

Број: 023-1753/23-С-20

Привремени орган града Београда, на седници одржаној 29. децембра 2023. године, на основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19), члана 31. Статута града Београда („Службени лист града Београда”, бр. 39/08, 6/10, 23/13, „Службени гласник РС”, бр. 7/16 - одлука УС и „Службени лист града Београда”, број 60/19) и Одлуке о распуштању Скупштине града Београда и образовању Привременог органа града Београда („Службени гласник РС”, број 94/23), донео је

## РЕШЕЊЕ

**I - Даје се сагласност** на Програм пословања за 2024. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Београдске електране”, на седници одржаној 27. децембра 2023. године, Одлуком под бројем NO - 91615/23-1.

**II - О реализацији овог решења стараће се** Секретаријат за енергетику и Секретаријат за финансије - Сектор за цене.

ПРИВРЕМЕНИ ОРГАН ГРАДА БЕОГРАДА  
Број: 023-1753/23-С-20 – 29. децембар 2023. године

ПРЕДСЕДНИК  
ПРИВРЕМЕНОГ ОРГАНА  
Александар Шапић, с.р.

Доставити:

- Секретару Привременог органа града Београда
- Секретаријату за финансије-Сектору за цене
- Секретаријату за енергетику
- ЈКП „Београдске електране“
- Писарници

*MC* За тачност отправка  
заменик начелника Градске управе  
града Београда – секретар Секретаријата за  
скупштинске послове и прописе



*Natasha Stojkovic*  
Наташа Стојковић

ЈКП „БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ“

БРОЈ: *HO-91615/23-1*

ДАТУМ: *27 DEC 2023*

На основу члана 34. Статута ЈКП “Београдске електране” („Службени лист града Београда“ бр. 64/2016, 100/2017 и 93/2020), а у вези са чланом 59. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), Надзорни одбор ЈКП „Београдске електране“, на 24. редовној седници одржаној дана 27.12. 2023. године, донео је следећу

### ОДЛУКУ

1. Усваја се Програма пословања ЈКП „Београдске електране“ за 2024. годину.
2. Програм пословања ЈКП „Београдске електране“ за 2024. годину саставни је део ове Одлуке
3. Програм пословања из тачке 1. ступа на снагу и примењује се када на исти сагласност дâ Оснивач.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Милан Ђуровић, дипл. инж. електр.

Доставити:

- Оснивачу
- Директору предузећа
- Дирекцији за људске ресурсе, правне и опште послове
- Дирекцији за економско финансијске послове
- Архиви



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ

Београд, Савски насип 11

БРОЈ: *НО - 913/18/23*

Датум: *27 DEC 2023*

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА  
JKP „БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ“  
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име: JKP „БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ“

Седиште: Н. Београд, Савски насип 11

Претежна делатност: 35.30-Снабдевање паром и климатизација

Матични број: 07020210

ПИБ: 100139344

ЈББК: 81348

Надлежно министарство: Министарство рударства и енергетике Републике Србије

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Секретаријат за енергетику

Београд, децембар 2023



## САДРЖАЈ

Ред.број	ОПИС	Стр.
1	Општи подаци	3
2	Анализа пословања у 2023. години	6
3	Циљеви и планиране активности за 2024. годину	9
4	Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама	28
5	Планирани начин расподеле добити	56
6	План зарада и запошљавања	58
7	Кредитна задуженост	65
8	Планиране набавке	67
9	План инвестиција	67
10	Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене	73
11	Дистрибуција и управљање дистрибутивним системом за природни гас и јавно снабдевање природним гасом у Младеновцу	74
12	ПРИЛОЗИ	76



## ОПШТЕ НАПОМЕНЕ

Програм пословања ЈКП „Београдске електране“ за 2024. годину се доноси у околностима када је Одлуком о распуштању Скупштине града Београда и образовању Привременог органа града Београда („Службени гласник РС“, број 94/23 од 30. октобра 2023. године) распуштена Скупштина града Београда и образован Привремени орган града Београда за обављање послова из надлежности Скупштине и извршних органа града Београда. Привремени орган обавља текуће и неодложне послове из надлежности Скупштине града Београда и извршних органа утврђеним законом и Статутом града, до конституисања Скупштине града Београда и избора извршних органа након одржаних избора, у складу са законом.

У складу са наведеним Привремени орган доноси Одлуку о привременом финансирању града Београда за период јануар - март 2024. године.

Након конституисања Скупштине града Београда и избора извршних органа биће донета Одлука о буџету града Београда за 2024. годину.

У зависности од потреба и околности, ЈКП „Београдске електране“ Програм пословања за 2024. годину ће се усклађивати путем ребаланса програма пословања са одлукама које буде доносио орган управљања града Београда у 2024. години.

### 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Решењем Скупштине града Београда од 21.12.1989. године, „Београдске електране“ основане су као јавно комунално предузеће и од тада послују под именом ЈКП „Београдске електране“ (у даљем тексту: Предузеће).

Предузеће је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 13947, са седиштем на Новом Београду ул.Савски насип 11, матични број 07020210, порески идентификациони број 100139344.

Претежна делатност Предузећа према Уредби о класификацији делатности која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије бр. 54 од 4.08. 2010. год. је 35.30 снабдевање паром и климатизација.

Поред основне делатности Предузеће је регистровано за обављање и других делатности и то: производња термоелектричне енергије, дистрибуција и управљање дистрибутивним системом и јавно снабдевање природним гасом, оправка, одржавање и реконструкција постројења, опреме и уређаја за производњу и дистрибуцију топлотне и електричне енергије, техничка испитивања и анализе и др.

Оснивач Предузећа је Скупштина града Београда. Надлежан орган је Секретаријат за енергетику.

Надлежно министарство је Министарство рударства и енергетике, према Закону о министарствима (члан 7).



# ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ

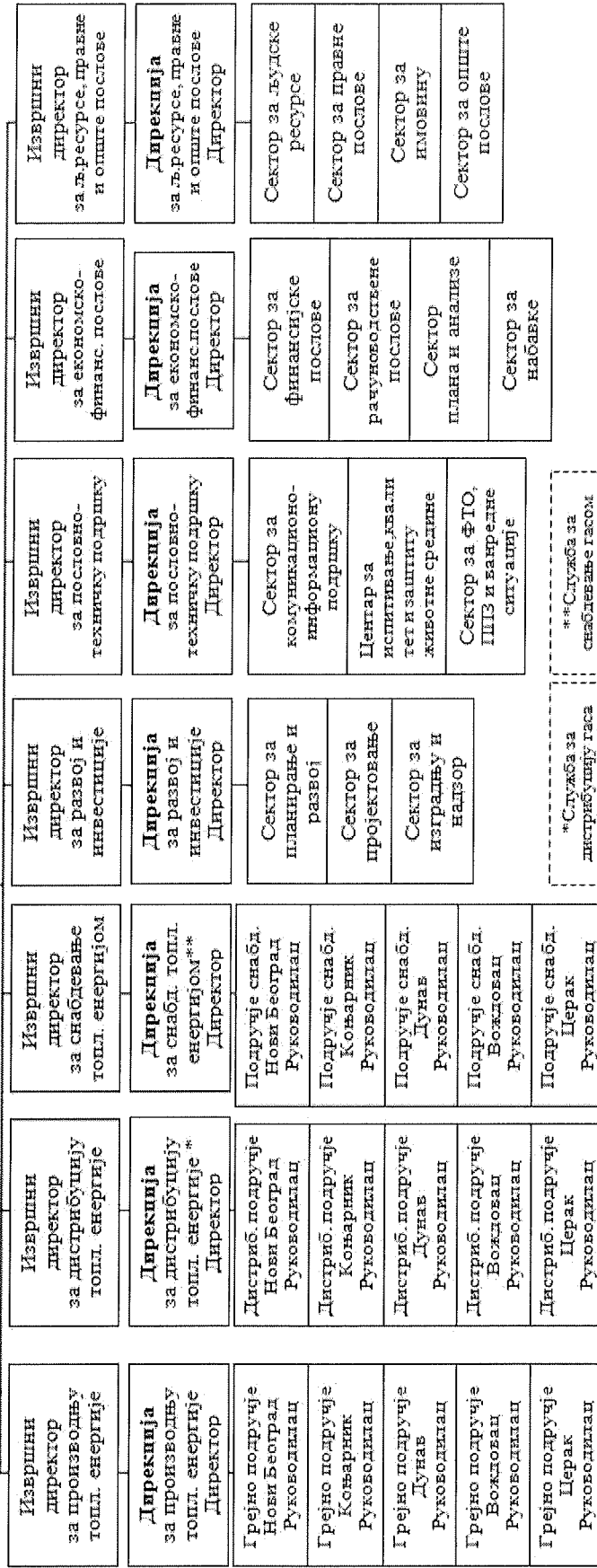
2.9.2016.

Надзорни одбор

Директор  
ЈКП „Београдске електране“

Кабинет директора  
Шеф кабинета

Пројект менаџер  
Представник за квалитет  
Канцеларија Надзорног одбора  
Служба интерне ревизије  
Унутрашња контрола  
Представник за ванредне ситуације  
Координатор у кабинету



\*Служба за дистрибуцију гаса  
Шеф службе

\*\*Служба за снабдевање гасом  
Шеф службе



Извршни директор за производњу топлотне енергије-Ивана Калања  
Извршни директор за дистрибуцију топлотне енергије- Владан Павловић  
Извршни директор за снабдевање топлотном енергијом- Горан Смиљанић  
Извршни директор за развој и инвестиције – Слободан Џунић  
Извршни директор за пословно-техничку подршку- Ненад Ђаковац  
Извршни директор за економско финансијске послове – Драгица Икодиновић  
Извршни директор за људске ресурсе, правне и опште послове- Силвана Вељковић

Надзорни одбор чине Председник и два члана.

Решењем Скупштине града Београда број: 112-269/19-С од 08.11.2021. године за председника Надзорног одбора ЈКП „Београдске електране“, именован је :

- Милан Ђуровић,

за чланове:

- мр Богдан Влаховић,

- Ивана Калања, из реда запослених

### **1.3 ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ**

Програм пословања је урађен у складу са пословним информацијама расположивим током октобра и новембра 2023. године, тј. на самом почетку нове грејне сезоне - 2023/2024. год. Оно што се у овом тренутку не може прецизно сагледати односи се на евентуалне веће кварове на топлотним изворима и магистралним топоводима у грејној сезони, детектовање већих цурења на топоводима, довољну расположивост планираних количина природног гаса као енергента током грејне сезоне, условљену метеоролошким условима током нове грејне сезоне, као и доношење одлука о начину финансирања великих инвестиција, и слично. Због свега тога ће се током маја 2024. године, по завршетку грејне сезоне, анализирати конкретни подаци и кориговати плански елементи кроз ребаланс Програма пословања, ако буде потребно.

Чланом 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 15/2016) регулисано је да се измене и допуне годишњег програма пословања могу вршити искључиво из стратешких и државних интереса, или уколико се битно промене околности у којима јавно предузеће послује.

У складу са Законом о родној равноправности („Сл.Гласник РС број 52/2021) ЈКП „Београдске електране“ је посвећено остваривању и унапређењу родне равноправности и у том циљу доноси посебне мере, у складу са општим мерама прописаним Законом о родној равноправности и другим Закономима, којим се обезбеђује равноправно учешће и заступљеност жена и мушкараца, посебно припадника осетљивих друштвених група у складу са чланом 10. наведеног Закона, уважавајући различите интересе, потребе и приоритете жена и мушкараца.

