

# ГРАД ПИРОТ

**ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И  
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ  
ПРЕДУЗЕЋА, ДРУШТАВА КАПИТАЛА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА  
НА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА ЧИЈИ ЈЕ  
ОСНИВАЧ ГРАД ПИРОТ**

За период од 01.01.2024. год. до 30.09.2024. год.

Пирот, 19.11.2024. године

## **I. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**

Назив јединице локалне самоуправе: Град Пирот

Контакт подаци: 010 / 305 - 532

Градска управа Пирот, Српских Владара 82 , 18300 Пирот

Начелница одељења за привреду и финансије – Ивана Малиновић

тел: 010 / 305 – 543

## **II. СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:**

1. ЈП „Водовод и канализација,, Пирот
2. ЈКП „Регионална депонија Пирот,, Пирот
3. ЈП „Комуналац,, Пирот
4. Јавно предузеће за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот
5. ЈКП „Градска топлана,, Пирот

### **III. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА**

#### **1. Назив предузећа: Јавно предузеће „Водовод и канализација,, Пирот**

Седиште: Војводе Мишића 36, Пирот

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање, дистрибуција воде и уклањање отпадних вода канализацијом

Матични број: 07131518

ПИБ: 100385085

Програм пословања: Годишњи програм пословања ЈП „Водовод и канализација“ за 2024. годину је добио сагласност оснивача на седници Привременог органа града Пирота решењем I бр. 06/104-2а/23 од 28.12.2023. године и изменом програма пословања решењем I бр. 06/42-11а/24 Скупштине града Пирота од 03.04.2024. године

### **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У периоду 01.01 – 30.09.2024. године ЈП „Водовод и канализација“ је несметано обављало делатност водоснабдевања становништва и привреде, испоручене су довољне количине квалитетне воде уз истовремено одвођење отпадних вода. У систем градског водоводног система се у случају недостатка воде на извориштима укључује резервно извориште тако да се потрошачима у сваком тренутку испоручује довољна количина воде за пиће. Квалитет воде за пиће редовно испитује Завод за јавно здравље Пирот. У наведеном периоду није било неисправних узорака воде.

До 30.09.2024. године произведено је 4.535.650м<sup>3</sup> воде у граду и селима а фактурисана количина воде у том периоду износи 2.731.980м<sup>3</sup>. Процент губитака воде у водоводном систему зависи од годишњег доба. Током лета је због веће потрошње и веће варијације притиска у мрежи повећан број кварова и губици у мрежи су већи. Како је један од основних циљева предузећа смањење губитака у мрежи, предузеће се интензивно бави заменом водоводне мреже и поправком кварова. У наведеном периоду замењено је 1.897м водоводне мреже у граду и 2.852м у селима, поправљено је 567 кварова на уличној мрежи и прикључним водовима и 1258 кварова у шахтама.

У циљу смањења губитака у водоводној мрежи у прва три квартала 2024. године реализоване су инвестиције у вредности од 60.541.985 дин., што је више од планираних инвестиција.

Стратешки циљ пословања предузећа постављен програмом пословања за 2024. год. је обезбедити потрошачима најмање 3.600.000м<sup>3</sup> квалитетне воде за пиће. Наведени циљ и реализација су приказани у следећој табели:

Циљ	Индикатор	Планиран индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Количина испоручене воде	м <sup>3</sup>	3.600.000	828.748	847.365	1.055.825		Рекапитулација

Из претходне табеле се може закључити да је испорука воде у оквиру планиране вредности.

### РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

Социјални статус потрошача односно социјални ризик који проузрокује отежану наплату потраживања је један од ризика за пословање ЈП „Водовод и канализација“. Да би се ублажио утицај наведеног ризика предузеће уводи ниже цене за најугроженија домаћинства. Неопходно је појачати активности на наплати потраживања како би се одржала ликвидност на завидном нивоу.

Повећање цена на тржишту материјала, цене горива и електричне енергије, као и повећање минималне цене рада потребно је истаћи као додатне ризике у пословању овог јавног предузећа. Наведене ризике предузеће превазилази рационалним пословањем и усклађивањем цена услуга водовода и канализације.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи износе 287.089.000 динара и реализују се дистрибуцијом чисте воде и одвођењем отпадних вода, као и наплатом нових прикључака на водоводну и канализациону мрежу.

Пословни расходи износе 247.009.000 динара са процентом реализације од 93%. Трошкови материјала, горива и енергије износе 59.594.000 динара. Трошкови зарада и накнада зарада износе 113.996.000 динара.

Финансијски приходи износе 8.470.000 динара а финансијски расходи 3.392.000 динара.

Укупни приходи износе 296.290.000 динара са процентом реализације од 111%. Укупни расходи износе 267.713.000 динара са процентом реализације од 101%.

#### 2. БИЛАНС СТАЊА

Одступање планиране од реализоване вредности на позицији краткорочни финансијски пласмани односе се на стара потраживања која су продужена анексом. Повећана потрошња воде у летњим месецима проузроковала је одступања на позицији готовине, односно средства на рачунима и у благајни већа су од планираних.

Предајом канализационе мреже Пољска Ржана у вредности од 56.348.225 дин. и новоизграђене портирнице у вредности од 434.000 дин. коригована је добит ранијих година. На позицији резервисања за отпремине одступање је сразмерно смањеном броју радника, а одступање на позицији остала дугорочна резервисања јавља се због тога што је део резервисаних трошкова плаћен.

Стална имовина износи 82.262.000 динара а износ плана за овај период је 80.900.000 динара. Обртна имовина је већа од планиране и иноси 110.668.000.

Обавезе према добављачима износе 14.313.000 динара са процентом реализације од 81%. Краткорочне финансијке обавезе износе 26.689.000 са процентом реализације од 167%.

Потраживања од купаца износе 52.378.000 динара са процентом реализације од 105%.

Укупна пасива износи 195.960.000 динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ЈП „Водовод и канализација“ има висок проценат наплате потраживања и благовремено измирује обавезе према добављачима и обавезе према радницима.

Укупан прилив готовине износио је 293.825.000 дин. а укупан одлив готовине 287.933.000 динара. Износ готовине на дан 30.09.2024. године износио је 7.075.000 динара.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса бруто 2 зарада износи 88.695.267 дин. са процентом реализације од 89%. Трошкови запослених су у највећем делу у оквиру планираних величина. Дневнице на службеном путу износе 134.602 динара и мање су од планираних вредности за наведени период. Едукације се углавном врше путем вебинара тако да је број путовања смањен. Јубиларне награде су исплаћене у износу од 3.058.727 динара и у оквиру су планираних вредности али за 16 радника а не за 17 како је планирано јер је један радник преминуо.

### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Програмом пословања предвиђено је 85 радника. На дан 30.09.2024. год. ЈП „Водовод и канализација“ је имало 76 радника. У првом кварталу су две раднице отишле у пензију а један радник је преминуо. У другом кварталу је један радник добио уговор на одређено време. У трећем кварталу није било промена. Ангажовањем радника преко агенције предузеће превазилази проблем недостатка радне снаге.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Зараде у извештајном периоду су исплаћене у складу са програмом пословања за 2024. годину и нема значајних одступања. Просечна реализована нето зарада запослених без пословодства износила је 70.093 динара а просечна нето зарада руководства 150.307 динара.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са изменама програма пословања за 2024.год. одобрене су и уплаћене субвенције од Града Пирота у износу од 20.000.000 дин. Наведена средства користе се за изградњу канализације у селу Бериловац. На крају трећег квартала остала су неискоришћена средства у износу од 2.044.487 дин. Радови су у току.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Позиција донације је изнад планираних вредности. Донирана су средства кошаркашким и фудбалским клубовима, школама као и месним заједницама за поправке кварова на водоводним мрежама у износу од 1.014.452 дин. За репрезентацију је издвојено 1.306.297 дин. а за рекламу и пропаганду 64.145 дин.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

За изградњу постројења за пречишћавање воде Бериловац предузеће је обезбедило средства учешћем у пројекту „Програм водоснабдевања и канализације у општинама средње величине у Србији II – фаза 2“. Уговором о коришћењу средства KfW ЈП „Водовод и канализација“ је у обавези да 2.100.000 евра отплати у року од 12,5 година са почетком отплате 15.12.2014. и каматом од 3,49%. Период чека – grace period је 3 године. Рате кредита од 84.000 евра доспевају два пута годишње и то 15.6. и 15.12.

До почетка пандемије ЈП „Водовод и канализација“ Пирот је уредно измиривало доспеле рате. Од 2021. год. уз сагласност Министарства финансија односно Управе за трезор рате се отплаћују са закашњењем. На дан 30.09.2024. године доспеле а неизмирене обавезе износе 144.000 евра и камата у износу од 11.678 евра. Током године измирене су обавезе по основу главнице у износу од 108.000 евра и 26.708 евра камате.

На дан 30.09.2024. године предузеће је укупно дуговало 66.059.000 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У прва три квартала планиране инвестиције износе 54.500.000 динара и то за замену и изградњу водоводне мреже у граду 13.000.000 динара, замену и изградњу водоводне мреже у селима 13.000.000 динара, набавку опреме 2.000.000 дин., изградњу канализације у селима 23.000.000 дин. и 1.500.000 дин. за израду пројектне документације. Вредност реализованих инвестиција у овом кварталу је 60.541.985

динара. Због повољних временских услова у протеклом периоду реализоване инвестиције су веће од планираних.

Изведени су следећи радови:

1. Замена водоводне мреже у граду - доградња водоводне мреже у новопроектваној улици у Присјанском насељу, вредност ових радова је 1.137.918 дин. Замена мреже у улици Шађине воденице у вредности од 279.269 дин. Укупна вредност наведених радова је 1.417.187 дин. у првом кварталу. У другом кварталу извршени су радови у вредности од 6.975.349 дин. Замењена је водоводна мрежа у следећим улицама: ул. Црни Врх – вредност радова 1.452.745 дин., ул. Проте Матеје – вредност радова 3.570.106 дин. и Гробљанска улица у вредности од 1.748.634 дин. У трећем кварталу извршена је замена водоводне мреже у улици 1300 каплара, Српских владара код Божурата и улици Циклама. Такође су извршени и радови на чишћењу бунара Сарлах.

Укупна вредност радова у граду у трећем кварталу је износила 5.107.410 дин.

2. Вредност радова на замени водоводне мреже у селима износи 19.060.164 динара. У првом кварталу у селу Велики Суводол је извршена замена водоводне мреже у вредности од 8.988.904 дин. а у селу Суково дограђена је водоводна мрежа према Горњој Држини у вредности од 327.734 дин. У другом кварталу радило се на замени водоводне мреже у селу Станичење у вредности од 833.640 дин. и у Јалботини у вредности од 1.736.750 дин. У трећем кварталу наставило се са радовима на водоснабдевању у селу Јалботина у износу од 656.824 дин., решавао се проблем водоснабдевања у селу Суводол израдом усисног и потисног вода са уградњом пумпе у износу од 456.220 дин. Извршена је замена водоводне мреже у селу Гњилан у улици Десетој. Вредност радова је 6.063.092 дин.

Вредност радова на замени водоводне мреже у селима износи 9.316.638 дин. у првом кварталу, 2.570.390 дин. у другом кварталу и 7.176.136 динара у трећем кварталу.

3. Набављена је опрема – трафо за ЦС Кавак у вредности од 1.250.000 дин. Крајем прошле године предузеће је имало квар на трафоу на ЦС Кавак што је онемогућило производњу и дистрибуцију воде за пиће, па је било неопходно набавити нови трафо и поред тога што за први квартал није била планирана набавка опреме. У другом кварталу набављене су две пумпе за ППОВ Крупац, пумпа за воду за Крупац и дувалка за ППОВ Извор. Вредност ове опреме је 1.119.919 дин. У трећем кварталу набављене су још три пумпе у вредности од 562.004 дин.

4. Вредност радова на изградњи канализационе мреже износи 24.424.952 дин. и то:

- канализациона мрежа у Великом Селу 4.669.439 дин.
- канализациона мрежа у селу Бериловац 19.755.513 дин., од тога је 17.955.513 дин. финансирано из буџета Града Пирота.

