На основу члана 56. став 1. тачка 1. Статута Града Ниша („Службени лист Града Ниша“, број 88/2008, 143/2016 и 18/2019), члана 72. став 1. Пословника о раду Градског већа Града Ниша („Службени лист Града Ниша” број 1/2013, 95/2016, 98/2016, 124/2016, 144/2016, 117/2020 и 3/2025) и члана 8. став 2. Правилника о припреми, изради и достави материјала Градском већу Града Ниша („Службени лист Града Ниша", број 103/2024),

Градско веће Града Ниша, на седници од 06.06.2025. године, доноси

Р Е Ш Е Њ Е

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП "Градска топлана" Ниш за 2025. годину.

II Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП "Градска топлана" Ниш за 2025. годину, доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради уврштивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представнике предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређују се Живојин Тасић, вршилац дужности директора ЈКП "Градска топлана" Ниш и Хранислав Ђорђевић, начелник Градске управе за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције.

Број: 836-10/2025-03
У Нишу, 06.06.2025. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Драгослав Павловић

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/16, 88/19 и 62/23-други закон), члана 37. став 1. тачка 10б) Статута Града Ниша („Службени лист Града Ниша“, број 88/08, 143/16 и 18/19) и члана 15. став 1. тачка 2) и става 3. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа "Градска топлана" Ниш („Службени лист Града Ниша“, број 40/20 – 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 2025. годину број 1552/2 од 30.05.2025. године.

II

Решење доставити: ЈКП “Градска топлана“ Ниш, Градској управи за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције и Градској управи за финансије и локалне јавне приходе.

Број:
У Нишу године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Проф. др Игор Новаковић

О б р а з л о ж е њ е

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа “Градска топлана“ Ниш на седници одржаној дана 30.05.2025. године, донео је Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину број 1552/2 и исти је достављен Градској управи за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције, у циљу добијања сагласности Скупштине Града као оснивача.

Правни основ за доношење програма пословања, садржан је у члану 59. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16, 88/19 и 62/23-други закон), који, између осталог, прописује обавезу доношења програма пословања за сваку календарску годину.

Предложеним изменом Програма редефинише се кредитна задуженост предузећа, у погледу износа и врсте задужења, у делу рочности и периода враћања, те се планирано кредитно задужење за набавку обртних средстава за финансирање енергената, превасходно гаса, дефинише као дугорочни кредит за обртна средства-ликвидност.

Предузеће, сагласно потребама обезбеђења континуитета у обављању основне делатности, коригује и планирану динамику запошљавања и масу средстава за исплату зарада почев од јуна 2025. године, с тим што просек зарада остаје у прописаним оквирима.

Такође, коригују се трошкови амортизације у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, а све претходно наведене измене условљавају и корекције у обрасцима Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине и Планиране набавке.

У оквиру финансијских показатеља за 2025. годину, предузеће планира укупне приходе у износу од 3.480.089.944,38 динара, укупне расходе у износу од 3.448.642.755,13 динара и добит у нето износу од 11.447.189,25 динара.

У складу са важећим прописима, на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину прибављено је мишљење Градске управе за финансије и локалне јавне приходе.

Имајући у виду наведено, као и надлежност Градске управе за комуналне делатности, послове инспекције и комуналне милиције прописану одредбама Одлуке о градским управама Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", бр. 134/24), израђен је нацрт Решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП “Градска топлана“ Ниш за 2025. годину.

Градско веће Града Ниша утврдило је предлог Решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП “Градска топлана“ Ниш за 2025. годину и исти упутило Скупштини Града Ниша ради давања сагласности.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ДИСТРИБУЦИЈУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ
ГРАДСКА
Топлана
Ниш

адреса: Благоја Паровића 3,18000 Ниш
web: www.nitoplana.rs
e-mail: nitop@nitoplana.rs

Бр. 1552/2
30.05.2025.

ПРОГРАМ О ИЗМЕНМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ ЗА 2025. ГОДИНУ

- Пословно име: Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Ниш
- Седиште: Ниш, Благоја Паровића бр. 3
- Претежна делатност: 35.30 - снабдевање паром и климатизација
- Матични број: 07216009
- ПИБ: 100619162
- ЈБКЈС: 81711

Мај 2025.

Ниш

На основу члана 22 ст.1 тачка 2 Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС бр. 15/2016, 88/2019; 62/2023-други закон) и члана 31 Статута ЈКП “Градска топлана“ Ниш бр. 2145/3 од 22.03.2017. и број 03-3678/4 од 07.08.2020. год., на предлог Директора, Надзорни одбор ЈКП“Градска топлана“ Ниш на 39 редовној седници одржаној дана 30.05.2025. године донео је

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП “ГРАДСКА ТОПЛАНА“ НИШ
ЗА 2025. ГОДИНУ

Члан 1

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину бр.3399/2 од 09.12.2024. године у тачки 1 – Општи подаци мења се и гласи:

Статус, правна форма и делатност
Пословно име: Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Ниш
Скраћено пословно име: ЈКП „Градска топлана“ Ниш
Оснивач: Град Ниш
Вршилац дужности директора: Живојин Тасић, дипл.инж.ел.
Делатност: снабдевање паром и климатизација – претежна делатност
Шифра делатности 35.30
Матични број: 07216009
ПИБ: 100619162
ЈБКЈС: 81711
Надлежна управа: Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове
Седиште: Ниш, Благоја Паровића бр.3
Телефон: 018/4530-413
Факс: 018/4533-927
Интернет презентација: www.nitoplana.rs
e-mail: nitop@nitoplana.rs

ЈКП „Градска топлана“ Ниш – предузеће за производњу, дистрибуцију и снабдевање топлотном енергијом, формирано је 1973. године. Данас своју делатност обавља преко двадесет објеката за производњу топлотне енергије, и то:

		Инсталисана снага		Енергент
1.	Криви Вир	127,800	MW	гас
2.	Југ	60,000	MW	гас
3.	Клинички центар	31,914	MW	гас
4.	Мајаковски 1	14,000	MW	гас
5.	Мјаковски 2	0,495	MW	гас
6.	Сомборска	10,740	MW	гас
7.	ПМФ	6,978	MW	мазут
8.	Мокрањчева	3,280	MW	мазут
9.	Књажевачка	3,024	MW	мазут
10.	Ардија	3,012	MW	мазут
11.	Ратко Јовић	1,900	MW	гас
12.	Ледена стена 1	1,500	MW	мазут

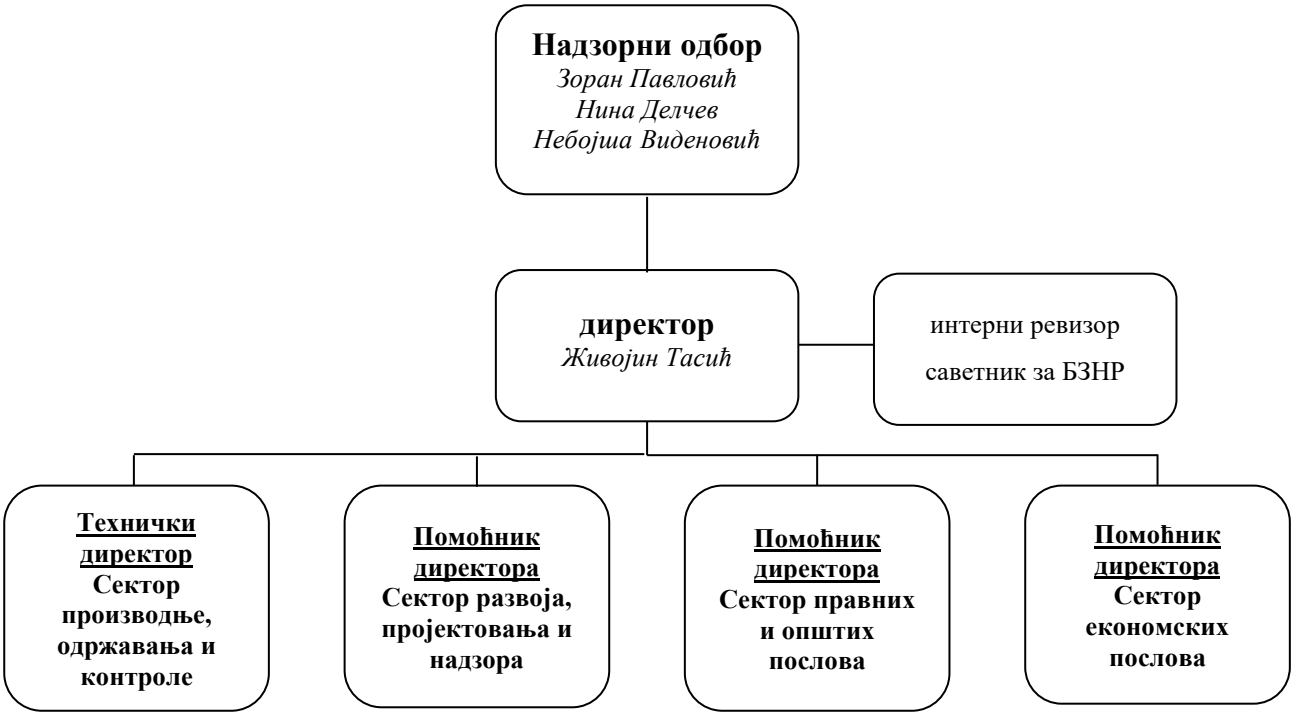
13.	Пантелеј	1,163	MW	мазут
14.	ОШ Мирослав Антић	1,220	MW	лож уље
15.	Паси Пољана	0,500	MW	мазут
16.	Ледена сена 2	0,450	MW	гас
17.	Бубањ 1	0,420	MW	електрична енергија
18.	Бубањ 2	0,300	MW	гас
19.	Бубањ 3а	0,512	MW	гас
20.	Бубањ 3б	0,024	MW	електрична енергија
	Σ	269,232	MW	