У новембру 2023. године донет је План мера за остваривање и унапређење родне равноправности у ЈКП „Београдске електране“ за 2024. годину заводни број НРР-79404/23 од 17.11. 2023. год.



## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023 ГОДИНИ

### 2.1 ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ-ПРОЦЕНА

На основу реализације за првих десет месеци и процене за новембар и децембар 2023. године, процењује се да ће ЈКП „Београдске електране“ (у даљем тексту „Предузеће“) у 2023. години произвести око 3.195.785 MWx топлотне енергије, што је за 11% мање од планиране производње за 2023. годину. За овај обим производње процењује се потрошња 284.622 тона еквивалентног мазута, што је у односу на план за 2023 годину мање за 17%, или за 58.704 тона. Због благе зиме остварена је уштеда на енергентима.

### 2.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ-ПРОЦЕНА

На основу реализације за првих девет месеци ове године и реалног сагледавања прихода и расхода до краја године, процењује се да ће Предузеће 2023. годину завршити са позитивним финансијским резултатом у износу од око 10 мил. динара. Програмом пословања за 2023. годину планирана је нето добит у износу од 159 мил. динара. Највећи утицај на ово одступање у односу на планирани резултат је мања наплата потраживања из претходног периода у односу на планирану и мањи број нових прикључења у односу на планирана прикључења код стамбеног простора.

Као резултат укупних прилива и одлива за првих десет месеци и реалне процене прилива и одлива готовине за новембар и децембар, као и стања готовине на почетку године, процена је да ће Београдске електране на крају године на својим рачунима располагати са око 130 мил. динара.

#### 2.2.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023-ПРОЦЕНА

Биланс стања за 2023. годину планиран је крајем 2022. године на основу процене остварења за ту годину и планских елемената за 2023. годину.

Процена је да ће на крају године укупне обавезе према добављачима износити око 7,2 млрд. динара. Ту су укључене фактуре Србијагаса за новембар и децембар.

Нето потраживања (укупна потраживања умањена за процењену исправку вредности) на крају године износиће око 3,5 млрд. динара. Процењена вредност укупних потраживања износи око 13,5 млрд и то: потраживања од становништва (Инфостан) 10,6 млрд и остала потраживања 2,9 млрд. динара. До краја новембра 2023. године нису започели радови на изградњи топлодалеководна Обреновац Нови Београд према планираној динамици, тако да је у билансу дошло до одступања у односу на планиране позиције на обавезама и инвестицијама у току.

*Прилог 1*

#### 2.2.2. БИЛАНС УСПЕХА У ПЕРИОДУ 01.01-31.12.2023-ПРОЦЕНА

2.2.2.1 Укупни приходи у 2023 години износиће око 35,11 млрд. динара, што је мање од планираних за 8% или за 2,2 млрд. динара.

2.2.2.1.1 Пословни приходи биће остварени у износу од 31,8 млрд што је за око 1,9 млрд. мање у односу на планиране за 2023 годину. У структури пословних прихода најзаступљенији су приходи од топлотне енергије са учешћем од 92,7%.





У односу на планиране приходе код стамбеног и пословног простора очекује се мања реализација за око 5%. Највећи део пословног простора, преко 90% наплаћује се према утрошку топлотне енергије. Смањена потрошња енергије утицала је на мање приходе код пословног простора. Код стамбеног простора дошло је до одступања у односу на план за 2023. годину услед значајно мањег броја новоприкључених корисника у односу на планирано прикључење, што је утицало на смањење прихода у односу на план.

Почетком децембра 2020. године пуштено је у пробни рад когенеративно ЦХП постројење на Вождовцу. Потписан је уговор са ЕПС снабдевањем о откупу произведене електричне енергије по субвенционисаним ценама. У 2023. годину укупни приходи од овог постројења износиће око 358 мил. динара, што је за 8 мил. динара више од планираног износа. ЕПС снабдевање откупљује произведену електричну енергију из овог постројења по ценама које су за 50% ниже, све док се не добије статус повлашћеног произвођача електричне енергије.

**2.2.2.1.2 Финансијски приходи** су на нивоу планираних и процењује се да ће износити око 264 мил. динара. Финансијски приходи односе се на приходе од камата, које се обрачунавају за кашњење у плаћању рачуна за топлотну енергију пословном простору и становништву, за продају гаса потрошачима у Младеновцу, по основу пласмана привремено слободних новчаних средстава код пословних банака као и позитивне курсне разлике.

2.2.2.1.3 Процена је да ће **остали приходи** износити око 485 мил. динара, што је више од планираних за око 2,5%.

2.2.2.1.4 Када су у питању **приходи од усклађивања потраживања**, процењује се да ће њихова реализација у односу на план бити мања за око 1,2 млрд. динара. Код израде Програма пословања за 2023. годину, имајући у виду велики износ ненаплаћених потраживања, планирани су већи износи наплате потраживања старијих од 90 дана код којих је у претходном периоду извршена исправка на терет трошкова.

**2.2.2.2 Укупни трошкови** Предузећа у 2023. години износиће око 35,10 млрд. динара што је за око 2,9 млрд. динара мање од планираних.

**2.2.2.2.1 Пословни расходи** за 2023. годину износиће око 33,6 млрд. динара, што је за 2,9 млрд. динара мање у односу на планиране пословне расходе. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови енергената и енергије са учешћем од око 65%. Трошкови енергената и енергије за 2023. годину су за 1,9 млрд. динара мањи од планираних.

У оквиру трошкова енергената и енергије највеће је учешће гаса. Трошкови гаса за 2023. годину биће мањи у односу на планиране за око 1,4 млрд. динара. Процена је да ће утрошак гаса за 2023 бити мањи у односу на планирани за око 45 мил. м3. Влада РС донела је нову Уредбу о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у РС у случају поремећаја на тржишту природног гаса ( „Сл. гласник РС „ бр. 89/23). Трошкови гаса за 2023. годину планирани су по ценама које су важиле у четвртном кварталу 2022. године. С обзиром да су цене гаса повећане од 1. јануара 2023 године за 11% и од 1. маја 2023 године за додатних 10%, ребалансом програма пословања трошкови гаса у последњем кварталу 2023. године планирани су по ценама које су биле у примени од 1. маја. У међувремену цене гаса повећане су од 1. новембра за још 10%, што је узето у обзир код процене трошкова гаса за новембар и децембар 2023. године. И поред тога што је цена гаса у односу на 2022. годину у току 2023. године повећана за више од 34%, ефикасношћу система је остварена уштеда гаса.



Процењује се да ће трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи за 2023. годину износити око 4,8 млрд. динара, што је за око 98 мил. динара мање у односу на планиране.

Трошкови производних услуга износе 2,4 млрд. динара и мањи су у односу на планиране за 317 мил. динара

Трошкови непроизводних услуга износиће око 593 мил. динара, што је у односу на план мање за око 68 мил. динара.

**2.2.2.2.2 Финансијски расходи** за 2023. годину биће остварени у износу од око 585 мил. што је више за око 70 мил. динара у односу на планиране. Ребалансом програма пословања за 2023. годину планирана је камата на кинески кредит. Поред ове камате планирана је и камата на кредите који су подигнути код домаћих банака у 2022. години за текућу ликвидност, односно за плаћање рачуна за утрошени гас, као и камата по уговору за обрнути факторинг са Уникредит банком. Камата Србијагаса за девет месеци износила је 161 мил. динара.

2.2.2.2.3 На основу реализације за првих девет месеци и процене до краја године процена је да ће **остали расходи** за 2023. годину износити око 115 мил. динара, што је на нивоу планираних. На позицији осталих расхода евидентирани су пенали на неповучена средства по кинеском кредиту за топлодалековод Обреновац ТО Нови Београд.

2.2.2.2.4 Процена је да ће **трошкови обезвређења потраживања** за 2023. годину износити око 800 мил. динара, што је на нивоу планираних. Код планирања за 2023. годину пошло се од претпоставке да ће предузете мере на повећању наплате потраживања од становништва дати своје ефекте како на приходовној тако и на расходовној ставци, у смислу значајног смањења трошкова обезвређења и повећања прихода од наплате исправљених потраживања, узимајући у обзир велики износ потраживања за грејање.

*Прилог 1а*

### **2.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2023.-ПРОЦЕНА**

Извештај о токовима готовине за 2023. годину планиран је на основу финансијског плана за 2023. годину и стања готовине на почетку 2023. године.

На основу укупних прилива и одлива за првих десет месеци и процене истих до краја године, процењује се да ће Предузеће на крају године на својим рачунима располагати са око 130 мил. динара.

*Прилог 1б*

### **2.2.4 АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023 ГОДИНУ-ПРОЦЕНА**

Индикатори за 2023. годину су незнатно промењени у односу на 2022. годину, као и у односу на план за 2023. годину.

Економичност као однос пословних прихода и пословних расхода је испод 1, што говори да ће предузеће у 2023. години имати пословни губитак, односно да са пословним



приходима неће покрити пословне расходе. У току 2023. године дошло је до повећања цена енергената и репроматеријала што се одразило на повећање пословних расхода.

Други важан показатељ је ликвидност, као однос обртне имовине и краткорочних обавеза и однос краткорочних потраживања и краткорочних обавеза, такозвани индикатор убрзане ликвидности који износи 0,36. Ако је овај индикатор испод 1 указује на проблеме са ликвидношћу. Предузеће је у 2023. години имало проблема са ликвидношћу. Да би измирило обавезе за гас потписан је уговор о обрнутом факторингу са Уникредит банком на износ од 1,2 млрд. динара.

Индикатори продуктивности као однос укупних зарада и осталих личних примања у укупним приходима су на нивоу планираних за 2023. годину.

Степен задужености је већи у односу на 2022. годину. Због проблема са ликвидношћу предузеће није било у могућности да измири обавезе према Оснивачу по основу преноса добити.

#### Прилог 4

### 3) ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Циљеви предузећа дефинисани су кроз Средњорочни и Дугорочни план пословне стратегије и развоја. Сви стратешки циљеви, мере и активности усмерени су ка постизању што већег задовољства постојећих корисника, као и стварању услова за привлачење нових корисника.

Стратешки циљеви, према Стратегији развоја ЈКП „Београдске електране“ од 2015 до 2025. године, са пројекцијама до 2035. године, су:

- 1 - Наставак реализације пројекта изградње топлодалековода „ТЕНТ А – Обреновац“ – „ТО Нови Београд“ у складу са прописима ЕУ, укључујући и повезивање постојећих грејних подручја у јединствени топлификациони систем Београда, уз евентуалну изградњу складишта топлотне енергије као интегралног дела овога система. У октобру 2023. године потписан је анекс уговора са кинеским извођачем радова за продужење рока за 24 месеца. Радови на реализацији овог пројекта треба да буду завршени до октобра 2025. године. Анексом уговора обухваћене су промене процењене вредности пројекта услед раста цена материјала, опреме и радне снаге. Биће потребно обезбедити додатна средства у износу од око 50 мил. евра. Аванс у износу од 20% вредности пројекта уплаћен је кинеском извођачу радова у току 2021. године.
- 2 - Смањење енергетских губитака у мрежи, на основу донетог „Програма рехабилитације дистрибутивног система даљинског грејања ЈКП „Београдске електране“ за период од 2022-2027.године, који је усвојен на Градском већу града Београда у априлу 2022. године. Циљ је смањење губитака у мрежи за 10% до 2027. године, смањење броја измена воде у мрежи на 13 измена годишње и замена магистралних топовода већих пречника од ДН 400. Процењена вредност овог петогодишњег програма је око 8,5 млрд. динара. Планирана је замена 15 км трасе топовода годишње.
- 3 - Повећање енергетске ефикасности:
  - топлотних извора,
  - топоводне мреже,
  - топлотних подстанци.