5. За израду пројектне документације за добијање грађевинске дозволе за изградњу канализационе мреже на кружном путу и ППОВ Трњана издвојено је 600.000

дин. и 25.000 дин за израду елабората непотпуне експропријације за изградњу канализационе мреже Трњана у другом кварталу.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања од купаца на дан 30.09.2024. год. су у оквиру планираних вредности. Велики део потраживања је старости до три месеца. Потраживања до 3 месеца износе 35.675.000 дин., потраживања од 3 месеца до 12 месеци износе 16.703.000 динара. Укупна потраживања износе 52.378.000 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца износе 14.313.000 динара колико износе и укупне обавезе.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду 01.01 - 30.09.2024. године ЈП „Водовод и канализација“ је несметано обављало делатност водоснабдевања становништва и привреде, испоручене су довољне количине квалитетне воде уз истовремено одвођење отпадних вода. Произведено је 4.535.650м<sup>3</sup> воде у граду и селима а фактурисана количина воде у овом периоду износи 2.731.980м<sup>3</sup>. Како је један од основних циљева предузећа смањење губитака у мрежи, интензивно се ради на замени водоводне мреже и истовремено се врше поправке на истој. У циљу смањења губитака у водоводној мрежи реализоване су инвестиције у вредности од 60.541.985 дин., што је више од планираних инвестиција.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	69.264,00	60.028,00	87.161,00	82.841,00	
Укупна имовина	185.364,00	192.128,00	216.788,00	195.960,00	
Пословни приход	340.000,00	80.849,00	185.880,00	287.089,00	
Пословни расходи	345.000,00	76.192,00	157.127,00	247.009,00	
Пословни резултати	-5.000,00	4.657,00	28.753,00	40.080,00	
Нето резултат	1.800,00	5.764,00	32.897,00	28.577,00	
Број запослених на дан	85,00	75,00	76,00	76,00	
Просечна нето зарада	81.137,00	82.242,00	81.161,00	80.943,00	
Инвестиције	63.000,00	15.807,00	36.924,00	60.541.985,00	
ЕБИТДА	36.000,00	15.192,00	50.267,00	55.219,00	
РОА	0,97	3,00	15,17	14,58	
РОЕ	2,59	96,00	37,74	34,50	
Оперативни ток готовине	26.000,00	818.000,00	16.292,00	22.393,00	
Дуг/Капитал	167,61	220,06	148,72	136,55	
Ликвидност	155,71	130,90	180,96	211,64	
Процент зараде од прилива готовине	49,70	45,30	39,56	39,70	
Кредитна задуженост без гаранција	8.000,00	3.371,00	4.981,00		



Кредитна задуженост са гаранцијама	50.000,00	78.250,00	74.092,00	66.059,00	
Укупна кредитна задуженост	58.000,00	81.621,00	79.073,00	66.059,00	

Из напред наведеног се може закључити да је ЈП „Водовод и канализација“ у трећем кварталу 2024. године пословало у највећем делу у складу са планираним вредностима. Остварен је нето добитак од 28.577.000 динара.

## **2. Назив предузећа: Јавно комунално предузеће „Регионална депонија Пирот“**

Седиште: Мунтина падина бб, Пирот

Претежна делатност: 3821 – третман и одлагање отпада који није опасан

Матични број: 20811889

ПИБ: 107488107

Програм пословања: На седници Привременог органа града Пирота 28.12.2023. године решењем I бр. 06/104-2д/23 је усвојен Годишњи програм пословања за 2024. годину

### **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

ЈКП „Регионална депонија Пирот,, Пирот је у овом извештајном периоду реализовало све активности према програму пословања за 2024. годину.

Комунална предузећа као корисници услуге одлагања отпада редовно одлажу отпад у складу са потписаним уговорима за 2024. годину а довоз отпада условљава и стварање трошкова одржавања тела депоније.

### **III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА**

#### **1. БИЛАНС УСПЕХА**

Приходи остварени од продаје производа и услуга износе 117.977.000 динара а укупни приходи 118.384.000 динара. Пословни расходи у овом периоду износе 65.523.000 динара и то: трошкови материјала, горива и енергије 17.325.000 динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 38.518.000 динара, трошкови производних услуга 3.548.000 динара, нематеријални трошкови 6.132.000 динара. Порески расход периода износи 7.766.000.

#### **2. БИЛАНС СТАЊА**

Стална имовина износи 176.002.000 дин. а износ плана за овај период је 184.688.000 динара. Обртна имовина је већа од планиране и износи 62.799.000.

Потраживања од купаца износе 32.681.000 дин. са процентом реализације од 110%.

Дугорочна резервисања и обавезе за овај период износе 14.008.000 дин. док краткорочна резервисања и обавезе износе 15.106.000 дин.

Укупна пасива износи 238.820.000 дин.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На дан 30.09.2024. укупан прилив готовине је износио 123.002.000 дин. а укупан одлив готовине 114.063.000 дин. Готовина на почетку обрачунског периода је износила 4.964.000 дин. а на крају обрачунског периода је износила 13.903.000 дин.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У највећем делу трошкови запослених су у границама планираних величина. Маса бруто 2 зарада износи 17.991.323 дин. са процентом реализације од 93%. Трошкови дневница на службеном путу и превоз запослених на посао и са посла су мањи од планираних. Трошкови стручног усавшавања износе 88.000 дин. са процентом реализације од 26%.

### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених у овом периоду је промењен у односу на прошлу годину. Попуњено је систематизовано радно место на неодређено време Руководилац сектора селекције отпада, које је предвиђено програмом пословања за 2024.годину. На дан 30.09.2024. године укупно је запослено 16 радника, 14 на неодређено време и 2 на одређено.

### 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Просечна реализована нето зарада запослених без руководства износи 71.307 динара. Просечна реализована нето зарада руководства износи 129.187 динара.

### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП “Регионална депонија Пирот“ није корисник буџетских средстава, нема приходе из буџета.

### 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За средства за посебне намене ЈКП „Регионална депонија,, Пирот је у овом кварталу издвојила: 75.000 динара за хуманитарне активности, 748.795 динара за репрезентацију, 625.092 динара за донације, 230.413 динара за рекламу и пропаганду и 236.272 динара за остало.

### 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП “Регионална депонија Пирот“ Пирот је у 2021. години закључило Уговор о кредитирању са Халк банком у износу од 32.720.069 динара на 60 месеци за инвестирање у секундарну сепарацију отпада. Кредитно задужење на дан 30.09.2024. године износи 15.148.180 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У овом извештајном периоду ЈКП “Регионална депонија Пирот“ Пирот је реализовало инвестиције из плана пословања и то набавка камиона сандучара у износу од 3.538.820 динара и изградња соларне електране у износу од 14.425.000 динара, што укупно износи 17.963.820 динара

