

**АД "ТОПЛАНА"  
ПРИЈЕДОР**

**ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2022. - 31.12.2022. ГОДИНЕ**

**Приједор, мај 2023. године**

## САДРЖАЈ:

О П Ш Т И Д И О.....	1
1. У В О Д .....	1
Е К О Н О М С К И Д И О .....	3
2. А Н А Л И З А Б И Л А Н С А У С П Ј Е Х А .....	3
2.1. П Р И Х О Д И .....	5
2.2. Р А С Х О Д И .....	8
3. А Н А Л И З А Б И Л А Н С А С Т А Њ А .....	12
3.1. А К Т И В А.....	13
3.2. П А С И В А .....	19
Т А Б Е Л А Р Н И И Г Р А Ф И Ч К И П Р И К А З И О С Н О В Н И Х .....	24

## ОПШТИ ДИО

### 1. УВОД

Топлана је основана 1979. године од стране оснивача: Општина Приједор, РЖР „Љубија“ Приједор, “Целпак” Приједор и СИЗ за стембено - комуналне послове Приједор и организована као комунална радна организација „Централна топлана“, са основном дјелатношћу производња и дистрибуција топлотне енергије.

Од 1989. године послује под називом Јавно комунално предузеће „Централна Топлана“ Приједор.

На основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима извршена је промјена облика организовања у акционарско друштво. Ступањем на снагу Закона о преносу права својине на капиталу Републике Српске у предузећима која обављају комуналне дјелатности на јединице локалне самоуправе ( Службени гласник Републике Српске број: 50/10 ), већински власник постаје град Приједор. Структура капитала се значајно мијењала докапитализацијама које су извршене од стране Града ( прва 2012. године и друга 2013. године ) и на дан 31.12.2021. изгледа овако:

Табела бр. 1: Власничка структура основног капитала на дан 31.12.2020г.

НАЗИВ	ИЗНОС КАПИТАЛА	% УЧЕШЋА
Град Приједор	2.033.512	99.682 %
Фонд за реституцију	808	0.040 %
Ваучер понуда	4.045	0.198 %
Интерни дионичари	1.635	0.080 %
УКУПНО	2.040.000	100,00 %

Последња регистрација: Окружни привредни суд Бања Лука, Рјешење број: 057-0-Рег-17-000676 од 18. 04.2017. године.

До 2002. године основна дјелатност је обављана ( уз прекид од 1992. до 1998.године ) на основу пословно - техничке сарадње са енерганом из “Целпака“, а затим се приступа инвестицији за реконструкцију и уградњу нових котлова укупне снаге 60 MW. Послови на реконструкцији и уградњи нових котлова завршени су крајем 2004. године и пуштени у производњу децембра 2004. године од када „Топлана“ а.д. уредно снабдјева град Приједор топлотном енергијом.

Због прескупог основног енергента, кренуло се изградњу нове топлане на биомасу уз кредит ЕБРД-а од 7 милиона еура и донацију шведске агенције СИДА у износу 2 милиона еура. У рекордном року је изграђено ново савремено постројење топлане на биомасу, којој је основни енергент дрвна сјечка, која је локална сировина и на тај начин се помаже и локална економија. У рад је пуштена у децембру 2015. године. Имплеметација пројекта је урађена успјешно па „Топлана“ а.д. Приједор служи ЕБРД-у као примјер за похвалу. Нова топлана ради у 24 - сатном режиму, што јој омогућује да и уз мањи капацитет од 2 x 10 мегавата, успјешно и квалитетно грије кориснике. Инсталирано је и постројење за производњу електричне енергије од 250 KW, које даје и 600 KW топлотне енергије, а које продаје електричну енергију по субвенционираној цијени.

Уписани и уплаћени основни капитал на дан 31.12.2022.године 2.040.000,00 KM.

Адреса: Рудничка 66

Матични број: 1157272

ЈИБ: 4400700950002

ПИБ: 400700950002

Облик организовања: акционарско друштво

Дјелатност: 35.30-Производња и снабдјевање паром и климатизација

Органи друштва су:

- Скупштина друштва - као орган власника капитала
- Надзорни одбор - као орган надзора
- Управа( менаџмент ) - као орган пословођења
  - Директор предузећа: Душко Милетић
  - Извршни директор техничког сектора Зоран Драгојевић
  - Извршни директор економског сектора: Винка Пекија
  - В.Д Извршни директор правног сектора: Биљана Добријевић

#### **Реализација плана активности у 2022. години**

- Произведено је 475,05 MWx топлотне енергије за коју је утрошено 960,60 т дрвне биомасе.
- Извршена је набавка:
  - столица за кухињу у износу од 3.080,00 KM,
  - рачунара и опреме у износу од 1.651,03 KM,
  - зебра завјесе у износу од 1.259,88 KM,
  - фрижидер за кухињу у износу од 479,00 KM.

Утужено је 323 корисника чија је укупна вриједност 336.309,94 KM због нередовног измирења обавеза по основу гријања.

#### **Сарадња са локалном управом**

Град Приједор, као већински власник, посебну пажњу посвећује раду предузећа. У претходним годинама је био гарант приликом кредитног задужења предузећа и захваљујући његовој подршци реализован је пројекат изградње новог постројења за производњу топлотне енергије на биомасу. Поред тога у 2022. години одобрена су новчана средства у износу од 2.194.810,00 KM. У наведени износ је укључена субвенција за отплату рата кредита код ЕБРД-а у износу 1.240.000,00 KM, субвенција за плаћање добављачима за испоручену дрвну биомасу у износу од 350.000,00 KM, као и ПДВ који је предузеће уплатило по основу субвенција вриједности 50.854,70 KM и субвенција за плаћање ПДВ-а по рјешењу УИО у износу од 604.810,00 KM

#### **Сарадња са медијима**

Опредјељење предузећа је да исцрпно, коректно и благовремено информише потрошаче о стању у нашем предузећу, проблемима и плановима развоја. Развили смо добру сарадњу са свим локалним медијима који интензивно прате рад нашег предузећа и о томе коректно обавјештавају јавност.

#### **Пословна проблематика**

Потписивањем уговора о зајму у износу од 7.000.000,00 ЕУР-а са ЕБРД-ом реализован је пројекат изградње постројења на биомасу чиме је дугорочно рјешено питање набавке енергента и смањени су трошкови производње топлотне енергије.

Активним учешћем у раду Удружења комуналних и услужних дјелатности Привредне коморе Републике Српске рјешавамо проблеме који се тичу комуналних предузећа. Основано је и Удружење Топлана Републике Српске при Савезу енергетичара Републике Српске гдје ће се разматрати актуелне ситуације и правци даљег развоја. Нарочито истичемо проблем израде и доношења Закона о топлотној енергији, који би био подлога за јединствене Правилнике свих Топлана.

## ЕКОНОМСКИ ДИО

### 2. АНАЛИЗА БИЛАНСА УСПЈЕХА

Табела 2: Биланс успјеха

ПЕРИОД АНАЛИЗЕ	ОСТВАРЕНО 31.12.2021	ПЛАН 2022	31.12.2022	2022/2022	2022/2021	учешће	учешће
			остварено	оств./пл.	оств./оств.	план	остварење
П Р И Х О Д И	1	2	3	4(3/2)	5(3/1)	6	7
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>6.806.307,00</b>	<b>6.440.000,00</b>	<b>6.780.425,00</b>	<b>105,29</b>	<b>99,62</b>	<b>84,96%</b>	<b>90,68%</b>
Приходи од услуга за испоручену топл. ен.	4.629.244,00	4.680.000,00	4.519.459,00	<b>96,57</b>	<b>97,63</b>	72,67%	66,65%
Приходи од гријања - станови	2.927.014,00	3.000.000,00	2.861.811,00	<b>95,39</b>	<b>97,77</b>	64,10%	63,32%
Приходи од гријања - привреда	966.238,00	970.000,00	923.091,00	<b>95,16</b>	<b>95,53</b>	20,73%	20,42%
Приходи од гријања - буџет	735.992,00	710.000,00	734.557,00	<b>103,46</b>	<b>99,81</b>	15,17%	16,25%
Остали пословни приходи							
Приходи од прикључне таксе	10.470,00	10.000,00	1.341,00	<b>13,41</b>	<b>12,81</b>	0,16%	0,02%
Приход од услуга испор.ел. енергије	113.650,00	250.000,00	114.631,00	<b>45,85</b>	<b>100,86</b>	3,88%	1,69%
Приходи од услуга- стан., при. и буџ. кор.	61.446,00	50.000,00	1.039,00	<b>2,08</b>	<b>1,69</b>	0,78%	0,02%
Приходи од премија, субвенција, дотација	1.991.497,00	1.450.000,00	2.143.955,00	<b>147,86</b>	<b>107,66</b>	22,52%	31,62%
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>313.960,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>56.968,00</b>	<b>18,99</b>	<b>18,14</b>	<b>3,96%</b>	<b>0,76%</b>
Приходи од камата	313.960,00	300.000,00	56.968,00	<b>18,99</b>	<b>18,14</b>		
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>939.915,00</b>	<b>840.000,00</b>	<b>639.522,00</b>	<b>76,13</b>	<b>68,04</b>	<b>11,08%</b>	<b>8,55%</b>
Вишкови ,изузимајући вишкове залиха учинака							
Добици по основу продаје ХОВ							
Наплаћена отписана потраживања	601.591,00	500.000,00	341.072,00	<b>68,21</b>	<b>56,69</b>	59,52%	53,33%
Приходи од смањења обавеза	337.124,00	340.000,00	298.450,00	<b>87,78</b>	<b>88,53</b>	40,48%	46,67%
Други непоменути приходи	1.200,00				<b>0,00</b>		
<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛ.ИМОВИНЕ</b>							
<b>УКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>8.060.182,00</b>	<b>7.580.000,00</b>	<b>7.476.915,00</b>	<b>98,64</b>	<b>92,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>6.361.278,00</b>	<b>6.629.500,00</b>	<b>6.056.859,00</b>	<b>91,36</b>	<b>95,21</b>	<b>87,51%</b>	<b>85,12%</b>
Трошкови материјала-производња	3.263.183,00	3.536.000,00	2.975.675,42	<b>84,15</b>	<b>91,19</b>	53,34%	49,13%
уtroшени мазут							