Тренутно стање и циљеви енергетске ефикасности ових сегмената СДГ Предузећа утврђени су посебним „Програмом унапређења енергетске ефикасности СДГ Предузећа.

- 4 - Прикључење нових корисника на СДГ (са планираним бројем новоприкључених м<sup>2</sup> стамбеног и пословног простора до 2025. године од 3.000.000м<sup>2</sup>), повећање броја корисника ПТВ у новим објектима, и предузимање свих расположивих мера на смањењу броја искључења са СДГ (повећањем квалитета услуге, смањењем трошкова рада система и цене грејања, али и добром комуникацијом са доносиоцима одлука о могућности измена законских одредби које омогућавају искључења са СДГ и едукацијом јавности о штетним последицама искључења). За 2024. годину планирано је потенцијално прикључење нових корисника стамбеног и пословног простора укупне површине око 1.815.000 условних м<sup>2</sup>.
- 5 -Повећање удела топлотне енергије из когенерације (чији удео у укупно произведеној топлотној енергији може достићи до 60%) и из обновљивих извора енергије (зависно од реализације појединих пројеката, могао би оквирно достићи од 7 до 15%). У склопу овог циља из кредита KfW ИВ, завршена је изградња когенеративног постројења на Вождовцу инсталисане снаге 9,9 MW. Постројење је пуштено у рад крајем децембра 2020. године. У 2024 години из овог постројења планирана је производња топлотне енергије од 69,1 MWh, што чини 2% од укупно планиране производње топлотне енергије за 2024. годину. Из истог постројења планирана је производња електричне енергије од 65,4 MWh. ЈКП БЕ су у 2021. години уговориле израду Студије оправданости, како би потврдили исплативост и изузетан позитиван утицај инвестирања у изградњу когенеративних постројења на гас и то у Топлани Дунав и Топлани Церак капацитета цца 5MW, које ће покрити производњу топлотне енергије у летњем периоду и током грејне сезоне.
- 6 - Увођење технологије даљинског хлађења – кроз увођење појединачних система хлађења за јавне и пословне објекте. Будући да током лета има све више врелих дана, у будућности ће се јављати потражња за ефикасним и еколошким начинима хлађења, уз смањену потрошњу енергије и смањење негативног утицаја постојећих клима уређаја на микро климу. То би био још један начин за повећање прихода. За реализацију овог циља потребно је створити предуслове у смислу промене законских регулатива у области заштите животне средине и у области енергетике.  
  
У 2023 години започели су припремни радови на изградњи тригенерацијског постројења за грејање и хлађење комплетног будућег ЕХПО центра у Сурчину. Потписан је уговор за израду претходне студије оправданости са генералним пројектом за изградњу тригенерацијског постројења на подручју ПППП Национални стадион. Вредност овог уговора износи 18,9 мил. динара. Процењена вредност овог постројења износи око 43 мил. евра. Рок завршетка овог постројења је до краја 2026. године.
- 7 - Добијање интегрисане еколошке дозволе (која ће обухватити све законске обавезе о заштити животне средине).
- 8 - Увођење могућности наплате по утрошеној топлотној енергији - (обавезно у свим новим објектима, као и у постојећим објектима – у складу са одлукама Града Београда и законским обавезама, уз процену економске оправданости и уз примену мера енергетске ефикасности у зградарству). До краја 2021. године Београдске електране су у 9000 подстанци уградиле мерила за читавање потрошње топлотне енергије, чиме су створени предуслови за наплату према утрошку. Према извештају ДРИ из децембра



2021. године о сврсисходности пословања на тему заштита потрошача у области снабдевања топлотном енергијом, препорука је да се у наредном периоду до три године (децембар 2024) корисницима из категорије стамбени простор наплата врши према потрошњи. Када би се у 2024 години прешло на наплату по утрошку према препоруци ДРИ и динамичком плану преласка на потрошњу, приходи би у првој години примене овог начина обрачуна били значајно мањи у односу на досадашњи начин обрачуна.

- 9 - Наставак гашења котларница у систему СДГ Предузећа. Завршетком друге фазе реконструкције Топлане Земун, производња и испорука топлотне енергије за ово грејно подручје обавља се из ТО Нови Београд. Топлана Земун троши само лож уље, које се користи за припрему ПТВ. Топлана Земун која је радила на мазут била је један од највећих загађивача.
- 10 - Улагање у људске ресурсе кроз побољшање старосне структуре запослених (подмлађивање) и повећање мотивације и едукације запослених, са фокусом на обуке у примени нових технологија. Повећање броја стручног кадра у основној делатности, да не би дошло до проблема у испоруци топлотне енергије крајњим корисницима
- 11 - У оквиру финансиских могућности потребно је наставити са модернизацијом информационо-комуникационог система која укључује:
  - Уређивање саобраћаја информационе мреже, проширење њеног капацитета, модернизацију и адекватно обезбеђење;
  - Повећање нивоа опште информационе безбедности.

Наведеним стратешким циљевима остварује се сигурност у снабдевању топлотном енергијом, унапређује свеукупна ефикасност у пословању и унапређује заштита животне средине.

### **3.1. Развојни пројекти Предузећа**

Развојни пројекти Предузећа дефинисани су кроз стратешке циљеве и стратешки инвестициони програм садржани у Стратегији развоја ЈКП "Београдске електране" до 2025. године, са пројекцијама до 2035. године, која је усвојена на Надзорном одбору и на коју је добијена сагласност Скупштине Града Београда решењем број: 3-839/16-С од 30. новембра 2016. год.

#### **3.1.1. Модернизација производног и дистрибутивног система**

Модернизација ће бити реализована кроз следеће пројекте, за које је заједничко да сви унапређују енергетску ефикасност и заштиту животне средине:

а) У 2024. години планиран је почетак извођења радова на изградњи топлодалеководна "ТЕНТ" - Обреновац - ТО "Нови Београд", у складу са прописима ЕУ, укључујући и потребне припремне активности за повезивање постојећих грејних подручја у јединствени топлификациони систем Београда, и уз евентуалну изградњу складишта топлотне енергије, као интегралног дела овога система, а све то у циљу повећања сигурности испоруке топлотне енергије, мање зависности од увозних енергената и ниже цене грејања за крајње кориснике. Са кинеским извођачем радова потписан је Анекс уговора којим се помера рок за 24 месеца, до октобра 2025. године.

б) Коришћење обновљивих извора енергије, првенствено биомасе, соларне енергије и топлотних пумпи, у циљу заштите животне средине, и смањења употребе течних и чврстих



фосилних горива (мазута и угља) у производњи топлотне енергије. У ширем смислу, то подразумева и будуће коришћење енергије након изградње когенеративног постројења у оквиру спалионице отпада у Винчи. До краја 2023. године очекује се завршетак изградње преносног топловода од Винче до топлане Коњарник. У 2024. години планирана је куповина енергије из спалионице отпада у Винчи од предузећа Беочиста у укупном износу од око 175.429 MWh.

Преузимањем енергије из ових постројења смањује се потрошња фосилног горива, што има ефекат на заштиту животне средине и на смањење укупних трошкова енергената.

**в)** Наставак модернизације блок-котларница и предајних станица, ради увођења аутоматског рада и прецизног мерења произведене и испоручене топлотне енергије;

**г)** Уградња додатних загрејача воде ("економажера") на топлотним изворима - котловима већим од 50 MW;

**д)** Наставак релевантних анализа и прикупљање искустава ради процене могућности увођења система даљинског хлађења.

Сви планирани пројекти, по својој суштини, требало би да омогуће прикључење значајног броја нових корисника на систем даљинског грејања, али и да превентивно (кроз повећање квалитета услуге, смањење трошкова рада система, и дугорочно, смањење цене грејања, као и системским решењима везаним за улогу и значај даљинског грејања) ограниче на минимум број евентуалних искључења корисника са мреже.

**ђ)** У мају 2022 потписан је трилатерални уговор о коришћењу средстава зајма немачке развојне банке КфВ, намењених програму Рехабилитације система даљинског грејања у Србији –Фаза 5, између Републике Србије, Београдских електрана и града Београда. Оим уговором Република Србија одобрава Београдским електранама право коришћења зајма КфВ у износу од 11.000.000 евра, искључиво за набавку опреме и услуга за реализацију пројекта реконструкције и модернизације топлане Церак. Допринос предузећа за финасирање овог пројекта је 3 мил. евра. Период отплате кредита је 10 година са каматном стопом од 0,9% годишње. Уговор за извођење радова потписан је крајем октобра 2023. године на износ од 16,094 мил. евра. До краја 2023 очекује се почетак радова на овом пројекту. Рок завршетка дефинисан је уговором а окончање истих по уговору планирано је до почетка грејне сезоне 2024/2025. године. У припреми је Анекс трилатералног уговора, којим се повећавају средства кредита на 11,5 мил. евра, а допринос Б.електрана до 4,9 мил. евра.

### **3.1.2. Унапређење заштите животне средине**

У 2023. години, заштита животне средине спроводиће се реализацијом донетог Програма мера прилагођавања рада осам највећих постојећих постројења Предузећа ради добијања интегрисане дозволе, као и настављањем процеса гашења котларница и супституцијом мазута природним гасом или компримованим природним гасом (КПГ):

**а)** Преласком ТО Борча и ТО Вишњичка Бања на рад са компримованим природним гасом (КПГ), постигнуто је велико смањење штетних емисија (за око 90% мања емисија угљоводоника, 60% угљен-моноксида и 30% угљен-диоксида). У 2022. години завршени су радови на реконструкцији котларнице у Барајеву, која је у грејној сезони 2022/2023 започела са радом на компримовани гас уместо на четврто гориво које је до сада коришћено.

Радови на гашењу топлане "Земун", као једног од највећих загађивача и повезивање на топлану Нови Београд преко препумпних станица у блоковима 28 и 38 су завршени.



По завршетку грејне сезоне 2021/2022 угашена је КО Сењак 1, која је радила на чврсто гориво. На Сењаку су угашене две котларнице у Булевару Војводе Мишића број 39 А и бр. 37-39, које су радиле на мазут.

Планирано је поретање набавке за извођење радова на реконструкцији котларнице у Сремчици и прелазак са угља на гас.

### **3.1.3. Увођење система наплате према утрошеној топлотној енергији**

У складу са извештајем ДРИ и препоруком да у наредне 3 године ( до краја 2024. год.) сви потрошачи пређу на наплату по потрошњи наставиће се са активностима на увођењу могућности наплате према утрошеној топлотној енергији, у свим новим објектима који се прикључују током године, као и у постојећим објектима - у складу са одлукама града Београда и законским обавезама, уз процену економске оправданости и уз примену мера енергетске ефикасности у зградарству.