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И НАПОМЕНЕ

На дан 30.09.2024. године ово предузеће има неизмирене обавезе до 3 месеца у износу од 3.272.115 динара и обавезе од 3 месеца до 12 месеци у износу од 380.698 динара. Потраживања до 3 месеца износе 7.825.970 динара а потраживања од 3 месеца до 12 месеци износе 4.381.924 динара.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП “Регионална депонија Пирот“ је у периоду 01.01. - 30.09.2024. године остварило активности у складу са планом пословања за 2024. годину.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	158.512,00	195.325,00	202.106,00	209.706,00	
Укупна имовина	238.959,00	232.670,00	233.618,00	238.820,00	
Пословни приход	116.317,00	54.325,00	83.551,00	117.977,00	
Пословни расходи	113.554,00	18.352,00	40.218,00	65.523,00	
Пословни резултати	2.763,00	35.973,00	43.333,00	52.454,00	
Нето резултат	1.074,00	30.234,00	36.408,00	44.008,00	
Број запослених на дан	16,00	16,00	16,00	16,00	
Просечна нето зарада	83.632,00	76.466,00	77.902,00	78.542,00	
Инвестиције	58.908,00	0,00	3.539,00	17.963.820,00	
ЕБИТДА	9.513,00	35.972,00	43.600,00	52.858,00	
РОА	0,44	12,99	15,58	18,43	
РОЕ	0,67	15,48	18,01	20,98	
Оперативни ток готовине	-19.962,00	18.720,00	21.031,00	13.903,00	
Дуг/Капитал	50,75	19,12	15,59	13,88	
Ликвидност	83,36	417,23	411,46	415,72	
Процент зараде од прилива готовине	52,63	20,08	30,23	32,65	
Кредитна задуженост без гаранција	31.664,00	18.784,00	16.966,00	15.148,00	
Кредитна задуженост са гаранцијама					
Укупна кредитна задуженост	31.664,00	18.784,00	16.966,00	15.148,00	

Пословање је стабилно и у складу са планираним обимом активности. У току прва три квартала 2024. године предузеће је пословало са позитивним финансијским резултатом од 44.008.000 динара.

### 3. Назив предузећа: ЈП „Комуналац,, Пирот

Седиште: Војводе Мишића 50, Пирот

Претежна делатност: 3811 – сакупљање отпада који није опасан - Управљање комуналним отпадом, одржавање чистоће на јавним површинама, управљање гробљем и погребне услуге, управљањем јавним паркилиштима, јавно осветљење, управљење пијацама, делатност зоохигијене, одржавање јавних зелених површина.

Матични број: 07131500

Пиб: 100185131

Програм пословања: ЈП „Комуналац“ Пирот послује на основу усвојеног програма пословања од стране Привременог органа града Пирота решењем I бр. 06/104-2в/23 од 28.12.2023. године и измењеног програма пословања усвојеног од стране Скупштине града Пирота решењем I бр. 06/98-10б/24 од 23.09.2024. године

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У овом периоду предузеће је пословало у складу са усвојеним планом пословања. Остварен је планирани физички обим услуга и у складу са тим остварени су и планирани приходи. Редовно су исплаћиване обавезе (добављачи, зараде и остало). Реализоване су планиране инвестиције. Као резултат тога предузеће је пословало са добитком. Кроз наредну табелу дат је преглед циљева, планираних и остварених индикатора пословања.

Циљ	Индикатор	Планирана индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Измирење обавеза у сваком тренутку њиховог доспећа	ригорозни рацио ликвидности	89	95,00	91,00	111,00	финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа - тромесечни извештаји предузећа.	
Што краћи период (број дана) наплате потраживања	просечан период наплате потраживања	40	41,00	44,00	45,00	Побољшање наплате (слање опомена пред утужење, тужби), давање награда и попушта најбољим платишама.	
Повећање прихода, оптимизација трошкова	рацио економичности	1,10	1,00	1,00	1,00	финансијско комерцијални сектор и веб сајт	

							предузећа-финансијски извештаји (месечни, тромесечни)
Побољшање квалитета услуга	број жалби, рекламација (на услуге предузећа)	50	26,00	49,00	74,00		служба информисања, правна служба, сајт предузећа
Остварење оперативног плана и програма (физички обим и очување достигнутог квалитета уређења јавних зелених површина)	број м2 јавних зелених површина на којима се уређује и одржава зеленило	130.895	126.545,00	126.545,00	126.545,00		Извештај РЈ "Градско зеленило"
Садња и формирање дрвореда 100% на планираним површинама, у циљу побољшања животне средине	Број дендро садница	550	7,00	7,00	7,00		Извештај РЈ "Градско зеленило"
Остварити 80% закупљености расположивог продајног простора уз очување задовољства корисника услуга	% закупљености расположивог простора	81	35,00	43,00	57,00		Извештај РЈ "Градске пијаци"
Уређење гробања - бетонирање и асфалтирање стаза	број м2 асфалтираних и бетонираних стаза	500	50,00	150,00	220,00		финансијско комерцијални сектор и веб сајт предузећа-извештај о раду радне јединице пословни сервис.
Потпуна покривеност саобраћајном сигнализацијом ради побољшања квалитета и безбедности саобраћаја	број поправљених и новопостављених саобраћајних знакова	190	88,00	144,00	152,00		Извештај ОЈ "Паркинг сервис"
Повећање броја остварених паркинг сати у односу на претходну годину	број остварених паркинг сати	282000	13.805,00	153.086,00	248.853,00		Извештај РЈ "Пословни сервис"
Благовремено отклањање кварова ради несметаног функционисања система јавне расвете и смањења броја притужби	број пријављених кварова и замењених сијалица	660	160,00	330,00	510,00		Извештај ОЈ "Паркинг сервис"

Чисте јавне површине уз остварење програма од 100%	број улица које се чисте у односу на укупан број улица у граду	95	95,00	95,00	95,00	Извештај РЈ "Градска чистоћа и хигијена"
Ефикасно и квалитетно пражњење контејнера по плану (улице и број контејнера) и смањење дивљих депонија у граду и селима у односу на претходну годину	количина отпада прикупљена чишћењем градских и приградских депонија (у тонама)	4200	1.100,00	2.200,00	3.100,00	Извештај РЈ "Градска чистоћа и хигијена"
Смањење броја паса луталица, уједа и напада на људе у односу на претходну годину	број стерилисаних паса луталица	40	5,00	9,00	16,00	Извештај РЈ "Градска чистоћа и хигијена"

Из наведених индикатора види се да се циљеви предузећа остварују. Индикатор ригорозни ратио ликвидности је већи, што значи да су обавезе предузећа мање у односу на потраживања. У овом периоду нису се испољили ризици који би значајније утицали на пословање предузећа.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Остварени су укупни приходи у износу од 352.412.000 дин. (пословни приходи 347.734.000 дин., финансијски приходи 4.317.000 дин. и остали приходи 361.000 дин.). Реализација укупних прихода износи 99%.

Остварени су укупни расходи у износу од 346.488.000 дин. (пословни расходи 341.058.000 дин., финансијски расходи 655.000 дин., расходи од усклађивања вредности финансијске имовине 3.452.000 и остали расходи 1.323.000 дин.).

#### 2. БИЛАНС СТАЊА

Стална имовина износи 143.266.000 дин. а износ плана за овај период је 141.450.000 динара. Обртна имовина је мања од планиране и иноси 77.299.000. Потраживања од купаца износе 57.786.000 дин. са процентом реализације од 97%.