Дугорочни план пословне стратегије и развоја

ЈКП „Градска топлана“ Ниш је донела Дугорочни план пословне стратегије и развоја бр.03-3669/3-18 од 29.05.2017. године на који је оснивач дао сагласност решењем бр.06-268/2018-43-43-2-02 од 06.03.2018.године.

Организациона шема са именима директора, председника и чланова Надзорног одбора ЈКП „Градска топлана“ Ниш обавља своју делатност у склопу следеће организационе структуре:

- Сектор производње, одржавања и контроле
- Сектор развоја, пројектовања и надзора
- Сектор правних и општих послова
- Сектор економских послова.



Решењем Скупштине Града Ниша бр.06-431/2022-33-4-02 од 31.05.2022.год. Зоран Павловић специјалиста струковни менаџер именован је за председника Надзорног одбора, док су за чланове Надзорног одбора именовани Нина Делчев, дипл. инж. ел. и Небојша Виденовић, дипл. маш. инж., на период од 4 године.

Решењем Скупштине Града Ниша бр.06-1088/2024-54-02 од 27.12.2024. године, за вршиоца дужности директора предузећа именован је Живојин Тасић, мастер економиста.

Члан 2

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину бр.3399/2 од 09.12.2024. године у тачки 3.7 – Приказ планираних индикатора пословања за 2025. годину мења се и гласи:

Приказ планираних и реализованих индкатора пословања **Прилог 4**

у 000 дин

Укупни капитал	**2022. година**	**2023. година**	**2024. година**	**2025. година**
План	1.994.979	2.035.094	2.064.438	2.045.565
Реализација	1.999.166	1.963.306	1.924.936	/
% одступања реализације од плана	100,21	96,47	93,24	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	98,21	98,05	106,27

Укупна имовина	**2022. година**	**2023. година**	**2024. година**	**2025. година**
План	5.003.362	5.053.950	5.190.538	5.524.158
Реализација	4.600.400	4.725.698	4.914.799	/
% одступања реализације од плана	91,95	93,51	94,69	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	102,72	104,00	112,40

Пословни приходи	**2022. година**	**2023. година**	**2024. година**	**2025. година**
План	2.365.496	2.644.360	2.944.190	3.224.090
Реализација	1.986.180	2.269.613	2.417.363	/
% одступања реализације од плана	83,96	85,60	82,11	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	114,27	106,51	133,37

Пословни расходи	**2022. година**	**2023. година**	**2024. година**	**2025. година**
План	2.358.585	2.606.907	2.935.300	3.096.143
Реализација	1.932.016	2.266.296	2.345.384	/
% одступања реализације од плана	81,91	86,93	79,90	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	117,30	103,49	132,01

Пословни резултат	2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
План	6.911	37.453	8.890	127.947
Реализација	54.164	3.317	71.979	/
% одступања реализације од плана	783,74	8,86	809,66	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	6,12	2.170,00	177,76

Нето резултат	2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
План	7.911	33.453	12.390	11.447
Реализација	15.292	-35.860	5.421	/
% одступања реализације од плана	193,30	/	43,75	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	/	/	211,16

Број запослених на дан 31.12.	2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
План	243	243	243	243
Реализација	228	228	235	/
% одступања реализације од плана	93,83	93,83	96,71	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	100,00	103,07	103,40

Просечна нето зарада	2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
План	69.323	77.604	89.177	100.899
Реализација	68.675	79.756	91.098	/
% одступања реализације од плана	99,07	102,77	102,15	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	116,14	114,22	110,76

Инвестиције	2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
План	865.783	868.428	1.479.866	1.929.573
Реализација	13.503	65.387	407.336	/
% одступања реализације од плана	1,56	7,53	27,53	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	/	484,24	620,12	473,71

	2022. година Реализација	2023. година Реализација	2024. година Реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	194.373	168.725	228.770	282.947
ROA	0,42	/	0,11	0,21
ROE	0,93	/	0,28	0,56
Оперативни новчани ток	-.1.218	-105.231	75.601	-304.100
Дуг/капитал	101,62	93,85	108,08	124,59
Ликвидност	197,04	203,32	231,83	695,17
% зарада у пословним приходима	16,17	16,55	17,62	15,77

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	486.949	545.644	807.000	1.532.784
Кредитно задужење са гарнцијом државе	/	/	/	/
Укупно кредитно задужење	486.949	545.644	807.000	1.532.784

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	/	/	/	/
	Пренето	/	/	/	/
	Реализовано	/	/	/	/
Остали приходи из буџета	План	/	/	/	/
	Пренето	/	/	/	/
	Реализовано	/	/	/	/
Укупно приходи из буџета	План	/	/	/	/
	Пренето	/	/	/	/
	Реализовано	/	/	/	/

Члан 3

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину бр.3399/2 од 09.12.2024. год. у тачки 4 – Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2025. годину мења се текст и гласи:

Финансијски план, као део Програма пословања за 2025. годину обухвата планиране приходе и расходе по изворима финансирања и врстама трошкова и расхода, а све у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса број 110-11118/24 од 14.11.2024. године и Смерницама. План је рађен на бази параметара и то:

У делу прихода:

1. **Грејне површине** 2.022.867,90 m^2, површине обустављених купаца 234,552,47 m^2, будућих прикључења на основу издатих услова, планираних 302.090.000 kWh испоручене топлотне енергије, усвојене фиксне тарифе 37,38 дин/m^2, фиксне тарифе за обустављене кориснике 12,34 дин/m^2 и варијабилне тарифе у висини 7,07 дин/ kWh. Цене су из Одлуке НО бр. 2047/3 од 22.07.2024. на коју је дата сагласност Решењем Градског већа број 810-4/2024-03 од 13.09.2024.
2. Приходи од услуга садрже и приходе од загревања санитарне (технолошке) воде одржавања унутрашњих грејних инсталација, прихода од услуга трећим лицима, пробног грејања и израде прикључних топловода и прикључних подстаница.
3. Пословни приходи садрже позиције приходовања донација (обрачун прихода до нивоа амортизације донираних средстава) и осталих пословних прихода који се односе на приходе од термоенергетстке сагласности, пројектовања, услуга трећим лицима, који су планирани методом процене, у односу на процену реализације у 2024. години.
4. Финансијски приходи су планирани на бази процене будућих камата, које ће се обрачунати за наплату потраживања ван валутног рока, као и процене осталих финансијских прихода.
5. Ванредни и остали приходи планирани су на нивоу вероватне наплативости обезвређених потраживања и осталих ванредних и непословних прихода.