уtroшена биомаса и пелет	2.985.774,00	3.250.000,00	2.607.397,00	<b>80,23</b>	<b>87,33</b>	91,91%	87,62%
уtroшена ел.енергија	272.884,00	280.000,00	360.169,42	<b>128,63</b>	<b>131,99</b>	7,92%	12,10%
остало	4.525,00	6.000,00	8.109,00	<b>135,15</b>	<b>179,20</b>	0,17%	0,27%
Трошкови материјала-режија	331.886,00	273.500,00	237.549,33	<b>86,86</b>	<b>71,58</b>	4,13%	3,92%
Мат. за поп.и одржавање	311.223,00	250.000,00	215.297,33	<b>86,12</b>	<b>69,18</b>	91,41%	90,63%
канцеларијски материјал	9.267,00	9.500,00	7.791,00	<b>82,01</b>	<b>84,07</b>	3,47%	3,28%
тр. отписа сит. инв. и ХТЗ	7.653,00	10.000,00	9.985,00	<b>99,85</b>	<b>130,47</b>	3,66%	4,20%
остало	3.743,00	4.000,00	4.476,00	<b>111,90</b>	<b>119,58</b>	1,46%	1,88%
Трошкови горива и енергије	92.846,00	120.000,00	109.077,00	<b>90,90</b>	<b>117,48</b>	1,81%	1,80%
Трошкови бруто зарада	1.123.953,00	1.150.000,00	1.180.206,00	<b>102,63</b>	<b>105,00</b>	17,35%	19,49%
Остали лични расходи	279.531,00	280.000,00	314.895,00	<b>112,46</b>	<b>112,65</b>	4,22%	5,20%
Трошкови за текуће одржавање	91.220,00	90.000,00	71.550,00	<b>79,50</b>	<b>78,44</b>	1,36%	1,18%
Трошкови осталих услуга	91.187,00	92.000,00	97.482,00	<b>105,96</b>	<b>106,90</b>	1,39%	1,61%
Трошкови амортизације	990.830,00	990.000,00	928.774,00	<b>93,82</b>	<b>93,74</b>	14,93%	15,33%
Нематеријални трошкови	23.604,00	25.000,00	28.198,00	<b>112,79</b>	<b>119,46</b>	0,38%	0,47%
Трошкови репрезентације	1.409,00	2.000,00	1.580,00	<b>79,00</b>	<b>112,14</b>	0,03%	0,03%
Трошкови осигурања	29.291,00	30.000,00	14.836,00	<b>49,45</b>	<b>50,65</b>	0,45%	0,24%
Трошкови осталих пореза И доприноса	15.926,00	16.000,00	15.032,00	<b>93,95</b>	<b>94,39</b>	0,24%	0,25%
Ост. трошкови (чл.,банк.провизије,таксе)	26.432,00	25.000,00	31.996,00	<b>127,98</b>	<b>121,05</b>	0,38%	0,53%
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>617.533,00</b>	<b>555.849,00</b>	<b>577.207,00</b>	<b>103,84</b>	<b>93,47</b>	<b>7,34%</b>	<b>8,11%</b>
Раходи кам.по ХОВ							
Остале камате-затезне камате по кредитима	2.523,00	10.000,00	37.987,00	<b>379,87</b>	<b>1505,63</b>	1,80%	6,58%
Камате - краткорочни кредити	461.814,00	423.849,00	424.849,00	<b>100,24</b>	<b>92,00</b>	76,25%	73,60%
Камате затезне добављачи	52.238,00	30.000,00	24.256,00	<b>80,85</b>	<b>46,43</b>	5,40%	4,20%
Камате по ЕБРД-у.	100.958,00	92.000,00	90.115,00	<b>97,95</b>	<b>89,26</b>	16,55%	15,61%
Камата по записнику УИО и ПУ							
Раходи камата који се не отписују у по репрограму							
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>866.144,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>481.933,00</b>	<b>123,57</b>	<b>55,64</b>	<b>5,15%</b>	<b>6,77%</b>
Отписи осталих потраживања							
Мањкови материјала,рез,дијелова	370,00	0,00	2.049,00		<b>553,78</b>		0,43%
Отписи краткорочних потраживања	865.774,00	390.000,00	479.604,00	<b>122,98</b>	<b>55,40</b>	100%	99,52%
Губици по основу продаје учешћа у кап.							
<b>РАСХОДИ ОД УСКЛ. ИМОВИНЕ</b>							
Расх.по основу исп.греш. Из прет.периода			280,00				<b>0,06%</b>
<b>УКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>7.844.955,00</b>	<b>7.575.349,00</b>	<b>7.115.999,00</b>	<b>93,94</b>	<b>90,71</b>		
<b>ФИН. РЕЗ. - ПОСЛОВНИ П И Р</b>							
<b>ФИН. РЕЗ. - ОСТ.ПРИХ. И РАСХ.</b>							

ФИН. РЕЗ. - ФИНАНС. ПРИХ. И РАСХ.							
<b>УКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>8.060.182,00</b>	<b>7.580.000,00</b>	<b>7.476.915,00</b>	<b>98,64</b>	<b>92,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>УКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>7.845.530,00</b>	<b>7.575.349,00</b>	<b>7.115.999,00</b>	<b>93,94</b>	<b>90,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ГУБИТАК/ДОБИТАК</b>	<b>214.592,00</b>	<b>4.651,00</b>	<b>360.916,00</b>	<b>7759,97</b>	<b>168,19</b>		
<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>							
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	<b>214.592,00</b>	<b>4.651,00</b>	<b>360.916,00</b>	<b>7759,97</b>	<b>168,19</b>		

"Топлана" а.д. Приједор, у периоду 01.01.2022. до 31.12.2022. године, остварила је добитак у износу од 360.916,66 КМ.

- Остварени укупни приход 7.476.912,81 КМ
- Остварени укупни расход 7.115.996,15 КМ
- Добитак 360.916,66 КМ

У периоду 01.01. - 31.12.2022. године остварен је укупан приход од 7.476.915,00 КМ и мањи је за 1,36 % од планираних прихода за 2022. годину, и за 7,24 % је мањи од остварених прихода у 2021. години. Укупни расходи износе 7.115.999,00 КМ и мањи су за 6,06% од планираних расхода за 2022. годину, и за 9,30 % мањи од остварених расхода у 2021. години. Добитак износи 360.916,00 КМ, док је добитак у 2021. години износио 214.592,00 КМ.

Пословни добитак износи 723.566,00 КМ представљају разлику између пословних прихода у износу од 6.780.425,00 КМ и мањи су за 0,38% у односу на 2021. годину, а за 5,29 % већи у односу на план. Пословни расходи износе 6.056.859,00 КМ и мањи су у односу на 2021. годину за 4,79 %, а за 8,65 % мањи од планираних.

У 2022. години остварени су остали приходи у износу од 639.522,00 КМ док се остали расходи остварени у износу од 481.933,00 КМ односе на расходе по основу исправке вриједности отписа потраживања од купаца физичка и правна лица.

Остварен је губитак од финансирања у износу од 520.239,00 КМ. Овај губитак је остварен као разлика између прихода од обрачунатих камата нередовним платишама ( стамбени и привредни сектор ) у износу од 56.968,00 КМ, умањен за расходе камата у износу од 577.207,00 КМ (затезне камате по кредитима у износу од 37.987,00 КМ камате по основу кредита 424.849,00 КМ, обрачунате камате од стране добављача 24.256,00 КМ, камате по кредиту ЕБРД-а 90.115,00 КМ ).

## 2.1. ПРИХОДИ

Укупни приходи у 2022. години износе 7.476.915,00 КМ и мањи су за 7,24 % у односу на укупне приходе остварене у 2022. години, и мањи су за 1,36 % од планираних укупних прихода. Анализа прихода показује да пословни приходи учествују са 90,68 % у структури укупних прихода, финансијски приходи са 0,76 %, док остали приходи учествују са 8,55 %.

Приходи од услуга за испоручену топлотну енергију износе 4.519.459,00 КМ и чине 66,65 % пословних прихода, или 60,45 % укупних прихода, приходи за испоручену електричну енергију износе 114.631,00 и чине 1,69 % пословних прихода, а остали приходи од услуга 1.039,00 КМ, 0,02 % пословних прихода.

Напомињемо, да се средства која је Град Приједор издвојио за отплату кредита од ЕБРД-а класификују као приходи од субвенција и она за 2022. годину износе 2.143.955,00 КМ нето ( Град Приједор је у 2022. години извршио уплату на име субвенција у износу од 2.194.810,00 КМ. Од наведеног износа уплаћено је на име ПДВ 50.854,70 КМ ).

У табели број 3. приказана је структура прихода.

Табела 3: Структура прихода

ПЕРИОД АНАЛИЗЕ	ОСТВАРЕНО	ПЛАН	31.12.2022	2022/2022	2022/2021	учешће	учешће
	31.12.2021	2022	остварено	оств./пл.	оств./оств.	план	остварење
ПРИХОДИ	1	2	3	4(3/2)	5(3/1)	6	7
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>6.806.307,00</b>	<b>6.440.000,00</b>	<b>6.780.425,00</b>	<b>105,29</b>	<b>99,62</b>	<b>84,96%</b>	<b>90,68%</b>
Приходи од услуга за испоручену топл. ен.	4.629.244,00	4.680.000,00	4.519.459,00	<b>96,57</b>	<b>97,63</b>	72,67%	66,65%
Приходи од гријања - станови	2.927.014,00	3.000.000,00	2.861.811,00	<b>95,39</b>	<b>97,77</b>	64,10%	63,32%
Приходи од гријања - привреда	966.238,00	970.000,00	923.091,00	<b>95,16</b>	<b>95,53</b>	20,73%	20,42%
Приходи од гријања - буџет	735.992,00	710.000,00	734.557,00	<b>103,46</b>	<b>99,81</b>	15,17%	16,25%
Остали пословни приходи							
Приходи од прикључне таксе	10.470,00	10.000,00	1.341,00	<b>13,41</b>	<b>12,81</b>	0,16%	0,02%
Приход од услуга испор.ел. енергије	113.650,00	250.000,00	114.631,00	<b>45,85</b>	<b>100,86</b>	3,88%	1,69%
Приходи од услуга- стан., при. и буџ. кор.	61.446,00	50.000,00	1.039,00	<b>2,08</b>	<b>1,69</b>	0,78%	0,02%
Приходи од премија, субвенција, дотација	1.991.497,00	1.450.000,00	2.143.955,00	<b>147,86</b>	<b>107,66</b>	22,52%	31,62%
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>313.960,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>56.968,00</b>	<b>18,99</b>	<b>18,14</b>	<b>3,96%</b>	<b>0,76%</b>
Приходи од камата	313.960,00	300.000,00	56.968,00	<b>18,99</b>	<b>18,14</b>		
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>939.915,00</b>	<b>840.000,00</b>	<b>639.522,00</b>	<b>76,13</b>	<b>68,04</b>	<b>11,08%</b>	<b>8,55%</b>
Вишкови ,изузимајући вишкове залиха учинака							
Добици по основу продаје ХОВ							



Наплаћена отписана потраживања	601.591,00	500.000,00	341.072,00	<b>68,21</b>	<b>56,69</b>	59,52%	53,33%
Приходи од смањења обавеза	337.124,00	340.000,00	298.450,00	<b>87,78</b>	<b>88,53</b>	40,48%	46,67%
Други непоменути приходи	1.200,00				<b>0,00</b>		
<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛ.ИМОВИНЕ</b>							
<b>УКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>8.060.182,00</b>	<b>7.580.000,00</b>	<b>7.476.915,00</b>	<b>98,64</b>	<b>92,76</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00%</b>

Када су у питању пословни приходи који износе 6.780.425,00 КМ, уочавамо да су они мањи у 2022. години за 0,38 % у односу на претходну годину.

Приходи од гријања учествују у укупним приходима са 60,45 %. Ови приходи учествују у пословним приходима са 66,65 %, а највеће учешће у пословним приходима имају приходи од гријања становништва 42,21 %, приходи од гријања привреда 13,61 %, те приходи од гријања буџетски корисници 10,83 %.

Ставка приходи од услуга износи 1.039,00 КМ и учествују у пословним приходима са 0,02 %. Финансијски приходи износе 56.968,00 КМ, а у укупним приходима учествују са 0,76 %. Ови приходи настају из разлога што велики број корисника неизмирује своје обавезе. Финансијски приходи односе се на приходе од камата за неблаговремено плаћање обавеза стамбених корисника 45.840,00 КМ, приходе од камата за неблаговремено плаћање обавеза од стране привредних корисника у износу од 11.128,00 КМ.

Остали приходи износе 639.522,00 КМ, а учествују у укупним приходима са 8,55 %, а односе се на:

- приход од наплаћених отписаних потраживања у износу од 341.072,00 КМ, као и приходи од смањења обавеза у износу од 298.450,00 КМ како слиједи:
  - приход од смањења обавеза 17.651,00 КМ ( укидање резервисања Владе Републике Српске по Одлуци 04/1-012-2-2356/15 за намирење трошкова огревног дрвета, трошкова мазута и превоза огревног дрвета, према спецификацији фактура које су достављене Министарству финансија за плаћање ),
  - приход од смањења обавеза у износу од 9.481,00 КМ ( од укидања резервисања права грађевинског земљишта ),
  - приход од смањена обавеза у износу 264.313,00 КМ ( приход од укидања резервисања донација шведске развојне агенције СИДА ),
  - други непоменути приходи од 7.005,00 КМ.