Дугорочна резервисања и обавезе за овај период износе 62.122.000 дин. док краткорочна резервисања и обавезе износе 65.284.000 дин.

Укупна пасива износи 221.791.000 дин.



### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће из редовног пословања и кредита може да плаћа доспеле обавезе из редовног пословања. Приливи и одливи из пословних активности су мањи од планираних. Приливи готовине из активности финансирања су у складу са планираним, а одливи из активности финансирања су нешто већи од планираних због коришћења дозвољеног минуса. Одливи из активности инвестирања су у складу са планираним.

На дан 30.09.2024. укупан прилив готовине је износио 412.475.000 дин. а укупан одлив готовине 421.234.000 дин. Износ готовине на крају обрачунског периода је износио 797.000 динара.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса зараде за трећи квартал 2024. године није прекорачена. Отпремнине за одлазак у пензију су веће од планираних. У првом кварталу је један радник отишао у пензију због губитка радне способности и повреде, а један радник по алтернативном услову. У другом кварталу је отишло у пензију још 2 радника који су испунили законски услов од 65 година старости. У трећем кварталу је у пензију отишло још 3 радника (1 радник испунио законски услов - 65 година старости а 2 радника због губитка радне способности). Остале позиције су у границама планираних.

Реализована маса бруто 2 зарада износи 169.623.403 динара.

### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У овом кварталу број радника на неодређено време је 156 (у односу на претходни квартал 3 радника је отишло у пензију, а није примљен ни један радник). Укупан број запослених на одређено време је 14 (због повећаног обима посла 12 радника и као замена радницима који су на боловању дуже од 30 дана - 2 радника). Укупан број запослених је 170, што је у складу са планираним. Број радника ангажованих по основу уговора (ван радног односа) је 1 и радник је ангажован због повећаног обима посла.

### 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Зараде запослених су у складу са планираним. Реализована просечна нето зарада запослених без пословодства износи 65.938 динара, а просечна нето зарада пословодства 182.739 динара.

### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције предузеће није имало а остали приходи из буџета на дан 30.09.2024. године износе 92.207.414 динара.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За донације је издвојено 215.000 дин, хуманитарне активности 120.000 дин. и спортске активности 475.000 дин. За репрезентацију је издвојено 732.890 дин. и за рекламу и пропаганду 113.200 дин.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће у року и редовно измирује своје обавезе по дозвољеном минусу (обновљен августа месеца 2023. године), узетом кредиту (марта месеца 2023. године). У току 2024. године узет је КФВ кредит код Intesa банке за цистерну (маја месеца), за смећара и контејнере (јуна месеца), дизалицу (августа месеца).

Укупна кредитна задуженост на дан 30.09.2024. године износи 33.671.000 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Инвестиције су реализоване у износу од 40.316.000 дин. од планираних 41.100.000 дин.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Број судских спорова од 867 се односи на покренуте спорове из претходних и текуће године. Предузеће је тужено у 1 случају.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У овом периоду није било материјално значајних одступања од планираних вредности. Оперативни новчани ток показује нето одлив готовине. Остали индикатори су у складу са планираним.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	80.363,00	94.791,00	98.379,00	94.385,00	
Укупна имовина	216.160,00	190.396,00	227.125,00	221.791,00	
Пословни приход	456.310,00	111.499,00	232.113,00	347.734,00	
Пословни расходи	455.200,00	106.160,00	223.549,00	341.058,00	
Пословни резултати	1.110,00	5.339,00	8.564,00	6.676,00	
Нето резултат	689,00	5.444,00	9.031,00	5.036,00	
Број запослених на дан	175,00	167,00	173,00	170,00	
Просечна нето зарада	70.585,00	69.908,00	67.610,00	69.948,00	
Инвестиције	43.500,00	1.214,00	38.793,00	40.316,00	

ЕБИТДА	20.010,00	11.445,00	21.495,00	23.420,00	
РОА	0,31	2,86	3,98	2,27	
РОЕ	0,85	5,74	9,18	5,34	
Оперативни ток готовине	5.000,00	8.223,00	-2.179,00	-1.908,00	
Дуг/Капитал	168,97	100,86	130,87	134,99	
Ликвидност	120,48	101,18	98,90	118,40	
Процент зараде од прилива готовине	63,13	60,52	59,93	60,17	
Кредитна задуженост без гаранција	34.294,00	5.967,00	24.277,00	33.671,00	
Кредитна задуженост са гаранцијама	0,00	0,00	0,00	0,00	
Укупна кредитна задуженост	34.294,00	5.967,00	24.277,00	33.671,00	

Из напред наведеног се може закључити да је ЈП „Комуналац“ у трећем кварталу 2024. године пословало у складу са планираним вредностима и остварило је нето добитак од 5.036.000 динара.

#### **4. Назив предузећа: Јавно предузеће за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот**

Седиште: Српских Владара 77, Пирот

Претежна делатност: 71.11 Архитектонска делатност

Матични број: 20813938

ПИБ: 107492757

Програм пословања: Јавно предузеће за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот послује на основу усвојеног програма пословања од стране Привременог органа града Пирота решењем I бр. 06/104-2г/23 од 28.12.2023. године, измене програма пословања решењем I бр. 06/42-116/24 од 03.04.2024. године и измене програма пословања решењем Скупштине града Пирота I бр. 06/98-10а/24 од 23.09.2024. године

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

### **ИЗРАДА ПЛАНСКИХ И УРБАНИСТИЧКИХ ДОКУМЕНАТА**

Предузећу су од стране Градске управе града Пирота поверени послови израде планских докумената као основа за уређење и плански развој града Пирота и подручја целе локалне самоуправе.

У извештајном периоду предузеће је приступило изради следећих планских докумената:

- уређење тротоара „Трг Републике,, - реализовано 40%;
- изградња објекта Хитне помоћи у Пироту – реализовано 40%;
- изградња моста преко Градашничке реке – реализовано 40%;
- уређење тротоара и парка у улици Драгољуба Миленковића – реализовано 100%;
- ревизија пројекта „Драгољуба Миленковића,, и „Српских владара,, - реализовано 100%;
- ревизија пројекта „8. септембар,, - реализовано 100%;
- уређење тротоара у улици „Победе,, - реализовано 100%;
- изградња аутобуске станице – реализовано 38%;
- ревизија пројекта уређење улице 46. дивизије – реализовано 100%;
- уређење игралишта за децу у улици „Војводе Степе,, – реализовано 100%;
- пројекат ентеријера за малу салу градске управе – реализовано 100%;
- уређење игралишта, постављање дечјег мобилијара и теретане на отвореном код хале „Keј,, - реализовано 100%;

- ревизија пешачке стазе - „Невен,, - реализовано 100%;
- реконструкција тврђаве „Кале,, - реализовано 100%;
- реконструкција кампа „Темско 1,, - реализовано 100%;
- уређење „Српских владара,, - реализовано 100%;
- реконструкција „Бегов мост,, - реализовано 100%.

## ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Циљеви пословања Јавног предузећа за уређивање грађевинског земљишта Пирот усмерени су на уређивање грађевинског земљишта у циљу општег просперитета града. Део посла предузећа је и да обезбеди квалитетну јавну инфраструктуру изградњом нових и реконструкцијом постојећих саобраћајница које ће својим квалитетом и капацитетом омогућити грађанима њихово безбедно коришћење.

## III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту су остварени у износу од 48.074.000 динара од планираних 52.537.000 динара, са процентом реализације од 92%. Позиција смањење вредности залиха недовршених и готових производа износи 10.679.000 динара. Ова величина у знатној мери утиче на остварење укупног пословног прихода. Пословни приходи су остварени у износу од 37.395.000 динара од планираних 52.912.000 динара са процентом реализације од 71%.

Остали пословни приходи се односе на приходе који нису предвиђени на осталим приходним рачунима а ради се о потенцијалним приходима по основу закупа опреме, прихода од чланарина, патената, лиценци, трговачких знакова, ауторских права, закупа рачунарских софтвера. Ови приходи су планирани у износу од 375.000 динара и у овом периоду нису реализовани.

Пословни расходи су остварени у износу од 50.459.000 динара од планираних 52.182.000 динара са оствареним процентом реализације од 97%.

Трошкови материјала, горива и енергије су остварени у износу од 2.509.000 динара од планираних 2.880.000 са оствареним процентом реализације од 87%.

Трошкови производних услуга износе 3.442.000 динара са процентом реализације од 87%. Знатно мањи трошкови ангажовања сарадника у изради планско техничке документације за Град Пирот утицали су на знатно мањи износ укупних трошкова производних услуга.

Нематеријални трошкови износе 1.022.000 динара са процентом реализације од 85%.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Позиција постројења и опрема износи 1.870.000 динара са процентом реализације од 36%. Остварен је знатно мањи проценат реализације јер није реализована планирана набавка аутомобила. Позиција концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софвер и остала права износе 2.082.000 дин. са процентом реализације од 74% јер планиране набавке софтвера нису реализоване.

Позиција недовршена производња и готови производи није планирана а реализована је у износу од 880.000 динара и односи се на вредност услуга које су извршене а нису се стекли потребни услови за њихово фактурисање и за које је предузеће извршило одређена улагања у виду ангажовања радне снаге и утрошеног материјала. Директно утичу на одступање залиха од планираних величина.

Потраживања од купаца у земљи износе 678.000 динара са процентом реализације од 45%. Многи рачуни са великим износима као што су за Град Пирот реализовани су након 30.09.2024. године.

Обавезе по основу кредита од домаћих банака износе 4.653.000 динара. Обавезе према добављачима у земљи износе 2.474 динара са процентом реализације од 247%.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности износе 58.783.000 динара са процентом реализације од 90%, а толико износи и укупан прилив готовине.

Одлив готовине из пословних активности износи 56.039.000 динара са процентом реализације од 98%. Укупан одлив готовине износи 57.407.000 динара.

Готовина на крају обрачуноског периода износи 4.690.000 динара.

## 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Зараде са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца (брutto 2) су реализоване у износу од 38.561.288 динара процентом реализације од 99%.

За превоз запослених на посао и са посла је исплаћено 557.810 динара са процентом реализације од 93%. За помоћ радницима и породицама радника је исплаћено 118.986 динара.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2024. предезеће је запошљавало 32 радника, на неодређено време 24 радника и 8 радника на одређено време.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Реализоване најниже и највише појединачне зараде су у оквиру планираних. Реализована просечна нето зарада запослених без пословодства износи 90.740 динара, а највиша нето појединачна зарада пословодства износи 141.300 динара.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће не добија субвенције и остале приходе из буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За репрезентацију је утрошено 478.715 динара а за донације 70.000 динара. За рекламу и пропаганду је утрошено 27.000 динара.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

На дан 30.09.2024. године предузеће је исказало дуговање у износу од 4.653.270 динара на име револвинг краткорочног кредита у износу од 6.000.000 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду су извршене инвестиције у износу од 1.246.900 динара.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У посматраном периоду проценат реализације укупних прихода је 71% док је проценат реализације укупних расхода 97%. Као последица ове разлике остварен је нето губитак у износу од 13.642.000 динара.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	6.140,00	0,00	0,00	0,00	
Укупна имовина	13.940,00	8.122,00	7.596,00	6.265,00	
Пословни приход	70.150,00	7.828,00	25.488,00	37.395,00	
Пословни расходи	69.575,00	16.873,00	34.125,00	50.459,00	
Пословни резултати	575,00	-9.045,00	-8.637,00	-13.064,00	
Нето резултат	150,00	-9.206,00	-8.961,00	-13.642,00	
Број запослених на дан	32,00	30,00	30,00	32,00	
Просечна нето зарада	82.514,00	84.573,00	85.131,00	81.510,00	
Инвестиције	4.720,00	0,00	558,00	689,00	
ЕБИТДА	1.450,00	-8.847,00	-8.272,00	-12.677,00	
РОА	1,07	0,00	0,00	0,00	

РОЕ	2,44	0,00	0,00	0,00	
Оперативни ток готовине	8.210,00	-789,00	-1.293,00	2.186,00	
Дуг/Капитал	127,03	0,00	0,00	0,00	
Ликвидност	69,74	43,81	39,00	16,00	
Процент зараде од прилива готовине	82,43	184,41	112,86	114,00	
Кредитна задуженост без гаранција		2.479,00	1.212,00	4.653,00	
Кредитна задуженост са гаранцијама		0,00	0,00		
Укупна кредитна задуженост		2.479,00	1.212,00	4.653,00	

Није дошло до реализације значајних послова у овом кварталу из разлога што је основна делатност овог предузећа израда планске и пројектно техничке документације чија израда захтева дужи временски период. Реализација тих послова се очекује у наредном периоду, па се сходно с тим очекује и бољи финансијски резултат.