Доношењем плана активности у складу са препоруком планираће се и средства за реализацију

**а)** Набавка потребне опреме за ефикасно и прецизно читавање мерила топлотне енергије у предајним станицама;

**б)** Успостављање система читавања мерила у подстаницама, успостављање логичке контроле очитаних вредности и интегрисање података о утрошеној топлотној енергији у рачуне корисника;

**в)** Набавка преостале потребне опреме за аутоматски рад предајних станица, у циљу постизања максималног ефекта примене система наплате по утрошеној топлотној енергији; Државна ревизорска институција је обавила контролу и у свом извештају дала препоруку да Београдске електране врше наплату према потрошњи свим корисницима из категорије стамбени простор, у циљу веће транспарентности наплате и контроле утрошка топлотне енергије од стране потрошача.

## **3.2. Оптимизација постојећих система**

### **3.2.1. Системски развој и обнављање производних и дистрибутивних система**

У 2022. години усвојен је петогодишњи Програм рехабилитације дистрибутивног система даљинског грејања ЈКП „Београдске електране“ за период од 2022-2027 године, на који је добијена сагласност Градског већа по Закључку број 3-404/22-ГВ од 7. априла 2022. године. Ово је Програм од посебног значаја и интереса за град Београд.

Циљ Програма је смањење губитака у топловодној мрежи за 10% до 2027. године у односу на досадашњи период, смањење годишњих измена воде у топловодној мрежи са 15 на 13, замена најмање 15 км. трасе топловодне мреже годишње. Критеријуми за одређивање приоритета су број хаварија и хитних интервенција током последње и претходних 5 грејних сезона, старост деонице, енергетска ефикасност и технолошке карактеристике топловода и значај деонице према броју корисника које снабдева топлотном енергијом.

### **3.2.2. Оптимизација рада пословних система**

Реализоваће се кроз следеће пројекте и активности:



- а) Наставак рационализације пословања и остваривања даљих уштеда у пословању Предузећа, уз потпуни ангажман запослених на тражењу оптималних уштеда;
- б) Улагање у људске ресурсе кроз подмлађивање структуре запослених и повећање мотивације, укључујући и оптимизацију развоја и ангажовања људских ресурса Предузећа, у циљу одржавања истог квалитета и квантитета услуга Предузећа, кроз обезбеђивање средстава за стручно усавршавање и оспособљавање извршилаца првенствено из производне делатности ПК/КВ степена стручне спреме до нивоа ВКВ, као и осталих запослених - са фокусом на обуке у примени нових технологија.
- в) Спровођење истраживања о задовољству корисника, а нарочито у циљу отклањања проблема који највише оптерећују кориснике услуга система даљинског грејања;
- г) Редовно праћење медија ради препознавања онога што даје лошу медијску слику и потом адекватног и промптног реаговања Предузећа;
- д) Обезбеђивање потребних лиценци за софтвере који се користе у пословању Предузећа, а у циљу наставка регуларног и легалног коришћења постојећих информационих система и апликација;
- ђ) Даље уређивање саобраћаја информационо комуникационе мреже, проширење њеног капацитета, модернизацију и адекватно обезбеђење;
- е) Повећање нивоа опште информационе безбедности;
- ж) Унапређење и развој софтвера за систем праћења јавних набавки Предузећа, у циљу прецизног увида у њихов статус и елиминисања уочених проблема у наредном циклусу рада;

### 3.2.3. Финансије

Предузеће ће и даље бити посвећено ефикасном коришћењу расположивих материјалних и финансијских средстава и ресурса, и у том смислу ће одговорно извршавати раније преузете финансијске обавезе, и континуирано тражити оптимална решења у овом сегменту кроз:

а) Израду Програма за смањење ненаплаћених потраживања и повећања степена наплате за услуге Предузећа.

Град Београд и ЈКП „Инфостан технологије“ од 1. новембра 2023. до 30. априла 2024. године спроводе акцију репрограма дуга по најповољнијим условима за кориснике комуналних услуга. Свим грађанима пружена је могућност да измире дуговања доспела до 31. августа 2023. године на више месечних рата, уз отпис камате и умањење главног дуга и до 20%. Репрограмирањем дуговања зауставља се обрачун камате и обуставља поступак извршења, при чему су обезбеђени посебни услови и погодности за све категорије корисника. Акција репрограма дуга спроводи се у складу са Закључком Градског већа града Београда.

Сви грађани који репрограмирају дуговања могу да одаберу број месечних рата, уз умањење главног дуга и отпис камате. Једнократним плаћањем отписује се 15% главног дуга, за плаћање на 3 рате отписује се 12%, измирењем дуга на 6 рата отписује се 10%, док се за плаћање на 12 рата отписује 5% главног дуга.

Посебне погодности за репрограмирање обезбеђене су за кориснике социјалних давања и пензионере. Корисници социјалних давања и пензионери могу репрограмирати дуг на максимално 60 месечних рата, уз отпис камате и умањење 20% главног дуга. Овај репрограм требао би да се одрази на повећање прихода предузећа.

б) Одржавање достигнутог система управљања токовима готовине, који и током 2024. године омогућава плаћање и извршавање обавеза за енергенте до краја грејне сезоне, и ствара могућност набавке енергената у летњем периоду;





в) Стратешки циљеви Предузећа оствариће се и даљим развојем система финансијског управљања и контроле, тј. управљањем ризицима који утичу на реализацију стратешких циљева.

#### 3.2.4. Организација и људски ресурси

Предузеће ће наставити са извршењем својих законских обавеза, кроз израду и спровођење системских планова, и то:

- а) Ефикаснијим радом Предузећа кроз континуирано унапређење организације и систематизације;
- б) Ангажовањем експертске/консултантске помоћи за поједине пројекте, тамо где ће то допринети бољој припреми и бржој реализацији стратешких циљева и инвестиција, а тиме и уштедама;

#### 3.2.5. Анализа тржишта

Са пројектованим растом конзума, предузеће је извршило пројектовање прихода од топлотне енергије за следећу годину. На повећање броја корисника директно утиче ниво стамбене изградње у Београду, као и цене других конкурентских извора енергије који се користе за загревање (гас, ел. енергија, ОИЕ и др.). Систем даљинског грејања спада у најпоузданије системе снабдевања топлотном енергијом, што би у будућности требало да привуче већи број корисника.

Предузеће на територији општине Младеновац врши делатност јавног снабдевања природним гасом. Због тренутно нижих цена гаса постоји велико интересовање грађана за прикључење на гас.

#### Издати технички услови

Година	број	површина	снага
	ком	м2	KW
Пренос из 2021 и 2022	68	587.450,58	37.521,51
2023	68	684.853,79	40.237,71
УКУПНО	136	1.272.304,37	77.759,21

#### План прикључења за 2023/2024

Год.	број	површина	снага
	ком	м2	KW
2024	136	1.272.304,37	77.759,21



## Искључење простора

		2021		2022		2023		УКУПНО
		стамбени	пословни	стамбени	пословни	стамбени	пословни	
Бр. Јединица	ком.	124	112	129	102	154	81	702
Површина	м2	10.947		10.364		7.491		28.802
Снага	KW	1.160	2183	1.099	4.403	794	2.847	12.486
специфично топлтоно оптерећење	W/м2	0,106		0,106		0,106		

## Разлози искључења

	СТАМБЕНИ ПРОСТОР			ПОСЛОВНИ ПРОСТОР		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Промена врсте грејања	13	5	22	12	15	16
Високи трошкови	7	10	20	10	6	7
Недовољан квалитет грејања	20	15	31	13	28	13
Простор се не користи	25	19	27	13	14	19
Реновирање	3	1	3	3	2	8
Рушење	5	4	6	2	2	0
Стечај	0	0	0	0	0	0
Није наведен разлог	38	75	45	30	35	18
<b>УКУПНО</b>	<b>111</b>	<b>129</b>	<b>154</b>	<b>83</b>	<b>102</b>	<b>81</b>

## Прикључење простора

			2021	2022	2023	УКУПНО 2021-2023
<b>СТАМБЕНИ ПРОСТОР</b>	Број простора	ком	4.055	4.455	3.661	12.171
	Површина	м2	236.809	270.119	216.987	723.915
	Снага	KW	15.271	17.209	13.690	46.170
<b>ПОСЛОВНИ ПРОСТОР</b>	Број простора	ком	58	156	114	328
	Површина	м2	6.729	149.628	110.374	266.731
	Снага	KW	478	21.623	12.933	35.034
<b>УКУПНО СТАМБЕНИ И ПОСЛОВНИ ПРОСТОР</b>	Број простора	ком	<b>4.113</b>	<b>4.611</b>	<b>3.775</b>	<b>12.499</b>
	Површина	м2	<b>243.538</b>	<b>419.747</b>	<b>327.361</b>	<b>990.646</b>
	Снага	KW	<b>15.738</b>	<b>38.831</b>	<b>26.623</b>	<b>81.192</b>



У поступку прикључења	
Стамбени	пословни
40.436 м <sup>2</sup>	6.906м <sup>2</sup>
2.507,32 kW	2.957,52KW

		стамбени	пословни	УКУПНО
Раст конзума од I-2021– XI 2023	м2	599.176	69.885	<b>669.061</b>
	KW	63.513	8.498	<b>72.011</b>
Промена Конзума од I-XI 2023	м2	89.939	-75.386	<b>7.843</b>
	KW	9.534	-9.167	<b>367</b>

### 3.3. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Предузеће је у процесу иновирања система управљања ризицима, у складу са обавезама из Закона о буџетском систему тј. у складу са обавезом успостављања и унапређивања система финансијског управљања и контроле.

- У току 2015. године донета је Стратегија управљања ризицима БЕ за период 2015-2017. године у складу са претходно донетом Политиком управљања ризицима Предузећа. У марту месецу 2018. године донета је нова трогодишња Стратегија.

- Редовно се доставља извештај о систему ФинУК, као и о систему интерне ревизије, Министарству финансија - Централној јединици за хармонизацију;

- Формиран је Регистар ризика Предузећа;

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева предузећа. Ефикасно управљање ризиком повезано је са дефинисањем стратешких и оперативних циљева предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивања ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима.

Главни финансијски ризици су:

#### 3.3.1. Ризик од промене курса страних валута и ценовни ризик

С обзиром да се цене гаса и мазута, који се увозе, формирају у зависности од кретања цена нафте на светском тржишту и курса долара, предузеће сноси ризик промене цена енергената, и у том смислу је директно под утицајем промене курса страних валута.

Трошкови енергената имају највеће учешће у структури укупних трошкова, тако да промена цена енергената представљају један од највећих ризика за пословање Предузећа. У 2023. години у односу на претходну годину курс долара је пао и тренутно је испод курса евра. Повећање курса долара директно утиче на цену гаса, коју Београдске електране плаћају Србијагасу. Да би се растеретила привреда, Република Србија је донела Уредбу којом је ограничила цену гаса за крајње кориснике, а разлику у цени надокнађује из буџета



Србијагасу. У условима оваквих поремећаја проузрокованих великом кризом и ратом у Украјини, врло је тешко обезбедити потребне количине гаса због немогућности плаћања овако енормно високих цена. У току 2023. године цена гаса је кумулативно повећана за 34,3%, док су цене наших услуга кумулативно повећане за 11,3%.

### 3.3.2. Ризик неликвидности

Сезонски карактер пословања утиче на неравномерност прилива и расхода. Приливи су равномерни током целе године, а расходи су највећи у току грејне сезоне када се врши набавка енергената. Услед ове неусклађености, Предузеће у периоду грејне сезоне када су рачуни за гас највећи долази у ситуацију да из редовног прилива не може да измири своје обавезе у року.

