притисак од 11 (бар);
- двоцевне дистрибутивне (вреловодне) мреже изграђене од предизолованих цеви чија је укупна дужина око 20(кmТр);
- прикључних топлотних подстанца купаца чија је укупна инсталисана топлотна снага 13,465 (MW), а површина грејаног простора 104.001 (m<sup>2</sup>).

На СДГ ЈП „Топлана“ Бечеј прикључено је укупно 923 купаца. Од тог броја 865 су купци из категорије „стамбени простор“, а преостали број чине купци из категорије „пословни простор“. Производња топлотне енергије и потрошња горива планирана је на основу постојећег капацитета топлотног извора, планираног конзума за 2024.годину, просечних температура ваздуха у протеклим грејним сезонама као и температурског режима грејања дефинисаног Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом из система даљинског грејања.

У табели 3.1. су наведени основни параметри на основу којих је одређена Планирана годишња производња топлотне енергије и Планирана годишња потрошња топлотне енергије купаца у 2024. години, а на основу тога и потребна количина енергената.

Табела 3.1.

Инсталисана снага котлова	18.600 MW
Инсталисана снага конзума у подстанцама	13.465 MW
Коефицијент редуције конзума	0,2
Стварно коришћена инсталисана снага конзума	10.772 MW
Број сати рада котлова	2,950 h
Просечна спољна температура у грејној сезони	7.9 °C
Просечна собна температуре	20.00 °C
Коефицијент топлификације	0.338
Просечан коефицијент корисности котлова	0,90
Топлотна моћ природног гаса	10.26 kWh/Sm <sup>3</sup>
Коефицијент природних губитака	0.35
Средње оптерећење котлова	3.641 MW
Планирана годишња потрошња топлотне енергије купаца	10,740,406 kWh
Планирана годишња производња топлотне енергије	14,499,548 kWh
Планирана годишња потрошња природног гаса	1,570,235 Sm <sup>3</sup>
Енергија из природног гаса у kWh (1Sm <sup>3</sup> = 10,26 kWh)	16,110,611 kWh
Годишња потрошња електричне енергије	715,000 kWh

За 2024.годину планирана је годишња производња топлотне енергије у износу од 14,499,548 (kWh), а годишња потрошња топлотне енергије купаца у износу од 10,740,406 (kWh).

У табели 3.2. дати су подаци о Планираној годишњој потрошњи топлотне енергије купаца у 2024. години уз упоређење са потрошњом оствареној у претходним годинама:

Табела 3.2.

Ред.број	Назив производа	Јед. мере	Остварено 2022.	План 2023.	Остварено (процена) 2023.	План 2024.	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Топлотна енергија	kWh	7,904,133	10,973,125	7,392,354	10,740,406	139	94	145

## 1.2. План потрошње енергента и воде у 2024.години

### 3.2.1. Прорачун трошкова природног гаса

Уважавајући основне параметре плана производње топлотне енергије даје се прорачун утрошка природног гаса:

Утрошак природног гаса =  $14,499,548 \text{ kWh} / (10.26 \text{ kWh/Sm}^3 \times 0.9) = 1,570,235 \text{ (Sm}^3\text{)}$ .

Енергија из природног гаса =  $1,570,235 \text{ (Sm}^3\text{)} \times 10.26 \text{ kWh/Sm}^3 = 16,110,611 \text{ (kWh)}$

С обзиром да се испоручени природни гас наплаћује према Општим условима продаје енергије из природног гаса купцима на слободном тржишту ЈП "Србијагас" Нови Сад, који цену формира у зависности од цене енергената на светском тржишту и курса Еура у следећој табели 3.3. дат је прорачун планираних трошкова за природни гас на основу планиране потрошње у 2024. години и цене енергента за 2024. годину и трошкова услуга приступа система за транспорт гаса Транспортгас Србија д.о.о. Нови Сад и услуга приступа система за дистрибуцију гаса ЈП Србијагас-Дистрибуција природног гаса.

Табела 3.3.

Ред.бр	Опис	Јединица мере	Количина	Цена дин/ЈМ	Износ (дин.)гаса
1.	Енергент	kWh	16,110,611	5.81	93,602,650
2.	Накнада за УЕЕ	kWh	16,110,611	0.0165	265,825
	<i>Услуга приступа систему за транспорт гаса: ТРАНСПОРТГАС</i>				
3.	Енергент домаћа потрошња	kWh	16,110,611	0.0484	779,754
3.	Улазни капацитет из транспортног система	kWh/dan	159,723	14.633	2,337,275
4.	Илазни капацитет домаћа потрошња	kWh/dan	159,723	8.38	1,338,622
	<i>Услуга приступа систему за дистрибуцију гаса ЈП СРБИЈАГАС – Дистрибуција прир.гаса</i>				
5.	Енергент	kWh	16,110,611	0.275	4,430,418
6.	Капацитет/годишњи	kWh/dan/god	159,723	15.71	2,509,248
				<b>УКУПНО:</b>	<b>105,263,792</b>

### 3.2.2. Прорачун трошкова електричне енергије

На основу планиране потрошње, тренутне цене из Уговора за испоруку електричне енергије трошкови за преузету електричну енергију у 2024. годину планирају се у износу од:

Табела 3.4.

Тарифа	Јединица мере	Количина	Цена дин/ЈМ	Износ (дин.)
Активна електрична енергија у ВТ	kWh	490,000	14.06	6,889,400
Активна електрична енергија у ВТ	kWh	105,000	14.06	1,476,300
Пристап систему за пренос/дистрибуцију електричне енергије				
Одобрена снага (обрачунава се за сваки месец у години)	kW	320	119.37	458,380
Виша дневна тарифа за активну енергију	kWh	490,000	1.1825	579,425
Нижа дневна тарифа за активну енергију	kWh	105,000	0.3938	41,349
Реактивна енергија	kVarh	200,000	0.4444	88,880
Прекомерна реактивна енергија	kVarh	25,000	0.8877	22,192
Накнада за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије	kWh	595,000	0.8811	524,254
Накнада за унапређење енергетске ефикасности	kWh	595,000	0.0165	9,818
Потрошња електричне енергије у подстанцима	kWh	120,000	14.06	1,687,200
<b>УКУПНО:</b>				<b>11,364,656</b>

### 3.2.3. Прорачун трошкова за хемијску припрему воде

Табела 3.5.

Назив	Количина	Цена (дин/м³)	Износ (дин.)
Вода (м³)	20.000	120	2.400.000
Таблетирана со (kg)	20.000	30	600.000
<b>УКУПНО:</b>			<b>3.000.000</b>

### 3.3. Анализа пословног окружења

ЈП „Топлана“ Бечеј обавља делатност која је од општег интереса и основана је са циљем производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом за грејање стамбених, стамбено-пословних и буџетских објеката (објеката јавне намене) преко централизованог система даљинског грејања (СДГ) уз остваривање најмањих трошкова приликом коришћења примарне енергије. За наведене делатности ЈП „Топлана“ Бечеј поседује одговарајуће лиценце.

ЈП „Топлана“ Бечеј је једино предузеће које обавља наведене делатности на територији општине Бечеј и у том смислу се може сматрати да има монопол.

Услед непостојања зона топлификације и гасификације у деловима места где је највише развијена инфраструктура система даљинског грејања (СДГ) ЈП „Топлана“ Бечеј има конкуренцију у предузећу ДОО „ГАС“ Бечеј на чију гасоводну мрежу се прикључују и потрошачи који су већ прикључени на СДГ што је временом утицало на смањење броја потрошача прикључених на СДГ ЈП „Топлана“ Бечеј. То се првенствено односи на индивидуална домаћинства (куће).

Због ниже цене других енергената на тржишту и неекономске цене електричне енергије која се у великој мери користи за грејање, услови за пословање су из године у годину све тежи.

### 3.4. Ризици у пословању

Управљања ризицима у предузећима подразумева процес којим организације методолошки воде рачуна о ризицима повезаним са њиховим активностима ради постизања континуиране добити. Како би управљање ризицима постало саставни део процеса планирања разматрају се ризици који могу утицати на њихово спровођење.

Процес управљања ризицима које успоставља Топлана обухвата:

- утврђивање ризика,
- процену ризика,
- поступање по ризицима и
- праћење и извештавање о ризицима.

Утврђивање ризика подразумева идентификацију догађаја и одређивање кључних ризика који могу неповољно утицати на остварење циљева садржаних у планским документима, односно представља опасност да догађаји, поступци и неискоришћени потенцијали имају негативан утицај на постизање циљева предузећа. Приликом утврђивања ризика користи се типологија ризика којим су ризици подељени на:

#### **СПОЉНИ РИЗИК:**

Спољно окружење над којим организација нема контролу (ризик временских прилика, ризик смањења конзума по основу преласка купаца на коришћење других енергената и др.)

#### **ИНТЕРНИ РИЗИК ИЛИ РИЗИК САМЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ:**

1. стратегија, планирање, процеси и догађаји (ризик управљања, ризик овлашћења, финансијски ризик, ризик финансијског извештавања, обавезе из прошлости, инвестирање, одлуке о капиталним трошковима, ликвидност и готовински ток, ризик везан за уговоре, пословни ризици, ризик доступности капитала, ризик од елементарних непогода, ризик делатности, изложеност превари, ризик угледа предузећа).
2. запослени и организација (кадровски ризик, ризик одговарајућих квалификација, ризик по здравље и безбедност на раду, ризик радног окружења, ризик овлашћења, ризик ИТ система-адекватност информационог система према захтевима предузећа).
3. усаглашеност са законским прописима и процедурама (структура нацорног одбора, контрола над окружењем, ризик организационе структуре) и
4. извештавање, комуникација и информације (комуникација са јавношћу, комуникација са оснивачем).

Процена ризика подразумева квалитативну анализу утврђених ризика с обзиром на њихов значај за остварење постављених циљева и служи за утврђивање ризика и мера за њихово ублажавање. Приликом процене ризика процењује се утицај на инхерентни (ризик исказан вероватношћу настанка губитка из околности које постоје у окружењу) и резидуални (преостали) ниво ризика. Код процене инхерентног нивоа ризика, ризици се процењују на начин да се не узимају у обзир постојеће мере за ублажавање ризика. Приликом процене резидуалног ризика сагледава се да ли су предузете мере дале резултат или је потребно предузимање додатних мера ради ублажавања ризика. Пословање Топлане је изложено и различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Управљање финансијским ризицима Топлане је усмерено на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Топлане. Топлана не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.



## Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Топлане или вредност њених финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Топлане.

## Девизни ризик

Изложеност Топлане девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у страниј валути.

## Каматни ризик

Топлана је изложена ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Топлана нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

## Кредитни ризик

Топлана је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Топлане. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Топлана је принуђена да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Топлане. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Топлана примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Топлана нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

## Ризик ликвидности

Руководство Топлане управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Топлана у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Топлана управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

## Управљање ризиком капитала

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Топлане има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Топлане прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Топлана анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

### **3.5. Ресурси ЈП Топлана Бечеј**

Производња топлотне енергије се обавља у једном производном погону који се налази у заједничком објекту са пословним просторијама у којима су смештене Служба производње, дистрибуције, снабдевања и развој техничког система, Рачуноводствено финансијска служба, Служба за правне и опште послове и радионица машинског одржавања.

Производни погон чине:

- два мембранска вреловодна котла ВКЛМ-8 од по 9.3 (MW) пуштена у погон 1986 године;
- пумпно постројење са четири „Грундфосове“ циркулационе пумпе НК 80-250 опремљене са фреквентним регулаторима;
- постројење за хемијску припрему и допуну воде које је потпуно аутоматизовано, капацитета 10 (m<sup>3</sup>/h).

Процес производње топлотне енергије је у великој мери аутоматизован и њиме управљају стручно оспособљени радници.

Дистрибуција топлотне енергије се обавља преко двоцевне предизоловане вреловодне мреже дужине 20 (кmТр), а предаја топлотне енергије купцима се врши преко прикључних подстаница које су у власништву купаца у којима су поред осталих елемената уграђени мерачи топлотне енергије који мере испоручену топлотну енергију за цео објекат (примарни мерач).

У складу са одлуком Скупштине општине Бечеј од 11.07.2015. године отпочело се са преузимањем примарних мерача топлотне енергије који су били у власништву купаца, тако да су до сада преузети мерачи постали власништво ЈП „Топлана“ Бечеј.

Од некретнина, које се налазе у истом кругу са производним погоном и пословним просторијама, ЈП „Топлана“ Бечеј користи засебан објекат у коме је смештен магацин резервних делова, затворена гаража за једно возило и два отворена наткривена гаражна места.

Постојећа структура запослених омогућава редовно обављање основне делатности. Производња и дистрибуција топлотне енергије као и развој система остварује се у оквиру Службе производње, дистрибуције, снабдевања и развој техничког система у којој су заступљени високообразовани и искусни технички кадрови, квалитетна техничка припрема и квалификовани радници.

Предузеће располаже сопственим возним парком за потребе обављања редовних послова на терену у циљу редовних контрола функционисања дистрибутивног система и отклањања кварова.

У оквиру предузећа налази се и Рачуноводствено финансијска служба и Служба за правне и опште послове са стручним радницима.

Предузеће располаже солидном рачунарском и информационом техником.

### **3.6. Планирани индикатори за 2024. годину**

Као што је у предходном делу наведено, индикатори пословања су корисни за потпуно сагледавање финансијске позиције и за доношење инвестиционих одлука у будућности.

Планирани индикатори у 2024. години указују на тренд опоравка кроз побољшање перформанси предузећа на готово свим пољима.

**Показатељ EBITDA** (*Earnings before Interests, Taxes and Depreciation and Amortization*) бележи пад у односу на претходну годину. У односу на 2023. годину, у 2024. се процењује умањење овог показатеља које се пројектује у износу од 7.706.000 динара.

**Рентабилност имовине или принос на активу (ROA)** се у 2024. планира у износу од око 0,06%, што представља значајан пад вредности овог показатеља у односу ону која се процењује у 2023. години.

**Рентабилност капитала или принос на акцијски капитал (ROE)** се планира у износу од око 0,21% за 2024. годину.

**Оперативни новчани ток** се у 2024. години због неповољнијег односа прилива и одлива из пословних активности планира у износу мањем од 2023. године.

Планирани **однос дуга и капитала** за 2024. годину износи 240,89% што указује на мало повољнији однос укупних обавеза и капитала у поређењу са претходном пословном годином из разлога процењеног нето резултата у поменутом периоду.

**Показатељ опште ликвидности** у 2024. години је нешто нижи у односу на претходни период, због повољнијег односа обртних средстава и краткорочних обавеза које проистичу из подухвата који су планирани у предметном периоду, а који се тичу првенствено оптимизације техничких капацитета фирме.

**Показатељ процента зарада у пословним приходима** се за 2023. годину процењује у износу од око 20%.

Прилог 4: Приказ планираних и реализованих индикатора пословања.

#### **4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024.**

##### **4.1. Биланс стања план 31.12.2024. године**

ЈП Топлана Бечеј планом за 2024. годину предвиђа вредност укупне активе и пасиве предузећа у износу од 166.527.000 динара.

Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2024. године

##### **4.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2024. - план**

Процена резултата пословања за 2024. годину је изведена на основу процењених података за 2023. годину. У наставку текста је дат упоредни приказ планираних прихода и расхода за предметни период.

Процењени укупни приходи приказани су у следећем прегледу:

Конто	Опис	План 2023	Процена 2023	План 2024
614110	Приходи од продаје	165.888.000	121.336.000	155.935.000
64	Приходи од субвенција	22.500.000	29.161.000	27.600.000
659	Остали пословни приходи	400.000	465.000	465.000
662600	Приходи од камата из ДПО	2.500.000	3.614.000	3.714.000
663100	Позитивне курсне разлике	22.000	0	0
67	Остали непоменути приходи	750.000	814.000	814.000
6832	Приходи од усклађивања вредности учешћа у капиталу осталих правних лица	0	0	
68	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредност кроз биланс успеха	800.000	769.000	770.000
6920	Накнадно утврђени приходи из ранијих година, који нису материјално значајни	0	681.000	400.000
<b>Укупни приходи</b>		<b>192.860.000</b>	<b>156.840.000</b>	<b>189.698.000</b>

Приход од продаје топлотне енергије планиран је на основу планиране производње и цена топлотне енергије, које су дате у табели која следи.

Табеларни преглед цена

Тарифна група	Варијабилни део цене (дин/kWh)	Фиксни део цене (дин/м <sup>2</sup> )
Станбени простор	9,49	0,00
Станбени простор са плаћањем струје за рад подстанице	9,68	0,00
Пословни простор	13,40	66,50

Процењени укупни расходи приказани су у следећем прегледу:

Конто	Опис	План 2023	Процена 2023	План 2024
511000	Трошкови осталог материјала	600.000	260.000	300.000
511100	Трошкови помоћног мат. -цеви, матице...	400.000	70.000	100.000
511200	Трошкови утрошене воде	2.400.000	1.831.000	2.400.000
511400	Трошкови соли	600.000	456.000	600.000
511500	Трошкови смећа		0	0
512000	Трошкови материјала за одржавање хигијене и остало	400.000	74.000	81.000
512100	Трошкови канцеларијског материјала	400.000	89.000	97.000
512200	Трошкови резервних делова		0	0
512300	Трошкови ситног инвентара, ХТЗ опреме	320.000	5.000	5.000
512500	Утрошен мат. за текуће одржавање. осн. Средства	480.000		
512600	Трошкови утрош. рез. делова за инвестиционо улагање	200.000		
512800	Трошкови утрошени остали материјали (режијски)	90.000	30.000	36.000

512900	Други режијски трошкови	90.000		
513000	Трошкови електричне енергије	8.020.000	7.478.000	11.365.000
513100	Трошкови погонског горива - гас	97.300.000	70.025.000	105.264.000
513200	Прање возила	0		60.000
513300	Трошкови горива за возила	900.000	375.000	500.000
520000	Трошкови нето зарада	18.161.258	15.280.000	18.161.258
52021	Накнаде зарада за годишњи одмор (брutto)	1.754.678	1.567.000	1.754.678
52026	Накнада боловања до 30 дана		393.889	
52029	Друге накнаде зарада, а које се утврде општим актом (брutto)		16.415	
52032	Регрес за коришћење годишњег одмора (брutto)	3.675.104	2.743.000	3.675.104
521100	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.248.960	3.030.047	3.574.043
522000	Трошкови накнада по уговору о делу	1.512.000	1.580.000	1.512.000
525000	Трошкови накнада физичким лицима по основу уговора о привремено повременим пословима			488.917
526000	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.614.000	1.574.000	1.574.000
528000	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	1.600.000	635.649	1.600.000
529000	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног положаја запослених у ЈПКД	1.000.000	1.000.000	1.000.000
529010	Отпремнина због одласка у старосну пензију	1.600.000	795.000	1.300.000
529012	Накнада за НГО		233.000	
529030	Јубиларне награде	560.000	256.000	260.000
529100	Накнаде трошкова запосленима за превоз	600.000	710.000	750.000
52911	Накнаде трошкова запосленима на службеном путу	480.000		480.000
52920	Давања запосленима поводом 8. Марта	100.000		100.000
529220	Давања пакетића деци запослених на Нову годину и Божић	120.000	51.000	120.000
529230	Солидарна помоћ и остала давања	400.000	232.000	400.000
529319	Остале накнаде трошкова другим физичким лицима	54.000		54.000
531200	Трошкови ПТТ услуга у земљи	900.000	560.000	600.000
531400	Трошкови ПТТ услуга-поштанске марке	60.000	40.000	50.000
532000	Трошкови за услуге на текућем одржавању - хаварије	12.500.000	7.900.000	9.167.000
532100	Трошкови за услуге на текућем одржавању - мерачи	420.000	266.000	600.000
532200	Трошкови за услуге на текућем одржавању - котларница	1.200.000	746.000	2.084.000
532300	Трошкови рада компресора			
532400	Трошкови рада виљушара	20.000		
532500	Трошкови рада багера			
532600	Трошкови услуга чишћења и одржавања клима уређаја	200.000		
532700	Трошкови за услуге на текућем одржавању - остало	1.200.000	971.000	999.000
532800	Други трошкови за одржавање канцеларијских машина	160.000		
532900	Други трошкови одржавања возила	800.000	108.000	130.000
535000	Трошкови реклама и пропаганде	460.000	262.000	265.000