## **5. Назив предузећа: ЈКП „Градска топлана,, Пирот**

Седиште: Нишавска бр.11, Пирот

Претежна делатност: 3530 - снабдевање паром и климатизација

Матични број: 07295871

Пиб: 100187823

Програм пословања: ЈКП „Градска топлана“ Пирот послује на основу усвојеног програма пословања од стране Привременог органа града Пирота решењем I бр. 06/104-26/23 од 28.12.2023. године и измене програма пословања решењем Скупштине града Пирота I бр. 06/98-10в/24 од 23.09.2024. год.

ЈКП „Градска Топлана,, Пирот је основана са циљем да организује даљинско грејање. Основна делатност предузећа је снабдевање паром и климатизација, а основни задатак предузећа је потпуно задовољење потреба становништва за топлотном енергијом.

ЈКП „Градска топлана,, Пирот снабдева топлотном енергијом стамбени, пословни и повлашћени простор града Пирота. Од грејне сезоне 2017/18 испорука топлотне енергије врши се из једног топлотног извора и то из енергане „Сењак,, укупне инсталисане снаге 27,5 MW.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

ЈКП „Градска топлана“ Пирот је у току извештајног периода 01.01. - 30.09.2024. године успешно завршило грејну сезону 2023/2024 и извршила припрему и почела грејну сезону 2024/25. Енергана “Сењак” је једини топлотни извор из ког се врши испорука топлотне енергије за све кориснике уз најсавременију опрему и новоизграђене топловоде.

Извршена је рационализација трошкова пословања преласком на тарифни систем и на економску цену формирану на бази испоручене топлотне енергије у kWh са циљем постизања пуне енергетске ефикасности.

С обзиром да трошкови гаса имају највеће учешће у укупним трошковима пословања, стално праћење кретања цена на тржишту нафте и нафтних деривата је приоритет овог предузећа. На тај начин предузеће жели да постигне већи степен сигурности у пословању и смањи ризике од потенцијалних проблема у набавци мазута и гаса, али и да смањи ризике од повећања цена које могу утицати на цене услуге испоруке топлотне енергије и финансијски резултат овог предузећа. Од 2022. године предузеће је почело са припремом документације за улазак у јавно-приватно партнерство за изградњу котларнице на биомасу, са циљем смањења ризика у пословању изазваних турбуленцијама на тржишту нафтних деривата.

Циљ	Индикатор	Планирана индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Континуирано снабдевање купаца топлотном енергијом и редовно измиривање обавеза према добављачима	Измиривање обавеза у законским роковима од 45 дана	45	45	52	45		Регистар измиривања обавеза, аналитичка евиденција добављача
Побољшање квалитета услуге и информисаности потрошача	Број рекламација купаца	3	2	4	6		Извештај техничке службе о рекламацијама купаца
Повећање грејне површине	Грејна површина	182.950m <sup>2</sup>	182.386	182.562	180.453		информациони систем(економско финансијски сектор)

На дан 30.09.2024. године предузеће није имало неизмирене, а доспеле обавезе. У току трећег квартала поднете су 2 рекламације за које је предузеће доставило објашњење. Планирано повећање грејне површине прикључењем станова у новоизграђеним зградама још увек није реализовано обзиром да је грејање на електричну енергију још увек повољније за самачка домаћинства којих има у великом проценту и који прибегавају грејању само појединих просторија како би смањили трошкове грејања.

Крајем 2024. године планирано је прикључење овог предузећа на гасовод што ће условити смањење трошкова енергената и евентуално смањење цене испоручене топлотне енергије. Са нижом ценом постигла би се већа конкурентност у односу на нереално ниску цену електричне енергије и дошло би до нових прикључења корисника који тренутно користе алтернативне изворе топлотне енергије.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи износе 211.779.000 динара и реализовани су на нижем нивоу од планираних услед мањих прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2024. годину планирани су на основу фактурисане реализације у 2023. години и планираних промена цена и грејне површине у 2024. години. На одступање реализованих од планираних прихода од продаје на домаћем тржишту највећи утицај су имали повољнији временски услови који су условили мању испоруку топлотне енергије према купцима. Тарифним корисницима одобрено је 5% попушта на јануарски рачун због хаварије на котлу која је условила промену у режиму испоруке топлотне енергије. Паушалним корисницима топлотне енергије, обзиром да њихове обавезе за испоручену топлотну енергију не зависе од испоручене топлотне енергије већ од квадратуре грејног простора, одобрено је 5% попушта на фебруарски рачун као последица повољних временских услова и мање потрошње енергената. Приходи од продаје

производа и услуга реализовани су у износу од 211.779 динара са процентом реализације плана од 90%.

Трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи износе 43.108.000 динара а трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада 5.041.000 динара и мањи су од планираних с обзиром да је број запослених радника мањи од планираног. Трошкови производних услуга износе 6.770.000 динара и мањи су од планираних услед мањих трошкова одржавања основних средстава и осталих производних услуга које су планиране у већим износима. Пословни расходи износе 201.610.000 динара са процентом реализације од 84%.

Укупни приходи износе 217.000.000 динара а укупни расходи 202.624.000 динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Позиција некретнине, постројења и опрема износи 70.498.000 динара са процентом реализације од 33%. Вредност реализоване вредности одступа од планиране због превођења основних средстава из припреме у употребу у већем обиму од планираних. Приликом активације средстава, обрачуната је претходна исправка вредности од почетка употребе што је утицало да некретнине имају мању садашњу вредност у укупном износу након активације.

Позиција остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања износе 5.813.000 са процентом реализације од 206%. Реализација одступа од плана обзиром да су докњижена потраживања по репрограмима која доспевају у току 2024. године. Спроведеним акцијама побољшања наплате потраживања од купаца, потписан је већи број поравнања од планираних што је условило прекорачење реализације од плана.

Потраживања од купаца у земљи су мања од планираних као последица прекњижења потраживања за камату по налогу Државне ревизорске институције након израде плана за 2024. годину и износе 17.098.000 динара.

Остала потраживања износе 29.950.000 динара и односе се на потраживања од извршитеља, потраживања за више плаћен ПДВ и потраживања за камату од купаца која имају највећи удео у овим потраживањима.

Обавезе према добављачима у земљи износе 102.830.000 динара. Укупна пасива износи 175.545.000 динара.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи новчаних средстава по основу продаје и примљених аванса већи су од планираних услед предузимања интензивних мера за наплату потраживања од купаца. Већа наплата потраживања од купаца повећала је одлив новчаних средстава по основу измирења обавеза према добављачима.

Укупан прилив готовине износи 280.843.000 динара а укупан одлив износи 280.357.000 динара. Износ готовине на крају обрачунског периода износи 2.120.000 динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса бруто 2 зарада износи 38.384.424 и је мања од планиране вредности због мањег броја запослених од планираног. Мањи број запослених условио је да трошкови превоза запослених на посао и са посла буду реализовани на нижем нивоу од планираних.