## 2.2. РАСХОДИ

Табела 4: Структура расхода

ПЕРИОД АНАЛИЗЕ	ОСТВАРЕНО 31.12.2021	ПЛАН 2022	31.12.2022	2022/2022	2022/2021	учешће	учешће
			остварено	оств./пл.	оств./оств.	план	остварење
РАСХОДИ	1	2	3	4(3/2)	5(3/1)	6	7
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>6.361.278,00</b>	<b>6.629.500,00</b>	<b>6.056.859,00</b>	<b>91,36</b>	<b>95,21</b>	<b>87,51%</b>	<b>85,12%</b>
Трошкови материјала-производња	3.263.183,00	3.536.000,00	2.975.675,42	84,15	91,19	53,34%	49,13%
<i>утрошени мазут</i>							
<i>утрошена биомаса и пелет</i>	2.985.774,00	3.250.000,00	2.607.397,00	80,23	87,33	91,91%	87,62%
<i>утрошена ел.енергија</i>	272.884,00	280.000,00	360.169,42	128,63	131,99	7,92%	12,10%
<i>остало</i>	4.525,00	6.000,00	8.109,00	135,15	179,20	0,17%	0,27%
Трошкови материјала-режија	331.886,00	273.500,00	237.549,33	86,86	71,58	4,13%	3,92%
<i>Мат. за поп.и одржавање</i>	311.223,00	250.000,00	215.297,33	86,12	69,18	91,41%	90,63%
<i>канцеларијски материјал</i>	9.267,00	9.500,00	7.791,00	82,01	84,07	3,47%	3,28%
<i>тр. отписа сит. инв. и ХТЗ</i>	7.653,00	10.000,00	9.985,00	99,85	130,47	3,66%	4,20%
<i>остало</i>	3.743,00	4.000,00	4.476,00	111,90	119,58	1,46%	1,88%
Трошкови горива и енергије	92.846,00	120.000,00	109.077,00	90,90	117,48	1,81%	1,80%
Трошкови бруто зарада	1.123.953,00	1.150.000,00	1.222.206,00	106,28	108,74	17,35%	20,18
Остали лични расходи	279.531,00	280.000,00	314.895,00	112,46	112,65	4,22%	5,20%
Трошкови за текуће одржавање	91.220,00	90.000,00	71.550,00	79,50	78,44	1,36%	1,18%
Трошкови осталих услуга	91.187,00	92.000,00	97.482,00	105,96	106,90	1,39%	1,61%
Трошкови амортизације	990.830,00	990.000,00	928.774,00	93,82	93,74	14,93%	15,33%
Нематеријални трошкови	23.604,00	25.000,00	28.198,00	112,79	119,46	0,38%	0,47%
Трошкови репрезентације	1.409,00	2.000,00	1.580,00	79,00	112,14	0,03%	0,03%
Трошкови осигурања	29.291,00	30.000,00	14.836,00	49,45	50,65	0,45%	0,24%
Трошкови осталих пореза И доприноса	15.926,00	16.000,00	15.032,00	93,95	94,39	0,24%	0,25%
Ост. трошкови (чл.,банк.провизије,таксе)	26.432,00	25.000,00	31.996,00	127,98	121,05	0,38%	0,53%
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>617.533,00</b>	<b>555.849,00</b>	<b>577.207,00</b>	<b>103,84</b>	<b>93,47</b>	<b>7,34%</b>	<b>8,11%</b>
Раходи кам.по ХОВ							
Остале камате-затезне камате по кредитима	2.523,00	10.000,00	37.987,00	379,87	1505,63	1,80%	6,58%
Камате - краткорочни кредити	461.814,00	423.849,00	424.849,00	100,24	92,00	76,25%	73,60%
Камате затезне добављачи	52.238,00	30.000,00	24.256,00	80,85	46,43	5,40%	4,20%
Камате по ЕБРД-у.	100.958,00	92.000,00	90.115,00	97,95	89,26	16,55%	15,61%
Камата по записнику УИО и ПУ							

Раходи камата који се не отписују у по репрограму							
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>866.144,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>481.933,00</b>	<b>123,57</b>	<b>55,64</b>	<b>5,15%</b>	<b>6,77%</b>
Отписи осталих потраживања							
Мањкови материјала,рез,дијелова	370,00	0,00	2.049,00		<b>553,78</b>		0,43%
Отписи краткорочних потраживања	865.774,00	390.000,00	479.604,00	<b>122,98</b>	<b>55,40</b>	100%	99,52%
Губици по основу продаје учешћа у кап.							
<b>РАСХОДИ ОД УСКЛ. ИМОВИНЕ</b>							
Расх.по основу исп.греш. Из прет.периода			280,00				<b>0,06%</b>
<b>УКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>7.844.955,00</b>	<b>7.575.349,00</b>	<b>7.115.999,00</b>	<b>93,94</b>	<b>90,71</b>		

Укупни расходи у 2022. години износе 7.115.999,00 КМ и мањи су за 6,06 % у односу на планиране, и за 9,30 % у односу на остварене у прошлој години.

Расходи редовне дјелатности или пословни расходи учествују у укупним расходима са 85,12 %, и мањи су у односу на 2021. годину за 4,79 % и мањи су за 8,64 % у односу на планиране. Најзначајнија ставка у оквиру расхода редовне дјелатности је утрошена биомаса и пелет у износу од 2.607.397,00 КМ, чији трошкови учествују у трошковима материјала за производњу са 87,62 %

Током 2022. пословне године утрошено је 2.562.941,00 КМ, односно 24.145,18 т огревног, целулозног дрвета, дрвене сјечке, пиланског и шумског отпада те готове сјечке. У поменути износ је укалкулисана и цијена превоза. Уредним одвагама дрвних сортимената, количине које су изражене у м<sup>3</sup> претварају се у тоне ради уједначавања различитих мјерних јединица и једноставнијег праћења потрошње биомасе. За производњу 53.704 МВтх топлотне енергије утрошено 960,60 т дрвне биомасе.

За потрошену електричну енергију утрошено је 360.169,42 КМ, што је за 28,63 % веће од планираног износа, односно веће за 31,99 % у односу на остварене трошкове у претходној години. Ова ставка се односи на утрошак електричне енергије која је непосредно везана за производњу и дистрибуцију топлотне енергије. У производњи топлотне енергије учествују и трошкови хемикалија и соли за припремање воде у износу од 8.109,00 КМ што је 35,15 % веће од планираног износа, односно 79,20 % веће од оствареног из претходне године.

Ови трошкови су већи у односу на претходну годину због губитака воде у систему проузрокованог кваровима на мреж, као и због повећања цијене хемикалија и соли. Потрошња воде у 2021. години износила је 23.558 м<sup>3</sup>, а у 2022. години утрошено је 16.272 м<sup>3</sup> воде.

Трошкови осталог материјала - режија, који учествују са 3,92 % у трошковима пословних расхода, обухватају:

- Трошкове материјала за поправку и одржавање у износу од 215.297,33 КМ и мањи су за 13,88 % у односу на планиране, односно 30,82 % мањи у односу на претходну годину. Треба напоменути да због недостатка обртних средстава на трошкове материјала се издваја само неопходна сума и то за интервентне поправке.
- Трошкове канцеларијског материјала 7.791,00 КМ који су мањи од планираних за 17,99 % , односно мањи за 15,93 % у односу на претходну годину.
- Отпис ситног инвентара и ХТЗ опреме у износу од 9.985,00 КМ и мањи су за 0,15 % у односу на планиране, односно већи 30,47 % у односу на претходну годину.

- Трошкове материјала за одржавање чистоће у износу од 4.476,00 KM који су већи за 11,90 % у односу на планиране, односно већи 19,58 % у односу на остварене у претходној години.
- Трошкови горива и енергије односе се на трошкове:
  - електричне енергије у просторијама предузећа у износу од 25.875 KM,
  - трошкови горива за моторна возила у износу од 20.999,00 KM,
  - трошкови горива дробилица 35.109,00 KM,
  - трошкови горива утоваривач 17.635 KM,
  - трошкови горива камион МАН 8.373,00 KM,
  - трошкови горива СКИП 1.085,00 KM.

Укупни трошкови горива и енергије износе 109.077,00 KM и мањи су за 9,10 % од планираних, односно већи за 17,48 % у односу на исте трошкове из претходног периода.

Трошкови бруто зарада и накнада зарада износе 1.222.206,00 KM и већи су за 6,28 % од планираних односно већи за 8,74 % у односу на остварене у претходној години.

Структура трошкова бруто зарада и накнада зарада је следећа:

- трошкови бруто зарада радника ..... 1.180.206,00 KM
- накнаде зарада члановима УО и НО ..... 18.000,00 KM
- трошкови накнада одбору за ревизију ..... 18.000,00 KM
- трошкови накнаде директору одјељења интерне ревизије ..... 6.000,00 KM

Ставку осталих личних расхода сачињавају:

- трошкови прославе 8 марта и дјечији пакетићи ..... 3.255,00 KM
- исплата отпремнине за одлазак у пензију ..... 11.064,00 KM
- регрес за годишњи одмор ..... 135.574,00 KM
- трошкови ТО ресторанска исхрана ..... 74.945,00 KM
- трошкови за случај смрти запосленог ..... 3.273,00 KM
- помоћ за случај смрти члана уже породице ..... 4.728,00 KM
- остале једнократне помоћи радницима ..... 3.429,00 KM
- остала лична примања ..... 34.426,00 KM
- трошкови ТО готовинска исплата ..... 4.821,00 KM
- трошкови превоза радника на посао ..... 36.880,00 KM
- остале накнаде трошкова запослених ..... 2.500,00 KM

Остали лични расходи у 2022. години износе укупно 314.895,00 KM и већи су од планираних за 12,46 % односно за 12,65 % у односу на претходну годину.

Трошкови за текуће одржавање износе 71.550,00 KM и мањи су за 20,50 % од планираних, односно за 21,56 % од остварених у претходној години.

Структуру трошкова чине:

- трошкови за текуће одржавање објекта ..... 8.740,00 KM
- трошкови за одржавање котловнице ..... 4.834,00 KM
- трошкови за одржавање возног парка ..... 8.112,00 KM
- трошкови одржавања дистрибутивне мреже ..... 27.924,00 KM
- трошкови за текуће одржавање-остало ..... 9.764,00 KM
- трошкови за одржавање топлане на биомасу ..... 12.176,00 KM

Трошкови осталих услуга износе 97.482,00 KM и већи су од планираних за 5,96 % односно већи су за 6,90 % у односу на претходну годину и сачињавају их:

- транспортни трошкови (поштарина, фиксни и мобилни тел. интернет, подјела рачуна, трош.РТВ претплате и м-тела за фиксне тел.) ..... 26.952,00 КМ
- трошкови осталих услуга на изради учинка ..... 5.500,00 КМ
- трошкови осталих услуга ( прање и крпљење, дератизација, таксе техн.преглед возила, комуналне услуге и ост.трош.) ..... 65.030,00 КМ

Трошкови амортизације износе 928.774,00 КМ и мањи су за 6,18 % у односу на планиране, односно за 6,26 % у односу на претходну годину.

Обрачун амортизације врши се на набавну вриједност уз резерву 10% резидуалне вриједности према члану 57. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Нематеријални трошкови износе 28.198,00 КМ и већи су за 12,79 % од планираних, односно за 19,46 % у односу на претходну годину.

Трошкови репрезентације износе 1.580,00 КМ и мањи су у односу на планиране за 21 %, односно већи за 12,14 % у односу на претходну годину.

Трошкови осигурања износе 14.836,00 КМ и односе се на трошкове осигурања имовине и трошкове осигурања радника. У поређењу са претходном годином ови трошкови су мањи за 50,55 %, а у поређењу са планом њихово смањење је за 49,35 %.

Трошкови осталих пореза и доприноса обухватају трошкове пореза на имовину, водни допринос, допринос за шуме, противпожарну заштиту те професионалну рехабилитацију инвалида и износе 15.032,00 КМ. Ови трошкови су мањи у односу на планиране за 6,05 %, а за 5,61 % у односу на претходну годину.