537000	Трошкови развоја који се не капитализују - Пантхен			
539000	Трошкови за производне услуге	600.000	573.000	630.000
539100	Трошкови књиговодствених услуга	400.000		
539200	Трошкови комуналних услуга	80.000	40.000	50.000
539300	Трошкови за услуге заштите на раду	200.000	20.000	22.000
539900	Трошкови осталих производних услуга	400.000	100.000	110.000
540000	Трошкови амортизације	7.000.000	5.324.000	5.324.000
550000	Трошкови ревизије финансијских извештаја или ревизије пословања	300.000	450.000	450.000
550100	Трошкови адвокатских услуга	600.000	599.000	600.000
550110	Трошкови извршитеља	400.000	575.000	575.000
550120	Трошкови јавних бележника	120.000	1.000	1.000
550200	Трошкови консалтинг услуга	990.000	451.000	990.000
550210	Трошкови процене капитала	800.000		
550220	Трошкови анализе оправданости даљинског хлађења			
550230	Трошкови израде Процене ризика од катастрофа и Плана заштите и спасавања			200.000
550240	Трошкови израде Плана заштите од пожара	400.000		
550300	Трошкови здравствених услуга	400.000		
550400	Трошкови саветовања и друге интелектуалне услуге – лиценце, софтвери	600.000	526.000	600.000
550500	Трошкови обуке за запослене	400.000	202.000	300.000
550600	Трошкови регистрације возила	200.000	74.000	81.000
550700	Услуге за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре - програмска подршка	600.000		600.000
550701	Трошкови нацорне провере ИСО 9001,14001,ОХСАС 18001 и транзиције на нове верзије стандарда ИСО 9001:2015, 14001:2015	600.000		600.000
550800	Трошкови пројекта	400.000		
550900	Остале непроизводне услуге	620.000	250.000	300.000
551000	Трошкови репрезентације у земљи - у пословним просторијама	80.000	119.000	130.000
551200	Трошкови репрезентације у земљи - трошкови угоститељских услуга	100.000	20.000	22.000
552000	Трошкови премија осигурања осн.средстава	1.880.000	1.887.000	2.058.000
553	Трошкови платног промета у земљи (провизије и др.)	300.000	325.000	350.000
554010	Трошкови чланарине Привредне коморе Србије	80.000	50.000	55.000
554900	Трошкови чланарина пословним удружењима	100.000	60.000	66.000
555000	Трошкови пореза на имовину	200.000	172.000	190.000
555700	Накнада за заштиту и унапређење животне средине	120.000		
555800	Трошкови уплате у буџет			
555900	Други троскови пореза	280.000	55.000	60.000
5590000	Таксе - судске, административне, регистрационе, конзуларне, локалне и др.)	500.000	100.000	110.000
559200	Трошкови судских спорова и вештачења			
559300	Трошкови стручне публикације	320.000	87.000	295.000
559800	Трошкови донаторства, помоци..	200.000		200.000
559900	Остали нематеријални трошкови	400.000		165.000

56200	Расходи камата по кредитима/зајмовима у земљи	700.000	47.000	0
562500	Расходи камата по финансијском лизингу			
562600	Затезне камате у земљи	1.600.000	9.836.000	1.600.000
562700	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе		41.000	45.000
563200	Трошак негативних курсних разлика	20.000		
5761	Расходи по основу директних отписа потраживања	800.000	818.000	892.000
579000	Трошкови судских спорова		137.000	
579900	Остали непоменути расходи	960.000		
5850	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредност кроз биланс успеха	400.000	400.000	400.000
592100	Исправке грешака из ранијих година, које нису материјално значајне		12.000	13.000
<b>Укупни расходи</b>		<b>192.750.000</b>	<b>144.994.000</b>	<b>189.591.000</b>

Процењује се следећи финансијски резултат у 2024. години:

<b>План за 2024.</b>	
<b>RSD</b>	
Укупан приход	<b>189.698.000</b>
Укупан расход	<b>189.591.000</b>
Бруто добит	<b>107.000</b>

ЈП Топлана Бечеј планира да оствари пословну 2024. годину са позитивним финансијским резултатом у износу од 107.000 динара.

### **I. Процена укупних прихода за 2024. годину износи 189.698.000 динара**

ЈП Топлана Бечеј се у свом пословању финансира из сопствених извора, али су планирани и приходи од субвенција из Буџета општине Бечеј у износу од 27.600.000 динара.

Структура процењених прихода за 2024. годину је следећа:

#### **1. Планирани пословни приходи за 2024. годину износе 184.000.000 динара**

Структура планираних пословних прихода је следећа:

Приходи од продаје	155.935.000 динара
Приходи од субвенција	27.600.000 динара
Други пословни приходи	465.000 динара

#### **2. Финансијски приходи у износу од 3.714.000 динара**

#### **3. Остали приходи у износу од 814.000 динара**

#### **4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине**

**која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха** **770.000 динара**

**5. Накнадно утврђени приходи из ранијих година,  
који нису материјално значајни** **400.000 динара**

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 770.000 динара је планирани износ наплате старих и нових привремено отписаних потраживања.

Накнадно утврђени приходи из ранијих година, који нису материјално значајни планирани су у износу од 400.000 динара

**II. Процена укупних расхода за 2024. годину износи** **189.578.000 динара**

Структура процењених расхода за 2024. годину је следећа:

**1. Процењени пословни расходи за 2024. годину износе** **186.641.000 динара**

Структура процењених пословних расхода је следећа:

- Трошкови материјала, горива и енергије	120.808.000	динара
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	36.804.000	динара
- Трошкови производних услуга	14.707.000	динара
- Трошкови амортизације и резервисања	5.324.000	динара
- Нематеријални трошкови	8.998.000	динара

Најзначајнију групу трошкова чине материјала, горива и енергије који у укупним трошковима чине око 64%, а у пословним расходима чине 66%.

Трошкови зарада и остала лична примања запослених пројектовани су на бази плана за 2023. годину.

Приликом пројекције, новчана маса за исплату запосленим лицима је рачуната на број запослених од 13 на неодређено време и 5 запослених на одређено време, на бази годишњег фонда сати од 2096 часова по раднику.

Увећање планираних финансијских средстава у овој групи расхода у односу на претходну годину евидентирано је и на позицији која се односе на накнаде трошкова запосленима за превоз, јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију и солидарној помоћи за запослене у Топлани, сагласно усвојеном Посебном колективном уговору за јавна комунална и друга комунална предузећа.

Као и у претходној години и у 2024., планиран је трошак солидарне помоћи запосленима спроведено по препоруци Министарства финансија Републике Србије упућене градоначелницима, председницима општина и директорима јавних предузећа у области комуналне делатности са циљем ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у истој. Према предметном документу, а по потписаном Анексу II Посебног колективног уговора за јавна предузећа који се примењује од 01.01.2018. године, прописана је обавеза послодавца да планира и под условом да за то има обезбеђена финансијска средства исплати на годишњем нивоу по запосленом износ од 41.800 динара, без пореза и доприноса.

Значајна ставка у укупним трошковима су и трошкови производних услуга где најзначајнији удео имају трошкови одржавања – хаварија и трошкови који су у непосредној вези са хаваријама на вреловоду. Треба напоменути да је вреловод дотрајао и да су хаварије на истом из године у годину све чешће.



У следећем прегледу су дати трошкови материјала, горива и енергије, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови:

Кonto	Трошкови материјала, горива и енергије - опис	План 2023	Процена 2023	План 2024
511000	Трошкови осталог материјала	600.000	260.000	300.000
511100	Трошкови помоћног мат. -цеви, матице...	400.000	70.000	100.000
511200	Трошкови утрошене воде	2.400.000	1.831.000	2.400.000
511400	Трошкови соли	600.000	456.000	600.000
511500	Трошкови смећа		0	0
512000	Трошкови материјала за одржавање хигијене и остало	400.000	74.000	81.000
512100	Трошкови канцеларијског материјала	400.000	89.000	97.000
512200	Трошкови резервних делова		0	0
512300	Трошкови ситног инвентара, ХТЗ опреме	320.000	5.000	5.000
512500	Утрошен мат. за текуће одржавање. осн. средстава	480.000		
512600	Трошкови утрош.рез.делова за инвестиционо улагање	200.000		
512800	Трошкови утрошени остали материјали (режијски)	90.000	30.000	36.000
512900	Други режијски трошкови	90.000		
513000	Трошкови електричне енергије	8.020.000	7.478.000	11.365.000
513100	Трошкови погонског горива - гас	97.300.000	70.025.000	105.264.000
513200	Прање возила	0		60.000
513300	Трошкови горива за возила	900.000	375.000	500.000
<b>Укупни трошкови материјала, горива и енергије</b>		<b>112.200.000</b>	<b>80.693.000</b>	<b>120.808.000</b>
Кonto	Трошкови производних услуга - опис	План 2023	Процена 2023	План 2024
531200	Трошкови ПТТ услуга у земљи	900.000	560.000	600.000
531400	Трошкови ПТТ услуга-поштанске марке	60.000	40.000	50.000
532000	Трошкови за услуге на текућем одржавању - хаварије	12.500.000	7.900.000	9.167.000
532100	Трошкови за услуге на текућем одржавању - мерачи	420.000	266.000	600.000
532200	Трошкови за услуге на текућем одржавању - котларница	1.200.000	746.000	2.084.000
532300	Трошкови рада компресора			
532400	Трошкови рада виљушкара	20.000		
532500	Трошкови рада багера			
532600	Трошкови услуга чишћења и одржавања клима уређаја	200.000		
532700	Трошкови за услуге на текућем одржавању - остало	1.200.000	971.000	999.000
532800	Други трошкови за одржавање канцеларијских машина	160.000		
532900	Други трошкови одржавања возила	800.000	108.000	130.000
535000	Трошкови реклама и пропаганде	460.000	262.000	265.000
537000	Трошкови развоја који се не капитализују - Пантхеон			
539000	Трошкови за производне услуге	600.000	573.000	630.000
539100	Трошкови књиговодствених услуга	400.000		
539200	Трошкови комуналних услуга	80.000	40.000	50.000
539300	Трошкови за услуге заштите на раду	200.000	20.000	22.000