Трошкови дневница на службеном путу износе 53.610 динара са процентом реализације од 36%. Позиција јубиларне награде износи 1.007.632 динара са процентом реализације од 77%. Позиција помоћ радницима и породицама радника се односи на тешко предвидиве и ванредне ситуације. Ова давања су у трећем кварталу реализована у износу од 1.941.695 динара.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2024. године је запослено 37 радника, од чега 35 на неодређено и 2 на одређено време. Годишњим програмом предузећа за 2024. годину планирана су 42 запослена. Одступање је условљено неповољном понудом радне снаге машинске и електро-техничке струке на домаћем тржишту.

#### 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Просечна нето зарада запослених без пословодства је износила 63.223 динара а просечна нето зарада пословодства 130.055 динара.

#### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције из буџета у износу од 15.000.000 динара са строгом наменом за враћање рате KFW кредита, партије III и IV, планиране су реализоване у првом кварталу али су евидентиране у 2023. години када је доспела последња рата по KFW кредиту партија IV, обзиром да су ова средства строго наменска.

Оснивач је 23.09.2024. године одобрио овом предузећу додатну субвенцију од 4.000.000 динара за одржавање текуће ликвидности.

#### 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Донирано је 140.000 динара за учествовање на спортским манифестацијама, организовање салона књиге и графике и обележавање дана школе.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 349.410 динара са процентом реализације од 83,25%. Раклама и пропаганда су реализовани у износу од 164.000 динара.

#### 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Дугорочни KFW кредит који је искоришћен за реконструкцију и изградњу топлотне мреже и за изградњу енергане Сењак се враћа у две рате годишње. Један

део ових обавеза субвенционише оснивач у износу од 15.000.000 динара. Враћање ових средстава контролише Управа за јавни дуг при Министарству финансија Републике Србије. Укупне неизмирене обавезе по KFW кредиту фаза III и IV на дан 30.09.2024. године износе 21.020.274 динара, док су из дозвољеног минуса коришћена средства у износу од 10.316.310 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У прва три квартала 2024. године није реализована санација кровног покривача, обзиром да је предузеће аплицирало за пројекат постављања соларних панела на кров енергане. Од динамике реализације пројекта постављања соларних панела, зависи и санација кровног покривача.

Оспособљавање горионика за O2 регулацију и одржавање СКАДА система и набавка модула у ПЛЦ орману није реализовано до завршетка трећег квартала јер је неопходно да котлови буду функционални и да почну са радом.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања од купаца на 30.09.2024. године износе 90.833.850 динара. Потраживања до 3 месеца износе 56.316.987 динара, од 3 месеца до 12 месеци 10.900.062 динара и дуже од 12 месеци 23.616.801 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца износе 4.608.970 динара а од 3 месеца до 12 месеци 98.221.069 динара. Највеће учешће у неизмиреним обавезама према добављачима има обавеза према Републичкој дирекцији за робне резерве у износу од 98.221.068 динара, за која постоји потписан анекс уговора којим се одлаже измирење до 30.09.2027. године.

Предузеће има покренута 7 судска спора против купаца који не измирују своје обавезе благовремено где су корисници уложили приговор и ушли у парнични поступак, при чему ни један од њих није процењен као критичан за пословање предузећа. Два судска спора су покренута против предузећа. Први је судски спор у коме стамбена заједница из улице Стевана Сремца 48 захтева од овог предузећа да санира оштећења фасаде, крова и заједничких просторија која су наводно настала као последица рада котларнице, са процењеном вредношћу спора од 17.260.428 динара. Негативна пресуда може утицати на динамику измиривања обавеза из пословања али не и да угрози само пословање предузећа.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Ово предузеће је реализовало најзначајније планиране активности у трећем кварталу 2024. године, вршило је испоруку топлотне енергије корисницима и спроводи промене у организацији рада како би се прилагодило новонасталим условима пословања услед турбулентних дешавања на тржишту нафте и нафтних деривата.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	147.689,00	82.498,00	82.562,00	32.342,00	
Укупна имовина	331.710,00	303.503,00	255.823,00	175.545,00	
Пословни приход	345.946,00	118.172,00	169.307,00	211.779,00	
Пословни расходи	349.849,00	142.064,00	174.692,00	201.610,00	
Пословни резултати	-3.903,00	23.892,00	-5.385,00	10.169,00	
Нето резултат	417,00	162,00	226,00	14.845,00	
Број запослених на дан	42,00	39,00	39,00	37,00	
Просечна нето зарада	71.208,00	68.916,00	68.458,00	68.952,00	
Инвестиције	12.900,00	0,00	0,00	0,00	
ЕБИТДА	28.856,00	386,00	863,00	21.336,00	
РОА	0,12	0,05	9,00	8,46	
РОЕ	0,28	0,20	27,00	45,90	
Оперативни ток готовине	16.949,00	-13.010,00	-13.249,00	1.839,00	
Дуг/Капитал	124,60	267,65	214,82	442,17	
Ликвидност	53,03	60,25	48,52	52,85	
Процент зараде од прилива готовине	18,46	11,71	16,01	25,27	
Кредитна задуженост без гаранција		21.549.167,00	21.714.379,00	10.316.310,00	
Кредитна задуженост са гаранцијама		21.020.274,00	21.020.274,00	21.020.274,00	
Укупна кредитна задуженост		42.569.441,00	42.734.653,00	31.336.584,00	

ЈКП “Градска топлана“ Пирот је у трећем кварталу 2024. године остварило позитивни финансијски резултат у износу од 14.845.000 динара.

#### IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Јавна предузећа на територији града Пирота су у посматраном периоду добро пословала и успешно обављала делатности због којих су основана. Сва предузећа која су предмет извештавања су трећи квартал 2024. године завршила са позитивним финансијским резултатом, осим ЈП за планирање и уређивање грађевинског земљишта Пирот, које је остварило негативан финансијски резултат. Разлог томе је природа посла овог јавног предузећа због чега је у трећем кварталу проценат реализације укупних прихода био 71% док је проценат реализације укупних расхода био 97%, што је за последицу имало остварење нето губитка. Ако се узме у обзир да највећи проценат прихода овог предузећа представљају приходи од извршених услуга за Град Пирот и да се ради о изради планске и техничке документације чија израда по природи делатности захтева дужи период, ово је и очекивана појава неравномерног распореда прихода и расхода по кварталима.

Пирот, 19.11.2024. године

Начелница Одељења за привреду и финансије

Ивана Малиновић

