

На основу члана 56. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008 и 143/2016), и члана 72. Пословника о раду Градског већа Града Ниша („Службени лист Града Ниша” број 1/2013, 95/2016, 98/2016, 124/2016 и 144/2016) и члана 12. Правилника о поступку припреме, израде и доставе материјала („Службени лист Града Ниша", број 125/2008),

Градско веће Града Ниша, на седници од 15.06.2018. године, доноси

РЕШЕЊЕ

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ - Ниш за 2018. годину.

II Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ - Ниш за 2018. годину доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради увршћивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представнике предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређују се Хранислав Ђорђевић, из Секретаријата за комуналне делатности, енергетику и саобраћај и Предраг Милачић, директор ЈКП „Градска топлана“ - Ниш.

Број: 737-22/2018-03
У Нишу, 15.06.2018. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

**ПРЕДСЕДАВАЈУЋИ
ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА**

Проф. др Милош Банђур

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016), члана 37. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008 и 143/2016) и члана 15. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа "Градска топлана" - Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 145/2016-пречишћен текст),

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној _____ године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е

I

Даје се сагласност на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ - Ниш за 2018. годину, број 2696/2, који је донео Надзорни одбор овог предузећа, на седници одржаној 25.05.2018. године.

II

Решење доставити: Јавном комуналном предузећу „Градска топлана“- Ниш, Градској управи Града Ниша - Служби начелника Градске управе, Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај и Секретаријату за финансије.

Број: _____

У Нишу, _____ године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Мр Раде Рајковић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана“ - Ниш, дана 25.05.2018. године, донео је Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“- Ниш за 2018. годину, број 2696/2 и исти је достављен Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај на даљи поступак, ради добијања сагласности Скупштине Града као оснивача.

Програм пословања ЈКП „Градска топлана“- Ниш за 2018. годину је измењен у циљу обезбеђења финансијских средстава за исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл.гласник РС“, број 5/2018). Исплата ће бити извршена из прихода остварених од осталих делатности, тако да неће утицати на будуће формирање цена испоруке топлотне енергије.

Како је наведено у образложењу за измену Програма, планирано је преузимање 4 радника из ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша, након чега ће укупан број запослених на неодређено време у предузећу износити 221.

У смислу претходно наведеног, након извршених корекција планирана добит износи 22.125.108,76 динара.

Секретаријат за финансије је израдио и доставио мишљење на наведени Програм, број 11-1262/2018 од 05.06.2018. године.

Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај је, ценећи формално-правну исправност достављеног Програма, утврдио да је исти сачињен у складу са процедуром утврђеном важећим прописима и предлаже доношење решења као у диспозитиву.

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА НИША
СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ЕНЕРГЕТИКУ И
САОБРАЋАЈ

ОВЛАШЋЕНО ЛИЦЕ
По овлашћењу начелника
Градске управе Града Ниша

Хранислав Ђорђевић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ
Г Р А Д С К А

топлана

адреса:

web:

e-mail:

Благоја Паровића 3, 18000 Ниш

www.nitoplana.rs

nitop@nitoplana.rs

БР. 2696/2

25.05.2018.

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ ЗА 2018. ГОДИНУ

*Оснивач:

*Надлежна филијала управе за трезор:

*Делатност:

*Матични број:

*ПИБ:

*ЈББК:

*Седиште:

Скупштина града Ниша

Филијала Ниш

Производња и испорука топлотне енергије

07216009

100619162

81711

Ниш Благоја Паровића бр. 3

МАЈ 2018.

Ниш

На основу члана 22 ст.1 тачка 2 Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС бр. 15/2016) и члана 31 Статута ЈКП “Градска топлана“ Ниш бр. 2145/3 од 22.03.2017. год., на предлог Директора, Надзорни одбор ЈКП “Градска топлана“ Ниш на осмој редовној седници одржаној дана 25.05.2018. године донео је

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП **“ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ** **ЗА 2018. ГОДИНУ**

Члан 1

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 3.8 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 2), мења се и гласи:

у 000 дин

Пословни приходи	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	2.278.346	1.966.572	1.920.760	1.847.224
Реализација	2.349.645	1.754.577	1.888.072	-
Реализација /План(%)	103,12	89,22	98,29	-

у 000 дин

Пословни расходи	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	2.119.776	1.796.130	1.734.128	1.690.159
Реализација	1.975.915	1.560.078	1.768.544	-
Реализација /План(%)	93,21	86,85	101,98	-

у 000 дин

Укупни приходи	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	2.565.596	2.382.772	2.242.820	2.130.284
Реализација	2.771.426	2.049.836	2.099.270	-
Реализација /План(%)	108,02	86,02	93,59	-

у 000 дин

Укупни расходи	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	2.549.776	2.356.130	2.216.128	2.108.159
Реализација	2.566.301	2.009.132	2.062.887	-
Реализација /План(%)	100,64	85,27	93,08	-

у 000 дин

Пословни резултат	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	158.570	170.442	186.632	157.065
Реализација	373.730	194.499	111.528	-
Реализација /План(%)	235,68	114,11	59,75	-

у 000 дин

Нето резултат	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2016. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	15.820	26.642	26.692	22.125
Реализација	200.277	34.349	36.384	-
Реализација /План(%)	1.265,97	128,92	136,31	-

Број запослених на дан	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	249	249	240	243
Реализација	242	240	235	-
Реализација /План(%)	97,18	96,38	97,91	-

у дин

Просечна нето зарада	2015. год. (текуће -3 год.)	2016. год. (текуће -2 год.)	2017. год. (текућа -1 год.)	2018. год. (текућа година)
План	53.173,28	53.173,28	54.716,94	54.256
Реализација	51.069,76	51.332,28	51.804,60	-
Реализација /План(%)	96,04	96,53	94,67	-

