

На основу члана 12. став 1. тачка 2. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању радне организације „Новосадска топлана“ у Новом Саду као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 41. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Новосадска топлана“ Нови Сад од 20. октобра 2016. године. Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Новосадска топлана“ Нови Сад на седници 1/78 одржаној 19. октобар 2017. године, донео је

ОДЛУКУ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ

I. У Програму пословања Јавног комуналног предузећа „Новосадска топлана“ Нови Сад за 2017. годину, у поглављу „5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ“, тачка: „ 5.2. Биланс успеха“, мења се и гласи:

„ 5.2. Биланс успеха

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План	План	План	План	План
			01.01-31.12.2017.	01.01.-31.03.2017.	01.01-30.06.2017.	01.01.-30.09.2017.	01.01.-31.12.2017.
2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	8.126.318	2.332.785	4.169.130	5.935.920	8.126.318
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи 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	7.961.318	2.292.785	4.084.130	5.815.920	7.961.318
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5.915.146	1.703.507	3.034.451	4.321.146	5.915.146
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	2.046.172	589.278	1.049.679	1.494.774	2.046.172
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	115.000	30.000	60.000	85.000	115.000
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	50.000	10.000	25.000	35.000	50.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	7.588.516	2.824.238	3.912.038	4.882.109	7.588.516
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0	0	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	81.500	10.000	35.000	70.000	81.500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.823.694	2.214.174	2.623.474	2.864.952	4.823.694
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	429.092	105.064	210.486	314.079	429.092
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	360.080	55.000	130.000	240.000	360.080

540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.400.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	15.000	0	0	0	15.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	479.150	90.000	213.078	343.078	479.150
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	537.802		257.092	1.053.811	537.802
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		491.453			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	104.318	0	40.000	50.000	104.318
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	99.318	0	40.000	40.000	99.318
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.000	0	0	0	5.000
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	98.090	20.000	63.000	80.590	98.090
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	27.500	0	13.000	13.000	27.500
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	25.000	0	12.000	12.000	25.000
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	2.500	0	1.000	1.000	2.500
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	55.590	20.000	40.000	55.590	55.590
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15.000	0	10.000	12.000	15.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	6.228				6.228
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		20.000	23.000	30.590	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	300.000	250.000	250.000	275.000	300.000
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	30.000	5.000	10.000	15.000	30.000
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23.905	10.000	10.000	15.000	23.905
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	250.125			748.221	250.125
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		766.453	15.908		
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	800				800
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	250.925			748.221	250.925
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		766.453	15.908		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	250.925				250.925
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Биланс успеха приказује приходе и расходе разврстане по следећим категоријама на пословне, финансијске и остале. Разлика између истих показује финансијски резултат пословања предузећа за посматрани период.

Све ставке у билансу успеха планиране су у складу са инструкцијама и упутством за израду Програма пословања.

Пословни приходи су планирани у износу од 8,1 милијарде динара од тога 8,0 милијарди чине приходи од продаје топлотне и електричне енергије.

Пословни расходи планирани су у износу од 7,6 милијарди динара, од тога највећи део чине трошкови горива и енергије у износу од 4,8 милијарди динара.

Финансијски приходи планирани су у износу од 104,3 милиона динара, док су финансијски расходи планирани у износу од 98,1 милиона динара.

Планирани добитак износи 250,9 милиона динара. “

Тачка: „5.4. Извештај о токовима готовине“, мења се и гласи:

„5.4. Извештај о токовима готовине

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План	План	План	План	План
		01.01-31.12.2017.	01.01-31.03.2017.	01.01.-30.06.2017.	01.01.-30.09.2017.	01.01-31.12.2017.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	7.823.000	2.065.090	3.720.090	5.415.000	7.823.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	7.693.000	2.030.090	3.650.090	5.320.000	7.693.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003	100.000	25.000	55.000	75.000	100.000
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	30.000	10.000	15.000	20.000	30.000
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6.844.552	1.891.564	3.289.986	4.554.079	6.844.552
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	6.229.460	1.740.000	2.999.500	4.100.000	6.229.460
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	429.092	105.064	210.486	314.079	429.092
3. Плаћене камате	3008	106.000	26.500	40.000	80.000	106.000
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000
ІІІ. Нето прилив готовине из пословних активности (І-ІІ)	3011	978.448	173.526	430.104	860.921	978.448
ІV. Нето одлив готовине из пословних активности (ІІ-І)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
І. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
ІІ. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	420.000	105.000	262.500	315.000	420.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	420.000	105.000	262.500	315.000	420.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
ІІІ. Нето прилив готовине из активности инвестирања (І-ІІ)	3023					
ІV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (ІІ-І)	3024	420.000	105.000	262.500	315.000	420.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
І. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					