Други фактор који утиче на ризик неликвидности је велики износ ненаплаћених потраживања. Огроман је износ потраживања од грађана чију наплату врши Инфостан.

Приливи од партиципација су због стагнирања привредних активности у области стамбене изградње, као и због постојања конкуренције смањени. Такође Надзорни одбор је на седници одржаној дана 1. октобра 2021 године донео Одлуку о висини трошкова прикључка на систем даљинског грејања, на коју је дата сагласност Решењем заменика Градоначелника града Београда број 38-7412/21/Г/01 од 29.10.2021.године. На основу одлуке за прикључење постојећих објеката и објеката који се прикључују гашењем котларница, на свим грејним подручјима на којима постоји вишак капацитета у изграђеним топлотним изворима и топловодној мрежи на коју је могуће прикључити објекат, може се одобрити попуст на трошкове прикључења тако што се из структуре трошкова прикључка изузимају трошкови дистрибутивне мреже који улазе у састав ДТС.

За прикључење објеката јавне намене који се прикључују гашењем индивидуалних котларница и постојећих објеката који су спровели мере енергетске санације, односно који су у поступку енергетске санације, на свим грејним подручјима на којима постоји вишак капацитета у изграђеним топлотним изворима и топловодној мрежи на коју је могуће прикључити објекат, може се одобрити попуст у висини дела трошкова система (ДТС).

У случају да се прикључују инсталације за потрошну топлу воду, из трошкова прикључења изузима се део тршкова система (ДТС).

Предузеће ће и даље предузимати мере за ограничавање и смањење изложености поменутих ризицима и то:

- 1) у циљу повећања наплате потраживања, реализован је нови начин фактурисања и информисања потрошача о износу дуговања, уз сталне напоре да нередовне платише кроз систем протокола и репрограма стимулише на плаћање. Предузеће у будућем периоду све своје релевантне ресурсе мора да усмери према повећању степена наплате потраживања;
- 2) одлука о попусту од 5% за благовремено плаћање за пословни простор, и до 7% за грађане и даље ће се примењивати;
- 3) у циљу смањења трошкова енергената, други правац деловања усмерава се према смањењу губитака у мрежи и контроли прикључености објеката, искључивањем нередовних платиша, као и режимима рада у оквирима Одлуке о снабдевању топлотном енергијом града Београда;
- 4) у циљу превазилажења могуће неликвидности постоји потреба коришћења краткорочног кредита за ликвидност или других финансијских инструмената.

На ризик неликвидности велики утицај имају преинвестирања, када су инвестициона улагања већа од потенцијалних извора финансирања.



## 3.4 ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2024. ГОДИНУ

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ПЛАН 2023	РЕАЛИЗАЦИЈА 2023-ПРОЦЕНА	ПЛАН 2024
Индикатори ликвидности	Општа ликвидност	<u>обртна средства</u> краткорочне обавезе	0,56	0,57	0,41
	Убрзана ликвидност	<u>обртна средства- залихе</u> краткорочне обавезе	0,33	0,36	0,28
Индикатори задужености	Задуженост	<u>укупан дуг</u> укупна средства	0,33	0,34	0,44
	Однос дуга према капиталу	<u>укупан дуг</u> укупан капитал	0,55	0,56	0,85
	Коефицијент покрића камате	<u>ЕБИТ<sup>1</sup></u> расходи за камате	1,31	1,02	1,81
	Коефицијент финансијске стабилности	<u>дугорочне обавезе+капитал</u> стална имовина+ залихе	0,74	0,74	0,72
Индикатори активности	Просечан период држања залиха	<u>просечне залихе X 365</u> приход од продаје	38,84	41,64	26,15
	Просечан период наплате потраживања	<u>просечни салдо купаца X 365</u> приход од продаје	32,46	37,62	37,10
	Просечан период плаћања обавеза	<u>обавезе према добављачима X 365</u> приход од продаје	66,59	68,16	97,61
	Искоришћеност фиксних средстава	<u>приход од продаје</u> нето фиксна средства	0,60	0,56	0,60
	Искоришћеност укупних средстава	<u>приход од продаје</u> укупна средства	0,51	0,48	0,52
Индикатори рентабилности	Профитна бруто маргина	<u>укупна добит</u> приход од продаје	0,005	0,0003	0,001
	Профитна нето маргина	<u>нето добит</u> приход од продаје	0,005	0,0003	0,001
	ЕБИТ маргина	<u>ЕБИТ</u> укупан приход	0,02	0,02	0,002
	ЕБИТДА маргина	<u>ЕБИТДА<sup>2</sup></u> укупан приход	0,12	0,11	0,08
	Стопа повраћаја на укупна средства (РОА)	<u>нето добит</u> укупна средства	0,24	0,02	0,05
	Стопа повраћаја на	<u>нето добит</u>	0,40	0,03	0,09

<sup>1</sup> ЕБИТ=добитак пре опорезивања+расходи камата<sup>2</sup> ЕБИТДА =ЕБИТ + амортизација

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ПЛАН 2023	РЕАЛИЗАЦИЈА 2023-ПРОЦЕНА	ПЛАН 2024
	капитал (РОЕ)	капитал			
Индикатори економичности	Економичност пословања	<u>пословни приходи</u> пословни расходи	0,92	0,95	0,90
Индикатори продуктивности	Јединични трошкови рада	<u>брuto зарада и лични расходи</u> укупан приход	0,12	0,13	0,12
	Продуктивност рада	<u>приход од продаје</u> број запослених	16.899.570	16.187.776	19.268.451

У односу на реализацију за 2023 економичност као однос пословних прихода и пословних расхода је мало погоршана. Предузеће у 2024. години пословним приходима не покрива пословне расходе и остварује пословни губитак. Услед повећања цена енергената и репроматеријала дошло је до повећања пословних расхода, који са планираним повећањем цена топлотне енергије у 2024. години од 6% за стамбени простор не могу да се покрију.

Други важан показатељ је ликвидност, као однос обртне имовине и краткорочних обавеза и однос краткорочних потраживања и краткорочних обавеза, такозвани индикатор убрзане ликвидности, који за 2024 износи 0,28 и показује да ће Предузеће у 2024. години имати проблема са ликвидношћу.

Индикатори продуктивности као однос укупних зарада и осталих личних примања у укупним приходима су на нивоу процене за 2023. годину.

Планирани показатељи профитабилности предузећа РОА (стопа приноса на средства) и РОЕ (стопа приноса на капитал) за 2024 годину мало су већи у односу на процену за 2023. годину. Ова два индикатора показују колико се ефикасно користе средства и колики је принос на капитал. Што су индикатори већи, то је показатељ бољи. Вредност индикатора зависи од врсте активности предузећа, тако да се на основу њих не може вршити компарација између различитих предузећа.

### 3.5. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2024. ГОДИНИ

#### 3.5.1. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2024. ГОДИНИ

Производња топлотне енергије у 2024. години, обављаће се из 33 топлотна извора и 3 извора која нису власништво Предузећа, из којих се врши преузимање топлотне енергије (Галеника, Енергетика и одржавање и Топчидер-војна установа).

Предузеће за загревање насеља Земун Поље и Галеника купује топлотну енергију од предузећа «Галеника» а.д. и предузећа „Енергетика и одржавање” д.о.о. Са ова два предузећа постоје уговорни односи, по којима се овим предузећима надокнађују стварни трошкови, који настају у процесу производње и испоруке топлотне енергије за потребе ова два насеља.

Производња и испорука топлотне енергије за загревање санитарне топле воде, врши се током целе године из 11 топлотних извора. Топлотни конзум за припрему потрошне топле воде износи 70,08 MW, а санитарном топлим водом снабдева се према последњим подацима из октобра 29.821 станова у Београду. Годишње Предузеће испоручи потрошачима око 1,8 мил.м<sup>3</sup> топле воде. Наплата се врши према измереној потрошњи на водомеру, а у зградама које немају мерила, топла вода се наплаћује паушално по члану домаћинства.



Производња топлотне енергије и потрошња горива планирана је на бази постојећих капацитета извора, планираног конзума за 2024. годину, норматива, просечних температура по месецима у грејној сезони у протеклом петогодишњем периоду, као и режима грејања према Одлуци о снабдевању топлотном енергијом у Граду Београду.

Предузеће представља једну од највећих компанија за производњу и испоруку топлотне енергије на Балкану, са инсталираним производним капацитетом од 2.819 MW и 34 MW снаге добијене уградњом економајзера на топланама Нови Београд, Коњарник, Вождовац, Церак и Дунав и топловодном мрежом дужине трасе од око 800 км трасе.

За 2024. годину Београдске електране планирају да произведу 3.366.770 MWh топлотне енергије. За овај обим производње планирана је потрошња 322.990 тона еквивалентног мазута. У 2024 години планирано је пружање топлотне енергије од Галенике, Енергетике и одржавања и од Беоцисте у укупном износу од 211.274 MWh.

Процењени просечни губици топлотне енергије у дистрибутивном систему крећу се око 12%. До овог податка се дошло на основу односа предате топлотне енергије код потрошача и предате топлотне енергије на прагу топлотних извора (98% на основу мерења протока на мерним блендама и прерачунавањем, а остало на основу прерачунавања утрошеног енергента). Ови губици се састоје од губитака на топловодној мрежи (цурења на топловодима, преградној арматури, оштећења или недостатка изолације на топловодима) и губитака код нелегалног конзума (нелегалних прикључења и мање пријављеног конзума од постојећег). Један од циљева стратегије је да се губици у дистрибутивној мрежи смање до 2025 године и да се крећу у оквирима од 10-13%. Реализацијом програма рехабилитације топловодне мреже, као и редовним одржавањем, врше се замене најугроженијих делова деоница топловодне мреже, што утиче на смањење губитака. Имајући у виду старост и дужину топловодне мреже, да би се у потпуности постигли циљеви постављени дугорочном стратегијом, годишње би требало да се замени више од 30 км. мреже. За достизање овог циља неопходна је пре свега оператива за извођење радова, велика финансијска средства, као и стварање услова да се радови могу обављати током целе године.