У делу расхода:

1. Планиране количине енергената за вршење основне делатности-производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом крајњих купаца и то: 355.530.000 kWh гаса, 1.095.800 kg мазута, 61.330 lit екстра лако уље за ложење, електричне енергије 7.950.000 kWh и воде 16.000 м3.
2. **Цене енергената су у нивоу цена из Методологије у делу гаса и електричне енергије и актуелних цена мазута и екстра лаког уља за ложење и то: гаса** 5,37 **дин/**kWh, мазута са превозом у висини 76,77 дин/кг.**,** цене екстра лаког уља за ложење са превозом у висини 155,00 дин/лит, цене струје од 14,97 дин/ kWh и просечне цене воде од 21,58 дин/ м3. Наглашавамо да су све цене без ПДВ (ПДВ као јавни приход не утиче на формирање трошкова већ само на новчани ток). Трошкови енергије су формирани на бази планиране потрошње напред приказаних цена енергената и енергије, и **покривени су варијабилним делом цене топлотне енергије.**
3. **Трошкова бруто 1 зарада** планирани су у висини 411.083.553,00 динара.
4. **Доприноса на зараде и накнаде зараде на терет послодавца** који су дефинисани Законом у висини 62.279.158,00 дин.
5. **Трошкова одржавања** на нивоу трошкова производних радних јединица и претпостављених трошкова на пословима одржавања унутрашњих грејних инсталација проистеклих на основу уговора са корисницима.

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 финансијских потраживања старијих од 120 дана, као и на нивоу планираних утужења, а све у складу са МСФИ 9.

План прихода и расхода за 2025. годину

Табела прихода

у динарима

Ред. Бр.	ОПИС	ИЗНОС	% УЧЕШЋА
А	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	**3.224.089.944,38**	**92,64**
1.	Услуге на домаћем тржишту	3.182.089.944,38	
	- грејање варијабилни део - грејање фиксни део - обустава-фиксни део - нови корисници - загревање воде	2.135.776.300,00 907.377.625,22 34.732.529,76 4.203.489,40 9.000.000,00	
	- одржавање УГрИ	65.000.000,00	
	- остале услуге из основне делатности	5.000.000,00	
	- пробно грејање	1.000.000,00	
	- израда прикљ.топлов.и прикљ.подстанице	20.000.000,00	
2.	Субвенције – приходовање донација	27.000.000,00	
3.	Остали пословни приходи	15.000.000,00	
Б	**ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**	**62.000.000,00**	**1,78**
1.	Приходи од камата	60.000.000,00	
2.	Приходи од курсних разлика	1.000.000,00	
3.	Остали финансијски приходи	1.000.000,00	
В	**ОСТАЛИ НЕПОСЛ.И ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ**	**194.000.000,00**	**5,58**
1.	Добици од продаје и вишкови	6.000.000,00	
2.	Наплаћена отписана потраживања	180.000.000,00	
3.	Остали непословни приходи	8.000.000,00	
	У К У П Н О	**3.480.089.944,38**	**100,00**

Табела трошкова и расхода

у динарима

Ред. Бр.	ОПИС	ИЗНОС	% УЧЕШЋА
А	**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**	**3.096.142.755,13**	**89,26**
1.	Трошкови материјала за израду	35.000.000,00	
2.	Трошкови осталог материјала	26.000.000,00	
3.	Трошкови горива и енергије	2.131.291.460,18	
4.	Трошкови једнократног отписа	600.000,00	
5.	Трошкови бруто зарада-старозапослени + пословодство	401.181.016,00	
6.	Трошкови бруто зарада-новозапослени	9.902.537,00	
7.	Трошкови доприноса на терет послодавца	62.279.158,00	
8.	Трошкови накнада по уговору о делу	1.500.000,00	
10.	Трошкови накнада за привремене и повремене послове	3.000.000,00	
11.	Трошкови накнаде председника и чланова НО	1.519.008,00	
12.	Остали трошкови НО	250.000,00	
13.	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	500.000,00	

14.	Солидарна помоћ и накнада трошкова по Колективном уговору	1.200.000,00	
15.	Солидарна помоћ према ПКУ	11.286.000,00	
16.	Трошкови превоза	13.000.000,00	
17.	Дневнице за сл.пут, и накнаде трошкова сл.пута	900.000,00	
18.	Трошкови стипендија према Колективном уговору	900.000,00	
19.	Трошкови пакетића за децу запослених према Колективном уговору	800.000,00	
20.	Трошкови осталих накнада запосленима и студентска пракса	100.000,00	
21.	Трошкови транспортних услуга и ПТТ трошкови	9.000.000,00	
22.	Трошкови услуга одржавања	60.000.000,00	
23.	Трошкови спортских активности запослених	500.000,00	
24.	Трошкови рекламе и пропаганде	990.000,00	
25.	Трошкови амортизације	155.000.000,00	
26.	Трошкови резервисања отпремнина	6.000.000,00	
27.	Трошкови резервисања јубиларних награда	6.000.000,00	
28.	Трошкови непроизводних услуга	9.000.000,00	
29.	Трошкови ревизије финансијских извештаја	650.000,00	
30.	Трошкови добровољног пензионог фонда	2.916.000,00	
31.	Трошкови спонзорства	300.000,00	
32.	Трошкови донаторства	400.000,00	
33.	Трошкови за синдикалне активности	450.000,00	
34.	Трошкови превенције радне инвалидности према Колективном уговору	1.737.575,95	
35.	Трошкови репрезентације	990.000,00	
36.	Трошкови премије осигурања	28.000.000,00	
37.	Трошкови платног промета и ОН- провизија	80.000.000,00	
38.	Трошкови пореза и чланарина	6.000.000,00	
39.	Трошкови продукције и емитовања снимљеног материјала	2.000.000,00	
40.	Нематеријални трошкови и судске таксе	13.000.000,00	
41.	Остали пословни расходи	12.000.000,00	
Б	**ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**	**142.500.000,00**	**4,11**
1.	Расходи камата краткорочних кредита	46.000.000,00	
2.	Расходи камата на дозвољени минус	3.500.000,00	
3.	Расходи камата за робу	67.000.000,00	
4.	Негативне курсне разлике	1.000.000,00	
5.	Остали финансијски расходи (ревал.робних рез.)	25.000.000,00	
В	**НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ**	**230.000.000,00**	**6,63**
1.	Губици, расходи и мањкови	10.000.000,00	
2.	Директан отпис потраживања	10.000.000,00	
3.	Остали непоменути расходи	3.000.000,00	
4.	Обезвређење постројења, опреме и залиха	50.000.000,00	
5.	Обезвређење потраживања	150.000.000,00	
6.	Расходи по основу исправке грешака	7.000.000,00	
	У К У П Н О	**3.468.642.755,13**	**100,00**

Табела резултата

у динарима

УКУПНИ ПРИХОДИ	**3.480.089.944,38**
УКУПНИ РАСХОДИ И ТРОШКОВИ	**3.468.642.755,13**
РЕЗУЛТАТ – добит	**11.447.189,25**

Образложење прихода и расхода

Програмом пословања за 2025. годину планирани су укупни приходи у висини **3.480.089.944,38** Пословни приходи у износу од 3.224.089.944,38 чине 92,64% укупних прихода, док приходи од основне делатности (од услуге производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом становништву и привреди) чине 98,70**%** пословних прихода. Планирани финансијски приходи у висини од 62.000.000,00 су пре свега приходи од камата (плаћање ван валутног рока) и они чине 1,78% укупних прихода. Непословни и ванредни приходи су планирани у висини 194.000.000,00 и највећим делом се односе на наплату обезвређених (индиректно отписаних-обезвређених) потраживања, и они чине 5,58% укупних прихода.

Из планираних укупних прихода финансираће се трошкови и расходи у висини **3.468.642.755,13** у чијој структури пословни расходи у износу од 3.096.142.755,13 чине 89,26**%,** финансијски расходи у износу од 142.500.000,00 чине 4,11**%** и непословни и ванредни расходи у износу од 230.000.000,00 чине 6,63**%**.

1. **Трошкови материјала за израду, осталог материјала и једнократног отписа материјала** планирани су у износу од укупно 61.600.000,00 и односе се на материјал, резервне делове, остали материјал који се троши ради интервенција, поправки како за потребе Топлане тако и за услуге трећим лицима. Ови трошкови чине 1,99% пословних расхода.
2. **На бази планираних количина енергената и цена енергената** потребна средства за финансирање трошкова енергената за пословну 2025. годину износе 2.131.291.460,18 и чине 68,84 **%** пословних расхода.
   У оквиру трошкова горива и енергије, налазе се и трошкови горива за коришћење службених возила и радних машина у укупном износу од 7.000.000,00.
3. **Трошкови бруто зарада** планирани су у складу са Колективним уговором и Закључком Градског већа Града Ниша број 1253-9/2024-03 од 29.11.2024. **Укупна годишња маса** зарада је повећана за 10,82% у односу на планирану масу зарада у 2024. години. По категоријама за старозапослене повећана је за 12,42%, новозапослене је смањена за 29,14% и за пословодство повећање 6,33%.
   Просечна зарада за 2025. годину у односу на исплаћену зараду у 2024. години по категоријама је увећана укупно за 12,89%, за старозапослене 13,65%, новозапослене 13,65% (просечна исплаћена зарада за новозапослене у 2024. години је реалан просек у смислу датума почетка рада у току месеца који није од 01. већ у току месеца, док је планирани просек за пун фонд сати, тако да је планирани просек реално нижи од 13,65%) и пословодство за 8,00% у складу са напред наведеним Закључком.
   Обрачун планиране масе зарада за 2025. године заснован је на примени минималне цене рада почев од 01.01.2025. године, што је повећање минималца за 13,65%, повећање основног регреса (без анекса 2) за 12,34% (просечна зарада за август 2024. године је за толико већа од просечне зараде за август 2023. године коју Топлана узима као параметар код планирања обзиром да је то последњи објављен податак у току израде Програма), повећање коефицијента минулог рада за 0,5% јер смо сви старији за годину дана и укупно 3 дана мање у односу на 2024. годину. Напред описани улазни параметри су у складу са важећим Колективним уговором. Трошкови зарада (бруто 1) чине 13,28% пословних расхода односно 11,85% укупних расхода.

