

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 и 117/2020) 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 20.12.2024. године, доноси

Р Е Ш Е Њ Е

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2025. годину.

II Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2025. годину, доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради увршћивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представника предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређује се Јелена Стојановић, вршилац дужности директора ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш.

Број: 1411-17/2024-03
У Нишу, 20.12.2024. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

**ПРЕДСЕДАВАЈУЋИ
ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА**

Лука Гашевић

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), члана 25. став 1 тачка 2) и став 3. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада („Службени лист Града Ниша“, број 145/2016-пречишћен текст),

Скупштина Града Ниша, на седници

године, доноси

РЕШЕЊЕ

I

Даје се сагласност на Програм пословања пословања ЈКП "Обједињена наплата" Ниш за 2025. годину број 00-3437, који је донео Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној 11.12.2024. године.

II

Решење доставити: ЈКП "Обједињена наплата" Ниш, Градској управи за комуналне делатности и инспекцијске послове и Градској управи за финансије.

Број:
У Нишу

године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Проф. др Игор Новаковић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Надзорни одбор ЈКП "Обједињена наплата" Ниш, у законом прописаном року, донео је Програм пословања ЈКП "Обједињена наплата" Ниш за 2025. годину број 00-3437 од 11.12.2024. године и исти је достављен Градској управи за комуналне делатности и инспекцијске послове, 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.

Програм је израђен 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 („Службени гласник РС“, број 90/24) и смерницама за израду програма пословања јавних предузећа за 2025. годину и Закључком Градског већа Града Ниша број 1253-9/2024-03 од 29.11.2024. године.

Сходно наведеном исти садржи: Опште податке, Анализу пословања у 2024. години, Циљеве и планиране активности за 2025. годину, Планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, Планирани начин расподеле добити, План зарада и запошљавања, Кредитну задуженост, Планиране набавке, План инвестиција и Критеријуме за коришћење средстава за посебне намене.

У оквиру финансијских показатеља за 2025. годину, предузеће планира укупне приходе у износу од 359.270.000 динара, укупне расходе у износу од 358.354.000 динара и нето добит у износу 916.000 динара.

Инвестиције у 2025. години планиране су у укупној вредности од 10.390.000 динара, и обухватају набавку програмских решења, инвестиционих делова, штампача и скенера.

У складу са важећим прописима, на Програм пословања ЈКП "Обједињена наплата" Ниш за 2025. годину прибављено је мишљење Градске управе за финансије.

Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове је разматрајући достављени Програм, утврдила да је исти сачињен у складу са важећим прописима и предлаже доношење решења као у диспозитиву.

ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ
И ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

ВД НАЧЕЛНИКА

Јелена Динчић

ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ

Број: 00-3436

Датум: 11.12.2024. године

На основу члана 22. став 1. Закона о јавним предузећима, члана 21. Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр.00-1462-1 од 27.02.20217.године и Закључка Градског већа Града Ниша бр: 1253-9/2024-03 од 29.11.2024.год. Надзорни одбор ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, на својој 28. седници одржаној дана 11.12.2024. године доноси следећу

ОДЛУКУ

I

Усваја се Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2025. годину.

II

Програм пословања за 2025. годину и образложење известиоца бр: 00-3426/1 од 10.12.2024.године су саставни део ове Одлуке.

III

Доношењем ове Одлуке ставља се ван снаге одлука о усвајању Програма пословања за 2025. годину бр. 00-3373 од 29.11.2024.године.