Рацио анализа	2015.год. Реализација	2016. год. Реализација	2017. год. Реализација	2018. год. План
ЕБИТДА	404.971	240.504	175.552	190.125
Ликвидност	0,45	0,42	0,55	0,65
Дуг/капитал	9,52	8,18	6,34	3,20
Профитна бруто маргина	0,08	0,02	0,01	0,01
Економичност	1,18	1,12	1,06	1,09
Продуктивност	0,10	0,13	0,13	0,14

Члан 2

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2018.год. у тексту „У делу расхода“ мења се текст и гласи:

У делу расхода:

1. Планиране количине енергената за вршење основне делатности-грејања и то: 25.580.833 Sm³ гаса, 2.120.364 kg. мазута, струје у износу 60.697.377,01 дин и воде у износу 14.500.000,00 дин.
2. **Тренутно важећих цена гаса и мазута.** Наглашавамо да се цене енергената слободно формирају и да исте регулише тржиште. Цене енергената у октобру 2017. године износе: за природни гас пондерисана цена је 37,27 дин./Sm³, укључујући све зависне трошкове приступа, дистрибуције, капацитета; за мазут 42,67 дин./kg, превоз мазута по цени од 1,70 дин./kg. на релацији Панчево-Ниш. Наглашавамо да су све цене без ПДВ (ПДВ као јавни приход не утиче на формирање трошкова већ само на новчани ток). Трошкови енергије су формиран на бази планиране потрошње и тренутно важећих цена енергената и енергије, и **покривени су варијабилним делом цене топлотне енергије.**

3. **Трошкова бруто I зарада** планирани су у висини 223.838.688 дин. (представљају масу бруто I зараде пре примене Закона о умањењу основица за исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и основ је за контролу зарада кроз ЗИП-1 образац).
4. **Пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде** који су дефинисани Законом у висини 40.067.126 дин.
5. **Трошкова одржавања** на нивоу трошкова производних радних јединица и њиховог сагледавања аналогно наплаћеним средствима из прихода од одржавања унутрашњих грејних инсталација.
6. **Осталих трошкова** на бази праћења кретања последњих година, а користећи се рачуноводственим информацијама, евиденцијама и анализама.
7. **Обезвређење потраживања у висини вероватне ненаплативости**, односно отписа краткорочних потраживања старијих од 60 дана, као и на нивоу планираних утужења.

Члан 3

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4.1.2 - Табела трошкова и расхода мења се табела и гласи:

у динарима

Ред. Бр.	ОПИС	ИЗНОС	% УЧЕШЋА
А	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.690.159.374,60	80,18
1.	Трошкови материјала за израду	14.000.000,00	
2.	Трошкови осталог материјала	14.000.000,00	
3.	Трошкови горива и енергије	1.125.375.573,60	
4.	Трошкови бруто зарада - старозапослени	222.000.000,00	
4.а	Трошкови бруто зарада - новозапослени	1.838.688,00	
5.	Трошкови пореза на терет послодавца	40.067.126,00	
6.	Трошкови умањења зарада 10%	19.616.987,00	
7.	Накнаде по уговору о делу	75.000,00	
8.	Накнада за привремене и повремене послове	750.000,00	
9.	Накнаде члановима НО	1.000.000,00	
10.	Солидарне помоћи	500.000,00	
10.а	Солидарна помоћ у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС	11.286.000,00	
11.	Трошкови превоза - старозапослени	6.850.000,00	
11.а	Трошкови превоза - новозапослени	150.000,00	
12.	Јубиларне награде	0,00	
13.	Дневнице за службени пут, смештај и други трошкови службеног пута	750.000,00	
14.	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	3.500.000,00	
15.	Трошкови услуга одржавања	25.000.000,00	
16.	Трошкови информисања и оглашавања	500.000,00	
17.	Трошкови амортизације	85.000.000,00	
18.	Трошкови резервисања отпремнина	2.000.000,00	
19.	Трошкови непроизводних услуга	4.000.000,00	
20.	Трошкови ревизије финансијских извештаја	400.000,00	
21.	Трошкови спонзорства и донаторства	200.000,00	
22.	Трошкови репрезентације	500.000,00	
23.	Трошкови премије осигурања	8.000.000,00	
24.	Трошкови платног промета и ОН - провизија	70.000.000,00	
25.	Трошкови пореза и чланарина	2.800.000,00	

26.	Нематеријални трошкови и судске таксе	25.000.000,00	
27.	Остали пословни расходи	5.000.000,00	
Б	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	138.000.000,00	6,54
1.	Расходи камата краткорочних кредита	20.000.000,00	
2.	Расходи камата на дозвољени минус	3.000.000,00	
3.	Расходи камата робних кредита	60.000.000,00	
4.	Негативне курсне разлике	15.000.000,00	
5.	Остали финансијски расходи (ревалоризација робних резерви)	40.000.000,00	
В	НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	280.000.000,00	13,28
1.	Губици, расходи и мањкови	1.500.000,00	
2.	Директан отпис потраживања	20.000.000,00	
3.	Остали непоменути расходи	2.500.000,00	
4.	Обезвређење постројења и залиха	1.000.000,00	
5.	Обезвређење потраживања	240.000.000,00	
6.	Расходи по основу исправке грешака	15.000.000,00	
	У К У П Н О	2.108.159.374,60	100,00

Члан 4

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4.1.3 - Табела резултата мења се табела и гласи:

	у динарима
УКУПНИ ПРИХОДИ	2.130.284.483,36
УКУПНИ РАСХОДИ И ТРОШКОВИ	2.108.159.374,60
РЕЗУЛТАТ – добит	22.125.108,76

Члан 5

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4.1.4 - Образложење трошкова и расхода мења се текст и гласи:

Програмом пословања за 2018. год. планирани су укупни приходи у висини **2.130.284.483,36**. Пословни приходи чине 86,71% укупних прихода, док приходи од основне делатности (од услуге производње и испоруке топлотне енергије становништву и привреди) чине 97,02% пословних прихода. Планирани финансијски приходи у висини од **60.060.000,00** су пре свега приходи од камата (плаћање ван валутног рока) и они чине 2,82% укупних прихода. Непословни и ванредни приходи су планирани у висини **223.000.000,00** и највећим делом се односе на наплату исправљених (индиректно отписаних-обезвређених) потраживања, и они чине 10,47% укупних прихода.