2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	562.566	0	80.000	482.566	562.566
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	160.000	0	80.000	80.000	160.000
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037	402.566	0	0	402.566	402.566
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	562.566	0	80.000	482.566	562.566
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	7.823.000	2.065.090	3.720.090	5.415.000	7.823.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	7.827.118	1.996.564	3.632.486	5.351.645	7.827.118
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		68.526	87.604	63.355	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	4.118				4.118
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9.620	9.620	9.620	9.620	9.620
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	5.502	78.146	97.224	72.975	5.502

Извештај о токовима готовине представља укупне приливе и одливе новца у посматраном периоду, тј. за 2017. годину. Састоји се из три основне категорије:

- А. Токова готовине из пословних активности,
- Б. Токова готовине из активности инвестирања, и
- В. Токова готовине из активности финансирања.

Приливи готовине из пословних активности планирани су у износу од 7,8 милијарди динара, највећи део чине приливи од основне делатности, тј. продаје топлотне и електричне енергије који су планирани у износу од 7,7 милијарди динара, док остатак у износу 130 милиона чине примљене камате и остали приливи из редовног пословања.

Одливи готовине из пословних активности чине исплате према добављачима у процењеном износу од 6,2 милијарде динара, исплате према запосленим (зараде, накнаде зарада и остала лична примања) у износу 429 милиона динара, плаћене камате у износу од 106 милиона и плаћања по основу осталих јавних прихода у износу од 80 милиона динара.

Готовина на крају обрачунског периода процењена је на 5,5 милиона динара. “

Тачка: „5.6 ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА“, мења се и гласи:

„5.6 ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Општа ликвидност

$$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}} = 1.629.102 / 4.007.313 = \mathbf{0,41}$$

2. Убрзана ликвидност

$$\frac{\text{обртна средства} - \text{залихе}}{\text{краткорочне обавезе}} = (1.629.102 - 380.000) / 4.007.313 = \mathbf{0,31}$$

Код израчунавања оба индикатора користили смо сумарне позиције биланса стања за обртну имовину и краткорочне обавезе, уз искључивање позиције залиха код израчунавања убрзане ликвидности.

ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ

1. Задуженост

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}} = (810.000 + 850.000 + 4.007.313) / 14.741.602 = \mathbf{0,38}$$

Укупан дуг представљају дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе, док се под укупним средствима подразумева укупна актива.

2. Однос дуга према капиталу

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}} = (810.000+850.000+4.007.313) / 9.083.289 = \mathbf{0,62}$$

Укупан дуг представљају дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе, док се капитал узима као укупна ставка из пасиве биланса стања.

3. Коефицијент покрића камате

$$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{расходи за камате}} = 306.515 / 64.010 = \mathbf{4,8}$$

ЕБИТ (Earnings before Interest and Taxes) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму сви трошкови осим камате. ЕБИТ се израчунава када се добитак/губитак пре опорезивања коригује навише за расходе камата. Именилац разломка садржи само расходе камата.

ЕБИТ		
ОПИС		Износ у динарима
Приход		8.261.636
- Расход		8.010.711
+ Расходи камата		55.590
= ЕБИТ		306.515

4. Коефицијент финансијске стабилности

$$\frac{\text{дугорочне обавезе} + \text{капитал}}{\text{стална имовина} + \text{залихе}} = (761.000+2.463.690) / (13.112.500+380.000) = \mathbf{0,24}$$

ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ

1. Просечан период држања залиха

$$\frac{\text{просечне залихе}}{\text{приход од продаје}} * 365 = (378.750 / 7.961.318) * 365 = \mathbf{17,36}$$

Залихе највећим делом чини мазут лагерован у ТЕ-ТО Нови Сад, који ће се користити у случају енергетске кризе.