Остали трошкови износе 31.996,00 КМ и већи су у односу на планиране за 27,98 %, и за 21,05% су већи у односу на претходну годину.

**Финансијски расходи износе 577.207 КМ и већи су за 3,84 % од планираних, односно мањи за 6,53 % од остварених у претходној години. Учешће финансијских расхода у укупним расходима је 8,11 %. Финансијске расходе сачињавају:**

- камате по основу краткорочних кредита ..... 424.849,00 КМ
- камата за кашњење у плаћању добављача ..... 24.256,00 КМ
- затезне камате по кредитима ..... 37.987,00 КМ
- камате по ЕБРД-у ..... 90.115,00 КМ

Камате по основу краткорочних кредита односе се на кредите:

- Емитоване обвезнице у износу од 4.500.000,00 КМ са роком отплате од 10 година и каматном стопом од 7% годишње. Износ камате **64.849,00 КМ.**
- Кредит ЕБРД-а у износу од 13.690.810,00 КМ ( почетак отплате 30.04.2018 године, посљедњи ануитет доспијева 30.04.2028 године ). Износ камате **90.115,00 КМ.**
- Емитоване обвезнице у износу од 8.000.000,00 КМ са роком отплате 15 година и грејс период 6 година. Износ камате **360.000,00 КМ.**

Камате за кашњење у плаћању износе **24.256,00 КМ** и односе се на обрачунате затезне камате добављачима: „Ауто – Жути“ д.о.о. 2.656,00 КМ и Нискоградња „Марјановић“ 15.791,00 КМ, као и затезне камате за неблагоприятно плаћање осталих добављача у износу од 5.809,00 КМ.

Остале затезне камате по кредитима износе 37.987,00 КМ и односе се на затезну камату емитоване обвезнице ИРБ-а од 4.500.000,00 КМ

**Остали расходи** износе 481.933,00 КМ и односе се на:

- индиректни отпис потраживања од купаца који за 2021. годину нису измирили своје обавезе ..... 479.368,00 КМ
- мањкови материјала, рез. дијелова ..... 2.050,00 КМ

- отпис осталих потраживања ..... 235,00 KM
- расходи по основу испр.грешака и ранијих година ..... 280,00 KM

Инди­ректни отпис потраживања од купаца у износу од 479.368,00 KM, односи се на отпис потраживања од корисника гријања који у 2021. години нису измирили своје обавезе и то на име главног дуга 419.833,00 KM и на име камате 9.560,00 KM. Износ од 49.975,00 KM односи се на инди­ректни отпис потраживања од купаца на име дуга за гријање и дуга за камату која су старија од годину дана и отпис дуга по одлуци суда.

### 3. АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА

Ставке	Остварено	Остварено	Остварено	Остварено	Остварено	Остварено	Учешће
	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	%	%	%	%
	1	2	3	4 (2/1)	5 (3/2)	6 (3/1)	7 ( )
<b>Стална имовина</b>	<b>20.700.543,00</b>	<b>19.730.020,00</b>	<b>18.807.716,00</b>	<b>95,31</b>	<b>95,33</b>	<b>90,86</b>	<b>90,22%</b>
Улагања у развој	719.822,00	583.190,00	499.958,00	81,02	85,73	69,46	2,66%
Остала нематериј.средства	482.117,00	472.636,00	463.155,00	98,03	97,99	96,07	2,46%
Земљиште	818.890,00	818.890,00	818.890,00	100,00	100,00	100,00	4,35%
Грађевински објекти	5.221.246,00	5.092.830,00	4.962.010,00	97,54	97,43	95,03	26,38%
Опрема	13.458.468,00	12.762.474,00	12.063.703,00	94,83	94,52	89,64	64,14%
Основна средства у припреми							
<b>Текућа имовина</b>	<b>3.214.492,00</b>	<b>2.545.351,00</b>	<b>2.038.269,00</b>	<b>79,18</b>	<b>80,08</b>	<b>63,41</b>	<b>9,78%</b>
Залихе	1.399.458,00	712.120,00	530.037,00	50,89	74,43	37,87	26,00%
Дати аванси	12.387,00	13.954,00	38.340,00	112,65	274,76	309,52	1,88%
Купци у земљи	1.138.719,00	953.738,00	675.124,00	83,76	70,79	59,29	33,12%
Остала краткорочна потраж.	540.633,00	666.920,00	698.819,00	123,36	104,78	129,26	34,28
Фин.сред.по фер.вр. Намј.трг							
Готовина и еквиваленти	122.700,00	198.619,00	95.949,00	161,87	48,31	78,20	
Порез на додатну вриједност							
АВР	595,00			0,00		0,00	
Губитак изнад капитала	12.792.696,00	12.578.104,00		98,32	0,00		
Откупљ.сопс.акције							
<b>УКУПНА АКТИВА</b>	<b>36.707.731,00</b>	<b>34.853.475,00</b>	<b>20.845.985,00</b>	<b>94,95</b>	<b>59,81</b>	<b>56,79</b>	
Губитак изнад капитала			12.865.332,00				<b>61,72%</b>
<b>Капитал</b>							
Основни капитал	2.040.000,00	2.040.000,00	2.040.000,00	100,00	100,00	100,00	
Резерве							
Ревализационе резерве							

Добит	27.543,00	242.135,00	360.916,00	879,12	149,06	1310,37	
Губитак до висине капитала	2.067.543,00	2.282.135,00		110,38	0,00	0,00	
Губитак ранијих година	2.067.543,00	2.282.135,00		110,38	0,00	0,00	
Губитак текуће године							
<b>Дугорочна резервисања</b>	27.327,00	27.476,00	30.263,00	100,55	110,14	110,74	<b>0,15%</b>
<b>Обавезе</b>	36.680.404,00	34.825.999,00	33.681.053,00	94,94	96,71	91,82	<b>161,57%</b>
<b>Дугорочне</b>	18.620.181,00	16.870.929,00	15.126.182,00	90,61	89,66	81,24	<b>44,91%</b>
Обавезе по емит. дуг. ХОВ	9.447.759,00	8.884.623,00	8.280.777,00	94,04	93,20	87,65	54,74%
Дугорочни кредити	9.127.207,00	7.986.306,00	6.845.405,00	87,50	85,71	75,00	45,26%
Остале дугорочне обавезе	45.215,00			0,00		0,00	
<b>Краткорочне</b>	18.060.223,00	17.955.070,00	18.554.872,00	99,42	103,34	102,74	<b>55,09%</b>
Краткорочни кред. и об. По ХОВ	1.629.691,00	2.022.819,00	2.221.863,00	124,12	109,84	136,34	11,97%
Ост. крат. фин. обавезе	9.842.271,00	9.842.271,00	9.921.831,00	100,00	100,81	100,81	53,47%
Примљени аванси, гаранције	59.196,00	60.200,00	66.086,00	101,70	109,78	111,64	0,36%
Добављачи	1.829.178,00	1.685.120,00	2.234.417,00	92,12	132,60	122,15	12,04%
Обавезе за бруто зараде	87.747,00	108.576,00	135.697,00	123,74	124,98	154,65	0,73%
Остале краткорочне обавезе	237.943,00	223.141,00	235.933,00	93,78	105,73	99,16	1,27%
Порез на додатну вриједност	79.405,00	39.987,00	727,00	50,36	1,82	0,92	0,00%
Обавезе за ост. порезе, доп.	4.193,00	5.240,00	6.150,00	124,97	117,37	146,67	0,03%
Пасивна врем. разгран.	4.290.599,00	3.967.716,00	3.732.168,00	92,47	94,06	86,98	20,11%
<b>УКУПНА ПАСИВА</b>	<b>36.707.731,00</b>	<b>34.853.475,00</b>	<b>20.845.985,00</b>	<b>94,95</b>	<b>59,81</b>	<b>56,79</b>	
<b>Приходи</b>	<b>7.225.866,00</b>	<b>8.060.182,00</b>	<b>7.476.914,00</b>	<b>111,55</b>	<b>92,76</b>	<b>103,47</b>	
<b>Расходи</b>	<b>7.198.323,00</b>	<b>7.845.590,00</b>	<b>7.115.998,00</b>	<b>108,99</b>	<b>90,70</b>	<b>98,86</b>	
<b>Пословни резултат</b>	<b>27.543,00</b>	<b>214.592,00</b>	<b>360.916,00</b>	<b>779,12</b>	<b>168,19</b>	<b>1310,37</b>	

Биланс стања приказује вриједност сталне и обртне имовине ( актива ) са једне стране, те структуру капитала и обавеза ( пасива ) са друге стране.

### 3.1. АКТИВА

Укупна актива износи 20.845.985,00 КМ. У односу на претходну пословну годину укупна актива је умањена за 40,19 %. Због промјена у контном оквиру губитак изнад висине капитала се умјесто у активи од 2022. године приказује у пасиви. Ако би додали у укупну активу и губитак изнад висине капитала у износу од 12.865.322,00 КМ тада би укупна актива износила 33.711.317,00 КМ и била би за 3% мања у односу на укупну активу 2021. године.

## СТАЛНА СРЕДСТВА

Табела 6: Структура сталних средстава

Опис	ПС 01.01.2022. садашња вриједност	Промијене у току године	Стање 31.12.2022.
Нематеријална улагања	583.190,00	-83.232,00	499.958,00
Остала нематеријална средства	472.636,00	-9481,00	463.155,00
Земљиште	818.890,00	0,00	818.890,00
Грађевински објекти	5.092.830,00	-130.820,00	4.962.010,00
Опрема	12.762.474,00	-698.771,00	12.063.703,00
<b>УКУПНО:</b>	<b>19.730.020,00</b>	<b>-922.304,00</b>	<b>18.807.716,00</b>

Вриједност сталних средстава је 18.807.716,00 КМ или 90,22 % укупне активе, док је учешће текућих средстава 9,78 % у укупној активи. По билансу стања на дан 31.12.2022. године вриједност сталних средстава је смањена у односу на 31.12.2021. године за 4,67 %, док је текућа имовина смањена за 19,92 % у односу на претходну годину.

Укупна вриједност новонабављених средстава износи 6.470,00 КМ, а односи се на набавку:

- столица за кухињу у износу од ..... 3.080,00 КМ
- рачунара и опреме у износу од ..... 1.651,00 КМ
- зебра завјесе у износу од ..... 1.260,00 КМ
- фрижидер за кухињу у износу од ..... 479,00 КМ

Амортизација за период 01.01.2022. - 31.12.2022. године износи 928.774,00 КМ. Код обрачуна амортизације потребно је нагласити да се иста врши на набавну вриједност уз резерву 10% резидуалне вриједности према члану 57. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Предузеће је у 2018. години извршило промјену рачуноводствене политике код обрачуна амортизације ( са линеарне методе се прешло на функционалну методу ) за један дио опреме. За такву врсту промијене рачуноводствене политике управа се одлучила како би на најбољи могући начин и фер били приказани финансијски положај, успјешност пословања и новчани токови. Промијена начина обрачуна амортизације односи се само на онај дио опреме ( стари котлови и нови котлови ) код којих се може емпиријски мјерити укупно вријеме рада истих у току године. Стављањем у однос времена рада у току једне године са укупно предвиђеним временом рада ( на основу декларације произвођача опреме ) дођемо до стопе амортизације за текућу годину. Овакав начин обрачуна је примјенљив код нове опреме за производњу топлотне енергије. Када су у питању котлови за производњу топлотне енергије на мазут, који се користе само спорадично када су вањске температуре испод  $-10^{\circ}$  Ц продужен је вијек трајања истих са досадашњих 28 година на 45 година. Оваква процјена вијека трајања уследила је због тога што се наведена опрема редовно одржава чиме се продужава и њен вијек трајања, а њено учешће у укупној производњи топлотне енергије је занемариво.