539900	Трошкови осталих производних услуга	400.000	100.000	110.000
<b>Укупни трошкови производних услуга</b>		<b>19.600.000</b>	<b>11.586.000</b>	<b>14.707.000</b>
<b>Кonto</b>	<b>Нематеријални трошкови - опис</b>	<b>План 2023</b>	<b>Процена 2023</b>	<b>План 2024</b>
550000	Трошкови ревизије финансијских извештаја или ревизије пословања	300.000	450.000	450.000
550100	Трошкови адвокатских услуга	600.000	599.000	600.000
550110	Трошкови извршитеља	400.000	575.000	575.000
550120	Трошкови јавних бележника	120.000	1.000	1.000
550200	Трошкови консалтинг услуга	990.000	451.000	990.000
550210	Трошкови процене капитала	800.000		
550220	Трошкови анализе оправданости даљинског хлађења			
550230	Трошкови израде Процене ризика од катастрофа			200.000
550240	Трошкови израде Плана заштите од пожара	400.000		
550300	Трошкови здравствених услуга	400.000		
550400	Трошкови саветовања и друге интелектуалне услуге – лиценце, софтвери	600.000	526.000	600.000
550500	Трошкови обуке за запослене	400.000	202.000	300.000
550600	Трошкови регистрације возила	200.000	74.000	81.000
550700	Услуге за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре - програмска подршка	600.000		600.000
550701	Трошкови нацорне провере ИСО 9001,14001,ОХСАС 18001 и транзиције на нове верзије стандарда ИСО 9001:2015, 14001:2015	600.000		600.000
550800	Трошкови пројекта	400.000		
550900	Остале непроизводне услуге	620.000	250.000	300.000
551000	Трошкови репрезентације у земљи - у пословним просторијама	80.000	119.000	130.000
551200	Трошкови репрезентације у земљи - трошкови угоститељских услуга	100.000	20.000	22.000
552000	Трошкови премија осигурања осн.средстава	1.880.000	1.887.000	2.058.000
553	Трошкови платног промета у земљи (провизије и др.)	300.000	325.000	350.000
554010	Трошкови чланарине Привредне коморе Србије	80.000	50.000	55.000
554900	Трошкови чланарина пословним удружењима	100.000	60.000	66.000
555000	Трошкови пореза на имовину	200.000	172.000	190.000
555700	Накнада за заштиту и унапређење животне средине	120.000		
555800	Трошкови уплате у буџет			
555900	Други троскови пореза	280.000	55.000	60.000
559000	Таксе - судске, административне, регистрационе, конзуларне, локалне и др.)	500.000	100.000	110.000
559200	Трошкови судских спорова и вештачења			
559300	Трошкови стручне публикације	320.000	87.000	295.000
559800	Трошкови донаторства, помоци...	200.000		200.000
559900	Остали нематеријални трошкови	400.000		165.000
<b>Укупни нематеријални трошкови</b>		<b>11.990.000</b>	<b>6.003.000</b>	<b>8.998.000</b>

<b>2. Финансијски расходи у износу од</b>	<b>1.645.000 динара</b>
<b>3. Остали расходи</b>	<b>892.000 динара</b>
<b>4. Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха</b>	<b>400.000 динара</b>
<b>5. Исправке грешака из ранијих година, које нису материјално значајне</b>	<b>13.000 динара</b>

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 400.000 динара је планирани износ отписа потраживања са роком доспећа преко 60 дана.

Глобалну илустрацију пословних прихода и расхода у 2024. години можемо видети и кроз следећу табелу:

Назив позиције	2023 (план)	2024 (план)	2024/2023
Пословни приходи (без субвенција)	166.288.000	156.400.000	94,05%
Пословни расходи	188.270.000	186.641.000	99,13%

Дакле, предузеће у 2024. години планира смањење пословних прихода у суми за 5,95% уз истовремено смањење укупних пословних расхода у односу на период 2023. године (план 2024/план 2023) за 0,87%. Глобално посматрано у 2024. години пословни расходи се крећу на нивоу прошлoгодишњих. Планирање позиција расхода је базирано на износима из 2023. године, уз уважавање тренутне ситуације пословног окружења и свих фактора који утичу на пословање једног предузећа и који узрокују значајније промене на истим, а што илуструје следећа табела:

Назив позиције	2022 (план)	2023 (план)	2023/2022
Трошкови материјала, горива и енергије	112.200.000	120.808.000	107,67%
Трошкови производних услуга	19.600.000	14.707.000	75,04%
Трошкови амортизације	7.000.000	5.234.000	74,77%
Нематеријални трошкови	11.990.000	8.998.000	75,05%

Предузеће је планирало да у 2024. години уз рационално пословање оствари значајну уштеду у односу на 2023. годину на позицијама трошкова на које има значајан или искључив утицај, а што је највише видљиво у групи нематеријалних трошкова.

На основу анализе позиција биланса успеха за 2023. годину, види се да је планирани приход од субвенција из буџета општине Бечеј, један од кључних фактора у остварењу нето добити у посматраном периоду. Због дотрајалости дистрибутивне мреже и високих трошкова радова на отклањању хаварија на њој, Топлана се и овим Програмом на уштрб планирања сопствене профитабилности фокусирала на планирање максимизације квалитета обављања поверене јој делатности, производње топлотне енергије и њене дистрибуције крајњим корисницима. Законом о комуналним делатностима („Сл. Гласник РС”, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018), члановима 14-19, јасно су и недвосмислено прописани задаци предузећа која поменуто делатност врше.

Прилог 5а: Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2024.

### 4.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. – план

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности предузећа у наведеном периоду.

Процењени прилив готовине из пословних активности зависи од сезонског карактера производње топлотне енергије, што је изражено нарочито у првом и четвртм кварталу пословне године.

Прилог 56: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024.

### 4.4. Субвенције

У 2024. години предвиђена су средства из Буџета општине Бечеј у износу од 27.600.000 динара, са ПДВ. Поменута средства су првенствено намењена за отклањање хаварија на дистрибутивној мрежи, ремонт и инвестиционо одржавање постројења за производњу и дистрибуцију топлотне енергије и текућу ликвидност. Детаљније образложење намене средстава из Буџета општине Бечеј је дато у табели у наставку.

Р.Бр.	НАЗИВ	Износ без ПДВ (дин.)	Износ са ПДВ (дин.)
I	<b>ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА</b>		
I.1	<b>ПРОИЗВОДНО ПОСТРОЈЕЊЕ</b>		
1.	<p><u>Ремонт котлова ВКЛМ-8 и опреме на котловима:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Замена котловских цеви са израдом атестно-техничке документације и прегледом радова од стране Именованог тела;</li> <li>- Сервис и подешавање горионика SAACKE tip SG150;</li> <li>- Сервис ултразвучних мерача протока на котловима, Kamstrup DN150;</li> <li>- Шамотирње и поправка озида котлова;</li> <li>- Чишћење и заштита котловских екрана преглед и издавање атеста димоводних канала;</li> <li>- Испитивање и подешавање сигурносних вентила;</li> <li>- Ремонт рециркулационих и циркулационих пумпних агрегата и вентилатора ваздуха;</li> <li>- Ремонт запорне и регулационе арматуре;</li> </ul>	2,083,333	2,500,000
2.	Замена Pump Controller-а циркулационог постројења	650,000	780,000

<b>I.2</b>	<b>ДИСТРИБУТИВНА МРЕЖА</b>		
<b>1.</b>	Машинско-изолатерски и грађевински радови на отклањању хаварија.	9,166,666	11,000,000
<b>I.3.</b>	<b>ТОПЛОТНЕ ПОДСТАНИЦЕ</b>		
<b>1.</b>	Оверавање (баждарење) и сервис мерача топлотне енергије	600,000	720,000
<b>II.</b>	<b>НАБАВКА ДОБАРА ЗА ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ</b>		
		583,333	700,000
<b>III.</b>	<b>ТЕКУЋЕ СУБВЕНЦИЈЕ ЗА ЛИКВИДНОСТ</b>		
<b>1.</b>	Измирење обавеза према ЈП Србијагас, Нови Сад	5,000,000	5,000,000
<b>2.</b>	Измирење обавеза према ЈП Водоканал, Бечеј	5,000,000	5,000,000
<b>3.</b>	Измирење обавеза према ЈП Комуналац, Бечеј	1,900,000	1,900,000
<b>УКУПНО I+II+III</b>		<b>24,983,332</b>	<b>27,600,000</b>

## Намена и динамика коришћења средстава

### I. Инвестиционо одржавање основних средстава

#### I.1.1. Радови на инвестиционом одржавању производног постројења

- Ремонт котлова ВКЛМ-8 и опреме на котловима саставни је део радова у периоду ремонта, односно након завршетка грејне сезоне са циљем замене дотрајалих или хаварисаних делова цевних елемената ложишног простора котла и оспособљавања котлова и опреме за несметани и ефикасан рад у наредној грејној сезони.

*Реализација радова планира се за трећи квартал 2024. године.*

I.1.2. - Замена Пумп контролер-а циркулационог постројења је неопходна јер постојећи пумп контролер, који тренутно управља пумпним постројењем је у више наврата отказивао, а поједине функције битне за сигуран рад циркулационог постројења не раде. Због застарелости и недостатка делова, јер се постојећи тип Контролера више не производи, потребно је извршити његову замену новим.

*Реализација радова планира се за први квартал 2024. године.*

#### I.2.1. Радови на текућем и инвестиционом одржавању дистрибутивне мреже

- машинско-изолатерски и грађевински радови на отклањању хаварија обављају се у току целе године, а најчешће у току грејне сезоне када је дистрибутивни систем у раду. Циљ радова је отклањање хаварија, а тиме спречавање губитака хемијски припремљене воде и топлотне енергије уз истовремено обезбеђење континуитета и сигурности снабдевања топлотном енергијом.

*Реализација је у току целе 2024. године, у току грејне сезоне на основу уочених цурења воде, а у ремонтном периоду након испитивања на притисак дистрибутивне мреже.*

### I.3.1. Радови на одржавању мерача у топлотним подстаницама

- Оверавање (баждарење) и сервис мерача топлотне енергије представља обавезу ЈП Топлана у складу са Уговором о преузимања мерача топлотне енергије, која се реализује након истека периода важења овере/баждарења мерача или у случају квара.

*Реализација редовне овере мерача планира се за други квартал 2024.године.*

II. **Набавка добара за инвестиционо одржавање** је саставни део припрема за инвестиционо одржавање основних средстава и обухвата набавку материјала и опреме неопходне за обављање инвестиционог одржавања производног погона и дистрибутивне мреже.