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. НО предузећа закључује Уговор о раду са директором. Почев од јануара 2022. године зарада директора је исплаћивана у складу са Закључком Градског већа Града Ниша у висини од 135.000,00 нето месечно до

децембра 2024. године. За 2025. годину зарада директора је планирана у складу са Закључком Градског већа Града Ниша број 1253-9/2024-03. Укупна бруто 1 маса за зараду директора планирана у висини 2.457.347,00 (без пореског умањења). Зарада директора садржана је у укупној маси планираних средстава зарада за 2025. годину.

4. **Трошкови доприноса на терет послодавца** планирани су у складу са важећим стопама доприноса (допринос ПИО 10,00% и допринос за здравствену заштиту 5,15%). Планирани су у износу 62.279.158,00 и чине 2,01% пословних расхода.
5. **Трошкови накнада по уговору о делу** износе 1.500.000,00 и планирани су у складу са потребом ангажовања лица које ће бити задужено за маркетинг и медије и за потребе које нису из делатности. Топлана нема у редовима запослених лице које по образовању може бити задужено за ове послове. Ови трошкови чине 0,048% пословних расхода.
6. **Трошкови накнада за привремене и повремене послове** планирани су у висини 3.000.000,00 динара и чине 0,097% пословних расхода. Исти су планирани због сезонског карактера вршења делатности и потребе да се мањак запослених у основној делатности, пре свега у производњи и одржавању на овај начин превазиђе, с обзиром на још увек важећи Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору.
7. **Трошкови накнада председнику и члановима НО** планирани су висини 1.519.008,00 и они чине 0,049% пословних расхода. Накнаде су обрачунате у складу са чланом 23. став 2 Закона о јавним предузећима и Одлуком Владе РС о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у НО која је ступила на снагу 28.12.2016. године.
8. **Остали трошкови НО** планирани су у висини 250.000,00, а у складу са Законом о јавним предузећима и обавезном континуираном едукацијом.
9. **Трошкови ангажовања лица преко агенција и задруга** планирани су у висини 500.000,00 као потреба за запосленима у периодима посебних ангажовања, обзиром на сталну потребу за запосленима из основне делатности и мањим бројем извршиоца од потребног броја. Ови трошкови чине 0,016% пословних расхода.
10. **Трошкови солидарних помоћи** и накнада трошкова по Колективном уговору планирани су у висини 1.200.000,00 и чине 0,039% пословних расхода. Ови трошкови су планирани у складу са Колективним уговором и Анексом 2 Колкетивног уговора.
11. **Трошкови солидарне помоћи у складу са** Анексом II ПКУ планирани су у висини 11.286.000,00 динара. Ови трошкови чине 0,37% пословних расхода и 0,33% укупних расхода.
12. **Трошкови превоза запослених на радно место и са радног места** планирани су у висини 13.000.000,00. Они чине 0,42% пословних расхода, односно 0,38% укупних расхода. Исплаћују се у складу са Колективним уговором предузећа и важећим ценама карата у јавном превозу и Анексом 2 Колкетивног уговора.
13. **Дневнице за службени пут и накнаде трошкова службеног пута** планиране су у висини 900.000,00. Ови трошкови садрже поред дневница и трошкове превоза, преноћишта и других трошкова на службеном путу, и важан су сегмент редовне едукације запослених у праћењу промена у законодавству и примене истих. Ови трошкови су планирани у нивоу Плана за 2024. годину и у складу са плановима едукације и стучног усавршавања запослених, и они чине 0,03% пословних расхода.
14. **Трошкови стипендија за децу** преминулог запосленог планирани су у износу од 900.000,00 динара су у складу са општим актом предузећа и чине 0,03% пословних расхода.
15. **Трошкови за децу запослених** за Новогодишње и Божићне празнике у висини 800.000,00 у складу са Колективним уговором. Ови трошкови чине 0,02% пословних расхода.
16. **Трошкови студентске праксе** планирани су у износу од 100.000,00, као потенцијална обавеза а на основу реализације из претходних година.
17. **Трошкови транспортних услуга и ПТТ трошкови** планирани су у висини 9.000.000,00. Односе се на трошкове телефонских услуга, услуга интернета, услуге писмоносних

пошиљки као и на трошкове даљинског праћења дистрибутивног система (рада и радних параметара подстаница и топловода). Ови трошкови чине 0,29% пословних расхода, односно 0,26% укупних расхода.

18. **Трошкови услуга одржавања** планирани су у висини 60.000.000,00 и односе се на инвестиционо и текуће одржавање, као и на одржавање унутрашњих грејних инсталација, а у складу са потписаним уговорима. 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 1,94% пословних расхода, односно 1,73% укупних расхода.
19. **Трошкови спортских и радних активности запослених** планирани су у висини 500.000,00 и односе се на учествовање у радно спортским дружењима топлана, обзиром да је ЈКП “Градска топлана“ Ниш члан Удружења топлана Србије. Ови трошкови чине 0,016% пословних расхода.
20. **Трошкови реклама и пропаганде** планирана су у висини 990.000,00 за потребе реализације пословних активности, а у складу са врстом делатности и заштитом животне средине. Ови трошкови чине 0,032% пословних расхода.
21. **Трошкови амортизације** су планирани у складу са процењеном вредности имовине, на нивоу исправке вредности, применом утврђених стопа амортизације и износе 155.000.000,00. У 2025. години ће бити завршена процена имовине којом ће бити препроцењена нова набавна вредност основних средстава, која чини основицу за обрачун амортизације. Ови трошкови чине 5,01% пословних расхода, односно 4,47% укупних расхода.
22. **Трошкови резервисања за отпремнине** планирани су у висини 6.000.000,00, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 19 (обрачунска категорија). Ови трошкови чине 0,19% пословних расхода, односно 0,17% 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.
23. **Трошкови резервисања јубиларних награда** планирани су у висини 6.000.000,00. И ово резервисање је у складу са претходно поменутим Међународним рачуноводственим стандардом 19. Исплата јубиларних награда вршиће се у складу са Колективним уговором из резервисаних средстава. Ови трошкови чине 0,19% пословних расхода и 0,17% укупних расхода.
24. **Трошкови непроизводних услуга** планирани су у износу од 9.000.000,00 и њихову структуру чине трошкови програмерских услуга, здравствених услуга, паркирања службених возила, саветовања, трошкови сакупљања отпада, трошкови заштите животне средине, трошкови слања и архивирања електронских фактура и сл. Ови трошкови чине 0,29% пословних расхода односно 0,26% укупних расхода.
25. **Трошкови ревизије финансијских извештаја** планирани су у висини 650.000,00. Овај трошак се мора планирати обзиром да је Топлана обавезник екстерне ревизије. Ови трошкови чине 0,021% пословних расхода.
26. **Трошкови добровољног пензионог фонда** су планирани у износу 2.916.000,00. Топлана је у ранијем периоду реализовала овај вид трошкова. Најважнији мотив за планирање представља потреба послодавца да на неки начин амортизује велику уједначеност зарада, чиме се бришу разлике у квалификацијама и одговорностима утврђене систематизацијом и појединачним уговорима о раду. Ови трошкови чине 0,094% пословних расхода.
27. **Трошкови спонзорства** планирани су у висини 300.000,00 и чине 0,010% пословних расхода. Трошкови су планирани ради подржавања градских културних и спортских манифестација.
28. **Трошкови донаторства** планирани су у износу од 400.000,00 и чине 0,013% пословних расхода. Планирани су у складу са претпостављеним учешћем у хуманитарним активностима на подручју града Ниша.