IV

Ову Одлуку доставити Управи за комуналне делатности и инспекцијске послове Града Ниша, служби аналитике и рачуноводства и архиви предузећа.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Анђелија Стаменковић, дипл.правник

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА

Бр. 00-3434
11 ДЕЦ 2024 20__ год.
НИШ



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

**ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ
ЗА 2025. ГОДИНУ**

Ниш, децембар, 2024. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ.....	8
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....	23
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	34
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	57
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	58
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	72
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	73
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	80
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	83

На основу члана 22. ст. 1 тачка 2) Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/2016, 88/2019 и 62/2023 – други закон) и члана 29. Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, бр.00-1462-1 од 27.02.2017.године, Надзорни одбор на 28. седници одржаној дана 11.12.2024.године донео је

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА” НИШ ЗА

2025. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

Пословно име: : Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш
Седиште: НИШ, НАДЕ ТОМИЋ 7
Делатност: 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.
66.19 - ОСТАЛЕ ПОМОЋНЕ ДЕЛАТНОСТИ У ПРУЖАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА, ОСИМ ОСИГУРАЊА И ПЕНЗИЈСКИХ ФОНДОВА
- ОБРАДА ФИНАНСИЈСКИХ ТРАНСАКЦИЈА, КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ, УКЉУЧУЈУЋИ И ТРАНСАКЦИЈЕ ОБАВЉЕНЕ КРЕДИТНИМ КАРТИЦАМА

МАТИЧНИ БРОЈ: 20116803

ПИБ: 104244673

ЈББК: 81685

**Надлежни орган јединице локалне самоуправе : ГРАДСКА УПРАВА ЗА
КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ И ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ**

1.2. Мисија и визија

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на темељу постојећег знања, капиталних и људских ресурса, излази у сусрёт потребама грађана да, у складу са убрзаном животном и пословном динамиком на једном месечном рачуну имају увид у све стамбено – комуналне услуге које користе. Тако, корисници услуга на једном месту могу измирити све своје обавезе брзо, ефикасно и економски најисплативије.

Мисија наше Организације је да сталним унапређењем базе података и осавремењивањем информационих система, град Ниш оствари највише стандарде организације комуналних делатности кроз успостављање савременог система пружања и задовољења услуга, како грађанима тако и пословним партнерима и градским институцијама.

Константним радом на уређењу базе података као и унапређењем електронског начина пословања кроз постизање највишег степена дигитализације пословних процеса обезбеђујемо корисницима да у најкраћем временском року измире све своје обавезе како за комуналне тако и за све друге обавезе.

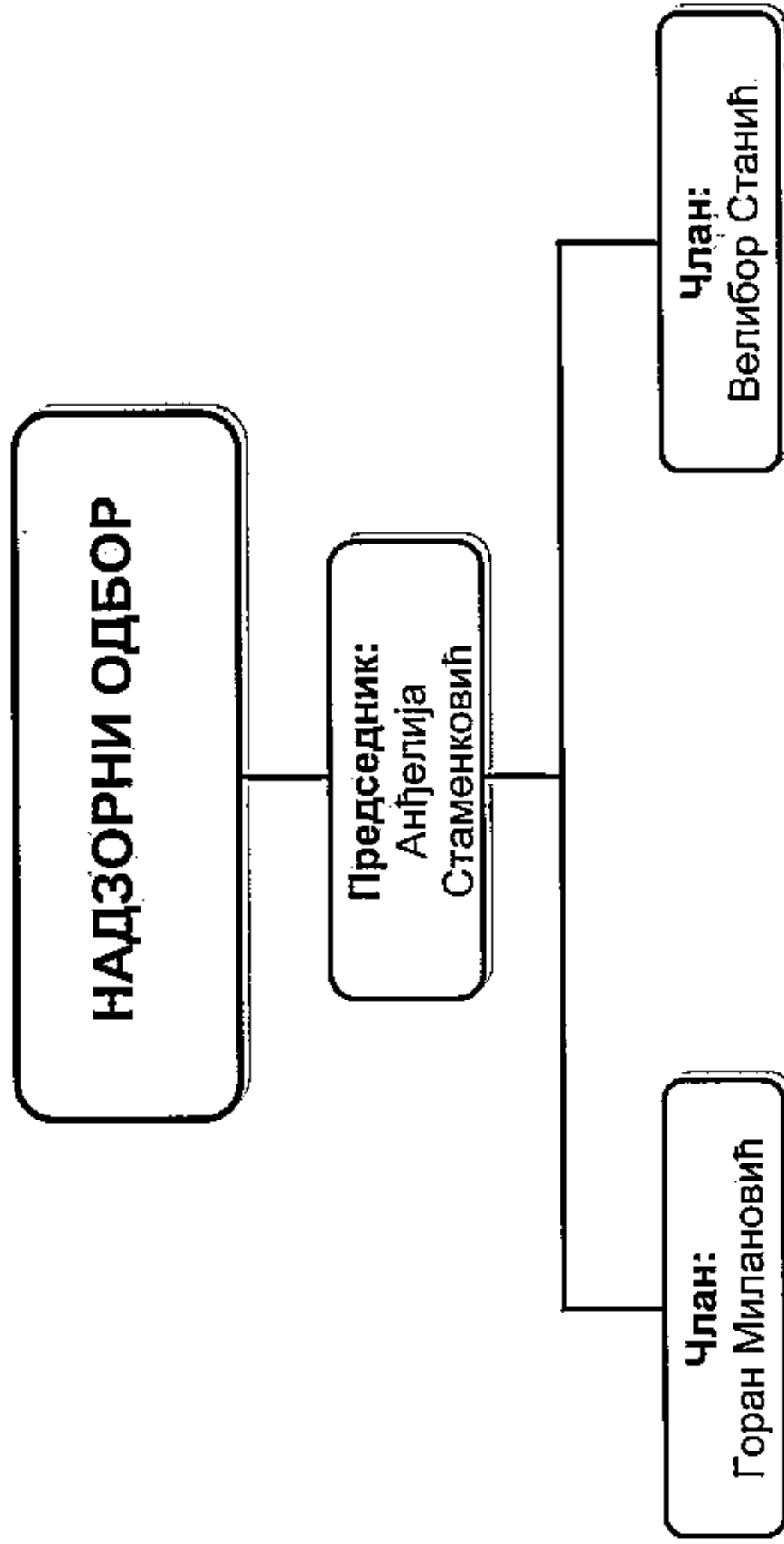
1.3. Дугорочни и Средњорочни план пословне стратегије и развоја