## ТЕКУЋА СРЕДСТВА

Табела 7: Структура текућих средстава

ОПИС	ПС 01.01.2022. Садашња вриједност	Промјене у току године	Стање на дан 31.12.22.
Залихе материјала	712.120,00	-182.083,00	530.037,00
Аванси	13.954,00	24.386,00	38.340,00
Купци у земљи	953.738,00	-278.614,00	675.124,00
Друга краткор. потраж.	666.920,00	31.899,00	698.819,00
Готовина	198.619,00	-102.670,00	95.949,00
УКУПНО	2.545.351,00	-507.082,00	2.038.269,00

У салду вриједности залиха материјала највећу ставку чине вриједности:

- залихе мазута у резервоару у износу од 45.361,00 КМ,
- залихе огревног дрвета за ложење и пелета 103.510,00 КМ,
- залихе материјала за поправку и одржавање у износу од 330.528,00 КМ,
- остале залихе у износу од 50.638,00 КМ ( ситан инвентар, ХТЗ опрема и залихе ресторана )

Залихе су смањене у односу на претходну пословну годину за 25,57 %.

Дати аванси односе се на унапријед плаћену набавку :

- МУС-МАХ ЛАНДТЕЦХНИК ..... 25.296,00 КМ
- ДМ ВЕСТЦАРГО д.о.о. .... 4.779,00 КМ
- ФЕНИКС С.П. .... 3.505,00 КМ
- АСА ОСИГУРАЊЕ ..... 991,00 КМ
- АУВАЗ Н ..... 962,00 КМ
- ХИДРАУЛИКА д.о.о. .... 597,00 КМ
- ЈЕРИЋ КОМПАНИ ..... 527,00 КМ
- ЕЛЕКТРОНИХ ..... 427,00 КМ
- ЗРНИЋ Д.И. .... 384,00 КМ
- РЕЦ ..... 300,00 КМ
- САВИНА д.о.о. .... 282,00 КМ
- АПИФ ..... 270,00 КМ
- САВЕЗ РАЧ.И РЕВИЗОРА ..... 20,00 КМ

Остала краткорочна потраживања учествују са 34,28 % у структури текуће - обртне имовине и износе 698.819,00 КМ. Структуру осталих краткорочних потраживања сачињавају:

- потраживања за обрачунату камату ..... 570.691,00 КМ
- остала краткорочна потраживања (потр.за прикљ.таксу, и потр.за боловање)  
..... 128.128,00 КМ

## ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Табела 8: Преглед потраживања од купаца по категоријама

ОПИС	Ненаплаћена потраживања ПС 01.01.22.	Ненаплаћена потраживања текуће године	УКУПНО
Купци-радови	58.798,00	- 26.356,00	32.442,00
Купци –физичка лица	5.226.494,00	- 297.283,00	4.929.211,00
Купци-правна лица	716.615,00	- 69.100,00	647.515,00
Купци-буџ.корисници	364.038,00	14.491,00	378.529,00
Исправка вриједности	- 5.412.206,00	51.228,00	- 5.360.978,00
УКУПНО	953.739,00	-327.023,00	626.719,00

## ПОТРАЖИВАЊА ЗА КАМАТУ

Табела 9: Преглед потраживања од купаца за камату по категоријама

ОПИС	Ненаплаћена потраживања ПС 01.01.22.	Ненаплаћена потраживања текуће године	СВЕГА
Камата-физ.лица	4.352.899,00	- 15.401,00	4.337.498,00
Камата-прав.лица	314.389,00	- 29.844,00	284.545,00
Исправка вриједности	- 4.123.776,00	72.424,00	- 4.051.352,00
УКУПНО	543.512,00	27.179,00	570.691,00

Табела 10-Упоредни преглед постотка наплате без почетног стања у 2021. и 2022. години

ОПИС	Фактурисано 2022	Наплаћено 2022	% наплате	Фактурисано 2021	Наплаћено 2021	% наплате
Купци-радови	141.126	167.482	118,68%	203.607	254.080	124,79%
Купци –физичка лица	3.325.828	3.623.111	108,94%	3.357.025	3.470.139	103,37%
Купци-правна лица	922.960	925.460	100,27%	1.139.039	1.178.598	103,47%
Купци-буџ.корисници	859.436	844.945	98,31%	861.115	910.346	105,72%
УКУПНО	5.249.350	5.560.998	105,94%	5.560.785	5.813.163	104,54%

Постотак наплате ( фактурисано - наплаћено у 2022. години ) на дан 31.12.2022. године је 105,94 %, и то:

- за услуге – 118,68 %,
- за купце – физичка лица 108,94 %,
- за купце – буџетски корисници 98,31 %,
- купци – правна лица 100,27 %.

Постотак наплате за 2022. годину је већи у односу на претходну годину за 1,40 %.

Табела 11-Преглед постотка наплате потраживања од купаца са почетним стањем

Опис	Потраживања	Наплаћено	Салдо	% наплате
1	2	3	4	5(3/2)
Купци-радови	199.924,00	167.482,00	32.442,00	83,77%
Купци –физичка лица	8.575.463,00	3.646.252,00	4.929.211,00	42,52%
Купци-правна лица	1.573.220,00	925.705,00	647.515,00	75,65%
Купци-буџетски корисници	1.223.669,00	845.140,00	378.529,00	69,07%
Исправка вриједности	468.470,00	5.829.448,00	- 5.360.978,00	
УКУПНО	12.040.476,00	11.414.027,00	626.719,00	94,80%

Предузеће је закључно са 31.12.2022. године извршило индиректни отпис потраживања од купаца по основу гријања и камате која су старија од годину дана у укупном износу од 429.394,00 КМ. Посматрајући укупна потраживања од купаца са почетним стањем умањена за исправку вриједности постотак наплате је 94,80 % и то:

- за услуге – 83,77 %,
- за купце – физичка лица 42,52 %,
- за купце – буџетски корисници 69,07 %,
- купци – правна лица 75,65 %.

Највећа дуговања су код купаца - физичких лица и износе 4.929.211,00 КМ. Ако од овог износа одуземо исправку вриједности од купаца - физичка лица ( потраживања за искључене кориснике 30% и исправку вриједности потраживања за период 2005 - 2020 године те авансне фактура за уплату 30% ) у износу од 4.735.484,00 КМ, добијемо салдо у износу од 193.727,00 КМ. Дуговања правних лица износе 647.515,00 КМ. Ако од овог износа одуземо исправку вриједности која се односи на привредне субјекте 626.719,00 КМ добијемо салдо у износу од 20.796,00КМ.

Управа је у протеклој години извршила утуживање 323 корисника гријања, а укупан тужбени захтјев износи 336.310,00 КМ. Предузеће је донијело одлуку о спровођењу сталних акција и то: ослобађање камате која је обрачуната закључно са 31.12.2020. године, ако се у цијелости измири главни дуг као и ослобађање 50% камате за кориснике услуга који своје обавезе измире путем репрограма. Репрограм се потписује максимално на 60 рата. Поред тога даје се попуст редовним платишама у висини 5% ( уплата до 25-ог у мјесецу за претходни мјесец ), на авансне уплате даје се попуст 10%. И поред свих погодности нисмо задовољни наплатом.

Један од разлога је спорост у раду судова на чији рад смо у више наврата реаговали у смислу приједлога да се убрза рад по нашим предметима ( обједињавање предмета ).

Надамо се да ће нови програм СОКОП који смо имплементирали у сарадњи са Основним судом у Приједору придонијети већој ажурности и бржем раду у рјешавању предмета.

У наредним табелама приказана је структура потраживања за испоручену топлотну енергију по категоријама корисника и збирно за све категорије.

**ПОТРАЖИВАЊА ЗА УСЛУГУ ГРИЈАЊА БЕЗ ОБРАЧУНАТИХ КАМАТА - (активни и неактивни корисници ) 31.12.2022. године.**

Табела 12: Структура потраживања од купаца по категоријама

**ПОТРАЖИВАЊА ЗА УСЛУГУ ГРИЈАЊА БЕЗ ОБРАЧУНАТИХ КАМАТА - ( активни и неактивни корисници ) 31.12.2022**

Физичка лица			Правна лица			Буџетски корисници		
Број корисника	Висина дуга	Укупан дуг	Број корисника	Висина дуга	Укупан дуг	Број корисника	Висина дуга	Укупан дуг
273	претплата	-27.529,33	3	претплата	-222,83	0	претплата	0,00
390	0	0,00	39	0	0,00	0	0	0,00
2332	1-300	244.474,45	152	1-300	19.667,93	1	1-300	194,80
128	301-500	49.991,24	23	301-500	8.837,01	2	301-500	770,80
160	501-1000	112.973,21	35	501-1000	25.955,80	3	501-1000	2.239,40
202	1001-3000	380.335,61	55	1001-3000	96.302,40	10	1001-3000	16.833,30
473	3001 и више	4.141.435,88	48	3001 и више	545.379,71	18	3001 и више	358.491,19
3958		4.901.681,06	355		695.920,02	34		378.529,49

**СТРУКТУРА УКУПНИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА УСЛУГУ ГРИЈАЊА БЕЗ ОБРАЧУНАТИХ КАМАТА - ( активни и неактивни корисници ) 31.12.2022.**

Број корисника	Висина дуга	Укупан дуг	Учешће у укупном дугу према броју корисника	Учешће у укупном дугу по висини дуга у КМ
276	претплата	-27.752,16	6,35%	-0,46%
429	0	0,00	9,87%	0,00%
2485	1-300	264.337,18	57,17%	4,42%
153	301-500	59.599,05	3,52%	1,00%
198	501 -1000	141.168,41	4,55%	2,36%
267	1001 -3000	493.471,31	6,14%	8,26%
539	3001 и више	5.045.306,78	12,40%	84,42%
4347		5.976.130,57	100,00%	100,00%

Готовински еквиваленти и готовина износе 95.949,00 КМ и односе се на стања пословних рачуна у иностраној и домаћој валути и у благајни.

### 3.2. ПАСИВА

Укупна пасива је 20.845.985,00 КМ

Вриједност капитала је 0,00 КМ, губитак изнад висине капитала 12.865.332,00.

Предузеће је у 2022. години остварило добит у износу од 360.916,00 КМ.

#### СТРУКТУРА КАПИТАЛА

Табела 14: Структура капитала на дан 31.12.2022. год.

<b>УКУПАН КАПИТАЛ</b>	<b>0,00</b>
<b>Акцијски капитал</b>	<b>2.040.000,00</b>
<b>Губитак до висине капитала</b>	<b>-2.040.000,00</b>
<b>Од тога :</b>	
<b>Добитак текуће и претходне године</b>	<b>575.508,00</b>
<b>Губитак изнад висине капитала</b>	<b>12.865.332,00</b>

Структура капитала је значајно измјењена у 2013. години у односу на претходне године. Преласком власништва над комуналним предузећима са Владе Републике Српске на градове и општине, те ступањем на снагу Закона о привредним друштвима, створени су повољни услови за повећање вриједности капитала. Повећање капитала може се извршити, између осталог, уложима у новцу. Како је „Топлана“ а.д. имала обавезе према Граду по основу позајмица за набавку мазута, Управа се одлучила да измири обавезе, а Скупштина града је одлучила да примљена новчана средства уложи у Топлану.

Дана 04.11.2013. године на скупштини акционара донесена је Одлука број: 020-4476-7/13 о смањењу основног капитала ради покрића дијела акумулисаног губитка исказаног на дан 31.12.2012. године који је износио 9.631.946 КМ. Дио губитка у износу од 2.805.602 КМ покривен је на терет остварене добити из 2012. године. Дио губитка у износу од 1.027.539 КМ покривен је на терет резерви, док се преостали губитак од 5.260.948 КМ покрива на терет основног капитала Друштва. Дио губитка у износу од 537.857 КМ остаје непокривен. Све напријед наведене промјене регистроване су трећом емисијом акција Централног регистра хартија од вриједности. Након извршених промјена основни капитал Друштва смањен је на 40.000 КМ.