Београдске електране загревају конзум укупне квадратуре 23.345.681 м<sup>2</sup>. Према подацима из новембра загревају 332.755 станова у Београду, Младеновцу и Барајеву укупне површине 18.985.385 м<sup>2</sup>. Инсталисана снага код пословног простора износи 530,2 MW, односно 4.542.663 условних м<sup>2</sup>

3.5.1.1.1. РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ И ПОТРОШЊЕ ЕКВИВАЛЕНТНОГ МАЗУТА У 2024. ГОДИНИ ПО СЕКТОРИМА

Ред.Бр.	СЕКТОР	Потрошња еквивалентног мазута у 2022. год.у тонама	Производња топлотне енергије у 2022. у MWh	ПРОЦЕНА потрошње еквивалентног мазута у тонама за 2023. год. у тонама	ПРОЦЕНА производње топлотне енергије у MWh за 2023. Год	План потрошње еквивалентног мазута у тонама за 2024. год. у тонама	План производње топлотне енергије у MWh за 2024. год
		3	4	5	6	7	8
1	НОВИ БЕОГРАД	103.267	1.080.048	107.527	1.188.907	124.257	1.348.277
2	ДУНАВ	53.540	555.988	56.071	632.005	67.177	740.703
3	ВОЖДОВАЦ	44.941	447.558	44.269	475.913	51.500	440.712
4	КОЊАРНИК	40.881	424.128	37.360	424.108	33.080	338.723
5	ЦЕРАК	38.585	390.716	39.395	438.498	46.976	498.355
6	<b>УКУПНО ЈКП БЕ:</b>	<b>281.214</b>	<b>2.898.439</b>	<b>284.622</b>	<b>3.159.431</b>	<b>322.990</b>	<b>3.366.770</b>
7	КУПОВИНА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ (Галеника, ЕИ, Винча)		31.218		31.000		211.274
8	<b>Σ УКУПНО (6+7)</b>		<b>2.929.657</b>		<b>3.190.431</b>		<b>3.578.044</b>

Потписивањем уговора са предузећем Беоцеста енергија, Београдске електране у 2024. години крећу са преузимањем (куповином) топлотне енергије из постројења за прераду отпада у Винчи. За 2024. годину планирана је куповина 175.429 MWh топлотне енергије из овог постројења. Из Галенике за грејање насеља Галеника планирано је преузимање 25.578, а из Енергетике и одржавања за грејање насеља Земун Поље планирано је преузимање 10.267 MWh топлотне енергије.





## 3.5.1.2 ПРЕГЛЕД ПОТРОШЊЕ ЕНЕРГЕНАТА ПО ВРСТАМА И ПЛАН ЗА 2024.ГОД.

Редни број	Врста енергента	Јединица мере	Утрошак енергената за 2022.г.	План утрошка енергената за 2023.г.	ПРОЦЕНА Утрошка енергената за 2023.г	План утрошка енергената за 2024.г.	ИНДЕКС		
							8=6/4*100	9=7/6*100	10=7/5*100
1	2	3	4	5	6	7	8=6/4*100	9=7/6*100	10=7/5*100
1.	Гас	Sm <sup>3</sup> /kWh	315.905.480	3.726.124.200 <sup>3</sup>	3.031.609.000	3.752.087.000	93,5	123,8	100,7
2.	Компримовани гас	Sm <sup>3</sup> /kWh	7.403.290	115.938.000	89.258.000	112.860.000	117,5	126,4	97,3
3.	Уље за ложење-средње	кг	14.194.486	33.500.000	31.808.000	10.000.000	224,1	31,4	29,9
4.	Чврсто гориво	кг	3.045.405	2.300.000	2.155.000	2.450.000	70,8	113,7	106,5
5.	Гасно уље екстра лако	л	2.306.400	3.850.000	4.292.000	5.300.000	186,1	123,5	137,7
6.	Еквивалентни мазут	т	281.214	343.326	284.622	322.990	101,2	113,5	94,1

Због сигурности у снабдевању топлотном енергијом, на већим топланама мора да се планира и потрошња мазута у случају недостатка гаса, што је у складу са Законом о енергетици. На основу Уредбе о оперативним резервама деривата нафте, угља и других енергената („Сл.гласник РС бр 79/21), а у складу са чланом 345. став 7. Закона о енергетици потребно је обезбедити оперативне резерве мазута у количини од 8.840 тона.

У односу на процену за 2023. годину, за 2024. годину планиран је за 13,5% већи утрошак еквивалентног мазута. У 2023. години због мањег броја сати рада остварен је мањи утрошак енергената у односу на планирани.

Услед глобалне енергетске кризе и нестабилности тржишта енергената и енергије изазваних ратом у Украјини, ради обезбеђења стабилности испоруке топлотне енергије у случају поремећаја испоруке природног гаса, неопходно је повећати ниво резерви горива за супституцију.-мазут.

<sup>3</sup> Од 1. октобра 2022. утрошак гаса се мери у kWh.

### 3.5.1.3. ПЛАНИРАНА ПОТРОШЊА ЕНЕРГЕНАТА ЗА 2024. ГОДИНУ

Ред. Бр	ЕНЕРГЕНТ	Јед. мере	КОЛИЧИНА	ПЛАН ЗА 2024. ГОД.	
				ЦЕНА по јединици мере без ПДВ дин.	ИЗНОС У дин.
1	2	3	4	5	6
1.	Гас	KWh	3.752.087.000	5,80 <sup>4</sup>	21.761.044.000
2.	Компримовани природни гас	KWh	112.860.000	8,96	1.010.887.000
3.	Уље за ложење средње	кг	10.000.000	64,87	648.700.000
4.	Гасно уље екстра лако	л.	5.300.000	164,33	870.949.000
5	Угаљ	кг	2.450.000	32,34	79.233.000
	<b>УКУПНО ЈКП БЕ</b>	<b>Т</b>			<b>24.370.813.000</b>

Просечна цена гаса за 2024. годину заокружена је на две децимале. Трошкови гаса за 2024. годину обрачунати су према цени гаса која се примењује од 1. новембра 2023. године. С обзиром на енергетску кризу укључујући повећања цена енергената то ће захтевати хитну израду ребаланса програма пословања.

<sup>4</sup> Упросечана цена са трошковима приступа транспортном и дистрибутивном систему. Цена енергента износи 5,19 дин/KWh, која се примењује од 1. новембра 2023. Цена гаса повећана је за 10% у односу на цену из маја.

### 3.5.1.5. ПЛАНИРАНА МЕСЕЧНА ПОТРОШЊА ЕНЕРГЕНАТА ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2024 ГОДИНИ

Месец	ГАС 1000 KWh	Компримовани природни гас 1000 KWh	УЉЕ ЗА ЛОЖЕЊЕ СРЕДЊЕ 1000 кг.	ЧВРСТО ГОРИВО - УГАЉ 1000 кг.	ГАСНО УЉЕ- ЕКСТРА ЛАКО 1000 л.	ЕКВИВАЛЕНТНИ МАЗУТ 1000 кг.
1	2	3	4	5	6	7
I	793.654,24	21.186,9	3.449,0	510,0	780,7	69.136,8
II	577.958,26	16.518,6	2.121,0	390,0	644,5	50.117,4
III	514.696,40	14.569,2	414,0	350,0	625,8	43.192,4
IV	259.527,38	8.618,4	177,5	220,0	460,3	21.993,7
V	38.427,83	2.975,4	29,0	20,0	266,9	3.564,8
VI	18.364,40	1.949,4	22,5	0,0	222,5	1.834,2
VII	12.464,90	1.898,1	22,0	0,0	185,5	1.327,8
VIII	12.464,90	1.898,1	22,0	0,0	185,5	1.327,8
IX	16.261,10	1.898,1	22,0	0,0	185,5	1.629,7
X	258.181,64	8.413,2	85,0	140,0	458,9	21.745,3
XI	527.144,01	14.364,0	813,0	350,0	559,6	44.506,5
XII	722.941,94	18.570,6	2.823,0	470,0	724,5	62.614,1
<b>ПЛАН ЗА 2024. ГОД.</b>	<b>3.752.087,00</b>	<b>112.860,0</b>	<b>10.000,0</b>	<b>2.450,0</b>	<b>5.300,0</b>	<b>322.990</b>
Сведено на екв.мазут 1000 кг.	298.381	8.975	10.000	959	4.675	322.990
% учешћа у екв.мазуту	92,4	2,8	3,1	0,3	1,4	100

**ПЛАНИРАНА ПРОИЗВОДЊА ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ИЗ ЦХП ПОСТРОЈЕЊА НА ВОЖДОВЦУ**

2024	Производња електричне енергије KWh	Производња топлотне енергије KWh	Утрошак гаса за рад ЦХП постројења KWh
1	2	3	4
Јануар	7.000.000	7.400.000	18.468.000
Фебруар	6.800.000	7.200.000	17.955.000
Март	7.000.000	7.400.000	17.442.000
Април	6.200.000	6.500.000	16.416.000
Мај	4.900.000	5.200.000	11.286.000
Јун	3.500.000	3.700.000	8.208.000
Јул	3.200.000	3.400.000	7.695.000
Август	3.000.000	3.200.000	7.695.000
Септембар	4.000.000	4.200.000	9.234.000
Октобар	5.800.000	6.100.000	13.338.000
Новембар	7.000.000	7.400.000	16.416.000
Децембар	7.000.000	7.400.000	16.416.000
<b>Укупно 2024</b>	<b>65.400.000</b>	<b>69.100.000</b>	<b>160.569.000</b>

Пуштањем у рад когенеративног постројења на Вождовцу, Београдске електране поред производње топлотне енергије производе и електричну енергију, коју по повлашћеним ценама испоручују ЕПС снабдевању по условима из уговора и на тај начин остварују додатне приходе.

**3.5.2. ПЛАНИРАНИ УТРОШАК ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ У 2024. ГОДИНИ**

Месец	АВТ <sup>5</sup>	АМТ <sup>6</sup>	РВТ <sup>7</sup>	РМТ <sup>8</sup>	Снага	План за 2024 у РСД
	KWh	KWh	kVArh	kVArh	KW	
1	2	3	4	5	6	7
I	14.055.474	6.994.966	5.652.855	2.797.221	35.048,839	367.186.000,00
II	11.890.143	5.723.453	5.135.397	2.544.132	34.289,842	309.327.000,00
III	11.268.107	5.381.224	4.914.349	2.416.566	33.742,961	292.950.000,00
IV	7.736.522	3.835.766	2.463.588	1.346.642	32.412,146	205.722.000,00
V	1.804.175	997.966	977.638	451.174	27.627,771	57.451.000,00
VI	1.278.344	601.314	803.766	415.128	8.695,747	41.852.000,00
VII	1.167.474	541.124	790.772	395.190	8.099,130	38.861.000,00
VIII	1.161.471	532.491	822.019	407.047	7.163,593	38.657.000,00
IX	3.357.189	1.527.085	1.573.258	741.549	21.083,657	91.550.000,00
X	9.238.154	3.912.497	4.054.263	1.832.749	31.827,372	233.540.000,00
XI	11.982.031	5.276.880	4.751.626	2.071.551	33.298,559	302.759.000,00
XII	13.321.899	6.291.806	5.728.710	2.749.442	34.225,241	343.474.000,00
<b>2024.год.</b>	<b>88.260.983</b>	<b>41.616.574</b>	<b>37.668.240</b>	<b>18.168.391</b>	<b>307.514,857</b>	<b>2.323.329.000,00</b>

Трошкови електричне енергије планирани су по последњој важећој цени од 1. новембра 2023. године од 119,66 еур/МWh. Корекција цена ел. енергије вршена је истовремено са повећањем цена природног гаса, што се одражава на значајно повећање пословних расхода у 2024. години.

<sup>5</sup> АВТ-активна виша тарифа

<sup>6</sup> АМТ-активна нижа тарифа

<sup>7</sup> РВТ-реактивна виша тарифа

<sup>8</sup> РМТ-реактивна нижа тарифа

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА У 2024. ГОД.