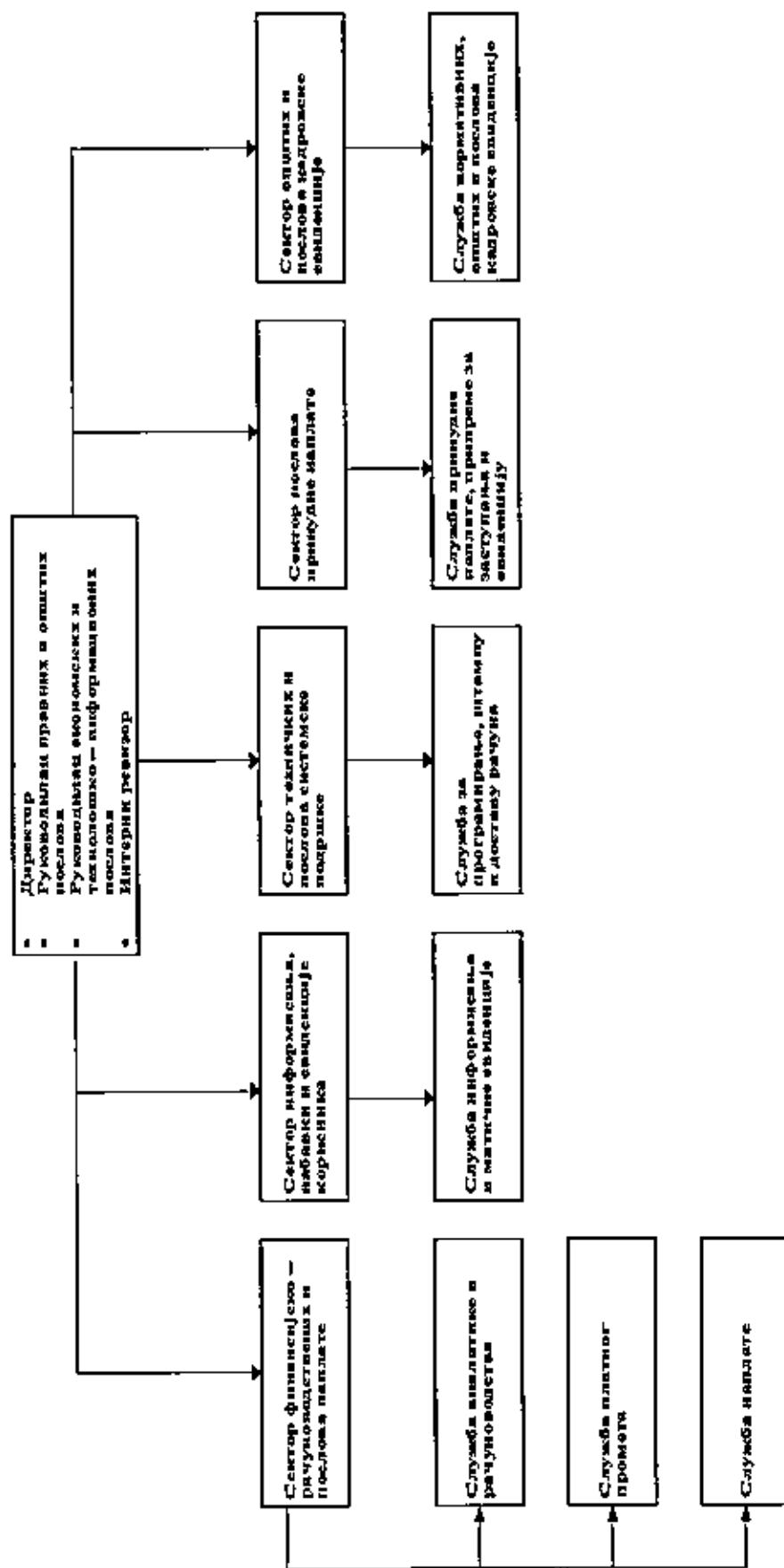
Средњорочним и Дугорочним плановима представници предузећа су успоставили организационе циљеве којим би процес обједињења свих комуналних и пратећих обавеза на једном рачуну био окончан. Средњорочним планом је пре свега предвиђено преузимање свих корисника, повећање степена наплате, увођење информационих технологија, ажурирање базе података, окончање процеса дигитализације пословања. Дугорочним планом предвиђено је, поред праћења и имплементирања информационих технологија, проширење капацитета и формирање комуналне банке како би унапредили развој комуналне инфраструктуре на територији града Ниша и уопште унапређење рада комуналног система. Наведеним би квалитет услуга које ЈКП „Обједињена наплата“ пружа био значајно унапређен. У изради су нови Средњорочни и Дугорочни планови којима ће циљеви за наредни период бити и додатно прецизније дефинисани.