Такође, на истој скупштини, усвојена је и Одлука број: 020-4476-9/13 о четвртој емисији акција упућеној квалификованом инвеститору без обавезе објављивања проспекта. Овом Одлуком регулише се поступак повећања основног капитала акционарског друштва у износу од 2.000.000 КМ. Издате акције откупио је Град Приједор и тиме извршио докапитализацију након чега вриједност основног капитала Друштва износи 2.040.000 КМ, а учешће Града у капиталу је 99,68%. Друштво је извршило откуп акција од несагласног акционара ПРЕФ АД чиме је постало власник 0,0793% вриједности акција. У 2014. години извршена је продаја сопствених акција. Структура капитала је измјењена и према извјештају Централног регистра хартија од вриједности је слиједећа:

- Град Приједор .....99,6819 %,
- Фонд за реституцију РС.....0,0396 %,
- Остали акционари.....0,2785%.

Губитак изнад висине капитала исказан је на страни активе у билансу стања и учествује у укупној активи са 61,72%. Добитак текуће године износи 360.916,00 КМ. На висину добитка утицало је више фактора. Најзначајнији утицај имале су субвенције од стране Града за несметан рад предузећа.

Предузеће је у 2018. години извршило реструктурирање обавеза чиме се смањени трошкови камата по кредитима и промијењен је начин обрачуна амортизације ( са пропорционалне прешло се на функционалну методу за опрему код које је могуће измјерити број часова рада у току године). Поред тога, значајно је напоменути да је повећан проценат наплате проведеном акцијом откупа дуга уз 100% отпис камате.

Овако наплаћена потраживања од корисника који су претходним годинама утужени и за које је извршен индиректни отпис ( на терет трошка ) призната су у текућој години као приход од наплаћених отписаних потраживања чиме се повећао и приход остварен у текућој години.

Иако су наведене мјере довеле до позитивног резултата пословања и даље се предузеће сусреће са доље наведеним потешкоћама:

- Због недостатка ликвидних средстава и немогућности редовног измирења текућих обавеза према добављачима биомасе принуђени смо да плаћамо затезне камате. Висина тих камата директно утиче на текуће пословање.
- Због слабе наплате сваке године се врше отписи потраживања за претходну годину.
- Смањен је број корисника због самоискључења, а искључени корисници који станују у колективним зградама директно утичу на квалитет гријања корисника који су остали на систему даљинског гријања. Да би постигли одговарајући квалитет гријања корисницима који су остали на систему даљинског гријања, трошимо ( у односу на квадратуру гријаног простора ) више енергента, а због слабог квалитета. Управа сваки мјесец процјењује и приједлог умањњења рачуна на основу извјештаја Службе контроле.

### 3.2.1. ОБАВЕЗЕ

Укупне обавезе предузећа износе 33.681.053,00 КМ

**Дугорочне обавезе** учествују са 44,91 % у укупним обавезама, и износе 15.126.182,00 КМ. Састоје се из:

- Предузеће је на основу Рјешења Централног регистра хартија од вриједности бр. 01-26556/13 од 27.12.2013. године извршило упис емитованих обавезница купљених од стране ИРБ фондова ( Акцијски и Фонд за реституцију ) у износу од 4.500.000,00 КМ. Дугорочне обавезе по емитованим обавезницама на дан 31.12.2022.године износе 280.777,00 КМ. Рок отплате је 09.01.2024. године
- Бањалучка берза је на основу одлуке број 03-580/18 од 19.12.2018. године уврстило другу емисију обавезница на слободно берзанско тржиште у укупном износу од 8.000.000 КМ. Купци емитованих обавезница су Акцијски фонд Републике Српске, Фонд за реституцију Републике Српске и Фонд за развој и запошљавање. Грејс период је шест година, каматна стопа 4,5%. Рок отплате 15 година.
- Дугорочни кредит код Европске банке за обнову и развој износи 6.845.405,00 КМ, према Уговору број 45088 од 24.12.2014. године за изградњу Нове топлане на биомасу.
- Кредина средства су се почела враћати након истека грејс периода од три године тј. од 30.04.2018 године. Средства се враћају у 24 једнаке полугодишње рате и то 30.04. и 31.10. Последња рата доспијева 31.10.2029. године. Каматна стопа је шестомјесечни ЕУРИБОР+1% годишње марже.

**Краткорочне обавезе** учествују са 55,09 % у укупним обавезама, и износе 18.554.872,00 КМ, а веће су у односу на претходну годину за 3,34%. Структуру краткорочних обавеза сачињавају:

- обавезе по краткорочним ХОВ ..... 1.080.962,00 КМ

- краткорочни кредити .....	1.140.901,00 KM
- остале краткорочне финансијске обавезе .....	9.921.831,00 KM
- примљени аванси и гаранције .....	66.086,00 KM
- добављачи .....	2.234.417,00 KM
- обавезе за зараде и накнаде зарада .....	115.349,00 KM
- обавезе по основу камата .....	231.243,00 KM
- обавезе према запосленим .....	20.348,00 KM
- обавезе према члановима НО,ОР,ДОИР и према физ.лицима .....	4.690,00 KM
- Обавезе за ПДВ по основу разлике између обрачунатог и упл .....	727,00 KM
- обавезе за остале порезе и доприносе .....	6.150,00 KM
- одложени приходи и примљене донације .....	3.599.814,00 KM
- разграничени приходи по основу авансних фактура физ.лица .....	132.354,00 KM

Обавезе по емитованим краткорочним хартијама које доспјевају до године дана износе 1.080.962,00 KM.

Краткорочни кредити у износу од 1.140.901,00 KM односе се на кредите код:

- Дио дугорочног кредита ЕБРД-а ..... 1.140.900,00 KM

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезу према Граду Приједору на име позајмице у износу од 5.900.000,00 KM и обавезе према Влади Републике Српске за преузете обавезе према Рафинерији нафте Брод и Оптима д.о.о. у износу од 3.942.270,97 KM.

Дуг по основу позајмице односи се на:

2011. год. (дио) .....	400.000,00 KM
2012. год. ....	800.000,00 KM
2013. год. ....	900.000,00 KM
2014. год. ....	1.000.000,00 KM
2015. год. ....	800.000,00 KM
2016. год. ....	1.000.000,00 KM
2017. год. ....	1.000.000,00 KM.

Примљени аванси у износу од 66.086,00 KM односе се на обавезе за примљене авансе од буџетских корисника из ранијег периода у износу од 23.331,00 KM и претплате купаца на дан 31.12.2022. године у износу од 42.755,00 KM.

У салду обавеза према добављачима у износу од 2.234.417,00 KM највећим дијелом су обавезе према:

- Нискоградња Марјановић .....	1.010.425,00 KM
- Прпош Цо .....	341.694,00 KM
- Електропривреда .....	159.378,00 KM
- Медекс-пром .....	144.865,00 KM
- Остали добављачи .....	578.055,00 KM.

У салду обавеза за зараде и накнаде зарада од 115.349,00 KM књижене су обрачунате обавезе за:

- зарада за 12/22 .....	66.203,00 KM
- обавезе за доприносе и порезе .....	49.146,00 KM

Обавезе за остале порезе и доприносе у износу од 6.150,00 КМ односе се на обавезе за доприносе за заштиту вода и допринос за професионалну рехабилитацију инвалида.

Одложени приходи и примљене донације ..... 3.599.814,00 КМ

- Примљене донације од СИДА-СВЕДЕН према Уговор бр .УГ-Ц31331/СWМЕ ( 395.700 ЕУР ) у износу од 505.856,00 КМ односе се на надзор и провођење тендера од стране АФ ЦОНСУЛТ Финланд
- Примљене донације од Владе Републике Српске према Уговор бр. 04/1-012-2-2356/15 ( 900.000,00 КМ ) у износу 346.017,00 КМ односе се на подршку реализацији пројекта централног гријања на дрвну биомасу у Приједору
- Примљене донације од СИДА-СВЕДЕН према Уговору бр.010-2088/15 од 13.07.2015. године на износ од 2.127.952,00 КМ
- Примљене донације од Града Приједора Нот.уг. ОПУ-904/15 од 02.09/15 ( 173.670,00 КМ ) у износу од 143.580,00 КМ односе се на право грађења на земљишту у власништву Града Приједора за изградњу нове топлане
- Примљене донације од СИДА-СВЕДЕН за реконструкцију подстаница на износ од 476.409,00 КМ

Из одложених прихода и примљених донација и намирују се трошкови амортизације за припадајућа основана средства која су стављена у употребу.

Унапријед наплаћени приход за гријање по авансним фактурама за купце стамбеног простора износе 132.354,00 КМ ( Односе се на наплаћени приход од физичких лица по авансним фактурама за период за сезону ).

Предочени финансијски показатељи из биланса успјеха и биланса стања указују да је угрожена ликвидност и да Друштво може да послује само уз подршку градских и државних органа.

#### КОЕФИЦИЈЕНТ ФИНАНСИЈЕКЕ СТАБИЛНОСТИ И СТЕПЕНА

Представља однос између збира капитала, резерви и дугорочних обавеза и сталне имовине тј. :  $15.126.182,00 / 18.807.716,00 = 0,804$ .

Овај коефицијент треба да буде већи од 1, а контролна мјера је 1,5 из чега произилази да стална имовина није добро покривена дугорочним изворима.

#### КОЕФИЦИЈЕНТ ФИНАНСИЈСКЕ СТАБИЛНОСТИ ИИ СТЕПЕНА

Представља однос између збира капитала, резерви и дугорочних обавеза са збиром сталне имовине и залиха тј. :  $15.126.182,00 / ( 18.807.716,00 + 530.037,00 ) = 0,782$ .

Овај коефицијент показује да предузеће није успјело да своју имовину ( сталну имовину и залихе ) добро покрије дугорочним изворима финансирања.

#### ОПШТА ЛИКВИДНОСТ

Представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза тј. :  $2.038.269,00 / 18.554.872,00 = 0,109$ .

Коефицијент опште ликвидности у 2022. години износи је 0,109.

Овај коефицијент није најпоузданији јер укључује залихе чији су дио тзв. сталне залихе и суштински никада не поприма обиљежје обртне имовине. Коначно, кроз сваки пословни циклус



се формирају трајна обртна средства која попримају облик сталних средстава ( основна средства ) која нису истовремено и ликвидна. Према томе основни захтјев овог односа је да коефицијент буде најмање 2, а према наведеним подацима коефицијент опште ликвидности је испод 2. Због наведених недостатака коефицијент ликвидности се дјелимично рјешава израчунавањем коефицијента текуће ликвидности.

#### ТЕКУЋА ЛИКВИДНОСТ

Представља однос ликвидних ( текућих ) средстава без залиха и краткорочних обавеза тј. :  
 $1.508.232,00 / 18.554.872,00 = 0,081$ .

Овај коефицијент произилази из односа ликвидних средстава првог степена увећана за ликвидна средства другог степена и свих краткорочних обавеза. Да би предузеће било ликвидно овај коефицијент треба да буде изнад 1. Обзиром да је код Друштва овај коефицијент испод 1, то показује да су краткорочне обавезе веће у односу на ликвидна средства. Да би предузеће редовно измиривало све своје краткорочне обавезе недостаје му на годишњем нивоу 17.046.640,00 КМ или мјесечно 1.420.553,00 КМ.

#### СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ

Представља однос између укупних обавеза и укупне активе тј. :  
 $33.681.054,00 / 20.845.985,00 = 1,616$  или 161,57 %.

Крајња граница толеранције степена задужености је 70%, а код нас је 161,57 % из чега произилази да је предузеће презадужено.

#### СТЕПЕН САМОФИНАНСИРАЊА

Представља однос властитог капитала и укупне имовине.  
Како предузеће нема властитог капитала степен самофинсирања је једнак 0.

#### КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ИМОВИНЕ

Представља однос између прихода од продаје и активе тј. :  
 $6.780.425,00 / 20.845.985,00 = 0,325$ .

Коефицијент обрта имовине показује степен кориштења имовине у стварању прихода. Већи коефицијент обрта значи да предузеће боље користи своје капацитете.

#### КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА КУПАЦА

Коефицијент обрта купаца представља однос између прихода од продаје и просјечан салдо купаца тј. :  $6.780.425,00 / ( 953.738,00 + 675.124,00 ) / 2 = 4,163$ .

Просјечно вријеме наплате потраживања  $365 / 4,163 = 87,68$ .

Просјечно вријеме наплате потраживања је приближно 88 дана.

#### КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ЗАЛИХА

Коефицијент обрта залиха представља однос између трошкова производње и просјечног салда залиха.

$$6.056.859,00 / ( 712.120,00 + 530.037 ) / 2 = 4,88.$$

Просјечно вријеме задржавања залиха у предузећу једнако је односу броја дана и коефицијента обрта залиха тј. :  $365 / 4,88 = 74,80$  што приближно износи 75 дан.

#### КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ДОБАВЉАЧА

Коефицијент обрта добављача представља однос између набавне вриједности робе, те смањења односно повећања залиха и просјечног салда добављача.

$$( 3.322.301,00 - 182.083,00 ) / 1.959.769,00 = 1,60.$$

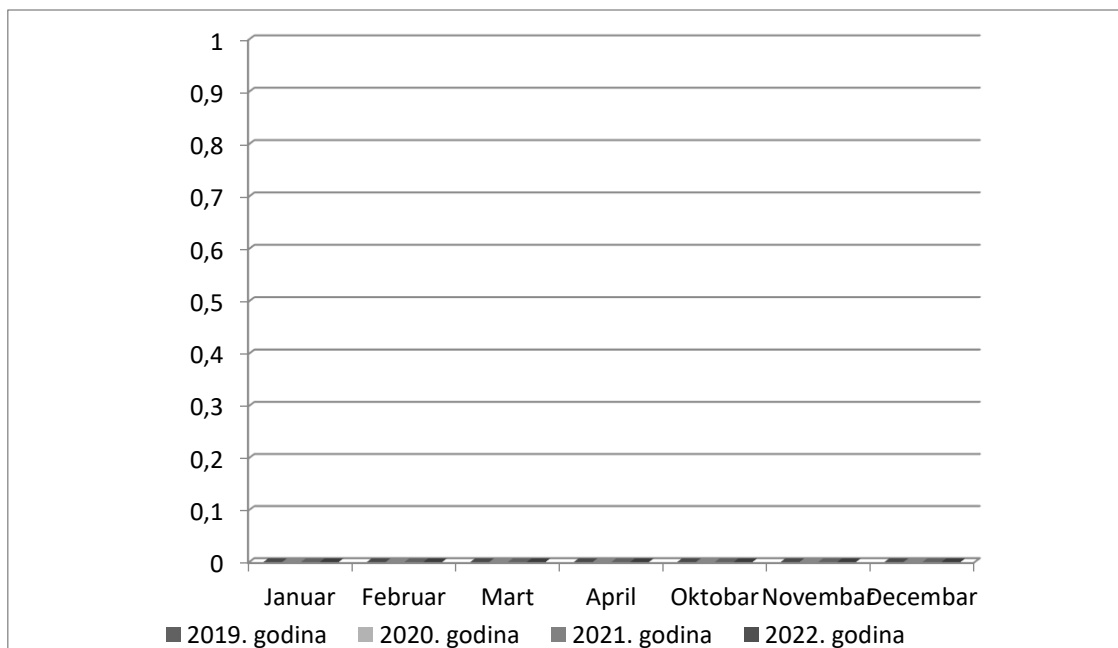
Просјечно вријеме плаћања добављачима представља однос између посматраног броја дана и коефицијента обрта бобављача.

$$365 / 1,60 = 228,11 \text{ тј. приближно } 228 \text{ дана.}$$

#### ТАБЕЛАРНИ И ГРАФИЧКИ ПРИКАЗИ ОСНОВНИХ НОСИОЦА ПОСЛОВАЊА

Табела 1: Потрошња мазута у 2019. , 2020. и 2021. години изражено у килограмима (кг).

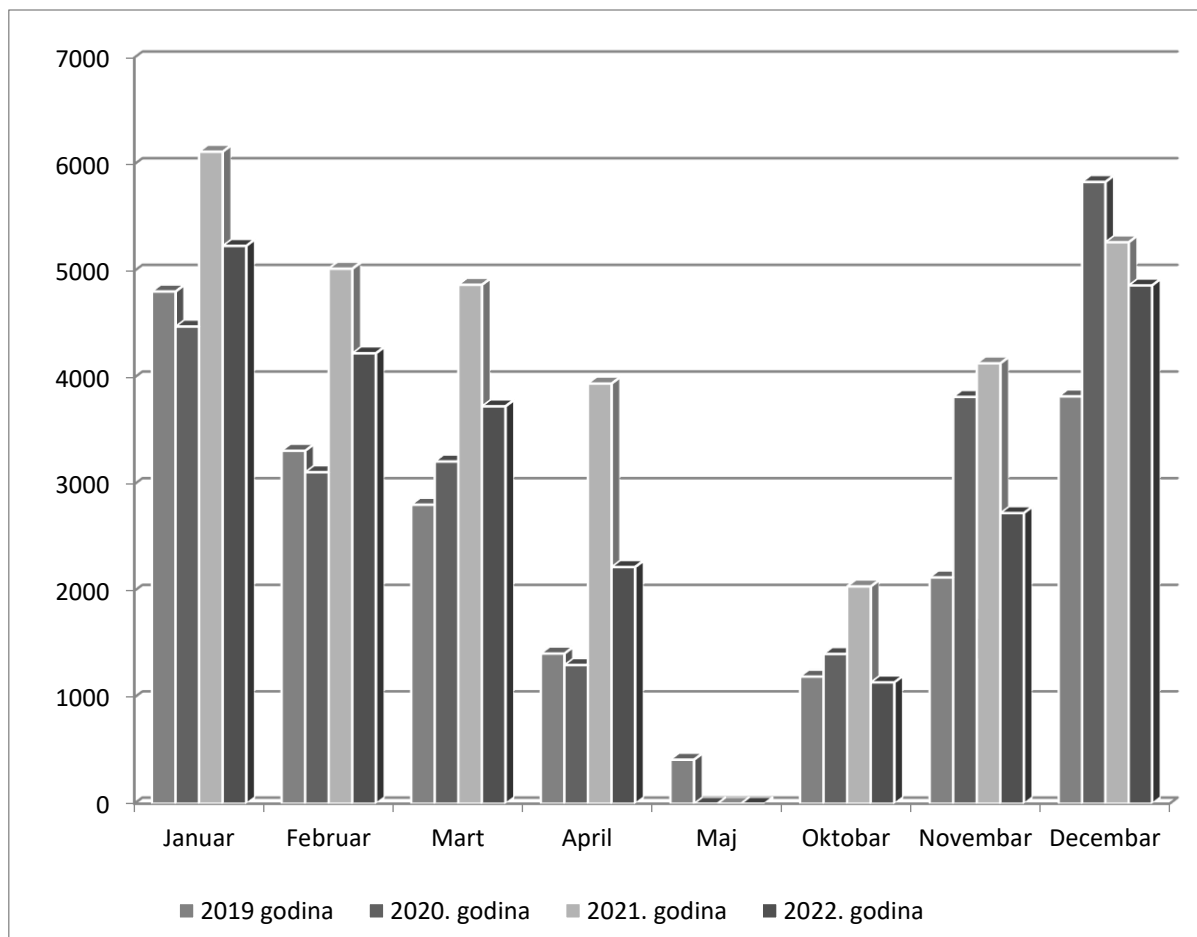
МЈЕСЕЦ/ГОДИНА	2019.	2020.	2021.	2022.
ЈАНУАР	-	-	-	-
ФЕБРУАР	-	-	-	-
МАРТ	-	-	-	-
АПРИЛ	-	-	-	-
МАЈ	-	-	-	-
ОКТОБАР	-	-	-	-
НОВЕМБАР	-	-	-	-
ДЕЦЕМБАР	-	-	-	-
<b>УКУПНО (кг):</b>	-	-	-	-



**Графички приказ потрошње мазута за 2019. , 2021. ,2021. и 2022. годину.**

Табела 2: Потрошња дрвне сјечке у 2019. , 2020. , 2021. 2022. години изражено у тонама (т).

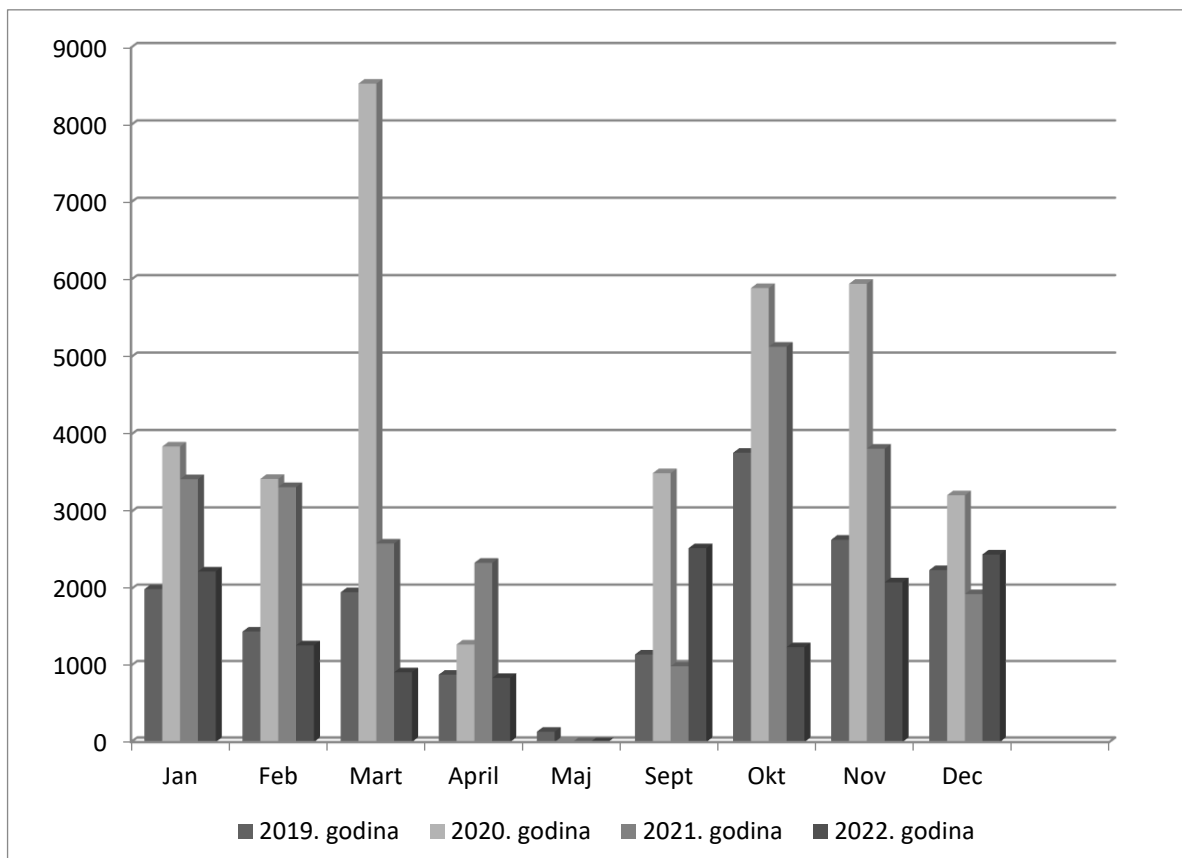
МЈЕСЕЦ/ГОДИНА	2019.	2020.	2021.	2022.
ЈАНУАР	4807	4479	6118	5235
ФЕБРУАР	3314	3113	5021	4228
МАРТ	2808	3213	4870	3731
АПРИЛ	1413	1305	3944	2224
МАЈ	414	-	-	-
ОКТОБАР	1196	1409	2042	1142
НОВЕМБАР	2127	3819	4134	2730
ДЕЦЕМБАР	3824	5834	5269	4864
<b>УКУПНО (т):</b>	<b>19.903</b>	<b>23.172</b>	<b>31398</b>	<b>24.154</b>



Графички приказ потрошње дрвне сјечке за 2019. ,2020. , 2021. и 2022. годину.