Из планираних укупних прихода финансираће се трошкови и расходи у висини **2.108.159.374,60** у чијој структури пословни расходи чине 80,18%, финансијски расходи 6,54% и непословни и ванредни расходи 13,28%.

1. На бази утврђених количина и последњих тржишних цена горива и енергије, потребна средства за финансирање трошкова енергената за пословну 2018. годину износе 1.125.375.573,60 и она чине 66,58 % пословних расхода.

У оквиру трошкова горива и енергије, приказани су и трошкови горива за коришћење возила у укупном износу од 2.700.000,00 што чини 0,15% пословних расхода.

2. **Трошкови бруто зарада** планирани су у складу са **Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава**. Планирани месечни износи зарада, укључујући и доприносе на терет послодавца (бруто II) израчунати су на бази бруто цене рада за претходну годину (цена рада је иста од почетка примене закона) за планираних 243 запослених, укључујући пројекцију обрачуна накнада које нису предмет умањења, као и калкулисање рада на државни празник за месеце у којима је изванредан рад запослених (јануар, фебруар, април, мај и новембар). **Формирана маса зарада је приказана кроз табелу 6.4, која приказује и умањену зараду за 10%, као и разлику која ће бити уплаћивана у буџет Републике Србије. Пословодство предузећа чини директор.** Његов положај је дефинисан Законом о раду чл.48, Законом о јавним предузећима, Законом о привредним друштвима и Статутом предузећа, који су дефинисали све послове у делу права и обавеза директора од заступања до одговорности за законитост рада предузећа и Законом о максималним зарадама у јавном сектору. НО предузећа закључује Уговор о раду са директором. За 2018. годину планирана маса за зараду директора је у висини 2.196.000 динара а исплаћиваће се у складу са Уговором о раду (на основу вредности за најједноставнији рад и коефицијента сложености послова и радних задатака). Зарада директора садржана је у укупној маси планираних средстава зарада за 2018. годину. Трошкови бруто зарада – новозапослени односе се на 4 запослена са подацима из кадровског дела.
3. **Трошкови накнада по уговору о делу** износе 75.000,00 и чине 0,004% пословних расхода, и планирани су у нивоу плана за 2017.годину.
4. **Трошкови накнада за привремене и повремене послове** планирани су у висини 750.000,00 дин. и чине 0,04% пословних расхода. Исти су планирани због сезонског карактера вршења делатности и потребе да се одређене ситуације у основној делатности, пре свега у одржавању на овај начин превазиђу, ангажовањем лица.
5. **Трошкови накнада члановима НО** планирани су у висини 1.000.000,00 и они чине 0,05% пословних расхода и 0,04% укупних расхода. Висина накнаде Надзорног одбора планирана је у складу са Одлуком Скупштине Града Ниша бр.06-48/2014-39-02 од 03.02.2014.год. Трошкови садрже бруто накнаде из члана 4 Одлуке и променљиви део из члана 5 Одлуке (променљиви део накнаде за пословну годину у којој је предузеће остварило добит, и то као 20% укупне исплаћене фиксне накнаде). За претходне године, варијабилни део накнаде није исплаћиван јер је из остварене добити покриван губитак ранијих година.
6. **Трошкови солидарних помоћи** планирани су у висини 500.000,00 и чине 0,02% пословних расхода.
7. **Трошкови солидарних помоћи** према Анексу II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС планирани су у износу од 11.286.000,00. Ови трошкови чине 0,66% пословних расхода и 0,53% укупних расхода. Исплата солидарне помоћи по овом основу ће бити извршена из прихода остварених из осталих делатности и неће утицати на будуће формирање цена услуге испоруке топлотне енергије.
8. **Трошкови превоза запослених на радно место и са радног места** планирани су у укупном износу 7.000.000,00 (старозапослени 6.850.000,00 и новозапослени 150.000,00) Они чине 0,41% пословних расхода, односно 0,33% укупних расхода.
9. **Трошкови јубиларних награда** су резервисани према Међународном рачуноводственом стандарду 19 у висини од 28.252.740,06 дин. на терет резултата ранијих година. Исплата у 2018.год. неће бити трошак већ новчани ток у делу одлива средстава за ову намену док утицај на трошкове или приходе имаће само резервисање или укидање резервисања на дан 31.12. сваке следеће календарске године (исти