1.4. Организациона структура

Организација послова у предузећу је у функцији ефикасног и економичног обављања делатности. Послови ЈКП "Обједињена наплата" Ниш организовани су на следећи начин: пословодство (в.д. директор –Јелена Стојановић, Руководилац правних и општих послова, Руководилац економских и техничко информационих послова, Интерни ревизор), руководиоци сектора (Финансијско рачуноводствени и послови наплате, Сектор информисања, набавки и евиденције корисника, Сектор техничких и послова системске подршке, Сектор послова принудне наплате и Сектор општих послова и кадровске евиденције), Служба платног промета, Служба аналитике и рачуноводства, Служба наплате, Служба за програмирање, штампу и доставу рачуна, Служба информисања и матичне евиденције, Служба принудне наплате, припреме за заступања и евиденцију, Служба нормативних, општих и послова кадровске евиденције.

ВД директора предузећа именован је 20.10.2021.године, решењем Скупштине Града Ниша бр.06-980/2021-35-4-02, а председник и чланови Надзорног одбора 31.05.2022.године решењем Скупштине Града Ниша бр. 06-431/2022-33-6-02.





2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

Основна делатност ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је хостинг, обрада података а физички обим активности се огледа кроз штампу и дистрибуцију рачуна корисницима.

У 2024.години настављен је тренд раста броја издатих рачуна као последица новоизграђених објеката и увођења нових корисника како за комуналне тако и за комерцијалне услуге у систем обједињене наплате.

Физички обим производње у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш исказан је бројем издатих рачуна у 2024.години. Месечно се штампа и дистрибуира близу 120.000 рачуна који садрже задужења како за услуге комуналних предузећа тако и за све остале услуге које по основу уговора предузеће фактурише корисницима. Број исказан у табели показује колико корисника на територији града има задужење за обавезе комуналних предузећа.

2.1 Процењени физички обим активности у 2024. години

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПРОЦЕНА)				
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2024.годину	Издати рачуни за 2024.годину (процењено)
1	ЈКП "Медиана"	102 000	1 224 000	1 209 680
2	ЈКП "Градска топлана"	33 000	396 000	322 300
3	ЈП "Нишстан"	27 000	324 000	304 000
4	ЈКП "Наисус"	96 000	1 152 000	1 244 500

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	24,000	18,700
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6,000	4,200
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	6,000	4,200
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18,000	14,500
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	18,000	14,500
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
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), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
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 + 0058)	0030	3,895,900	3,174,898
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	900	540
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	400	300
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	500	240
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	24,000	12,600
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	24,000	12,600
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	3,799,000	3,066,117
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3,796,000	3,063,117
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	3,000	3,000
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
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		
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	72,000	95,639
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3,919,900	3,193,596
68	Љ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	260,000	310,000
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	13,490	13,496
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,005	5,005
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	7,683	7,686

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		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	802	805
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	802	805
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	10,600	10,600
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10,600	10,600
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10,600	10,600
400	2. Резервисања 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	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
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		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3,895,810	3,169,500
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
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		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
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		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	2,000	1,200
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
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	2,000	1,200
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	3,893,810	3,168,300
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,889,412	3,164,200
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,398	4,100
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 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 -$ $0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq$ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3,919,900	3,193,596
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	260,000	310,000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	333,380	273,500
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	333,380	273,500
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	333,380	273,500
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
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	333,018	273,459
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17,620	8,702
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	271,718	225,847
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	218,533	179,568
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	33,108	27,205
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	20,077	19,074
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,900	4,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	14,740	11,980
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1,900	1,900
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22,140	20,530
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	362	41

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	50
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	50	50
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	49
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500	720
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	40	4
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	333,930	274,270
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	333,108	273,464
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	822	806
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
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 ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	20	1

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	802	805
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050		
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	802	805
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0			
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056		
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0			
	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. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4,314,000	3,956,064
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	332,000	306,064
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,982,000	3,650,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 6)	3006	4,300,400	3,952,500
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3,980,000	3,680,500
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	268,400	222,000
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		900
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	54,000	49,100
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	13,600	3,564
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0.	0.
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	13,700	4,100
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	13,700	4,100
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	13,700	4,100
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	2,500
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		2,500
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	0	2,500
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		2,500
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4,314,000	3,958,564
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4,314,100	3,959,100
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	100	536
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	72,100	96,175
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	72,000	95,639

2.2 Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања

У складу са Смерницама за израду Годишњег програма пословања за 2025. годину, тач. 2, а према прилогу бр. 4, дат је преглед остварених индикатора пословања предузећа за 2022. и 2023. годину као и процена реализације за 2024. годину и план за 2025. годину.

Укупни капитал – Посматрајући наведени период, од 2022. до 2024. године, укупни капитал је повећан 1% и 6%.

Укупна имовина – У посматраном периоду од 2022. до 2024. године, укупна имовина је 2023.године била је за 6% већа у односу на 2022.годину, а процењује се да ће и на крају 2024.године бити 6% увећана у односу на 2023.годину.

Пословни приходи – Посматрајући 2023. годину у односу на 2022. годину приметан је раст остварених пословних прихода за 12%. У 2024. години процењени пословни приходи су мањи за 18% у односу на планиране за 2024. годину и већи за 16% у односу на реализацију за 2023. годину.