Табела 3. Потрошња воде у 2019. , 2020. , 2021. и 2022. години изражено у метрима кубним (м<sup>3</sup>).

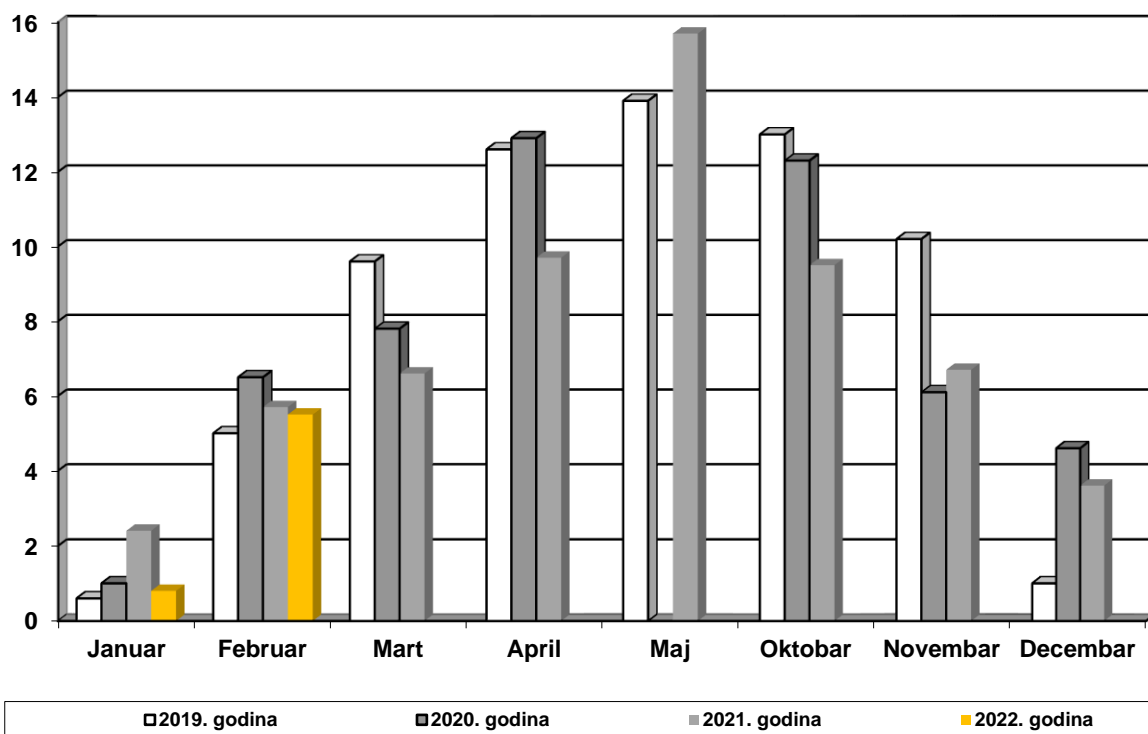
МЈЕСЕЦ/ГОДИНА	2019.	2020.	2021.	2022.
ЈАНУАР	2001	3846	3424	2231
ФЕБРУАР	1446	3427	3321	1265
МАРТ	1961	8534	2592	913
АПРИЛ	881	1276	2343	839
МАЈ	135	-	-	-
СЕПТЕМБАР	1145	3501	991	2532
ОКТОБАР	3765	5893	5135	1241
НОВЕМБАР	2641	5948	3817	2090
ДЕЦЕМБАР	2249	3216	1935	2450
<b>УКУПНО (м<sup>3</sup>):</b>	<b>16.224</b>	<b>35.641</b>	<b>23.558</b>	<b>13.561</b>



Графички приказ потрошње воде за 2019. , 2020. , 2021. и 2022. годину.

Табела 4. Просјечне мјесечне температуре за 2019. , 2020. , 2021. и 2022.годину изражено у степенима Целзиуса (Ц°).

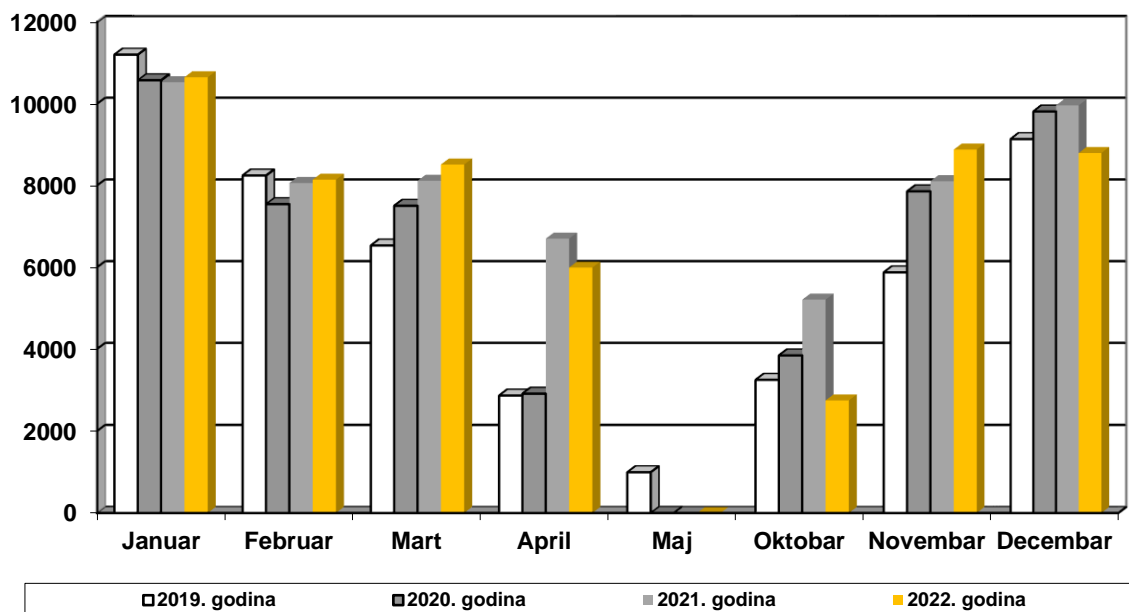
Мјесец	2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
ЈАНУАР	+0,6	+1,0	+2,4	+0,7
ФЕБРУАР	+5,0	+6,5	+5,7	+5,5
МАРТ	+9,6	+7,8	+6,6	+5,7
АПРИЛ	+12,6	+ 12,9	+9,7	+11,2
МАЈ	+13,9		+15,7	+18,8
ОКТОБАР	+13,0	+ 12,3	+9,5	+14,0
НОВЕМБАР	+10,2	+ 6,1	+6,7	+ 7,8
ДЕЦЕМБАР	+1,0	+ 4,6	+3,6	+ 5,2
<b>ПРОСЈЕЧНА ЗА ГОДИНУ</b>	<b>+8,24</b>	<b>+ 7,3</b>	<b>+7,45</b>	<b>+ 8,61</b>



Графички приказ односа просјечних мјесечних температура за 2019., 2020., 2021. и 2022. године

Табела 5. Производња топлотне енергије за 2019. , 2020. , 2021. и 2022. годину изражена у мегават сатима (MWh).

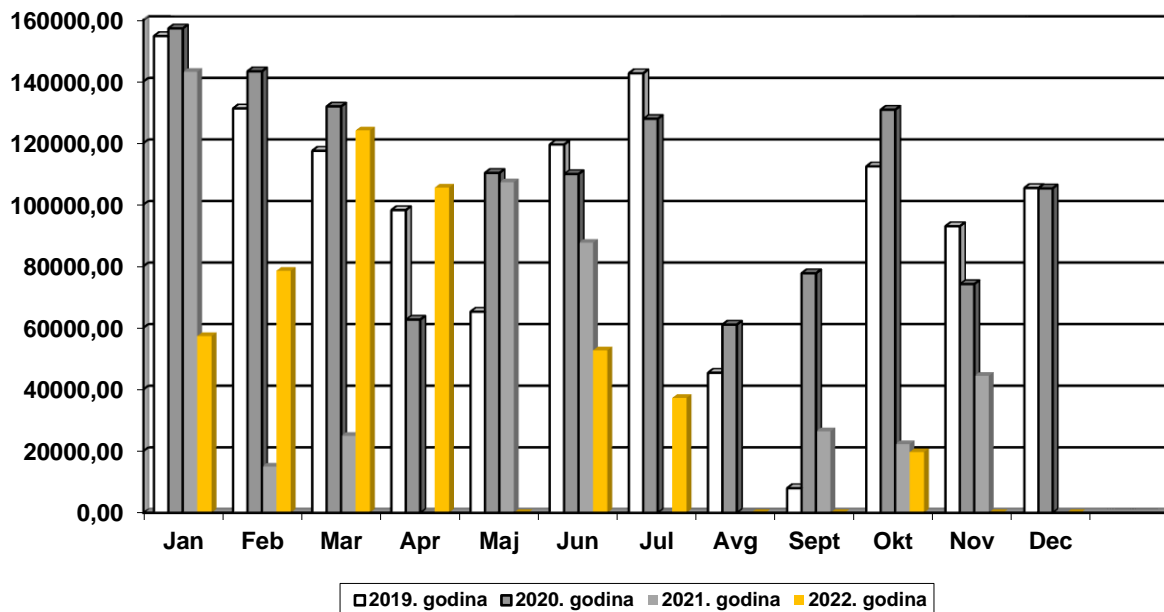
Мјесец	2019.	2020.	2021.	2022.
ЈАНУАР	11201	10575	10526	10.647
ФЕБРУАР	8243	7543	8060	8.141
МАРТ	6531	7502	8113	8.511
АПРИЛ	2862	2908	6698	5.990
МАЈ	992	-	-	-
ОКТОБАР	3245	3841	5205	2.743
НОВЕМБАР	5872	7855	8104	8.878
ДЕЦЕМБАР	9135	9810	9961	8.794
<b>УКУПНО (MWh):</b>	<b>48.081</b>	<b>50.034</b>	<b>56.667</b>	<b>53.704</b>



Графички приказ производње топлотне енергије за 2019. , 2020., 2021. и 2022. годину.

Табела 6. Производња електричне енергије за 2019. , 2020. , 2021. и 2022. годину изражена у киловат сатима (кWh).

Мјесец	2019.	2020.	2021.	2022.
ЈАНУАР	154.812,80	157.287,20	143.144,00	57.308,00
ФЕБРУАР	131.289,60	143.348,80	14.955,20	78.506,40
МАРТ	117.515,20	131.924,80	24.920,00	124.136,80
АПРИЛ	98.256,00	62.657,60	-	105.536,80
МАЈ	65.244,00	110.334,40	107.279,20	-
ЈУН	119.558,40	109.967,20	87.624,80	52.652,80
ЈУЛ	142.704,00	127.905,60	-	37.241,50
АВГУСТ	45.412,00	61.021,60	-	-
СЕПТЕМБАР	7.982,40	77.716,00	26.416,80	-
ОКТОБАР	112.457,60	130.863,20	22.256,00	19.672,00
НОВЕМБАР	93.015,20	74.216,40	44.396,00	-
ДЕЦЕМБАР	105.430,40	105.289,60	-	-
<b>УКУПНО (кWh):</b>	<b>1.193.677,60</b>	<b>1.292.532,40</b>	<b>470.992,00</b>	<b>475.054,30</b>



Графички приказ производње електричне енергије за 2019. , 2020. , 2021. и 2022. годину.

**ОБРАЂИВАЧИ:**

АД “Топлана” Приједор  
в.д. Директора  
Душко Милетић

М.П. \_\_\_\_\_

Одјељење за привреду и предузетништво  
Начелник Одјељења  
Раде Росић

М.П. \_\_\_\_\_