- принцип као код резервисања отпремнина). Јубиларне награде ће се исплаћивати у складу са Правилником о раду.
10. **Дневнице за службени пут** планиране су у висини 750.000,00. Ови трошкови садрже поред дневница и трошкове превоза, преноћишта и других трошкова на службеном путу и чине 0,04% пословних расхода, односно 0,03% укупних расхода.
 11. **Трошкови умањења зарада 10%** планирана су у висини 19.616.987,00 на основу планиране масе зарада односно цене рада и њихове разлике пре и после примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Овај трошак чини 1,16% пословних расхода и 0,93% укупних расхода.
 12. **Трошкови транспортних услуга и ПТТ саобраћаја** планирани су у висини 3.500.000,00. Односе се на трошкове телефонских услуга, услуга интернета, услуге писмоносних пошиљки, као и на трошкове даљинског праћења дистрибутивног система (рада и радним параметара подстаница и топловода). Ови трошкови чине 0,20% пословних расхода, односно 0,16% укупних расхода.
 13. **Трошкови услуга одржавања** планирани су у висини 25.000.000,00 и односе се на инвестиционо и текуће одржавање, и финансирају се из средстава одржавања. Трошак одржавања је значајан из разлога што систем који има век трајања у појединим целинама и преко 30 година, треба одржати и обезбедити његову функционалност. Ови трошкови чине 1,47% пословних расхода, односно 1,18% укупних расхода.
 14. **Трошкови информисања и оглашавања** планирана су у висини 500.000,00 за потребе спровођења поступака чија реализација подразумева оглашавање. Ови трошкови чине 0,02% пословних расхода.
 15. **Трошкови амортизације** су планирани на нивоу исправке вредности имовине, применом прописаних стопа амортизације и износе 85.000.000,00. Ови трошкови чине 5,02% пословних расхода, односно 4,03% укупних расхода. Дефинисани су стопом амортизације основних средстава тј. њиховим веком трајања.
 16. **Трошкови резервисања за отпремнине** планирани су у висини 2.000.000,00, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 19 (обрачунска категорија). Ови трошкови чине 0,11% пословних расхода, односно 0,09% укупних расхода. Трошкови резервисања отпремнине нису исто што и исплата отпремнина, обзиром да је утврђена укупна маса средстава за све запослене за одлазак у пензију која се налази у Билансу стања као обавеза на к-ту 404.
 17. **Трошкови непроизводних услуга** планирани су у износу од 4.000.000,00 и њихову структуру чине тр.програмерских услуга, паркирања, саветовања и сл. Ови трошкови чине 0,23% пословних расхода односно 0,18% укупних расхода.
 18. **Трошкови ревизије финансијских извештаја** планирани су у висини 400.000,00. Овај трошак се мора планирати обзиром да је Топлана обавезник екстерне ревизије.
 19. **Трошкови спонзорства и донаторства** планирани су у износу од 200.000,00 и чине 0,01% пословних расхода.
 20. **Трошкови репрезентације** планирани су у висини 500.000,00.
 21. **Трошкови премије осигурања** планирани су у висини 8.000.0000,00 и чине 0,47% пословних расхода односно 0,37% укупних расхода. Осигурање имовине је обавеза, а имовина Топлане је изложена ризицима са једне стране и дотрајалошћу са друге стране, због чега постоји и оправданост предложеног износа.
 22. **Трошкови платног промета и провизија ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш** планирани су у висини 70.000.000,00 од чега највећи део чине трошкови провизије ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, а остало чине трошкови платног промета банака, трошкови пос терминала, обраде кредита. Трошак провизије настаје по основу Уговора са ЈКП

- „Обједињена наплата“ Ниш, којим је дефинисана провизија од 3,5% на наплаћена средства. Овај расход чини 4,14% пословних расхода односно 3,32% укупних расхода.
- 23. Трошкови пореза и чланарина** односе се пре свега на порез на имовину, чланарине пословном удружењу као и чланарина привредној комори РС (која се примењује од 01.01.2017. год. због чега је и планска величина за 2018. већа од плана за 2017.) и планирани су у висини 2.800.000,00.
- 24. Трошкови судских такси и такси извршитеља** планирани су у висини 25.000.000,00 односе се како на стамбени, тако и на пословни простор. Уговором са ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш дефинисани су остали трошкови пословања (судске таксе, парнични трошкови, вештачења...). Ови трошкови у поступку принудне наплате падају на терет дужника и плаћа их дужник, али се угрожава ликвидност предузећа, обзиром да период предујма и период наплате нису уравнотежени.
- 25. Остали пословни расходи** планирани су на бази процене књиговодствених позиција уз уважавање тржишних услова пословања. Исти су планирани у висини 5.0000.000,00 а чине га тр. чишћења котлова, тр.услуга заштите, мерења емисије, управљања отпадом и осталих услуга везаних за заштиту животне средине.
- 26. Финансијски расходи** исказани су у висини 138.000.000,00 од чега су као најзначајнији 23.000.000,00. (20.000.000,00 + 3.000.000,00) расходи камата на ангазоване краткорочне кредите код пословних банака, 60.000.000,00 камате из дужничко-поверилачких односа (обавеза за испоручен гас се плаћа на начин дефинисан уговором, и то месечна потрошња у року од 15 дана од дана фактурисања). Краткорочни кредити за ликвидност ангажују се у грејној сезони ради измиривања обавеза за испоручене енергенте, пре свега гаса због неуравнотежености новчаног тока прилива и трошења средстава. Краткорочни кредити се ангажују у сезони грејања, са обавезним грејс периодом за време трајања сезоне, а враћају се у постсезони у 6 до 7 месечних рата, што се уговара са банком кредитором, а везује се за реално уравнотежење ликвидности које настаје по истеку грејне сезоне. У укупне финансијске расходе укључени су и негативне курсне разлике, расходи ревалоризације републичких и градских робних резерви у мазуту и остали финансијски расходи, а у структури укупних расхода финансијски расходи чине 6,58%.
- 27. Непословни и ванредни расходи** планирани су у висини **280.000.000,00** динара. Највећим делом се односе на обезвређење потраживања које је законска обавеза према Међународним рачуноводственим стандардима. Настају из искњижења потраживања старијих од 60 дана и утужених потраживања купаца грађана. Поступак предлагања ненаплаћених потраживања од купаца-стамбени простор за утужење одређује ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, чиме директно утиче, како на износ обезвређења потраживања тако и на спречавање појаве застарелости. Уважавајући објективне околности настанка застарелости и директног отписа истог, ЈКП „Градска топлана“ Ниш преузима и овај ризик у пословању. Ови расходи чине 13,28% укупних расхода.