*Реализација се планира за први и други квартал 2024.године.*

III. **Текуће субвенције за ликвидност**

Средства намењена за обезбеђење ликвидности предузећа

*Реализација се планира у току 2024.године*

Прилог 6: Субвенције

### 4.5. Трошкови запослених

Трошкови запослених за 2024. годину планирани су на бази пројектованих износа за 2023. годину, уз усклађивање са процењеним потребама на појединим позицијама у наредној години.

Прилог 7: Трошкови запослених

### 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПОКРИЋА ГУБИТКА

Планирани начин расподеле остварене добити по процењеном резултату пословања за 2024. годину је:

Елементи	Износ у хиљ. динара
Бруто добит (1)	107.000
Порез на добит (2)	-
Одложени порески приход	
Нето добит (1-2)	107.000
Уплата оснивачу из добити	-
За сопствене инвестиције	

На ниво процењене добити за 2024. годину у бруто износу од 107.000 динара највећи утицај имали су пројектовани приходи од продаје, односно приходи од субвенција у износу од 27.600.000 динара. Предузеће у овом Програму пословања није определило планирану нето добит ни за једну намену већ ће се иста користити за покриће губитака из претходних година о чему ће одлуку донети Надзорни одбор Предузећа и исту предложити оснивачу, те уз добијену сагласност оснивача извршити књижење у свом књиговодству. Наглашавамо да предузеће након 2023. године која је у финансијском смислу била позитивна има непокривен губитак из ранијег периода у износу од 44.925.000 динара, да ће уколико се остваре процене за 2023. годину тај губитак бити умањен и износити 33.079.000 динара, односно да ће исти на крају 2024. године бити додатно редукован за износ планираног добитка и позиционирати се на 32.972.000 динара.

Због наведене чињенице предузеће не планира обавезу плаћања порез на добит. Чињеница да постоји непокривен губитак из ранијих година може користити оснивачу приликом доношења Одлуке о давању сагласности на начин покрића губитка из претходног периода, а која мора бити у складу са Законом о јавним предузећима и Законом о привредним друштвима.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### 6.1. Структура запослених

Прилог 8: Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

### 6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу (прилог 7)

Р.бр.	Квалификациона структура	План 2023. на дан 31.12.2023.	Процена 2023. на дан 31.12.2023.	План 2024. на дан 31.12.2024.	Индекс	
					4/3	5/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Висока стручна спрема - VII <sub>1</sub>	7	7	7	100	100
2.	Виша стручна спрема - VI	2	1	2	50	100
3.	Висококвалификовани - V	0	0	0	0	0
4.	Средња стручна спрема - IV	8	5	8	62,5	100
5.	Квалификовани - III	1	0	1	100	100
6.	Неквалификовани - II	0	0	0	0	0
<b>УКУПНО:</b>		<b>18</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>78</b>	<b>100</b>

Прилог 9: Квалификациона структура запослених

### 6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање

Током 2022. године није се мењала структура запослених, те је број запослених 18 лица на крају 2022. године. Од укупног броја запослених 16 лица су била ангажована на неодређено време, док су 2 била у радном односу на одређено време. Поред тога два лица су била ангажована по основу привремених и повремених послова преко омладинске задруге, чиме су испоштоване законске одредбе да број ангажованих лица ван радног односа не може бити већи од 10% од укупног броја запослених. Такође, 1 лице је било ангажовано по основу Уговора о делу.

Задатке постављене овим Програмом пословања током 2024. године извршаваће укупно 18 запослених, од којих ће 13 бити ангажовано на неодређено време, а 5 лица на одређено време.

Р.бр.	Врсте послова	План 2024.
1.	Производња, дистрибуција и одржавање	10
2.	Администрација	6
3.	Менаџмент	2
<b>УКУПНО:</b>		<b>18</b>

Запосленост по службама приказује се у следећој табели:

Р.бр.	Назив службе	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024 .
1.	Директор	1	1
2.	Руководилац - координатор		1
4.	Служба производње, дистрибуције, снабдевања и развој техничког система	7	10
5.	Рачуноводствено – финансијска служба	4	4
6.	Служба за правне и опште послове	2	2
	<b>УКУПНО:</b>	<b>14</b>	<b>18</b>

Прилог 10: Динамика запошљавања

Запосленост по месецима за 2024. годину				
2023.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗИРОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЗИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	15	16	13	3
II	15	16	13	3
III	15	17	13	4
IV	15	18	13	5
V	15	18	13	5
VI	15	18	13	5
VII	15	18	13	5
VIII	15	18	13	5
IX	15	18	13	5
X	15	18	13	5
XI	15	18	13	5
XII	15	18	13	5
<b>УКУПНО</b>	<b>180</b>	<b>240</b>	<b>156</b>	<b>36</b>
<b>ПРОСЕЧНО</b>	<b>15</b>	<b>18</b>	<b>13</b>	<b>5</b>

#### 6.4. Планирана средства за зараде запослених

Топлана је и током 2023. године спроводила сопствену стратегију штедње и смањивања свих трошкова, расхода и издатака на које је имала искључив, или знатан утицај. Због уредби Владе Републике Србије радници у јавним предузећима са аспекта личних примања нашли су се у повољнијем материјалном положају у односу на ранији период. У 2024. години Топлана планира задржавање нивоа зарада на досадашњем нивоу.

Сходно наведеном, пројектована бруто II маса зарада у овом Програму планира се у износу од 27.165.083 динара, а бруто I маса зарада, са порезима и доприносима се планира у износу од 23.591.040 динара, чија динамика исплате се по месецима за 2024. годину налази у прилогу и то:

Прилог 11:

- Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину – Бруто 1,
- Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – Бруто 1



- Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – Бруто 2.

Прилог 11а: Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11б:

- Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину,
- Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину

## **6.5. Планиране накнаде председнику и члановима надзорног одбора**

Планиране накнаде за рад чланова Надзорног одбора ће у 2024. години износити 1.574.992 динара у бруто износу.

Појединачни просечни планирани 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 нето исплата накнада по предметном основу у остао на нивоу оном из 2023. године.

Прилог 12:

- Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у нето износу,
- Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у бруто износу.

## **7. ЗАДУЖЕНОСТ**

### **7.1. Кредитна задуженост – преглед садашњих кредитних обавеза**

Топлана није кредитно задужена.

У 2024. години се не планира ново кредитно задужење

Прилог 14: Кредитна задуженост

## **8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**

### **8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности**

Да би се омогућило обављање основне делатности предузећа у 2024. години планирана су финансијска средства која су потребна за набавку добара, радова и услуга првенствено за потребе текућег и инвестиционог одржавања производног постројења и дистрибутивне мреже.

Планом се у највећој мери водило рачуна да финансијска средства буду усмерена ка реализацији најнеопходнијих радова у делу:

1. Текућег одржавања инфраструктуре предузећа, са циљем омогућавања стабилног и сигурног функционисања производног постројења и дистрибутивне мреже, ради одржавања квалитета

производа, тј. производње топлотне енергије на високом нивоу, првенствено у току грејне сезоне.

2. Инвестиционо одржавање инфраструктуре предузећа, са циљем омогућавања сигурног функционисања система на почетку и у току грејне сезоне 2024/2025 године.

Прилог 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину.

## **9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА**

Развој система даљинског грејања у Бечеју у наредним годинама мора се одвијати кроз планске активности на унапређењу и развоју основне делатности предузећа тј. производње и дистрибуције топлотне енергије.

То подразумева, у наредном временском периоду, капитална улагања кроз капиталне пројекте чијим остваривањем ће се створити предуслови за увећавање имовине и стварање предуслова за ефикаснији и квалитетнији систем даљинског грејања, што ће за резултат имати конкурентнији тј. економичнији извор снабдевања топлотном енергијом.

Имајући у виду наведено у периоду од 2024. до 2026. године потребно је планирати и остварити улагање у више капиталних пројеката. Ту се првенствено мисли на ревитализацију и реконструкцију делова дистрибутивног система са циљем да се изврши максимално смањење губитака топлотне енергије и грејног флуида, уз истовремено омогућавање више праваца из којих ће се купци топлотне енергије сигурно и квалитетно снабдевати топлотном енергијом.

У периоду 2024-2026. година Планом капиталних улагања и инвестиција из буџета општине и сопствених средстава предвиђена је:

- Завршетак израде пројектне документације за фазну реконструкцију постојеће вреловодне мреже и изградњу нове на подручју оивиченог улица Израда пројектне документације за фазну реконструкцију постојеће вреловодне мреже и изградњу нове на подручју оивиченог улица 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;

Прилогу 16: План инвестиција

## **10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

### **10.1. Донације**

С обзиром на чињеницу да је Топлана у последњем објављеном финансијском извештају пословала са добитком и да се на крају 2024. године процењује позитиван финансијски резулта у износу од 107.000 динара планирају се средства за спонзорства и донације у 2024. години у укупном износу од 200.000 динара. Ова средства су највећим делом планирана за донирање хуманитарних и културних дешавања на простору општине Бечеј.

### **10.2. Репрезентација**

Износ средстава планиран за трошкове репрезентације износи 152.000 динара.

### 10.3. Реклама и пропаганда

Планирана средства за рекламу и пропаганду за 2024. годину износе 265.000 динара, а намењена су за информисање корисника услуга Топлане преко средстава информисања на територији Општине Бечеј, као и за штампање пропагандног материјала.