2. Просечан период наплате потраживања

$$\frac{\text{просечни салдо купаца}}{\text{приход од продаје}} * 365 = (1.187.000 / 7.961.318) * 365 = \mathbf{54,42}$$

3. Просечан период плаћања обавеза

$$\frac{\text{обавезе према добављачима}}{\text{приход од продаје}} * 365 = (1.003.521 / 7.961.318) * 365 = \mathbf{46,01}$$

4. Искоришћеност фиксних средстава

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}} = 7.961.318 / 12.531.300 = \mathbf{0,635}$$

Нето фиксна средства су упросечена за крај и почетак године и представљају ставку Некретнине, постројења и опрема у билансу стања.

5. Искоришћеност укупних средстава

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{укупна средства}} = 7.961.318 / 14.741.602 = \mathbf{0,54}$$

Укупна средства (укупна актива) су упросечена за крај и почетак године.

ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ

1. Профитна бруто маргина

$$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}} = 250.925 / 7.961.318 = \mathbf{0,032}$$

Добитак из редовног пословања пре опорезивања се налази у бројиоцу, а приход од продаје робе, производа и услуга у имениоцу разломка.

2. Профитна нето маргина

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}} = 250.925 / 7.961.318 = \mathbf{0,032}$$

Нето добитак се дели са приходима од продаје.

3. ЕБИТ маргина

$$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{укупан приход}} = 306.515 / 8.261.636 = \mathbf{0,037}$$

4. ЕБИТДА маргина

$$\frac{\text{ЕБИТДА}}{\text{укупан приход}} = 1.706.515 / 8.261.636 = \mathbf{0,21}$$

ЕБИТДА		Износ у динарима
ОПИС		
Приход		8.261.636
- Расход		8.010.711
+ Расходи камата		55.590
+ Амортизација		1.400.000
= ЕБИТДА		1.706.515

5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}} = 250.925 / 14.741.602 = \mathbf{0,017}$$

Именилац садржи просечну активу.

6. Стопа повраћаја на капитал (ROE)

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}} = 250.925 / 9.083.289 = \mathbf{0,028}$$

Именилац садржи просечан капитал.

ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ

1. Економичност пословања

$$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}} = 8.126.318 / 7.588.516 = \mathbf{1,07}$$

ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ

1. Јединични трошкови рада

$$\frac{\text{бруто зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}} = 429.092 / 8.261.636 = \mathbf{0,05}$$

2. Продуктивност рада

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}} = 7.961.318 / 335 = \mathbf{23.765,13}$$

Узели смо просечан број запослених у предузећу заокружен на цео број. “

У Поглављу „6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА“, тачка „6.1. Трошкови запослених“ мења се и гласи:
„6.1. Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених	у динарима						
		План 01.01-31.12.2016.	Процена 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.12.2017.	План 01.01-31.03.2017.	План 01.01-30.06.2017.	План 01.01-30.09.2017.	План 01.01-31.12.2017.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	215.954.111	213.703.120	215.954.111	54.140.165	108.367.135	161.237.553	215.954.111
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	303.306.411	298.856.523	303.306.411	76.039.577	152.201.070	226.457.293	303.306.411
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	359.378.925	353.484.496	359.378.925	89.740.492	179.839.458	268.109.187	359.378.925
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	335	335	335	335	335	335	335

4.1.	- на неодређено време	313	313	313	313	313	313	313
4.2.	- на одређено време	22	22	22	22	22	22	22
5	Накнаде по уговору о делу	1.000.000	1.000.000	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	2	2	2	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима	1.000.000	1.000.000	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	2	0	2	2	2	2	2
09	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима управног одбора	0	0	0	0	0	0	0
16	Број чланова управног одбора	0	0	0	0	0	0	0
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.424.052	1.424.052	1.424.052	356.013	712.026	1.068.039	1.424.052
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	12.800.000	12.800.000	12.800.000	3.200.000	6.400.000	9.600.000	12.800.000
20	Дневнице на службеном путу	3.000.000	3.000.000	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	1.000.000	1.000.000	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
22	Отпремнине	4.169.360	4.169.360	4.169.360	1.042.340	2.084.680	3.127.020	4.169.360
24	Јубиларне награде	4.000.000	4.000.000	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
25	Број прималаца	16	10	16	4	8	12	16
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	0	0	8.419.665	0	0	0	8.419.665
28	Стипендије	0	0	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	33.900.000	33.900.000	32.900.000	8.225.000	16.450.000	24.675.000	32.900.000

Трошкови запослених планирани су у складу са смерницама за израду годишњих програма пословања за 2017. годину које је усвојила Влада РС Закључком 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године.