29. **Трошкови за синдикалне активности** планирани су у висини 450.000,00 и чине 0,015% пословних расхода, а у складу са одржавањем оправданих активности у организацијама репрезентативних синдиката и спортског удружења Топлане.
30. **Трошкови превенције радне инвалидности** планирани су у висини 1.737.575,95 у складу са Колективним уговором, и чине 0,056% пословних расхода
31. **Трошкови репрезентације** планирани су у висини 990.000,00 и чине 0,032% пословних расхода. Ови трошкови се односе на обележавања важних датума Топлане, **(**оснивања, Славе, јубилеја и значајних догађаја.)
32. **Трошкови премије осигурања** планирани су у висини 28.000.000,00 у складу са вредношћу имовине и чине 0,90% пословних расхода односно 0,81% укупних расхода. Осигурање имовине је обавеза, а имовина Топлане је изложена ризицима са једне стране и дотрајалошћу опреме са друге стране, због чега постоји и оправданост предложеног износа.
33. **Трошкови платног промета и провизија ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш** планирани су у висини 80.000.000,00 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 Одлуке оснивача и Уговора са ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, којим је дефинисана провизија од 3,5% на наплаћена средства. Овај расход чини 2,58% пословних расхода односно 2,31% укупних расхода.
34. **Трошкови пореза и чланарина** односе се пре свега на порез на имовину, чланарине Пословном удружењу Топлане Србије као и чланарина Привредној комори РС и планирани су у висини 6.000.000,00. Овај трошак чини 0,19% пословних расхода и 0,17% укупних расхода.
35. **Трошкови продукције и емитовања снимљеног материјала** планирани су у висини 2.000.000,00, односе се на потребе информисања и промоција пројеката обновљивих извора енергије, јавно приватног партнера и других новина из области енергетике. Ови трошкови чине 0,065% пословних расхода.
36. **Нематеријални трошкови и судске таксе** планирани су у висини 13.000.000,00 и чине 0,42% пословних расхода и 0,38% укупних расхода. Ове трошкове чине трошкови судских такси, вештачења, такси по различитим основама, као што је такса за истицање фирми, трошкови легализације софтвера и сл.
37. **Остали пословни расходи** планирани су на бази процене књиговодствених позиција уз уважавање тржишних услова пословања. Исти су планирани у висини 12.000.000,00 а чине га трошкови чишћења котлова, услуга заштите на раду, мерења емисије, управљања отпадом и осталих услуга везаних за заштиту животне средине. Ови трошкови чине 0,39% пословних расхода и 0,35% укупних расхода.
38. **Финансијски расходи** исказани су у висини 142.500.000,00 од чега су као најзначајнији 49.500.000,00 (46.000.000,00 + 3.500.000,00) расходи камата на ангажоване дугорочне и краткорочне кредите за обртна средства код пословних банака, 67.000.000,00 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).
    Дугорочним кредитом за обртна средства, планира се пре свега финансирање доспеле и будућих обавеза за гас чиме би се утицало на смањење годишњих износа камата на плаћање са доцњом према испоручиоцу гаса, што је и основни повод за измену Програма пословања у делу кредита. У укупне финансијске расходе укључени су и негативне курсне разлике у планираном износу од 1.000.000,00, расходи ревалоризације градских робних резерви у мазуту и остали финансијски расходи у планираном износу до 25.000.000,00, а у структури укупних расхода финансијски расходи чине 4,11%.
39. **Непословни и ванредни расходи** планирани су у висини 230.000.000,00**.** Највећим делом, у износу од 150.000.000,00, се односе на обезвређење потраживања и представљају законску обавезу према Међународним рачуноводственим стандардима

(МСФИ 9) и утврђеним рачуноводственим политикама. Настају из искњижења потраживања старијих од 120 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. У 2025. години ће бити реализована процена имовине (обавеза према Међународном рачуноводственом стандарду обзиром да је претходна рађена 2018. године) са планираним ефектом у делу трошкова обезвређена у износу од 50.000.000,00. Ови расходи чине 6,63% укупних расхода.

Биланс стања на дан 31.12.2025. године **Прилог 5**

у 000 динара

1	2 **АКТИВА**	3	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	**2**	3	4	5	6	7
00	**А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	3.813.120	3.894.120	3.904.120	4.114.470
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	82.650	83.650	83.650	84.000
010	1.Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2.Концесија,патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права	0005	78.650	79.650	79.650	80.000
013	3.Гудвил	0006				
015 и 016	4.Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4.000	4.000	4.000	4.000
017	5.Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II.НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015 +0016)	0009	3.730.470	3.810.470	3.820.470	3.840.470
020, 021 и 022	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	1.730.000	1.780.000	1.790.000	1.810.000
023	2.Постројења и опрема	0011	1.920.000	1.935.000	1.940.000	1.950.000
024	3.Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4.Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	80.000	95.000	90.000	80.000
026 и 028	5.Остале некретнине,постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама , постројењима и опреми	0014	470	470	470	470
029 (део)	6.Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7.Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III.БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА	0018				190.000

	ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+ 0025+0026+0027)					
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1.Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2.Учешће 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				
043, 050 (део) и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредностикоје се вреднују по амортизационој 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				190.000
28 (део) осим 288	V.ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г.ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+00 58)	0030	1.392.400	1.390.920	1.415.493	1.409.688
Класа 1, осим групе рачуна 14	I.ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	290.900	270.920	260.920	240.920
10	1.Материјал,резервни делови,алат и ситан инвентар	0032	290.000	270.000	260.000	240.000

11 и 12	2.Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3.Роба	0034				
150, 152 и 154	4.Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	900	920	920	920
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	980.000	970.000	989.573	996.768
204	1.Потраживања од купаца у земљи	0039	980.000	970.000	989.573	996.768
205	2.Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3.Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4.Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5.Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 И 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+ 0046 +0047)	0044	76.000	101.500	96.500	96.500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1.Остала потраживања	0045	65.000	85.000	80.000	80.000
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	11.000	16.500	16.500	16.500
224	3.Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054 +0055+0056)	0048	5.500	5.500	3.500	500
230	1.Краткорочни кредити и пласмани-матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани-остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3.Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	5.500	5.500	3.500	500
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5.Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6.Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				

237	7.Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део). 238 и 239	8.Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.000	15.000	20.000	20.000
28 (део) осим 288	VII.КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	25.000	28.000	45.000	55.000
	Д.УКУПНА АКТИВА=ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	5.205.520	5.285.040	5.319.613	5.524.158
88	**Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	380.000	590.000	590.000	590.000
	ПАСИВА					
	А.КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401	1.629.618	1.776.060	2.107.313	2.045.565
30 осим 306	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	686.641	686.641	686.641	686.641
31	II.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III.ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0405				
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	1.700.000	1.784.841	1.802.411	1.802.411
ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА 331,332,333, 334,335,336 И 337	VI.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНЕТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	593	593	593	593
34	VII.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	95.000	150.000	223.195	161.447
340	1.Нераспоређени добитак ранијих година	0409	95.000	150.000	150.000	150.000
341	2.Нераспоређени добитак текуће године	0410			73.195	11.447
	VIII.УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX.ГУБИТАК (0413+0414)	0412	851.430	844.829	604.341	604.341
350	1.Губитак ранијих година	0413	375.000	604.341	604.341	604.341
351	2.Губитак текуће године	0414	476.430	240.488		

	Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	395.000	515.000	1.465.000	1.385.000
40	I.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	55.000	55.000	55.000	55.000
404	1.Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	55.000	55.000	55.000	55.000
400	2.Резервисање за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3.Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426 +0427)	0420	340.000	460.000	1.410.000	1.330.000
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 лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4.Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			950.000	950.000
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	340.000	460.000	460.000	380.000
413	6.Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7.Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	310.000	310.000	310.000	310.000
495	**Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430	930.000	935.000	935.000	930.000
	Д.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453 +0454)	0431	1.940.902	1.748.980	502.300	853.593
467	I КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439 +0440)	0433	598.000	463.580	200.000	202.784
420 (део) и 421 (део)	1.Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				

420 (део) и 421 (део)	2.Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	288.000	158.580	30.000	50.000
423, 424, (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	310.000	305.000	170.000	152.784
426	6.Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7.Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	24.000	30.000	30.000	30.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	1.256.902	1.190.400	197.300	530.809
431 и 433	1.Обавезе према добављачима-матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	290.000	290.000	130.000	130.000
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	966.902	900.400	67.300	400.809
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5.Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6.Остале обавезе из пословања	0448				
44,45, 46, осим 467, 47 и 48	V ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	62.000	65.000	75.000	90.000
44, 45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	50.000	50.000	55.000	70.000