Прилог бр.17: Средства за посебне намене

#### СПИСАК СВИХ ПРИЛОГА

- 1 Биланс стања на дан 31.12.2023.
- 1а Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2023.
- 1б Извештај о токовима готовине у периоду у од 01.01. до 31.12.2023.
- 2 Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
- 3 Пословни ризици и план управљања ризицима
- 4 Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- 5 Биланс стања на дан 31.12.2024. године
- 5а Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2024.
- 5б Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024.
- 6 Субвенције
- 7 Трошкови запослених
- 8 Број запослених по секторима
- 9 Квалификациона, старосна и полна структура запослених
- 10 Динамика запошљавања
- 11 Планирана маса за зараде за 2023 и 2024. годину
- 11а Распон исплаћених и планираних зарада
- 11б Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
- 12 Накнаде члановима Назорног одбора
- 14 Кредитна задуженост
- 15 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- 16 План инвестиција
- 17 Средства за посебне намене



В.Д. Директор ЈП Топлана Бечеј

*Lomir Dobivoje*  
Добривоје Ловрић

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	0002	112,930	119,853
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	0003	47,710	59,183
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остале нематеријална имовина	0005	1,450	333
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизик и нематеријална имовина у припреми	0007	46,260	58,350
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>	0009	64,711	60,161
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	53,234	53,048
023	2. Постројења и опрема	0011	5,284	920
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизик и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0014	6,193	6,193
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	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 06	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0018	509	509
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	509	509
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 финансијскалагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљена сопствена акције и откупљени сопствени уделови	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	0030	51,177	47,526
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5,605	4,270
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4,400	3,065
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	1,205	1,205
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	III. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	43,551	35,582
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	43,551	35,582
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	0	5,888
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		142
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		5,746
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
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		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Харџе од вредности која се вреднују по амортизованом 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		
238 (део), 238 и 239	8. Остала краткорочна финансијска пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2,021	1,783
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		3
88	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	164,107	167,379
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	676	676
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0	0401	33,295	48,957
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93,233	93,233
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	542	542
330 и потражње 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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
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		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	110	107
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	110	107
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	60,590	44,925
350	1. Губитак ранијих година	0413	60,590	44,925
351	2. Губитак текуће године	0414		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	474	474
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	474	474
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	474	474
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
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 415 (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 496 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
496	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	130,338	117,948
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	5,904
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 428 (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		5,904
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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	85,688	87,126
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	85,688	87,126
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	44,652	24,918
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	44,652	24,918
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		
	VIII. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0868) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0466)	0456	164,107	167,379
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	676	676

0

0

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	188,788	150,962
80	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
500, 502 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
81	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	165,888	121,336
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	165,888	121,336
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
82	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
830	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
831	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
84 и 85	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22,900	29,626
88, осим 883, 885 и 888	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	188,270	133,703
90	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
91	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	112,200	80,693
92	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	37,480	30,097
920	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	23,591	20,000
921	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4,249	3,030
92 осим 920 и 921	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9,640	7,067
940	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7,000	5,324
98, осим 983, 985 и 988	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
93	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19,600	11,586
94, осим 940	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
95	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11,990	6,003
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	518	17,259
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2,522	3,614
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,500	3,614
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	22	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2,320	9,924
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
662	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2,300	9,924
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	202	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038		6,310



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	800	769
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	400	400
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	750	814
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.760	955
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	192.860	156.159
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	192.750	144.982
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	110	11.177
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		669
59-59	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	110	11.846
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	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		
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	110	11.846
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	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 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	168,576	128,264
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	165,326	123,836
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2,500	3,614
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	750	814
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	163,614	123,448
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	123,134	90,333
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	37,480	31,184
4. Плаћене камате у земљи	3010	2,300	1,831
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	600	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	5,062	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016		-4,816
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	22,500	29,161
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	22,500	29,161
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	22,500	29,161
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026	22,500	29,161
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	0	0
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	4.095	4.095
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	4.095	4.095
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	4.095	4.095
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	191.076	157.425
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3046 + 3023 + 3037)	3049	190.109	156.704
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	967	721
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.054	1.062
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	2.021	1.763



## Пословни ризици и план управљања ризицима

## Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Рачун није формално и суштински тачан	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Успостављање система интерних контрола у којој ће руководиоци сектора својим потписима потврђивати суштинску исправност рачуна
Рачун није достављен на љубљење у прописаном року	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Доношење писане процедуре о начину и роковима за предају улазних рачуна Рачуноводствено-финансијској служби
Рачун није измирен у уговореном року	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Увођење евиденције доспелости рачуна за плаћање
Налог за плаћање није одобрен од стране директора	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Увођење формалне контроле обављених плаћања
Застарелост потраживања	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Прописивање начина праћења и контроле застаре потраживања

**НАПОМЕНА:**

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шематизацији избора из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	19,829	34,130	33,295	48,850
	Реализација	23,793	33,185	48,957	-
	% одступања реализације од плана	+20%	-3%	+47%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+39%	+0%	-0%
Укупна имовина	План	147,348	170,893	164,107	166,527
	Реализација	168,176	158,783	167,379	-
	% одступања реализације од плана	+14%	-7%	+2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-8%	+3%	-1%
Пословни приходи	План	163,642	187,128	188,788	184,000
	Реализација	145,150	156,360	150,962	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-16%	-20%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+8%	+21%	+22%
Пословни расходи	План	147,988	177,183	188,270	186,641
	Реализација	124,787	141,318	133,703	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-20%	-29%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+13%	+33%	+40%
Пословни резултат	План	15,654	9,945	518	-2,641
	Реализација	20,363	15,042	17,259	-
	% одступања реализације од плана	+30%	+51%	+3232%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-26%	-97%	-115%
Чети резултат	План	15,400	10,337	110	107
	Реализација	13,681	9392	11,846	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-9%	+10689%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-31%	-99%	-99%
Број запослених на дан 31.12.	План	20	19	19	18
	Реализација	19	19	14	-
	% одступања реализације од плана	-5%	0%	-26%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	+29%
Просечна нето зарада	План	59,720	70,804	79,655	78,659
	Реализација	59,990	70,804	78,636	-
	% одступања реализације од плана	+0%	0%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+18%	+13%	+0%
Инвестиције	План	6,400	12,500	9,900	40,000
	Реализација	6,300	12,500	9,900	-
	% одступања реализације од плана	-2%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+98%	-21%	+304%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	24,983	23,012	27,094	7,706
ROA	8.13	5.91	7.08	0.06
ROE	57.50	28.30	24.20	0.21
Оперативни новчани ток	12,623	12,524	4,816	-217
Дуг / капитал	6.07	3.78	241.89	240.89
Ликвидност	0.52	0.37	40.24	39.55
% зарада у пословним приходима	19.33	20.05	19.94	20.00

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	28,667	4,095	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	28667	4,095	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	15,300	37,000	22,500	27,600
	Пренето	17,617	40,000	22,040	-
	Реализовано	17,617	40,000	29,161	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	15,300	37,000	22,500	27,600
	Пренето	17,617	40,000	22,040	-
	Реализовано	17,617	40,000	29,161	-

#### НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (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

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	115,789	120,279	120,719	120,169
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	59,135	59,585	59,525	59,475
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	785	1,235	1,175	1,125
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	58,350	58,350	58,350	58,350
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	59,155	60,185	60,885	60,185
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	53,048	53,048	53,048	53,048
023	2. Постројења и опрема	0011	420	1,450	1,950	1,450
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0014	5,687	5,687	5,687	5,687
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, 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	509	509	509	509
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	509	509	509	509
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависном и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависном 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 (хериџе од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Окупљени сопствени акције и окупљени сопствени удео	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	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0030	47,218	45,908	43,918	46,358
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИКЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4,040	4,385	4,185	4,260
10	1. Материјал, резервни делови, алат и сличан инвентар	0032	2,835	3,180	2,960	3,055
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залике и услуге у земљи	0035	1,205	1,205	1,205	1,205
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залике 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 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	35,582	35,582	35,582	35,582



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	35,582	35,582	35,582	35,582
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	6. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6,340	4,454	2,568	4,948
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	162	164	218	158
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу приплаћених осталих пореза и доприноса	0047	6,158	4,290	2,350	4,790
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
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				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованог 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 удео	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	M. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1,256	1,487	1,803	1,568
26 (део), осим 268	VI. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
68	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	186,017	186,187	184,837	186,527
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	676	676	676	676
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) 2.0	0401	48,957	48,957	48,850	48,850
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93,233	93,233	93,233	93,233
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	542	542	542	542
330 и потражин 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				
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				
34	VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0408 + 0410)	0408	107	107	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	107	107		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	44,925	44,925	44,925	44,925
350	1. Губитак ранијих година	0413	44,925	44,925	44,925	44,925
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0415 + 0420 + 0428)	0415	474	474	474	474
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	474	474	474	474
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантног року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	474	474	474	474

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
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 лиценца у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лиценца у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емисионим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 499 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	115,586	116,756	115,313	117,203
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	13,089	10,067	7,102	13,987
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	13,089	10,067	7,102	13,987
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
428	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
429	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУДИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	79,507	81,650	81,073	78,236
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	79,507	81,650	81,073	78,236
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по менцама	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	23,980	25,019	27,138	24,980
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23,980	25,019	27,138	24,980
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталим јавним приходима	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
48 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. 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	166,017	166,167	164,637	166,527
89	Ж. БАНСИЛАНСНА ПАСИВА	0457	676	676	676	676

0 0 0 0

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АДП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1003 + 1004 + 1006 + 1007 + 1008 + 1009)	1001	81,106	103,199	117,724	184,000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1006	83,078	81,824	94,171	155,935
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	83,078	81,824	94,171	155,935
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	18,028	21,275	23,553	28,065
66, осим 663, 665 и 666	VI. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	76,002	103,928	124,236	186,641
60	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
61	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	58,858	71,246	78,110	120,808
62	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8,636	17,827	27,012	36,804
620	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5,501	11,531	17,581	23,591
621	2. Трошкови пореза и доприноса на заради и накнада зарада	1018	833	1,747	2,681	3,574
62, осим 620 и 621	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2,302	4,549	6,790	9,639
640	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,331	2,662	3,999	5,324
66, осим 663, 665 и 666	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
63	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,660	7,583	10,319	14,707
64, осим 640	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
65	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,417	4,610	6,802	8,998
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5,104			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026		729	6,512	2,841
	<b>D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	925	1,850	2,790	3,714
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	925	1,850	2,790	3,714
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУРЕ	1030				
665 и 666	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1032 + 1033 + 1034 + 1035)	1032	411	822	1,233	1,645
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
662	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	411	822	1,233	1,645
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУРЕ	1035				
665 и 666	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1037 - 1032) ≥ 0	1037	514	1,028	1,557	2,089
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1037) ≥ 0	1038				
663, 665 и 666	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				770
663, 665 и 666	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				400
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	203	408	610	814
67	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	223	446	689	892
	<b>Л. УЛОЖНИ ПРИХОДИ</b> (1043 + 1047 + 1029 + 1041)	1043	82,234	105,455	121,124	189,288
	<b>Љ. УЛОЖНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	76,636	105,196	126,138	189,578
	<b>M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5,598	259		
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046			5,014	280
68-69	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНАЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				387
68-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНАЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ± 0	1049	5,598	259		107
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1048 - 1045 + 1046 - 1047) ± 0	1050			5,014	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 акт. савео	В. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 акт. савео	В. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 + 1054) ± 0	1055	5,598	259		107
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ± 0	1056			5,014	
	Г. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	В. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	В. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	И. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умњана (разводљива) зарада по акцији	1062				