Пословни расходи – Посматрајући период од 2022. до 2024. године, приметан је раст остварених пословних расхода за 12% и 16%. Процењени пословни расходи у 2024. години одступају од планираних за 2024. годину за 18%(као и пословни приходи).

Пословни резултат – По годинама, у 2022. години остварен је пословни резултат у износу од 1.2000 динара (планиран у износу од 483.000 динара), у 2023. години остварен је у износу од 195.000 динара (планиран у износу од 159.000 динара), док је процена за 2024. годину у износу од 41.000 динара (планиран у износу од 362.000 динара).

Нето резултат – По годинама, у 2022. години остварен је нето резултат у износу од 691.000 динара (планиран у износу од 723.000 динара), у 2023. години остварен је у износу од 449.000 динара (планиран у износу од 499.000 динара), док је процена за 2024. годину у износу од 805.000 динара (планиран у износу од 802.000 динара).

Број запослених – у складу је са важећим законским прописима.

Остварена просечна нето зарада је у периоду од 2022. до 2024. године у порасту за повећани износ регреса, тоглог obroка и минулог рада, али је и даље нижа од просечне зараде Републике Србије..

Инвестиције - По годинама, у 2022. години остварена укупна инвестициона уплагања износе 3.656.000 динара, у 2023. години износе 3.022.000 динара, док је процена за 2024. годину 3.000.000 динара.План за 2025.годину износи 9.510.000 динара.

EBITDA – По годинама, у 2022 години остварена је EBITDA у износу од 4.913.000 динара, у 2023. години остварена је у износу од 4.768.000. динара, док је процена за 2024. годину 5.306.000 динара, а план за 2025 годину -6.266.000 динара.

ROA –Стопа приноса на остварена средства је приближно иста.

ROE - По годинама, у 2022 години стопа приноса на капитал износи 5,49%,у 2023 години 3,54% док је процена за 2024. годину 5,96%.План за 2025 годину 6,54.

Оперативни новчани ток - По годинама, у 2022.и 2023.години остварен је оперативни новчани ток у износу од 31.002.000 динара,односно 30.631.000 док процена за 2023. годину износи 3.564.000динара.

Дуг/капитал (индикатор задужености) - Однос дуга и капитала у периоду од 2022 до 2024 године је приближно на истом нивоу.2022.године 22.568, 2022 године 23.648, 2023 године 23563.

Ликвидност –Из индикатора видимо да је Предузеће способно да измири обавезе у роковима доспећа.

Учешће зарада у пословним приходима - Посматрајући период од 2022. до 2024. године учешће зарада у пословним приходима креће се од 80,19%-82,57%..План за 2025 годину је 82,67%.

2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања и остварени циљеви у пословној 2024. години

У пословној 2024. години ЈКП „Обједињена наплата“, остваривала је приходе наплатом потраживања у име и за рачун стамбених и комуналних предузећа у власништву Града Ниша, али и наплатом услуга које пружају организације у приватном власништву, као и наплатом заједничких трошкова у стамбеним зградама. Значајно повећање закључених комерцијалних уговора, пре свега уз свеобухватну сарадњу са стамбеним заједницама, утицало је на повећање прихода, у 2024 години.

Приоритети Предузећа у 2024. години базирали су се на успостављању боље комуникације са грађанима и прилагођавању пословних процеса потребама истих у сарадњи са скупштинама стамбених заједница односно професионалним управницима, као и сарадњи са пружаоцима стамбено-комуналних услуга што је остварено кроз следеће активности:

- Ефикасније извештавање свих корисника који су у система обједињене наплате;
- Новим и одржавањем постојећих електронских (web) сервиса доступних на интернет порталу предузећа, као и почетак имплементације мобилне апликације чија се реализација и надоградња у потпуности очекује у 2025 години;
- У склопу интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“ имплементирани су виртуални шалтери информисања, матичне евиденције, наплате и принудне наплате где корисници могу у сваком моменту имати приступ и могућност регулисања потенцијалних спорних питања и подношења свих врста захтева без доласка у пословницу.