Примењујући добијене инструкције планирана маса зарада обрачуната је у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Јубиларне награде планиране су у складу са колективним уговором за запослене који стичу 10, 20, 30 или 40 година континуираног рада у предузећу.

Отпремнине су планиране у складу са законским стицањем права за одлазак у старосну пензију.

Накнаде члановима Надзорног одбора су планиране у складу са Закључком Скупштине Града Новог Сада број: 020-4/2013-24/а-I, а детаљан преглед је дат у табели 6.5.

Све остале накнаде су остале на приближно истом нивоу трошкова планираних у 2016. години.

Под редним бројем 27. Помоћ радницима и породици радника планирали смо износ од 8.419.665 динара, како би у складу са Анексом I Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (Сл. гласник РС, бр. 36/2017. у примени од 21. априла 2017. године) и Закључка Градског већа број: П-020-4/2017-54/е од 12. 10. 2017. године, били у могућности да запосленима исплатимо износ од 22.620,00 динара солидарне помоћи (порез на зараде износи 2.513,33 динара по запосленом).

За трошкове стипендија одредили смо милион динара, како би деца премунулог радника који су редовни ученици у 2017. години примали стипендије, док смо за исти износ умањили остале накнаде трошкова запосленима и физичким лицима.

”

II Ова одлука доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.



Председник Надзорног одбора

Aleksandar Cekovic
Александар Цековић

I. Даје се сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2017. годину, коју је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад на 104. седници одржаној 15. новембра 2017. године.

II. Ово решење објавити у „Службеном листу Града Новог Сада“.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 66-1/2017-663-1
24. новембар 2017. године
НОВИ САД

Председник
Здравко Јелушић, с.р.

960

На основу члана 25. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног предузећа „Информатика“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 24. тачка 12. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст („Службени лист Града Новог Сада“, број 43/08), Скупштина Града Новог Сада на XXVIII седници од 24. новембра 2017. године, доноси

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ОДЛУКУ
О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ИНФОРМАТИКА“ НОВИ САД
ЗА 2017. ГОДИНУ

I. Даје се сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања ЈКП „Информатика“ Нови Сад за 2017. годину, коју је Надзорни одбор ЈКП „Информатика“ Нови Сад донео на 22. седници од 23. октобра 2017. године.

II. Ово решење објавити у „Службеном листу Града Новог Сада“.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-1/2017-1073-1
24. новембар 2017. године
НОВИ САД

Председник
Здравко Јелушић, с.р.

961

На основу члана 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању радне организације „Новосадска топлана“ у Новом Саду као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 24. тачка 12. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст („Службени лист Града Новог Сада“, број 43/08), Скупштина Града Новог Сада на XXVIII седници од 24. новембра 2017. године, доноси

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ОДЛУКУ
О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД
ЗА 2017. ГОДИНУ

1. Даје се сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Новосадска топлана“ Нови Сад за 2017. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Новосадска топлана“ Нови Сад донео на 1/78 седници одржаној 19. октобра 2017. године.

2. Ово решење објавити у „Службеном листу Града Новог Сада“.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-1/2017-1072-1
24. новембар 2017. године
НОВИ САД

Председник
Здравко Јелушић, с.р.

962

На основу члана 25. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Тржница“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 24. тачка 12. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст („Службени лист Града Новог Сада“, број 43/08), Скупштина Града Новог Сада на XXVIII седници од 24. новембра 2017. године, доноси

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ОДЛУКУ О
ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ТРЖНИЦА“ НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ

I. Даје се сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Тржница“ Нови Сад за 2017. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Тржница“ Нови Сад донео на 37. седници одржаној 20. октобра 2017. године.

II. Ово решење објавити у „Службеном листу Града Новог Сада“.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-1/2017-1079-1
24. новембар 2017. године
НОВИ САД

Председник
Здравко Јелушић, с.р.