47, 48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12.000	15.000	20.000	20.000
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430-0431-0459)=0=(0441+0424+0442-0071) >0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) >0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	5.205.520	5.285.040	5.319.613	5.524.158
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	380.000	590.000	590.000	590.000

Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2025. године

Прилог 5а

у 000динара

	ПОЗИЦИЈА	**1001 1002**	**Износ**			
			План 01.01. – 31.03.2025.	**План 01.01-30.06.2025.**	**План 01.01– 30.09.2025.**	**План 01.01. – 31.12.2025.**
1	2	3	4	5	6	7
	А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001	1.030.220	1.675.830	2.338.250	3.224.090
60	I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002				
600, 602 и 604	1.Приход од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2.Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1.026.220	1.667.830	2.324.250	3.182.090
610, 612 и 614	1.Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.026.220	1.667.830	2.324.250	3.182.090
611, 613 и 615	2. Приход од продаје проиувода и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА	1008				
630	IV.ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИГ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010				
64 и 65	VI.ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.000	8.000	14.000	42.000
68, осим 683,685 и 686	VII.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				

	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	1.474.025	1.856.153	2.176.480	3.096.143
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.260.014	1.431.426	1.516.292	2.192.891
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА,НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 1018+1019)	1016	123.281	243.267	374.248	508.318
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	101.402	200.571	304.465	411.084
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.362	30.386	46.126	62.279
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи	1019	6.517	12.310	23.657	34.955
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	33.750	67.500	115.000	155.000
58, осим 583,585 и 586	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20.620	41.240	61.860	82.490
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				12.000
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	36.360	72.720	109.080	145.444
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(1001-1013)≥0	1025			161.770	127.947
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК(1013-1001)≥0	1026	443.805	180.323		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	15.750	31.100	46.550	62.000
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15.000	30.000	45.000	60.000
60.000663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	250	500	750	1.000
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500	600	800	1.000
	Ђ.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	39.375	73.750	108.125	142.500
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	29.125	58.250	87.375	116.500
563 и 564	III.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	250	500	750	1.000
565 и 569	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10.000	15.000	20.000	25.000
	Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1027-1032)≥0	1037				

	Ж.ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1032-1027)≥0	1038	23.625	42.650	61.575	80.500
683, 685 и 686	**З.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039	45.000	90.000	135.000	180.000
583, 585 и 586	**И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	50.000	100.000	150.000	200.000
67	**Ј.ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	3.500	7.000	10.500	14.000
57	**К.ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	7.500	15.000	22.500	30.000
	Л.УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	1.094.470	1.803.930	2.530.300	3.480.090
	Љ.УКУПНИ РАСХОДИ (1013++1032+1040+1042)	1044	1.570.900	2.044.903	2.457.105	3.468.643
	М.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045			73.195	11.447
	Н.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1011-1043)≥0	1046	476.430	240.973		
69-59	**Њ.ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047				
59-69	**О.НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048				
	П.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049			73.195	11.447
	Р.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050	476.430	240.973		
	Ц.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг.салдо	II.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот.салдо	III.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ.НЕТО ДОБИТАК	1055			73.195	11.447

	(1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0					
	У.НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053-1054)≥0	1056	476.430	240.973		
	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				
	2.Умањена (разводњена)зарада по акцији	1062				

Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.-31.12.2025. године Прилог 5б

у 000 динара

Позиција	АОП	Износ			
		План 01.01. – 31.03.2025.	План 01.01. – 30.06.2025.	План 01.01. – 30.09.2025.	План 01.01. – 31.12.2025.
А.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТ					
I.Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	921.250	1.903.080	2.368.520	3.249.820
1.Продаја и примљени аванси у земљи	3002	893.750	1.848.080	2.286.020	3.139.820
2.Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7.500	15.000	22.500	30.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	20.000	40.000	60.000	80.000
II.Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	817.800	1.621.180	2.723.620	3.553.920
1. Исплате добављачимаи и дати аванси у земљи	3007	655.300	1.296.180	2.236.120	2.873.920
2.Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде,накнаде зараде и остали лични расходи	3009	117.500	235.000	352.500	490.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	30.000	60.000	90.000	120.000
5.Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добит	3012	5.000	10.000	15.000	20.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.000	20.000	30.000	50.000
8.Остали одливи из пословних активности	3014				
III.Нето прилив из пословних активности (I-II)	3015	103.450	281.900		
IV:Нето одлив из пословних активности (II-I)	3016			355.100	304.100
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I.Прилив готовине из активности инвестирања (1 ди 5)	3017	2.000	4.000	6.000	10.000
1. Продаја акција и удела	3018				
2.Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	2.000	4.000	6.000	10.000
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				

5. Примљене дивиденде	3022				
II.Одливи готовине из активности инвестирања (1 до3)	3023	20.000	40.000	60.000	80.000
1.Куповина акција и удела	3024				
2.Куповина нематеријалних улагања, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	20.000	40.000	60.000	80.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III.Нето прилив из активности инвестирања (I-II)	3027				
IV. Нето одлив из активности инвестирања (II-I)	3028	18.000	36.000	54.000	70.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАСИРАЊА					
I.Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029			950.000	950.000
1.Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031			950.000	950.000
3.Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4.Краткорочни кредити у земљи	3033				
5.Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7.Остале краткорочне обавезе	3036				
II.Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	75.450	235.900	525.900	560.900
1.Откуп сопствених акција и удела	3038				
2.Дугорочни кредити у земљи	3039				
3.Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4.Краткорочни кредити у земљи	3041	75.000	235.000	525.000	560.000
5.Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6.Остале обавезе	3043				
7.Финансијски лизинг	3044	450	900	900	900
8.Исплаћене дивиденде	3045				
III.Нето прилив из активности финансирања (I –II)	3046			424.100	389.100
IV.Нето одлив из активности финансирања (II-I)	3047	75.450	235.900		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	923.250	1.907.080	3.324.520	4.209.820
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	913.250	1.897.080	3.309.520	4.194.820
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	10.000	10.000	15.000	15.000
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051				
Ж.ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.000	5.000	5.000	5.000
З.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј.ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	15.000	15.000	20.000	20.000

Субвенције и остали приходи из буџета

Претходна година – 2024.

у динарима

01.01.-31.12.2024.					
Приход	**Планирано**	**Пренето из буџета**	**Реализовано (процена)**	**Неутрошено**	**Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)**
	1	**2**	**3**	**4(2-3)**	**5**
Субвенције	/	/	/	/	/
Остали приходи из буџета	/	/	/	/	/
Укупно	/	/	/	/	/

План за период 01.01.-31.12.2025. године

У динарима

План за период 01.01.-31.12.2025.				
	01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
Субвенције	/	/	/	/
Остали приходи из буџета	/	/	/	/
Укупно	/	/	/	/

ЈКП „Градска топлана“ Ниш се финансира из сопствених средстава (од вршења делатности) и не користи субвенције из буџета.

Трошкови запослених **Прилог 7**

Р. Бр.	Трошкови запослених	План 01.01.-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2024.	План 01.01.-31.03.2025.	План 01.01.-30.06.2025.	План 01.01.-30.09.2025.	План 01.01.-31.12.2025.
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	260.040.669	249.243.542	71.082.747	140.600.039	213.429.832	288.169.570
2	Маса БРУТО 1 зарада (са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	370.956.731	347.515.190	101.401.922	200.570.669	304.464.810	411.083.553
3	Маса БРУТО 2 зарада (са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	427.156.676	398.087.172	116.764.313	230.957.126	350.591.229	473.362.711
4	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО	243	235	233	238	243	243
4.1	-на неодређено време	219	213	211	215	219	219
4.2	- на одређено време	24	22	22	23	24	24

5	Накнаде по уговору о делу	1.300.000	1.050.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	3	2	1	3	4	5
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторким уговорима						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.000.000	1.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3	5	2	6	7	7
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.519.008	1.481.472	379.752	759.504	1.139.256	1.519.008
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	12.500.000	11.072.754	3.250.000	6.500.000	9.750.000	13.000.000
20	Дневнице на службеном путу	450.000	350.000	112.500	225.000	337.500	450.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	450.000	350.000	112.500	225.000	337.500	450.000
22	Отпремнине за одлазак у пензију	1.600.000	2.288.262	1.100.000	1.650.000	3.300.000	4.950.000
23	Број прималаца отпремнине	3	5	2	3	6	9
24	Јубиларне награде	2.610.000	2.450.000	450.400	900.800	1.182.300	2.195.700
25	Број прималаца јубиларних награда	19	19	2	5	7	12
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	12.086.000	11.300.000	300.000	600.000	6.543.000	12.486.000
28	Стипендије	900.000	390.000	225.000	450.000	675.000	900.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2.370.000	908.528	1.012.500	1.300.000	1.500.000	1.650.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	800.000	420.000	200.000	400.000	600.000	800.000

*Трошкови стручног усавршавања су део трошкова непроизводних услуга и планирани су у складу са потребама предузећа.

*Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима планиране су у већем износу од износа из 2024. године због веома изражене потребе за ангажовањем лица која би обављала послове из основне делатности а настале израженим дефицитом појединих образовних профила, руковаоци, севисери, бравари, варионци и др.
* Остале накнаде трошкова запосленима и физичким лицима планирана су у мањем износу од претходне године у делу накнаде ангажованих лица преко студенских задруга. У појединим пословима изражена је потреба за повременим ангажовањем лица, нарочито за најједноставнији рад која се ангажују у периоду појачаних активности у пословима одржавања.

Члан 4

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину бр.3399/2 од 09.12.2024. године у тачки 6 – План зарада и запошљавања мења се прилог 10 Динамика запошљавања, прилог 11 Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – Бруто 1и Бруто 2, додаје се прилог 11 б Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.-30.04.2025. Бруто 1 и Бруто 2 и гласи:

Динамика запошљавања **Прилог 10**

Р. Бр.	**Основ одлива/пријема кадрова**	**Број запослених**	**Р. Бр.**	**Основ одлива/пријема кадрова**	**Број запослених**
	Стање на дан 31.12.2024. године	**235**		**Стање на дан 30.06.2025. године**	**238**
	Одлив кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2025.	**2**		**Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.**	**3**
1.	Стицање права на пензију	2	1.	Стицање права на пензију	3
2.	Отказ уговора о раду	0	2.	**Отказ уговора о раду**	**0**
	Пријем кадрова у периоду 01.01. – 31.03.2025.	**0**		**Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.**	**8**
1.	Уговор о раду	0	1.	Уговор о раду	8
	Стање на дан 31.03.2025. године	**233**		**Стање на дан 30.09.2025. године**	**243**
Р. Бр.	**Основ одлива/пријема кадрова**	**Број запослених**	**Р. Бр.**	**Основ одлива/пријема кадрова**	**Број запослених**
	Стање на дан 31.03.2025. године	**233**		**Стање на дан 30.09.2025. године**	**243**
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.	**1**		**Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.**	**3**
1.	Стицање права на пензију	1	1.	Стицање права на пензију	3
2.	Отказ уговора о раду	0	2.	Отказ уговора о раду	0
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.	**6**		**Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.**	**3**
1.	Уговор о раду	6	1.	Уговор о раду	3
	Стање на дан 30.06.2025. године	**238**		**Стање на дан 31.12.2025. године**	**243**

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – Бруто 1

Прилог 11

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос. Зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос. Зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	235	37.347.531	158.926	234	37.142.753	158.730	0	0	0	1	204.779	204.779
II	233	31.260.428	134.165	232	31.055.649	133.861	0	0	0	1	204.779	204.779
III	233	32.793.963	140.747	232	32.589.184	140.471	0	0	0	1	204.779	204.779
IV	233	34.383.962	147.571	232	34.179.183	147.324	0	0	0	1	204.779	204.779
V	233	33.029.734	141.759	231	32.719.609	141.643	1	105.346	105.346	1	204.779	204.779
VI	238	31.755.051	133.425	231	30.918.195	133.845	6	632.077	105.346	1	204.779	204.779
VII	242	35.944.738	148.532	231	34.686.498	150.158	10	1.053.461	105.346	1	204.779	204.779
VIII	242	33.175.350	137.088	229	31.706.418	138.456	12	1.264.154	105.346	1	204.779	204.779
IX	243	34.774.052	143.103	228	33.094.428	145.151	14	1.474.846	105.346	1	204.779	204.779
X	243	36.850.638	151.649	225	34.854.975	154.911	17	1.790.884	105.346	1	204.779	204.779
XI	243	32.693.988	134.543	225	30.698.325	136.437	17	1.790.884	105.346	1	204.779	204.779
XII	243	37.074.116	152.568	225	35.078.453	155.904	17	1.790.884	105.346	1	204.779	204.779
Укупно	**2.861**	**411.083.553**	**1.724.075**	**2.755**	**398.723.669**	**1.736.890**	**94**	**9.902.537**	**105.346**	**12**	**2.457.347**	**2.457.347**
Просек	**238**	**34.256.963**	**143.673**	**230**	**33.226.972**	**144.741**	**12**	**1.237.817**	**105.346**		**204.779**	**204.779**

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – Бруто 2

Прилог 11

у динарима

План по месецима 2025.	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	235	43.005.682	183.003	234	42.769.880	182.777	0	0	0	1	235.803	235.803
II	233	35.996.382	154.491	232	35.760.580	154.140	0	0	0	1	235.803	235.803
III	233	37.762.248	162.070	232	37.526.446	161.752	0	0	0	1	235.803	235.803
IV	233	39.593.132	169.928	232	39.357.329	169.644	0	0	0	1	235.803	235.803
V	233	38.033.738	163.235	231	37.676.629	163.102	1	121.306	121.306	1	235.803	235.803
VI	238	36.565.941	153.638	231	35.602.302	154.123	6	727.836	121.306	1	235.803	235.803
VII	242	41.390.366	171.035	231	39.941.502	172.907	10	1.213.061	121.306	1	235.803	235.803
VIII	242	38.201.416	157.857	229	36.509.940	159.432	12	1.455.673	121.306	1	235.803	235.803
IX	243	40.042.321	164.783	228	38.108.233	167.141	14	1.698.285	121.306	1	235.803	235.803
X	243	42.433.510	174.623	225	40.135.504	178.380	17	2.062.203	121.306	1	235.803	235.803
XI	243	37.647.128	154.926	225	35.349.121	157.107	17	2.062.203	121.306	1	235.803	235.803
XII	243	42.690.845	175.682	225	40.392.839	179.524	17	2.062.203	121.306	1	235.803	235.803
Укупно	**2.861**	**473.362.711**	**1.985.272**	**2.755**	**459.130.305**	**2.000.029**	**94**	**11.402.772**	**970.449**	**12**	**2.829.635**	**2.829.635**
Просек	**238**	**39.446.893**	**165.439**	**230**	**38.260.859**	**166.669**	**12**	**1.425.346**	**121.306**	**1**	**235.803**	**235.803**

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.-30.04. 2025. године– Бруто 1

Прилог 11б

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос. Зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос. Зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	228	35.564.447,42	155.984,42	227	35.359.668,42	155.769,46				1	204.779,00	204.779,00
II	224	29.985.572,22	133.864,16	223	29.780.793,22	133.546,16				1	204.779,00	204.779,00
III	224	31.298.674,86	139.726,23	223	31.093.895,86	139.434,51				1	204.779,00	204.779,00
IV	224	33.054.661,21	147.565,45	223	32.849.882,21	147.308,89				1	204.779,00	204.779,00
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
Укупно	900	129.903.355,71	577.140,26	896	129.084.239,71	576.059,02				4	819.116,00	819.116,00
Просек	225	32.475.838,93	144.285,07	224	32.271.059,93	144.014,76				1	204.779,00	204.779,00

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.-30.04. 2025. године– Бруто 2

Прилог 11б

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос. Зарада	Број запослених	Маса зарада	Прос. Зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	228	40.952.461,20	179.616,06	227	40.716.658,19	179.368,54				1	235.803,00	235.803,00
II	224	34.528.386,41	154.144,58	223	34.292.583,39	153.778,40				1	235.803,00	235.803,00
III	224	36.040.424,10	160.894,75	223	35.804.621,08	160.558,84				1	235.803,00	235.803,00
IV	224	38.062.442,38	169.921,62	223	37.826.639,36	169.626,19				1	235.803,00	235.803,00
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
Укупно	900	149.583.714,10	664.577,01	896	148.640.502,03	663.331,96				4	943.212,00	943.212,00
Просек	225	37.395.928,53	166.144,26	224	37.160.125,51	165.832,99				1	235.803,00	235.803,00

Члан 5

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину бр.3399/2 од 09.15.2024. године у тачки 7 – Кредитна задуженост, прилог 14 мења се и гласи:

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

(1EUR=116,9941 РСД) **Прилог14**

Кредитор	**Назив кредита/Пројекта**	**Оргиналнa валута**	**Гаранција државе да/не**	Стање **кредитне задужености у оригин.валути на дан 31.12.2024.**	**Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024.**	**Година повлачења кредита**	**Рок отплате без периода почека**	**Период почека (grace period)**	**Датум прве отплате**	**Камата стопа**	**Број отплата током једне године**	**План плаћања по кредиту за 2025. годину у динарима**		**Стање кредитне задужености у ориг.валути на дан 31.12. 2025.**	**Стање кредитне задужености у дин. на дан 31.12.2025.**
												Укупно главница	**Укупно камата**		
Домаћи кредитор															
АИК Банка ад Београд	Кредит за ликвидност – overdraft	РСД	НЕ	/	20.000.000	2024.	2025.	0 мес	24.09.2024.	Г:6,30%	12	50.000.000	1.324.458	/	/
АИК Банка ад Београд	Кредит за ликвидност	РСД	НЕ	/	60.000.000	2024..	2025.	5 мес	27.03.2025.	Г:6,01%	7	60.000.000	1.674.714	/	/
ОТП банка ад Нови Сад	Кредит за ликвидност	РСД	НЕ	/	50.000.000	2024.	2025.	5 мес	31.03.2025.	Г:6,17%	7	50.000.000	1.498.194	/	/
АИК Банка ад Београд	Кредит за ликвидност	РСД	НЕ	/	100.000.000	2024.	2025.	5 мес	24.03.2025.	Г:5,80%	7	100.000.000	2.634.325	/	/
АИК Банка ад Београд	Кредит за ликвидност	РСД	НЕ	/	90.000.000	2024.	2025.	5 мес	25.03.2025.	Г:5,80%	7	90.000.000	2.324.464	/	/
*	Кредит за ликвидност	РСД	НЕ	/		2025.	2030.	до 12 мес	01.01.2026.		12	950.000.000	46.000.000	/	950.000.000
*	Кредит за ликвидност – overdraft	РСД	НЕ	/		2025.	2026.	0 мес	24.09.2025.		12	50.000.000	3.500.000	/	50.000.000
Страни кредитор															
KFW-faza III	Капитални пројекат	EUR	ДА	0	0	2009.	2022.	2,5 год.	22.06.2009	Г:2%				0	0
KFW-faza III-доспеће до 1 године	Капитални пројекат	EUR	ДА	213.089	24.930.155	„	„	„	„	„	2		0	0	0
KFW-faza IV	Капитални пројекат	EUR	ДА	0	0	2014.	2023.	2 год.	10.12.2014.	Г:2,5%	2			0	0
KFW-faza IVдоспеће до 1 године	Капитални пројекат	EUR	ДА	1.556.231	182.069.845	2021.	„	„	„	„	2			701.487	82.069.845
KFW-faza V	Капитални пројекат	EUR	ДА	2.393.283	280.000.000	2021.	2034.	3. год.	10.11.2024	Г:0,9%	2	/	/	3.248.027	380.000.000
KFW-faza V доспеће до 1 године	Капитални пројекат	EUR	ДА	0	0	„	„	„	„	„	„			604.428	70.714.510
Укупно кредитно задужење				/	807.000.000									/	1.532.784.355
Од чега за ликвидност				/	320.000.000									/	1.000.000.000
Од чега за капиталне пројекте				4.162.603	487.000.000									4.553.942	532.784.355

1EUR=116,9941

Члан 6

У Програму пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 2025. годину бр.3399/2 од 09.12.2024. године у тачки 8 – Планиране набавке, табела Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга мења се и гласи:

Средства за набавку добра, услуга и радова за 2025. годину планирана су у складу обављањем основне делатности, одржавањем функционалности система и услугама које пружамо и инвестиционим активностима.

За 2025. годину није планирана набавка путничких аутомобила. Планирана је набавка сервисних возила, теретног возила камиона до 3,5t и радне машине за потребе основне делатности. Остале значајне набавке су детаљно образложене кроз део који се односи на инвестиционе активности.

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга **Прилог 15**

у динарима

Редни број	Позиција	Реализација (процена) у 2024. години	План за 01.01.-31.03.2025.	План за 01.01.-30.06.2025.	План за 01.01.-30.09.2025.	План за 01.01.-31.12.2025.
Добра						
1.	Енергенти за потребе производње топлотне енергије и остало	2.071.994.312	1.224.067.650	1.390.143.970	1.472.117.538	2.129.183.596
2.	Добра за потребе унапређења и одржавања производног и дистрибутивног система и УГрИ	151.288.000	21.815.000	63.000.000	100.000.000	160.000.000
3.	Набавка рачунара, компоненти и периферија, софтвера, телефона і лиценцирање софтвера (microsoft, autocad, даљински приступ, антивирус, leanfeat, logik, архивирање и др)	36.860.000	3.700.000	11.600.000	14.860.000	37.000.000
4.	Потрошни материјал (канцеларијски материјал, средства за хигијену, тонери…..)	3.550.000	700.000	1.650.000	2.550.000	4.500.000
5.	Заштитна опрема и средства	5.950.000	0	2.000.000	5.200.000	6.000.000
6.	Намештај и инвентар	670.000	200.000	200.000	400.000	800.000
7.	Набавка сервисних возила	0	0	0	10.000.000	10.000.000
8.	Набавка теретног возила-камиона до 3,5 t	0	0	0	9.600.000	9.600.000
9.	Набавка радне машине	0	0	13.800.000	13.800.000	13.800.000
	Укупно добра:	**2.270.312.312**	**1.250.482.650**	**1.482.393.970**	**1.628.527.538**	**2.370.883.596**
1.	Услуге за потребе унапређења и					

	одржавања производног и дистрибутивног система и УГрИ	44.565.000	3.550.000	18.000.000	28.000.000	60.000.000
2.	Сервис возила	4.050.000	1.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
3.	Рачунарске и комуникационе услуге	2.740.000	100.000	200.000	600.000	1.000.000
4.	Услуге у вези безбедности и здравља на раду и превенције радне инвалидности	12.883.102	1.500.000	2.000.000	11.000.000	13.000.000
5.	Банкарске услуге	40.383.098	0	0	49.500.000	49.500.000
6.	Услуге продукције и снимљеног материјала	1.740.000	0	1.000.000	1.500.000	2.000.000
Укупно услуге:		**106.361.200**	**6.150.000**	**23.200.000**	**92.600.000**	**127.500.000**
Радови						
1.	Грађевински радови	85.000.000	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
2.	Изградња и реконструкција топловода	20.000.000	0	27.000.000	27.000.000	27.000.000
Укупно радови:		**105.000.000**	**0**	**47.000.000**	**47.000.000**	**47.000.000**
УКУПНО = ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		**2.481.673.512**	**1.256.632.650**	**1.552.593.970**	**1.768.127.538**	**2.545.383.596**

Реализација за 2024. год. процењена је према већ закљученим уговорима са предвиђањем до краја године.

Члан 7

Програм пословања ЈКП „Градска топлана“ Ниш за 20225. годину бр. 3339/2 од 09.12.2024. године у осталим одредбама остаје непромењен.

Председник Надзорног одбора,

Зоран Павловић, дипл. екон.

Број.1552/2-1
30.05.2025.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Програм о изменама Програма пословања за 2025. године бр.1552/2 од 30.05.2025. године донет је због промена следећих позиција:

- Кредитно задужење у набавци обртних средстава за финансирање енергената, превасходно гаса је измењено у износу и врсти кредита у смислу рочности и периода враћања, односно дефинише се као дугорочни кредит за обртна средства-ликвидност. Променом начина финансирања стварају се услови за смањење камате коју испоручилац гаса обрачунава на доцњу у измирењу обавеза.
- Извршено је усаглашавање расхода камата на дугорочне и краткорочне кредите за ликвидност са планираним износом кредита.
- Кориговани су трошкови амортизацију са предикцијом очекиване промене вредности имовине у односу на процену која је у току, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.
- Коригована је динамика у категорији новозапослених почев од јуна 2025. године, а у складу са потребама обављања делатности.
- У складу са тим извршена је промена у табели - Динамика запослених и обрачуна зарада у смислу масе, док је просек остао исти у складу са Смерницама Владе Републике Србије и Закључком Градског већа Града Ниша.
- Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине усклађени су са описаним променама.
- Одељци Кредитна задуженост и Планиране набавке усклађени су са описаним променама.

У складу са напред наведеним променама Програма о изменама програма пословања за 2025. годину укупни приходи износе 3.480.089.944,38, планирани расходи и трошкови износе 3.468.642.755,13 и планирана добит износи 11.447.189,25.

ЈКП "Градска топлана" Ниш
ВД ДИРЕКТОРА

Живојин Тасић, мст.екон.