##### 4.1 БИЛАНС УСПЕХА (за период 01.01.-31.12.2024. са кварталним пројекцијама)

У 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	РЕАЛИЗАЦИЈА 01.01.- 31.12.2023 ПРОЦЕНА	План за 2024 - кумулативно								
				01.01.-31.03.2024	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.09.2024	01.01.-31.12.2024	01.01.-30.09.2024	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2024		
				4	5	6	7	6	7			
1	2	3										
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ: (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	31.761.029	10.072.038	19.088.486	27.973.933	37.672.794					
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 )	1002	317.000	115.763	181.913	214.988	330.750					
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе домаћем тржишту	1003	317.000	115.763	181.913	214.988	330.750					
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004										
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005										
610,612 и 614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	31.119.662	9.882.053	18.759.759	27.539.538	37.050.044					
611,613 и 615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007										
62	ІІІ. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008										
630	ІV ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009										



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	РЕАЛИЗАЦИЈА 01.01- 31.12.2023 ПРОЦЕНА	План за 2024 - кумулативно						
				01.01.-31.03.2024	01.01.-30.06.2024	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 31.12.2024			
				4	5	6	7			
1	2	3								
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010								
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	324.367	74.222	146.814	219.407	292.000			
68, осим 683,685 и 686	VI. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012								
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	33.598.945	16.685.594	22.914.894	27.620.621	41.701.989			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	265.867	116.525	185.801	223.576	340.101			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22.338.711	13.454.302	16.433.054	17.532.766	28.487.894			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	4.473.988	1.287.107	2.550.299	3.883.008	5.149.756			
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	3.622.652	1.069.755	2.118.741	3.147.333	4.190.680			
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	560.304	162.068	320.990	476.823	634.890			
52 осим 520 и 521	3. остали лични расходи и накнаде	1019	291.032	55.284	110.568	258.852	324.186			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.400.000	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000			
58, осим 583,585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021								
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.365.208	717.286	1.527.672	2.666.708	3.271.743			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	РЕАЛИЗАЦИЈА 01.01- 31.12.2023 ПРОЦЕНА	План за 2024 - кумулативно						
				01.01.-31.03.2024	01.01.-30.06.2024	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 31.12.2024			
				4	5	6	7			
1	2	3								
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	161.660	42.750	81.450	110.410	179.810			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	593.511	192.724	386.618	579.153	772.685			
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025				353.312				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	1.837.916	6.613.656	3.826.408		4.029.195			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	263.888	75.000	150.000	225.000	300.000			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028								
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250.000	75.000	150.000	225.000	300.000			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	13.888							
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031								
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	585.843	11.108	26.487	33.473	45.000			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033								
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	576.016	11.108	26.487	33.473	45.000			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9.827							
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036								





Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	РЕАЛИЗАЦИЈА 01.01- 31.12.2023 ПРОЦЕНА	План за 2024 - кумулативно						
				01.01.-31.03.2024	01.01.-30.06.2024	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 31.12.2024			
				4	5	6	7			
1	2	3								
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		63.892	123.513	191.527				255.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	321.955							
683,685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	2.600.000	952.379	1.898.445	2.828.902			3.775.572	
583,585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	800.000	175.000	350.000	525.000			700.000	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	485.000	237.731	391.587	520.186			755.000	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	115.000	5.000	10.000	15.000			20.000	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	35.109.917	11.337.148	21.528.518	31.548.021			42.503.366	
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	35.099.788	16.876.802	23.301.381	28.194.094			42.466.989	
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	10.129			3.353.927			36.377	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046		5.539.654	1.772.863					
69-59	Њ ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКЕТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРСМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047								
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКЕТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ	1048								



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	РЕАЛИЗАЦИЈА 01.01- 31.12.2023 ПРОЦЕНА	План за 2024 - кумулативно								
				01.01.-31.03.2024	01.01.-30.06.2024	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 31.12.2024					
				4	5	6	7					
1	2	3										
	ПЕРИОДА											
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	10.129			3.353.927					36.377	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050			1.772.863							
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК											
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051										
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052										
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053										
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054										
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 - 1053 - 1054) ≥ 0	1055	10.129			3.353.927					36.377	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			1.772.863							
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057										
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058										
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059										
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060										
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ											
	1. Основна зарада по акцији	1061										

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	РЕАЛИЗАЦИЈА 01.01- 31.12.2023 ПРОЦЕНА	План за 2024 - кумулативно			
				01.01.-31.03.2024	01.01.-30.06.2024	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 31.12.2024
1	2	3		4	5	6	7
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					



У планирању позиција биланса успеха, Предузеће се придржавало Инструкција Оснивача, постојећих цена енергената, потребних количина енергената за загревање постојећег конзума, цена топлотне енергије са пројектованим повећањем од 1. фебруара 2024 за 6% за кориснике којима се грејање наплаћује по м<sup>2</sup> или инсталисаној снази, и 9% за енергију, као и колективног уговора код послодавца ЈКП „Београдске електране“, потписаног у децембру 2021. године.

**Укупни приходи за 2024.** годину планирани су у износу од 42,5 млрд. динара и већи су у односу на процену реализације за 2023. годину за око 7,4 млрд. динара.

**Пословни приходи за 2024.** годину планирани су у износу од 37,7 млрд. динара. У структури пословних прихода најзаступљенији су приходи од топлотне енергије са учешћем од 91,5 % Приходи од продаје топлотне енергије у билансу успеха планирани су на бази повећања цена од фебруара 2024. године. Цене су утврђене по Методологији за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, коју је донела Влада Републике Србије (Сл.гласник РС бр.63/2015). За уредно плаћање одобраваће се и даље попусти од 5-7% у складу са закључцима Градског већа.

Остали пословни приходи планирају се у износу од 3,1 млрд. динара, и већи су од процењених за 2023. годину за 864 мил. динара.

На бази постојећих цена енергената (новембар 2023) за 2024 годину планирано је повећање цена топлотне енергије са применом од фебруара. Уколико у току 2024. године дође до повећања цена енергената, биће потребно извршити промену цена топлотне енергије у складу са Методологијом, водећи рачуна о платежној способности становништва.

Цене топлотне енергије од фебруара 2024. године по којим су планирани приходи од топлотне енергије у РСД дати су у следећој табели:

Ред. бр.	КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	Износ са ПДВ	Износ без ПДВ
1	<b>Стамбени простор дин/м<sup>2</sup> мес.</b>	140,78	127,98
1.1	По мерилу кол.топлотне енергије		
1.1.1	За снагу дин/KW год.	5.348,99	4.862,72
1.1.2	За енергију дин/KWh	8,79	7,99
2	<b>Остали потрошачи</b>		
2.1	Према инсталисаној снази Дин/ KW год.	17.643,48	16.039,53
2.2	По мерилу кол.топлотне енергије		
2.2.1	За снагу дин/KW год.	5.348,99	4.862,72
2.2.2	За енергију дин/KWh	10,73	9,75

Цена топлотне енергије која је утврђена по Методологији са ценама гаса које су повећане од 1. јула 2022 за 12%, требала је да се примени од октобра 2022. године, а примењена је тек од 1. марта 2023. године. У међувремену цена гаса је повећана од 1. јануара за 11%, од 1.



маја за 10% и од 1. новембра за 10%, док је повећање цена топлотне енергије због повећања цена гаса одобрено од 1. септембра и то за 6% за стамбени простор (по м<sup>2</sup>). Предузеће је по Методологији припремило предлог повећања цена грејања (варијабилног дела) укључујући повећање цена енергената-гаса и електричне енергије од 1. новембра 2023. године и упутило Оснивачу на сагласност. Уколико Оснивач не одобри повећање цена топлотне енергије то ће утицати на смањење прихода за око 1,6 млрд. динара.

Влада РС је донела Методологију за одређивање цена топлотне енергије, чијом применом предузећа која обављају ову делатност треба да покрију оперативне трошкове пословања и да послују позитивно.

Ценовна политика БЕ ће се и у наредном периоду утврђивати у складу са законском регулативом и инструкцијама Оснивача.

Тренутни однос цена за топлотну енергију за пословни и стамбени простор је 1,22 (9,75/7,99 дин/кWh), и планира се да се тај распон смањи у наредном петогодишњем периоду.

Из кредита КfW 4, завршена је изградња когенеративног постројења на Вождовцу инсталисане снаге 9,9 MW. Београдске електране тренутно имају статус привременог повлашћеног произвођача ел. енергије. Потписан је уговор са ЕПС Снабдевањем око преузимања (откупа) произведене електричне енергије по фидин тарифи. Тренутно се по уговору произведена ел. енергије испоручује ЕПС Снабдевању по ценама које су за 50% ниже у односу на пуну цену. С обзиром да је у поступку добијање лиценце за рад овог постројења, приходи од овог постројења за 2024. годину планирани су до јула 2024 год. по тренутним нижим ценама, а од јула је планирано добијање статуса повлашћеног произвођача и планирани су приходи од производње ел. енергије по пуним ценама. Да би се што пре решило питање имовине, што је предуслов добијања статуса повлашћеног произвођача, а самим тим и пуних цена електричне енергије, потребно је да се укључи Оснивач. Ово постројење поред производње електричне енергије производи и испоручује топлотну енергију. За рад комбинованог постројења на Вождовцу користи се природни гас.

**Финансијски приходи** за 2024. годину планирани су у износу од 300 мил. динара и већи су од процењених за 2023. годину за 46 мил. динара. Приходи од камата односе се углавном на камате које се обрачунавају за кашњење у плаћању рачуна за грејање.

**Остали приходи** највећим делом се односе на приходе од наплате штета, приходе од рефакција акциза на лож уље које се набавља за потребе производње топлотне енергије. За 2024. годину планирани су у износу од 755 мил. динара и већи су од процењених за 2023. год. за 270 мил. динара.

**Приходи од усклађивања потраживања** планирани су у износу од 3,8 млрд. динара и већи су за 1,2 млрд. динара у односу на процењене за 2023. годину. Очекује се да ће у наредном периоду бити повећана наплата прихода из ранијег периода, посебно имајући у виду да су потраживања од предузећа и установа чији је оснивач град Београд према последњем пресеку из новембра 2023. године око 894 мил. динара.

**Укупни расходи** за 2024 . годину планирани су износу од 42,5 млрд. динара и већи су за око 7,4 млрд. динара, у односу на процену реализације за 2023. годину.

**Пословни расходи** за 2024. годину планирани су у износу од 41,7 млрд. динара и већи су у односу на процену за 2023. годину за око 8,1 млрд. динара.



Трошкови енергената и енергије планирани су у износу од 27,8 млрд. динара и учествују у планираним пословним расходима са 66,5%. У односу на процену истих за 2023. годину већи су за 6 млрд. динара, док су у односу на план за 2023. годину већи за 4 млрд. динара.

Трошкови енергената планирани су на бази планираних количина потребних за загревање постојећег и планираног прикључења новог конзума (322.990 тона еквивалентног мазута), као и важећих цена гаса од новембра 2023. године од **5,189 дин/KWh** за енергент. На годишњем нивоу за 2024. годину из ових улазних података добије се просечна планска цена гаса од 5,80 дин/KWh са трошковима приступа транспортном и дистрибутивном систему, и са накнадом за енергетску ефикасност. У току 2023 године цена гаса кумулативно је повећана за 34,3% (од 1. јануара 11%, 1. маја 10% и од 1. новембра 10%). Цена топлотне енергије повећана је од 1. марта за 5% и од 1. септембра за 6% (ово су повећања за стамбени простор који се наплаћује по м<sup>2</sup> загреване површине). Предузеће је после последњег повећања цена гаса од 1. новембра 2023. године упутило Оснивачу захтев за повећање цене грејања, варијабилног дела.