Члан 6

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4.2 - Биланс стања (план 31.12.2018. кварталне пројекције) мења се табела и гласи:

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2018	План 30.06.2018	План 30.09.2018	План 31.12.2018
1	2	3				
	АКТИВА					

0	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.475.222	1.493.994	1.493.994	1.493.994
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.497	4.497	4.497	4.497
010 и део 019	1.Улагања у развој	0004				
011,012 и део 019	2.Концесија,патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права	0005	2.407	2.407	2.407	2.407
013 и део 019	3.Гудвил	0006				
014 и део 019	4.Остала нематеријална имовина	0007	197	197	197	197
015 и део 019	5.Нематеријална имовина у припреми	0008	2.370	2.370	2.370	2.370
016 и део 019	6.Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	ІІ.НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016 +0017+0018)	0010	1.470.243	1.489.492	1.489.492	1.489.492
020,021 и део 029	1.Земљиште	0011	35.360	35.360	35.360	35.360
022 и део 029	2.Грађевински објекти	0012	114.539	589.062	589.062	589.062
023 и део 029	3.Постројења и опрема	0013	1.275.191	830.371	830.371	830.371
024 и део 029	4.Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5.Остале некретнине,постројења и опрема	0015	175	175	175	175
026 и део 029	6.Некретнине,постројења и опрема у припреми	0016	44.978	34.524	34.524	34.524
027и део 029	7.Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8.Аванси за некретнине,постројења и опрему	0018				
3	ІІІ.БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019				
030,031 и део 039	1.Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2.Основно стадо	0021				
037и део 039	3.Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4.Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	ІV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030 +0031+0032+0033)	0024	5	5	5	5
040 и део 049	1.Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2.Учешће у капиталу придружених правних лица у заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3.Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
Део 043,део 044 и део 049	4.Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				

Део 043,део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	5	5	5	5
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V.ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1.Потраживања од матичних и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2.Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и 053	3.Потраживање по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4.Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5.Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6.Спорна и сумњива потраживањ	0040				
056 и део 059	7.Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г.ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	765.178	765.178	765.178	765.178
Класа 1	I.ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	80.055	80.055	80.055	80.055
10	1.Материјал,резервни делови,алат и ситан инвентар	0045	79.539	79.539	79.539	79.539
11	2.Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3.Готови производи	0047				
13	4.Роба	0048				
14	5.Стална средства намењена продаји	0049				
15	6.Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	516	516	516	516
	II.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	664.625	664.625	664.625	664.625
200 и део 209	1.Купци у земљи-матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2.Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3.Купци у земљи-остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4.Купци у иностранству- остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5.Купци у земљи	0056	664.625	664.625	664.625	664.625
205 и део 209	6.Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7.Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III.ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	32	32	32	32
22	IV.ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17.009	17.009	17.009	17.009

236	V.ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
(23 осим 236 и 237)	VI.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 239	1.Краткорочни кредити и пласмани-матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани-остала правна лица	0064				
232 и део 239	3.Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5.Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII.ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.766	1.766	1.766	1.766
27	VIII.ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	1.316	1.316	1.316	1.316
28 осим 288	IX.АВР	070	375	375	375	375
	Д.УКУПНА АКТИВА=ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	2.240.400	2.259.172	2.259.172	2.259.172
88	Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	280.000	280.000	280.000	280.000
	ПАСИВА					
	A.КАПИТАЛ(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)>0=(0071-0424-0441-0442)	0401	213.256	391.106	545.288	537.769
30	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ(0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	349.641	349.641	349.641	349.641
300	1.Акцијски капитал	0403				
301	2.Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3.Улози	0405				
303	4.Државни капитал	0406	349.641	349.641	349.641	349.641
304	5.Друштвени капитал	0407				
305	6.Задружни удели	0408				
306	7.Емисиона премија	0409				
309	8.Остали основни капитал	0410				
31	II.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047и 237	III.ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V.РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	489.586	489.586	489.586	489.586
33 осим 330	VI.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА(дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417			29.644	22.125

340	1.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0418				
341	2.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0419			29.644	22.125
	IX.УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X.ГУБИТАК (0422+0423)	0421	625.971	448.121	323.583	323.583
350	1.Губитак ранијих година	0422	323.583	323.583	323.583	323.583
351	2.Губитак текуће године	0423	302.388	124.538	0	0
	Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ(0425+0432)	0424	479.266	511.201	491.437	491.437
40	I.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	13.192	45.127	45.127	45.127
400	1.Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2.Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3.Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4.Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	13.192	45.127	45.127	45.127
405	5.Резервисање за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6.Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II.ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438 +0439+0440)	0432	466.074	466.074	446.310	446.310
410	1.Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2.Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3.Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4.Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5.Дугорочни кредити и зајмови уземљи	0437				
415	6.Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	421.224	421.224	421.224	421.224
416	7.Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8.Остале дугорочне обавезе	0440	44.850	44.850	25.086	25.086
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	87.949	64.089	64.089	64.089
42 до 49 (осим 498)	Г.КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ(0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	1.459.929	1.292.776	1.158.358	1.165.877
42	I.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	430.000	345.714	253.238	260.599
420	1.Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2.Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3.Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	250.000	185.714	93.238	93.238
423	4.Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5.Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425,426 и 429	6.Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	180.000	160.000	160.000	167.361
430	II.ПРИМЉЕНИ АВАНСИ,ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	8.500	8.500	8.500	8.500

43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	722.679	641.365	605.120	605.120
431	1. Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи-матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	0454	336.245	336.245	300.000	300.000
434	4. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	386.434	305.120	305.120	305.120
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	47.250	35.000	30.000	30.000
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1.500	1.500	1.500	1.658
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	250.000	260.697	260.000	260.000
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)>0=(0441+0424+0442-0071)>0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463)>0	0464	2.240.400	2.259.172	2.259.172	2.259.172
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	280.000	280.000	280.000	280.000