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
**у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године**

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	66,362	66,711	101,624	165,826
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	64,234	64,455	98,124	161,298
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	925	1,650	2,790	3,714
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	203	406	610	814
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	65,889	87,007	101,704	166,041
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	56,780	66,233	73,272	127,342
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	8,636	17,527	27,012	36,804
4. Плаћене камате у земљи	3010	411	822	1,233	1,645
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	62	125	187	250
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	18,000	21,000	23,000	27,600
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	18,000	21,000	23,000	27,600
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	18,000	21,000	23,000	27,600
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026	18,000	21,000	23,000	27,600
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2024	01.01-30.06.2024	01.01-30.09.2024	01.01-31.12.2024
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	83,362	107,711	124,524	193,426
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	83,889	108,007	124,704	193,641
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	527	296	180	215
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1,783	1,783	1,783	1,783
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	1,256	1,487	1,603	1,568

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	22.500.000	22.039.882	29.161.000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	22.500.000	22.039.882	29.161.000		

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	18.000.000	21.000.000	23.000.000	27.600.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	18.000.000	21.000.000	23.000.000	27.600.000

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

## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

У.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (промена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запослених)	18.991.268	14.154.613	3.901.858	8.304.674	12.647.490	16.990.309
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запослених)	23.591.040	20.000.304	5.601.040	11.531.040	17.561.040	23.591.040
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	27.340.000	23.030.351	6.334.448	13.277.993	20.221.538	27.165.083
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	19	14	16	18	18	18
4.1	- на неодређено време	16	13	13	13	13	13
4.2	- на одређено време	3	1	3	5	5	5
5	Накнаде по уговору о делу	1.512.000	1.580.000	278.000	798.000	1.134.000	1.512.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.600.000	635.649	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	2	2	2	2
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора			122.000	244.000	366.000	488.917
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*			1	1	1	1
13	Накнаде члановима општине						
14	Број чланова општине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.614.000	1.574.000	393.500	787.000	1.180.500	1.574.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Права запослених на посао и са посла	600.000	710.000	180.000	325.000	485.000	750.000
20	Дневнице на службеном путу	40.000		10.000	20.000	30.000	40.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	440.000		110.000	220.000	330.000	440.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.600.000	795.000	400.000	800.000	1.200.000	1.300.000
23	Број прималаца отпремине	1	3	1	2	3	3
24	Јубиларне награде	560.000	256.000	260.000	260.000	260.000	260.000
25	Број прималаца јубиларних награда	5	2	2	2	2	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	1.400.000	1.232.000	100.000	200.000	300.000	1.400.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	274.000	284.000	68.000	137.000	205.000	274.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

\* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 29 које се износију у извештају у износним јединицама приказати у бруто износу



## Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. 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	Менаџмент	2	1	1		1
2	Служба производње, дистрибуције, снабдевања и развоја техничког система	10	7	7	7	
3	Рачуноводствено финансијска служба	4	4	4	4	
4	Служба за правне и опште послове	2	2	2	2	
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		18	14	14	13	1

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	7	7	3	3
2	ВС	1	2		
3	ВКВ				
4	ССС	6	8		
5	КВ		1		
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		14	18	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	1	2
2	30 до 40	3	4
3	40 до 50	4	5
4	50 до 60	4	5
5	Преко 60	2	2
УКУПНО		14	18
Просечна старост		47	49

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	9	13	1	1
2	Женски	5	5	2	2
УКУПНО		14	18	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	5	9
2	5 до 10	1	1
3	10 до 15	3	3
4	15 до 20	2	2
5	20 до 25		
6	25 до 30	3	3
7	30 до 35		
8	Преко 35		
УКУПНО		14	18

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	14		Стање на дан 30.06.2024. године	18
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	попуна недостајућих кадрова	3	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	17		Стање на дан 30.09.2024. године	18
P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	17		Стање на дан 30.09.2024. године	18
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	попуна недостајућих кадрова	1	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	18		Стање на дан 31.12.2024. године	18

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину\* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	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	17	1,877,920	110,466	16	1,670,340	104,396				1	207,580	207,580
II	18	1,965,920	109,218	14	1,621,367	115,812	2	127,505	63,753	2	217,048	108,524
III	17	1,965,920	115,642	14	1,580,736	112,910	2	177,604	88,802	1	207,580	207,580
IV	15	1,683,286	112,219	13	1,373,293	105,638	1	102,413	102,413	1	207,580	207,580
V	15	1,683,286	112,219	13	1,369,824	105,371	1	105,882	105,882	1	207,580	207,580
VI	15	1,683,286	112,219	13	1,370,609	105,431	1	105,097	105,097	1	207,580	207,580
VII	14	1,551,234	110,802	12	1,231,186	102,599	1	112,468	112,468	1	207,580	207,580
VIII	14	1,551,234	110,802	12	1,239,209	103,267	1	104,445	104,445	1	207,580	207,580
IX	15	1,551,234	103,416	13	1,230,452	94,650	1	113,202	113,202	1	207,580	207,580
X	14	1,584,490	113,128	12	1,273,357	106,113	1	103,553	103,553	1	207,580	207,580
XI	13	1,451,247	111,634	11	1,135,571	103,234	1	108,096	108,096	1	207,580	207,580
XII	13	1,451,247	111,634	11	1,135,571	103,234	1	108,096	108,096	1	207,580	207,580
УКУПНО	180	20,000,304	1,333,450	154	16,231,515	1,262,655	13	1,268,361	1,115,807	13	2,500,428	2,391,904
ПРОСЕК	15	<b>1,666,692</b>	<b>111,121</b>	<b>13</b>	<b>1,352,626</b>	<b>105,221</b>	<b>1</b>	<b>105,697</b>	<b>92,984</b>	<b>1</b>	<b>208,369</b>	<b>199,325</b>

\* исплата се просече до краја године

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

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2023.	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	16	1,798,520	112,408	13	1,378,000	106,000	2	212,520	106,260	1	208,000	208,000
II	16	1,798,520	112,408	13	1,378,000	106,000	2	212,520	106,260	1	208,000	208,000
III	17	1,904,000	112,000	13	1,378,000	106,000	3	318,000	106,000	1	208,000	208,000
IV	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
V	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
VI	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
VII	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
VIII	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
IX	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
X	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
XI	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
XII	18	2,010,000	111,667	13	1,378,000	106,000	4	424,000	106,000	1	208,000	208,000
УКУПНО	211	23,591,040	1,341,815	156	16,536,000	1,272,000	43	4,559,040	1,272,520	12	2,496,000	2,496,000
ПРОСЕК	<b>18</b>	<b>1,965,920</b>	<b>111,818</b>	<b>13</b>	<b>1,378,000</b>	<b>106,000</b>	<b>4</b>	<b>379,920</b>	<b>106,043</b>	<b>1</b>	<b>208,000</b>	<b>208,000</b>

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023.	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	16	2,070,996	129,437	13	1,586,767	122,059	2	244,717	122,359	1	239,512	239,512
II	16	2,070,996	129,437	13	1,586,767	122,059	2	244,717	122,359	1	239,512	239,512
III	17	2,192,456	128,968	13	1,586,767	122,059	3	366,177	122,059	1	239,512	239,512
IV	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
V	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
VI	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
VII	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
VIII	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
IX	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
X	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
XI	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
XII	18	2,314,515	128,584	13	1,586,767	122,059	4	488,236	122,059	1	239,512	239,512
УКУПНО	211	27,165,083	1,545,100	156	19,041,204	1,464,708	43	5,249,735	1,465,307	12	2,874,144	2,874,144
ПРОСЕК	18	2,263,757	128,758	13	1,586,767	122,059	4	437,478	122,109	1	239,512	239,512

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	63,573	45,230	63,700	45,320
	Највиша зарада	115,812	82,396	63,700	45,320
Пословодство*	Најнижа зарада	207,580	147,685	208,000	147,984
	Највиша зарада	207,580	147,685	208,000	147,984

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2022. до \_\_\_\_\_ 2024. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2022.	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 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2022. до \_\_\_\_\_ 2024. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2022.	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 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
II	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
III	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
IV	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
V	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
VI	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
VII	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
VIII	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
IX	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
X	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
XI	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
XII	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2
УКУПНО	1,020,000	420,000	300,000	24	1,020,000	420,000	300,000	24
ПРОСЕК	85,000	35,000	25,000	2	85,000	35,000	25,000	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
II	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
III	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
IV	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
V	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
VI	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
VII	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
VIII	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
IX	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
X	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
XI	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
XII	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2
УКУПНО	1,573,992	648,120	462,936	24	1,573,992	648,120	462,936	24
ПРОСЕК	131,166	54,010	38,578	2	131,166	54,010	38,578	2







## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у дин. без ПДВ

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
<b>Добра</b>						
1	Предизоловани материјал: Предизолована челична бешавна цев (ПУР-ПЕХД) ДН20-150; Предизоловани челични цевни лукови (ПУР-ПЕХД) ДН25-150; Једноделна термоскулпајућа спојница-КОМПЛЕТ Ø60-400; Термоскулпајућа трака „CANUSA“, у котуру, мастик трака (лепах за спојнице) - у котуру; Полиуретанска маса -ПУРПЕН (компонента А и Б); <b>Буџет општине Бечеј</b>		300.000	400.000	500.000	583.333
2	Набавка сверених ултразвучних мерача топлотне енергије ДН20, 25, 32, 40, 50, 65, 80 <b>Сопствена средства</b>		500.000	1.000.000	1.500.000	1.500.000
2	Механички заптивачи за циркулацијски и рецикулацијски пумпе „Grundfos“ НК 80-250/270 и „Vilo“ НЛ 125/400-30-4-12		0	150.000	150.000	150.000
3	Прозазни електромоторни вентил за загревач ваздуха ДН32, ПН16		150.000	150.000	150.000	150.000
4	Равни запорни вентили ПН16 ДН20-100; Кугласте славине ПН16 ДН20-100; Хватачи нечистоће ДН20-32; Компензатор гумени ДН80/16		25.000	50.000	75.000	100.000
5	Међуприрубничка одбојана клапна (4 комада)		0	50.000	50.000	50.000
6	Црне челичне цеви ДН20-150, прирубнички сет ДН20-150; хамбуршки лукови ДН20-100; коване концентричне редукције ДН25-150; црни ковани муф 1/2"-6/4"		25.000	50.000	75.000	100.000
7	Помоћни потрошни машински материјал- Флекс плоче за сечење Ø230 и 115, лист тестера за сечење метала; Ацетилен и кисеоник; безазбестни клинкерит 2.5мм; тефлон траке, кудеља, товат маст, нитро фарба отпорна на високе температуре, нитро разређивач, WD40, жичане четке, радијатор четке		15.000	30.000	45.000	60.000
8	Пумп контролер за пумпе циркулацијског постројења <b>Буџет општине Бечеј</b>		650.000	650.000	650.000	650.000
9	Вентилатор на ел. ормару за фреквентне регулаторе		15.000	15.000	15.000	15.000
10	Трансмитери притиска		0	50.000	50.000	50.000
11	Апарати за гашење пожара са прахом		70.000	70.000	70.000	70.000
12	ХТЗ опрема		0	300.000	300.000	300.000
13	Рачунари и рачунарска опрема		0	630.000	630.000	630.000
14	Канцеларијски намештај		0	200.000	200.000	200.000
15	Сервисно возило		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000

16	Средство за кондиционирање воде		0	990,000	990,000	990,000
Укупно добра			3,250,000	6,285,000	6,980,000	7,098,333

## Услуге

1	Овервања (баждарење) и сервис мерача топлотне енергије <b>Буџетска средства</b>		0	600,000	600,000	600,000
2	Консалтинг услуге за Сертификациону проверу сертификата ISO 9001:2015, ISO14001:2015, ISO 45001:2018		0	150,000	150,000	150,000
3	Сертификациона проверка ISO 9001:2015, 14001:2015, ISO 45001:2018		0	0	300,000	300,000
4	Редован годишњи Периодични преглед котлова од стране Именованог тела		0	0	150,000	150,000
5	Периодични преглед и контрола стабилног система за детекцију природног гаса		0		40,000	40,000
6	Сервисирање противпожарних апарата, контрола притиска у хидрантима, контрола хидрантске мреже и издавање контролних картона		30,000	30,000	60,000	60,000
7	Преглед и испитивање противексплозионо заштићених уређаја и електро инсталација		0	0	40,000	40,000
8	Испитивање функционалности изолационих прирубница и комада; Преглед и провера тромбранских инсталација; Мерење и испитивање отпорности уземљивача и еквипотенцијализације; Преглед и испитивање електричних инсталација;		0	0	40,000	40,000
9	Контрола и испитивање MPC; Контрола и испитивање гасних рами на горњонцима; Подешавање рада горњоника мерењем продуката сагоревања; Испитивање гасних инсталација на непропусност; Израда записника и извештаја за опрему на гасној инсталацији која се подешава на одређене параметре		0	0	120,000	120,000
10	Испитивање емисије загађујућих материја у ваздуху из емитера (два емитера)		40,000	40,000	80,000	80,000
11	Испитивање услова радне околине у летњем периоду : микроклима; бука; осветљеност		25,000	25,000	25,000	25,000
12	Годишњи преглед и чишћење фреквентних регулатора		0	50,000	50,000	50,000
13	Одржавање клима уређаја		0	0	100,000	100,000
14	Одржавање возила		0	0	400,000	400,000
15	Сервис/поправка уређаја за омекшавање воде		0	180,000	180,000	180,000
16	Таблетирање со		200,000	400,000	500,000	600,000
17	Еталонирање манометара		0	30,000	30,000	30,000

18	Еталомирање дигиталног термометра TESTO 810		0	10,000	10,000	10,000
19	Пројекат нове громобранске инсталације објекта Топлана					50,000
Укупно услуге:			295,000	1,485,000	2,845,000	2,895,000

Радови						
1	Машинско-изолатерски и грађевински радови на отклањању хаварија. Буџет општине Бечеј.		3,500,000	6,500,000	8,000,000	10,833,333
2	<u>Ремонт котлова ВКЛМ-8 и опреме на котловима:</u> - Замена котловских цеви са израдом атестно-техничке документације и прегледом радова од стране Именованог тела; - сервис и подешавање горњоника СААЦКЕ тип СГ150; - сервис ултразвучних мерача протока на котловима, Камstrup ДН150 - шамотирње и поправка озида котлова; - чишћење и заштита котловских екрана преглед и издавање атеста димоводних канала - испитивање и подешавање сигурносних вентила; - ремонт рециркулационих и циркулационих пумпних агрегата и вентилатора ваздуха; - ремонт запорне и регулационе арматуре. Буџет општине Бечеј.		0	0	2,500,000	2,500,000
3	Рачунари и рачунарска опрема		0	200,000	200,000	200,000
4	Ремонт арматуре за затварање и регулацију у производном погону и на дистрибутивној мрежи		0	200,000	200,000	200,000
5	Ремонт електромоторних погона у производном погону		0	150,000	150,000	150,000
6	Замена резервних делова циркулационих и рециркулационих пумпи и вентилатора свежег ваздуха		0	150,000	150,000	150,000
7	Замена механичких заптивача на циркулационим и рециркулационим пумпама		0	120,000	120,000	120,000
8	Поправка топлотне изолације у шахтовима (стаклена вуна + Ал лим 0.6мм)		0	150,000	150,000	150,000
	Уградња међуприрубничке одбојне клапне (4 комада)				160,000	160,000
9	Уградња пролазног електромоторног вентил за загревач ваздуха ДН32, ПН16		60,000	60,000	60,000	60,000
10	Поправка постојеће громобранске инсталације објекта Топлане у складу са пројектом		100,000	100,000	100,000	100,000
Укупно радови:			3,650,000	7,520,000	11,680,000	14,613,333
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			7,195,000	15,290,000	21,475,000	24,608,666

## ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 2024 година

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања projekta	Година завршетka финансирања projekta	Укупна одobrena vrijednost projekta	Realizovana vrijednost na 31.12.2023. godine	Структура финансирања	Износ средстава избуdgeta	Plan 2024. godine				Plan 2025. godine	Plan 2026. godine	
								Plan 01.01.01.03.2024.	Plan 01.01.02.04.2024.	Plan 01.01.03.09.2024.	Plan 01.01.04.12.2024.			
1	Upravljanje projektima dokumentacije za razvoj komercijalne nastambe u ulicama Kraljeva i Kraljeva ulica u naselju savremenog ulazni Novosadski, Zeleni, Marinkina Turisti i Svetozara Miletovića.	2023	2024	11.400	7.900	Сопствена средства Позajmljena средства Средства буdžета (по категоријама) Остало	3.410	3.410						
						Укупно	3.410	3.410					0	
2	Rekonstrukcija primarnog arhitektonskog objekta (D.Б.В. D.21150) sa izmjenama od ulazne ulazice Miletovića (C.141100) i „Lazara Polovine do kraja ulazice (naseljenici OJ) Sestre Turisti“.	2024	2025	40.000	0	Сопствена средства Позajmljena средства Средства буdžета (по категоријама) Остало							40.000	
						Укупно							40.000	
3	Rekonstrukcija primarnog arhitektonskog objekta (D.Б.В. D.21150) sa izmjenama od Turisti-Čelarić ulazne ulazice Čuka do kraja arhitektonskog objekta (obrazac MPT) - 043A, B i C.	2025	2025	6.000	0	Сопствена средства Позajmljena средства Средства буdžета (по категоријама) Остало								6.000
						Укупно								6.000
4	Rekonstrukcija primarnog arhitektonskog objekta (D.Б.В. D.21150) sa izmjenama od Turisti-Čelarić ulazne ulazice Čuka do kraja arhitektonskog objekta (obrazac MPT) - 043A, B i C.	2025	2025	18.000	0	Сопствена средства Позajmljena средства Средства буdžета (по категоријама) Остало								18.000
						Укупно								18.000
Укупно инвестиције				75.400	7.900		3.410	3.410	0	0	0		40.000	24.000



## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	200,000		100,000	100,000	150,000	200,000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	180,000	132,000	35,000	75,000	110,000	152,000
6.	Реклама и пропаганда	460,000	262,000	60,000	120,000	180,000	265,000
7.	Остало						



**TOPLANA  
BEČEŽ**

JAVNO PREDUZETJE ZA PROIZVODNJO  
I ISPORUKU TOPLAOTNE ENERGIJE

Adresa: Petrovočički put 1 Mesto: Bečež 21220  
Telefon: 021/6912-761 Faks: 021/6911-390  
PIB: 100435109 Matični broj: 08161534  
Broj EPPOV: 122739712 Šifra delatnosti: 3530  
E-mail: office@toplana-becej.rs Web: www.toplanabecej.rs

НАДЗОРНИ ОДБОР  
Број: 1558/23  
Датум: 28.12.2023.год  
У Бечеју

ОПШТИНА БЕЧЕЖ - ОПШТИНСКА УПРАВА  
ŐBECSE KOZSÉG - KOZSÉGI KÖZIGAZGATÁS  
БЕЧЕЖ - ŐBECSE

ПРИЈАВЉЕНО: СТАТУМ: 29 DEC 2023				
ОПШТИНА SZÉK	ОПШТИНА SZÉK	БЕЧЕЖ SZÉK	ТОПЛАНА MŰKÖDŐSÉG	ПРОЈЕКТИ MŰKÖDŐSÉG

На основу чл. 36, ст. 1, тачка 2. Статута ЈП Топлана Бечеж ("Сл. лист Општине Бечеж" бр. 12/2017), на својој 9. седници Надзорног одбора одржаној дана 28.12.2023. године, Надзорни одбор Јавног предузећа Топлана Бечеж доноси следећу:

## ОДЛУКУ

1. Усваја се Програм пословања ЈП Топлана Бечеж за 2024. годину, бр. 1543/23 од 27.12.2023. године;
2. Програм пословања ЈП Топлана Бечеж за 2024. годину, бр. 1543/23 од 27.12.2023. године саставни је део ове Одлуке;
3. Програм пословања из тачке 1. ове Одлуке ступа на снагу почев од дана добијања сагласности оснивача.

Председник Надзорног одбора



*Шари Золтан*  
Шари Золтан