За 2024 . годину планирана је потрошња природног гаса од 3.752.087.000 KWh и 112.860.000 KWh компримованог гаса. У односу на процену за 2023. годину планирани трошкови природног гаса за 2024 годину већи су за 5,3 млрд. динара. Планирана количина природног гаса за 2024. годину већа је у односу процену потрошње за 2023. годину за око 70 мил. См<sup>3</sup>. Потрошња енергената зависи од метеоролошких услова, сати рада, ефикасности система и загреваног конзума. За 2024 годину планирана количина природног гаса је на нивоу плана за 2023. годину, с тим што је планирана количина мазута знатно мања. У 2023. години да би се обезбедила сигурност у снабдевању топлотном енергијом у Београду, извршена је набавка 23.000 тона средњег мазута, који се користио за супституцију природног гаса.

С обзиром на велике поремећаје на тржишту енергената, Влада РС је први пут крајем 2021. године донела Уредбу о привременој мери ограничавања цене природног гаса. То је једна од мера којом Влада РС ограничава повећање цене природног гаса за крајње кориснике, а снабдевачима кроз Уредбу обезбеђује надокнаду у разлици између набавне цене и цене по којој снабдевачи врше снабдевање крајњих корисника. Имајући у виду да гас има највеће учешће у укупним трошковима, које се креће у распону од 50- 70% у зависности од цена и количина, и најмања корекција цена има директан утицај на резултат. Почетком грејне сезоне 2022/2023 промењена је Методологија у обрачуна цена природног гаса. Потрошња природног гаса исказује се и наплаћује по KWh. Коefицијент за прерачун је 10,26.

#### АНАЛИЗА ПОТРОШЊЕ ПРИРОДНОГ ГАСА 2021-2023

Ред.бр.		2021	2022	2023-процена	2024 -план
1	Количина См <sup>3</sup>	389.334.096	315.905.479	295.478.460	365.700.487
2	Динара	13.773.822.858	13.777.438.806	16.506.630.000	21.761.044.000
3	Пр. Цена	35,38	43,61	55,86	59,51



## АНАЛИЗА ЦЕНА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ 2021-2023 (са ПДВ)

Ред.бр.		2021	2022	2023		2024
				1.март /23	1.септ/23	1.фев./23
1	Стамбени простор дин/м2 год.	1.432,71	1.432,71	1.502,73	1.594,25	1.689,35
2	Пословни простор по инст. снази дин/KW/год	12.146,27	12.146,27	15.030,25	16.476,12	17.498,78
3	Цена енергије дин/KWh					
3.1	Стамбени простор	7,00	7,00	7,19	8,06	8,79
3.2	Пословни простор	8,53	8,53	8,78	9,83	10,73

Трошкови електричне енергије планирани су по садашњој цени од 119,66 еура/MWh, што представља повећање у односу на процену реализације за 2023. годину за 624 мил. динара. У следећој години планирано је преузимање (куповина) енергије из спалионице отпада у Винчи од предузећа Беоцита енергија. Трошкови куповине планирани су у износу од 619 мил. динара. Ово ће утицати на смањење трошкова гаса или мазута у ТО Коњарник.

Остали пословни расходи за 2024. годину планирани су у износу од 13,3 млрд. динара и већи су у односу на процену реализације за 2,1 млрд. динара. У оквиру осталих пословних расхода највеће одступање у односу на процену за 2023. годину је на трошковима услуга одржавања (у односу на процену за 2023. годину већи су за 500 мил. динара), трошковима зарада, накнада зарада и осталих личних примања (у односу на процену за 2023. годину већи за 800 мил. динара), непроизводне услуге су повећане у односу на процену за 2023 за 180 мил. дин, и остале непоменуте производне услуге, и трошкови амортизације повећани у односу на процену за око 620 мил. динара.

Везано за трошкове материјала за одржавање и услуге одржавања, морамо нагласити да је у током 2022. и 2023 године дошло до значајног повећања цена на тржишту, које се неминовно мора рефлектовати на повећање трошкова материјала и резервних делова. Нарочито је дошло до повећања цена челика. Имајући у виду потребу замене дотрајалих деоница топловодне мреже као и радове на редовном одржавању мреже, повећање цена челика у великом проценту утиче на повећање издатака за набавку цеви. Исто важи и за услуге текућег одржавања. Последњих година цене су биле доста стабилне. Званична стопа инфлације у 2022. години била је 15,1%, док је инфлација за првих десет месеци 2023 године износила 8,5%. Приликом планирања трошкова, морају се узети у обзир садашње цене.

Услед старости и дотрајалости топловода на појединим грејним подручјима долазило је до пуцања цеви, што је доводило до обуставе у испоруци топлотне енергије крајњим корисницима. Осим директног утицаја на квалитет грејања, таква ситуација утиче на смањење задовољства корисника, а уједно и на смањење прихода услед одобравања бонификација за периоде неиспоруке топлотне енергије. Поред наведеног, пуцање цеви изазива додатне трошкове, не само хемијски припремљене воде због повећаног броја цурења, већ и енергије која се троши на загревање воде. Због свега поменутог извршене су детаљне анализе и направљен је план текућег одржавања мреже како би се наставило започето санирање најкритичнијих деоница топловода. Од стања мреже зависи квалитет наших услуга и функционисање система даљинског грејања у Београду. Ови радови су неопходни и захтевају хитност у решавању. За део радова који изводе запослени потребно је извршити набавку потребне опреме и резервних делова. Од квалитетно урађеног ремонта зависи и квалитет грејања, што кроз наплату утиче на остваривање прихода. Због поменутог повећања цена трошкови услуга текућег одржавања планирани су у износу који је за 29%



већи од процене реализације за 2023. годину. У оквиру трошкова одржавања планирано је одржавање ЦХП постројења на Вождовцу, које остварује приходе од производње електричне енергије. Процењена вредност годишњих трошкова одржавања гасних мотора овог постројења износе око 150 мил динара.

**Финансијски расходи** планирани су у износу од 45 мил. динара. Они се односе на камату по основу кредита КФВ-фаза 4, и фаза 5, камату на кредите код домаћих банака који су подигнути крајем 2021 и до прве половине априла 2022. године, чија се отплата завршава до краја 2024. године. Камата на кинески кредит који су Београдске електране преузеле почетком 2022. године за финансирање изградње топлодалековода Обреновац-Нови Београд није планирана на трошковима. Међународни рачуноводствени стандард 23 захтева да се камата по кредитима намењеним за инвестиције капитализује (евидентира на инвестицијама) у периоду од почетка изградње инвестиције до завршетка инвестиције, те сходно томе у програму пословања за 2024 годину, припадајући износ камате по кредиту којим се финансира изградња ванградског топловода, није евидентирана на трошку већ на инвестицијама.

**Расходи од обевређења потраживања** планирани су у износу од 700 мил. динара, што је за 100 мил. динара нање од процене реализације за 2023. годину. У 2024 години треба повећати активности на наплати потраживања, која код Инфостана износе око 10 млрд. динара. Активности на наплати потраживања треба да дају своје ефекте како на приходовној, тако и на расходовној страни. Чињеница је да се овај дуг становништва односи на дужи временски период, али због угрожене ликвидности у 2024. години услед преузимања обавеза по основу инвестиционих радова, потребно је активирати механизме за наплату заосталих потраживања, кроз репрограме или принудне наплате.

**Остали расходи** планирани су износу од 20 мил. динара и мањи су односу на процену реализације за 2023 за 150 мил. динара.

Као резултат планираних прихода и расхода за 2024. годину планирана је нето добит у износу од 36,3 мил. динара.

*Прилог 5а*





## 4.2. БИЛАНС СТАЊА (на дан 31.12.2024. године са кварталним пројекцијама)

У 000 ДИН.

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002					
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	58.058.886	60.328.682	65.030.628	65.476.154	69.557.276
010	1. Улагања у развој	0004	1.028.677	1.030.250	1.031.823	1.033.396	1.034.969
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	905.850	878.225	850.600	822.975	795.350
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	122.827	152.025	181.223	210.421	239.619
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И СТРЕМА	0009	56.948.209	59.211.432	63.911.805	64.355.758	68.435.307



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)						
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	27.645.444	28.352.944	29.340.104	29.577.152	32.335.444
023	2. Постројења и опрема	0011	15.065.943	15.300.000	15.850.000	15.997.443	16.307.943
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	613.778	608.278	602.778	597.278	591.778
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7.987.353	9.719.045	13.234.004	14.186.064	16.407.407
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	820.000	801.060	791.853	701.520	520.000
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	4.815.691	4.430.105	4.093.066	3.296.302	2.272.735
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	82.000	87.000	87.000	87.000	87.000
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	70.000	75.000	75.000	75.000	75.000



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и за мови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и за мови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
28 (део) осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	8.030.714	8.078.185	7.955.790	7.833.395	7.711.000



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)						
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.015.244	2.838.933	2.672.622	2.506.311	2.340.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2.965.244	2.798.933	2.632.622	2.466.311	2.300.000
11 и 12	2. Неовршена производиња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.500.000	3.725.000	3.850.000	3.975.000	4.100.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.100.000	3.225.000	3.350.000	3.475.000	3.600.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	400.000	500.000	500.000	500.000	500.000
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	684.333	763.252	682.168	601.084	520.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	340.000	500.000	500.000	500.000	500.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	324.333	243.252	162.168	81.084	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и Доприноса	0047	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хортије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз	0054					



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
	Биланс успеха						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	130.137	0	0	0	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	300.000	350.000	350.000	350.000	350.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	66.089.600	68.406.867	72.986.418	73.309.549	77.268.276
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	174.135	175.000	175.000	175.000	175.000
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	39.825.604	34.270.947	38.037.738	43.155.771	39.843.224
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17.095.612	17.095.612	17.095.612	17.095.612	17.095.612
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.413.629	5.413.626	5.413.626	5.415.000	5.415.000



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	17.815.000	17.800.000	17.800.000	17.800.000	17.800.000
Дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	95.128	95.128	95.128	3.438.924	126.377
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0409	85.000	95.128	95.128	84.997	90.000
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0410	10.128			3.353.927	36.377
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	588.765	6.128.419	2.361.628	588.765	588.765
350	1. Губитак ранијих година	0413	588.765	588.765	588.765	588.765	588.765
351	2. Губитак текуће године	0414		5.539.654	1.772.863		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.148.404	6.667.713	6.958.873	9.098.372	12.836.052
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	1.065.000	1.026.150	986.409	956.109	1.170.000



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
	(0417+0418+0419)						
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1.000.000	956.150	916.409	886.109	1.100.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	65.000	70.000	70.000	70.000	70.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.083.404	5.641.563	5.972.464	8.142.263	11.666.052
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	5.083.352	5.641.511	5.972.412	8.142.211	11.666.000
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	52	52	52	52	52





Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	2.100.000	2.075.000	2.050.000	2.025.000	2.000.000
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	3.950.000	3.887.500	3.825.000	3.762.500	3.700.000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	14.065.592	21.505.707	22.114.807	15.267.907	18.889.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	938.065	434.494	219.033	144.033	262.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностраништу	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПРОЦЕНА 31.12.2023	Износ			
				План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)							
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	800.000	296.429	150.000	75.000	
426	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	138.065	138.065	69.033	69.033	262.000
428	6. Обавезе по краткорочним хортијама од вредности	0439					
430	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	390.000	380.000	370.000	360.000	350.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	7.255.817	15.154.642	15.987.785	9.225.064	12.737.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	7.155.817	7.800.000	5.500.000	3.600.000	9.313.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					