Члан 7

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4.3 - Биланс успеха (план 31.12.2018. кварталне пројекције) мења се табела и гласи:

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Износ			
			План 01.01. – 31.03.2018	План 01.01- 30.06.2018	План 01.01– 30.09.2018	План 01.01. – 31.12.2018
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65 осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	517.186	949.778	1.340.075	1.847.224
60	I. ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				
600	1. Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приход од продаје матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				

603	4. Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	503.436	922.278	1.298.825	1.792.224
610	1. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	503.436	922.278	1.298.825	1.792.224
615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. Приходи од премија, субвенција, дотација и сл.	1016	8.750	17.500	26.250	35.000
65	IV. Други пословни приходи	1017	5.000	10.000	15.000	20.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021-1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0	1018	785.838	1.006.845	1.209.224	1.690.159
50	I. Набавна вредност продате робе	1019				
62	II. Приходи од активирања учинака и робе	1020				
630	III. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1021				
631	IV. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1022				
51 осим 513	V. Трошкови материјала	1023	7.000	14.000	21.000	28.000
513	VI. Трошкови горива и енергије	1024	646.191	739.034	782.024	1.125.376
52	VII. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1025	74.672	147.861	232.275	304.883
53	VIII. Трошкови производних услуга	1026	8.500	17.000	25.500	34.000
540	IX. Трошкови амортизације	1027	21.250	42.500	63.750	85.000
541 до 549	X. Трошкови дугорочних резервисања	1028	500	1.000	1.500	2.000
55	XI. Нематеријална трошкови	1029	27.725	55.450	83.175	110.900

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(1001-1018)>0	1030			130.851	157.065
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК(1018-1001)>0	1031	268.652	57.067		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ(1033+1038+1039)	1032	15.014	30.029	45.043	60.060
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВ. ЛИЦА И ОСТАЛИ Ф.П.(1034+1035+1036+1037)	1033	12	25	37	50
660	1. Финансијски приходи матичних и зависних пр. лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних пр. лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених пр. лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансисјски приходи	1037	12	25	37	50
662	II. Приходи од камата (од трећих лица)	1038	15.000	30.000	45.000	60.000
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефектне клаузуле	1039	2	4	6	10
56	Ђ. Финансијски расходи (1041+1046+1047)	1040	34.500	69.000	103.500	138.000
56, осим 562, 563 и 564	И. Финансијски расходи из односа са повез. пр. лицима и остали фин. расходи (1042+1043+1044+1045)	1041	10.000	20.000	30.000	40.000
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку правних лица и заједн. улагања	1044				
566 и 569	6. Остали финансијски расходи	1045	10.000	20.000	30.000	40.000
562	II. Расходи камата (према трећим лицима)	1046	20.750	41.500	62.250	83.000
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047	3.750	7.500	11.250	15.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1032-1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1040-1032)	1049	19.486	38.971	58.457	77.940
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	50.000	100.000	150.000	200.000
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	60.000	120.000	180.000	240.000
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.750	11.500	17.250	23.000

57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10.000	20.000	30.000	40.000
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-153)	1054			29.644	22.125
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(1031-1030-1032+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	302.388	124.538		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058				
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	И. Порески расход периода	1060				
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1061				
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064			29.644	22.125
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	302.388	124.538		
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1068				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069				

Члан 8

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 4.8 - Табела трошкова запослених, мења се табела и гласи:

У динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 2017.	Процена 2017.	План за I квартал 01.01.-31.03	План за II квартал 01.01.-30.06	План за III квартал 01.01.-30.09	План за IV квартал 01.01.-31.12.
1	Маса нето зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	157.584.800	146.088.972	39.496.163	78.161.640	117.294.278	156.910.920
2	Маса бруто I зарада (са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	224.800.000	208.430.550	56.342.600	111.500.200	167.324.220	223.838.688
3	Маса бруто II зарада (са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	266.343.040	241.737.426	66.754.712	132.105.437	197.275.256	263.905.814
4	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО	240	239	239	239	243	243
4.1	-на неодређено време	218	217	217	217	221	221
4.2	- на одређено време	22	22	22	22	22	22
5	Накнаде по уговору о делу	75.000	30.000	0	25.000	50.000	75.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	2	0	2	3	5
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.150.000	1.150.000	187.500	375.000	562.500	750.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	5	6	5	5	5	5
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.000.000	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију						
19	Превоз запослених на посао и са посла	7.000.000	6.700.000	1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000
20	Дневнице на службеном путу	600.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000

22	Отпремнине за одлазак у пензију	3.000.000	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
23	Јубиларне награде	5.781.134		0	0	0	0
24	Број прималаца	36					
25	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
26	Помоћ радницима и породици радника	500.000	350.000	125.000	250.000	375.000	500.000
27	Стипендије	0	0	0	0	0	0
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0	0	0	0	0	0

Члан 9

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 5 - Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка, у табели Нето добит – план уплате у текућој години, износ 36.384.175,29 мења се и гласи 22.125.108,76.

Члан 10

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 6.1 – Структура запослених по секторима/организационим јединицама, мења се табела и гласи:

Програм о измена програма пословања за 2018. годину - ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ

Редни број	Сектор/Организацијна јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.	Остварено 31.12.2017.	План 31.12.2018.
1	Сектор производње и одржавања	58	147	147	135	12	17	17	8	8	17	17	41	45	59	59	3	3	2	2	147	151
2	Сектор развоја, пројектовања, надзора и контроле	12	16	16	16	0	13	13	2	2	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	16	16
3	Сектор за опште и правне послове	25	46	46	38	8	15	15	4	4	1	1	14	14	11	11	0	0	1	1	46	46
4	Сектор за економске послове	17	30	30	28	2	10	10	4	4	1	1	14	14	1	1	0	0	0	0	30	30
	УКУПНО:	112	239	239	217	22	55	55	18	18	19	19	70	74	71	71	3	3	3	3	239	243

Члан 11

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 6.2 – Планирана структура запослених (Квалификациона структура, Старосна структура, Структура по полу, Структура по времену у радном односу), мењају се табеле и гласе:

Квалификациона структура

Ред. бр.	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.
1	ВСС	55	55	3	3
2	ВС	18	18		
3	ВКВ	19	19		
4	ССС	70	74		
5	КВ	71	71		
6	ПК	3	3		
7	НК	3	3		
	УКУПНО	239	243	3	3

Старосна структура

Ред. бр.	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	До 30 година	12	12
2	30 до 40	36	37
3	40 до 50	87	88
4	50 до 60	75	76
5	Преко 60	29	30
	УКУПНО	239	243
	Просечна старост	48	49

Структура по полу

Ред. бр.	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.
1	Мушки	179	183	2	2
2	Женски	60	60	1	1
	УКУПНО	239	243	3	3

Структура по времену у радном односу

Ред. бр.	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	До 5 година	9	9
2	5 до 10	30	30
3	10 до 15	28	30
4	15 до 20	31	31
5	20 до 25	36	36
6	25 до 30	29	30
7	30 до 35	32	33
8	Преко 35	44	44
	УКУПНО	239	243

Члан 12

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 6.3 – Динамика запошљавања и образложење, мењају се текст и табеле и гласе:

ЈКП “Градска топлана“ Ниш располаже неповољном квалификационом и старосном структуром запослених. У 2018. год. престаће радни однос по основу испуњења услова за стицање права на старосну пензију седморици запослених у основној делатности предузећа. Постоји неопходна потреба попуњавања предметних радних места у основној делатности, ради одвијања процеса рада, па ће иста бити попуњена у складу са законским прописима.

У 2018. години планирано је да се радна места у администрацији не попуњавају новим извршиоцима, већ да се изврши прерасподела послова и радних задатака између постојећих запослених. Почев од 01.07.2018.год. четворо запослених ће засновати радни однос на неодређено време преласком из другог јавног предузећа ЈКП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“.

Динамика запошљавања

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017. године	239
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2018.	3
2.	навести основ - старосна пензија	3
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2018.	3
4.	навести основ - организовање основне делатности	3
	Стање на дан 31.03.2018. године	239

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2018. године	239
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01. – 30.06.2018	3
2.	навести основ - старосна пензија	3
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01. – 30.06.2018.	3
4.	навести основ - организовање основне делатности	3
	Стање на дан 30.06.2018. године	239

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2018. године	239
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01. – 30.09.2018.	7
2.	навести основ - старосна пензија	7
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01. – 30.09.2018.	11
4.	навести основ - организовање основне делатности	11
	Стање на дан 30.09.2018. године	243

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2018. године	243
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01. – 31.12.2018.	7
2.	навести основ - старосна пензија	7
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01. – 31.12.2018.	11
4.	навести основ - организовање основне делатности	11
	Стање на дан 31.12.2018. године	243

Напомена: табела је рађена само за одлив - престанак по основу старосне пензије.

Запосленост по месецима за 2018. год.

2018.	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
I	112	239	217	22
II	112	239	217	22
III	112	239	217	22
IV	112	239	217	22
V	112	239	217	22
VI	112	239	217	22
VII	112	243	221	22
VIII	112	243	221	22
IX	112	243	221	22
X	112	243	221	22
XI	112	243	221	22
XII	112	243	221	22
УКУПНО	112	243	221	22

Члан 13

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 6.4.2 – Планирана маса зарада (брutto 1), број запослених и просечна зарада у 2018.год., мења се табела и гласи:

План 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	239	18.961.900	79.338	238	18.778.900	78.903	0	0	0	1	183.000	183.000
II	239	18.961.900	79.338	238	18.778.900	78.903	0	0	0	1	183.000	183.000
III	239	18.418.800	77.066	238	18.235.800	76.621	0	0	0	1	183.000	183.000
IV	239	18.418.800	77.066	238	18.235.800	76.621	0	0	0	1	183.000	183.000
V	239	18.566.900	77.686	238	18.383.900	77.243	0	0	0	1	183.000	183.000
VI	239	18.171.900	76.033	238	17.988.900	75.584	0	0	0	1	183.000	183.000
VII	243	18.474.236	76.026	238	17.988.900	75.584	4	302.336	75.584	1	183.000	183.000
VIII	243	18.674.892	76.851	238	18.186.240	76.413	4	305.652	76.413	1	183.000	183.000
IX	243	18.674.892	76.851	238	18.186.240	76.413	4	305.652	76.413	1	183.000	183.000
X	243	18.675.076	76.852	238	18.186.420	76.414	4	305.656	76.414	1	183.000	183.000
XI	243	18.919.696	77.859	238	18.427.000	77.424	4	309.696	77.424	1	183.000	183.000
XII	243	18.919.696	77.859	238	18.427.000	77.424	4	309.696	77.424	1	183.000	183.000
Укуп.	243	223.838.688		238	219.804.000		2	1.838.688		1	2.196.000	
Прос.	241		77.399	238		76.996			76.612	1		183.000

Члан 14

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 6.4.3 – Планирана маса зарада (брutto 2), број запослених и просечна зарада у 2018.год., мења се табела и гласи:

План 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	239	22.356.080	93.540	238	22.140.323	93.027	0	0	0	1	215.757	215.757
II	239	22.356.080	93.540	238	22.140.323	93.027	0	0	0	1	215.757	215.757
III	239	21.715.765	90.861	238	21.500.008	90.336	0	0	0	1	215.757	215.757
IV	239	21.715.765	90.861	238	21.500.008	90.336	0	0	0	1	215.757	215.757
V	239	21.890.375	91.592	238	21.674.618	91.070	0	0	0	1	215.757	215.757
VI	239	21.424.670	89.643	238	21.208.913	89.113	0	0	0	1	215.757	215.757
VII	243	21.781.125	89.634	238	21.208.913	89.113	4	356.454	89.113	1	215.757	215.757
VIII	243	22.017.698	90.608	238	21.441.577	90.091	4	360.364	90.091	1	215.757	215.757
IX	243	22.017.698	90.608	238	21.441.577	90.091	4	360.364	90.091	1	215.757	215.757
X	243	22.017.914	90.609	238	21.441.789	90.092	4	360.368	90.092	1	215.757	215.757
XI	243	22.306.322	91.796	238	21.725.433	91.283	4	365.132	91.283	1	215.757	215.757
XII	243	22.306.322	91.796	238	21.725.433	91.283	4	365.132	91.183	1	215.757	215.757
Укуп	243	263.905.814		238	259.148.916		2	2.167.814	90.326	1	2.589.084	
Прос	241		91.254	238		90.738				1		215.757

Члан 15

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 6.4.4 – План обрачуна и исплате зарада у 2018.год., мења се табела и гласи:

Месец	Исплаћен бруто II у 2017.-процена	Обрачун бруто II у 2018. пре примене Закона*	Обрачун бруто II у 2018. после примене Закона*	Износ уплате у буџет РС 3-4
1	2	3	4	5
Јануар	20.839.885	22.356.080	20.695.023	1.661.057
Фебруар	19.398.024	22.356.080	20.695.023	1.661.057
Март	19.820.825	21.715.765	20.102.284	1.613.481
Април	20.187.628	21.715.765	20.102.284	1.613.481
Мај	19.807.803	21.890.375	20.263.920	1.626.455
Јун	19.506.288	21.424.670	19.832.817	1.591.853
Јул	19.423.166	21.781.125	20.160.609	1.620.516
Август	20.119.486	22.017.698	20.379.581	1.638.117
Септембар	19.946.243	22.017.698	20.379.581	1.638.117
Октобар	20.380.076	22.017.914	20.379.781	1.638.133
Новембар	20.654.002	22.306.322	20.648.962	1.657.360
Децембар	20.654.002	22.306.322	20.648.962	1.657.360
УКУПНО	240.737.427	263.905.814	244.288.827	19.616.987

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Члан 16

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у тачки 10 – Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, мења се текст након табеле и гласи:

Критеријуми за коришћење средстава за помоћ, пропаганду и презентацију, као и средства за донацију и спонзорство:

Средства за финансирање промотивних активности (информисање, оглашавање ...) планирана су у складу са потребама у висини 500.000,00 динара. Ови трошкови чине 0,02% укупног прихода.

Критеријуми:

- покривеност подручја на којем се обавља делатност предузећа (штампана, електронска, интернет...)
- доступност информација крајњим корисницима
- у складу са Правилником о трошковима рекламе, пропаганде, информисања и трошковима репрезентације.

Солидарне помоћи планиране су у висини од 500.000,00 динара. Ови трошкови чине 0,02% укупног прихода.

Исплаћују се запосленима за следеће случајеве:

- рођење детета,
- смрт члана породице,
- помоћ породици за случај смрти запосленог,
- помоћ за набавку лекова.

Критеријуми:

- у складу са општим актом предузећа.

Солидарна помоћ у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС планирана је у висини 11.286.000,00 дин. Ови трошкови чине 0,52% укупног прихода. Финансирање ове солидарне помоћи ће бити реализовано из позиција прихода који се не односе на основну делатност и неће утицати на будуће формирање цена услуге испоруке топлотне енергије.

Критеријуми:

- у складу са општим актом предузећа.

Трошкови репрезентације планирани су на бази очекиваних пословних догађаја, посета пословним партнерима, обележавања јубилеја предузећа, сусрета представника Удружења топлана. Ова средства су планирана у висини 500.000,00 дин. и чине 0,02% укупног прихода.

Критеријуми:

- у складу са активностима предузећа и Правилником о трошковима рекламе, пропаганде, информисања и трошковима репрезентације.

Трошкови донаторства и спонзорства планирани су у износу од 200.000,00 динара, и чине 0,01% пословних прихода

Критеријуми:

- у складу са планираним средствима за захтеве са подручја града Ниша.

Члан 17

Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2018. годину бр.8539/3 од 30.11.2017.год. у осталим одредбама остаје неизмењен.

Надзорни одбор



Делчевић Милош

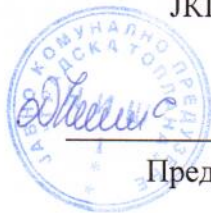
ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Програм о изменама програма пословања за 2018.год. бр.2696/2 од 25.05.2018.год. донет је због измене позиције трошка Солидарна помоћ у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС.

Планирани износ за ову солидарну помоћ је 11.286.000,00 дин. (брutto). Исплата ће бити извршена из прихода остварених из осталих делатности и неће утицати на будуће формирање цена испоруке топлотне енергије.

Такође, Програм је измењен и у делу броја запослених (кадровски подаци) и то повећањем за четворо запослених који ће засновати радни однос преласком из ЈКП „Дирекције за јавни превоз Града Ниша“. Број запослених на неодређено време је повећан са 217 на 221, а укупан број запослених са 239 на 243.

Повећањем броја запослених кориговани су и трошкови бруто зарада, бруто 1 и бруто 2, као и разлика за исплату у буџет РС, што је довело до смањења планиране добити која према Програму о измени програма пословања за 2018.год. износи 22.125.108,76 дин.



ЈКП "Градска топлана" Ниш
ДИРЕКТОР

Предраг Милачић, дипл.инж.ел.