На интернет порталу www.jkponnis.rs корисници могу на лак и брз начин да изврше увид у задњих 12 месечних рачуна као и да изврше плаћање истих,

- Увођењем програмске апликације „JKP Objedinjena naplata APP“ максимално се приближавамо савременом начину живота наших корисника и омогућујемо им да и путем свог мобилног телефона могу да преузимају апликацију на „apple store“ или „play store“ и на тај начин буду у сваком тренутку информисани о актуелностима у предузећу, на врло једноставан и брз начин могу да изврше увид у свој рачун као и у износ за претходни период, као и да се определе да месечне рачуне добијају електронским путем.

Предузеће је у пословној 2024. години остварило готово све раније постављене циљеве. Циљеви првих фаза реализације циљева средњерочног и дугорочног карактера остварени су у предвиђеном обиму.

Сва индивидуална домаћинства на територији града Ниша сада имају један рачун за све стамбено – комуналне услуге и могућност да своје месечне фактуре регулишу једном уплатом. Корисницима који станују у индивидуалним домаћинствима где у једној стамбеној јединици станује више породица у више

етажних јединица, омогућено је да задужење за потрошњу воде расподеле по стварном утрошку.

Такође, свим закулцима парцела на Новом гробљу у Нишу (услуге које пружа ЈКП „Горица“) омогућено је да своје обавезе измире без провизије на шалтерима ЈКП „Обједињена наплата“. Реализација плана „Један рачун – Све обавезе“ биће у плану је да буде реализована до краја пословне 2025. године.

У просторијама ЈКП „Обједињена наплата“ у главној пословној згради, на адреси Наде Томић бр.7 у Нишу сада може бити активно у сваком тренутку укупно једанаест наплатних места. Поред наведеног тренутно две највеће, по броју корисника, градске општине имају по два наплатна места – Градска општина „Пантелеј“ и Градска општина „Медијана“. У просторијама осталих градских општина постоји по једно наплатно место у пословној згради сваке од градских општина. Такође, представници ЈКП „Обједињена наплата“ су препознали потребу и, уз задовољење обавезног услова економске оправданости, наплатна места отварају и на сеоским подручјима, тако да грађани који станују у сеоским подручјима нису у обавези да у сврху плаћања рачуна долазе до града. Предузеће ради на маркетингу у руралним деловима града како би приближили нашим корисницима предности електронске комуникације као и електронско плаћање рачуна на брз и једноставан начин.

Посебна пажња посвећена је и достави рачуна електронским путем како би економичније и ефикасније сваки рачун био испоручен сваком кориснику, брзо и ефикасно.

Дневно ажурирање базе података као и обезбеђење и заштита података, кроз усавршавање система заштите од екстерних електронских напада и електронских вируса је једна од главних мера које је Предузеће спроводило током 2024. године. База података је поред безбедног складиштења на интерним серверима и тврдим дисковима (копије) који су у власништву ЈКП „Обједињена наплата“ и коју штите савремени системи заштите, сада складиштена и на екстерној обезбеђеној локацији – на сигурносним серверима организације Телеком Србије а.д. Закуп потпуног складишног простора за потребе базе података је реализован у 2024 години.

Као и у ранијим периодима, служба којој су поверени послови принудне наплате потраживања активно улаже напоре усмерене ка увећању процента наплате потраживања по основу утуженог промета. Посебна пажња у овом пословном периоду посвећена је решавању статуса предлога за извршење који се још увек налазе у надлежности судова, као и парничних поступака који трају дуже од једне године у континуитету. Предлози за извршење на основу веродостојне исправе се подnose у току целе године, водећи рачуна о застарелости потраживања. Увођењем сталне комуникација од стране службе принудне наплате са корисницима који су у потенцијалном критеријуму за подношење предлога за извршење на основу веродостојне исправе са циљем да измире своја заостала дуговања за пружене стамбено комуналне услуге, предузеће излази у сусрет корисницима да без додатних трошкова принудне наплате измире своја потраживања а самим тим смањује и трошкове удруженицима који су део система обједињене наплате.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

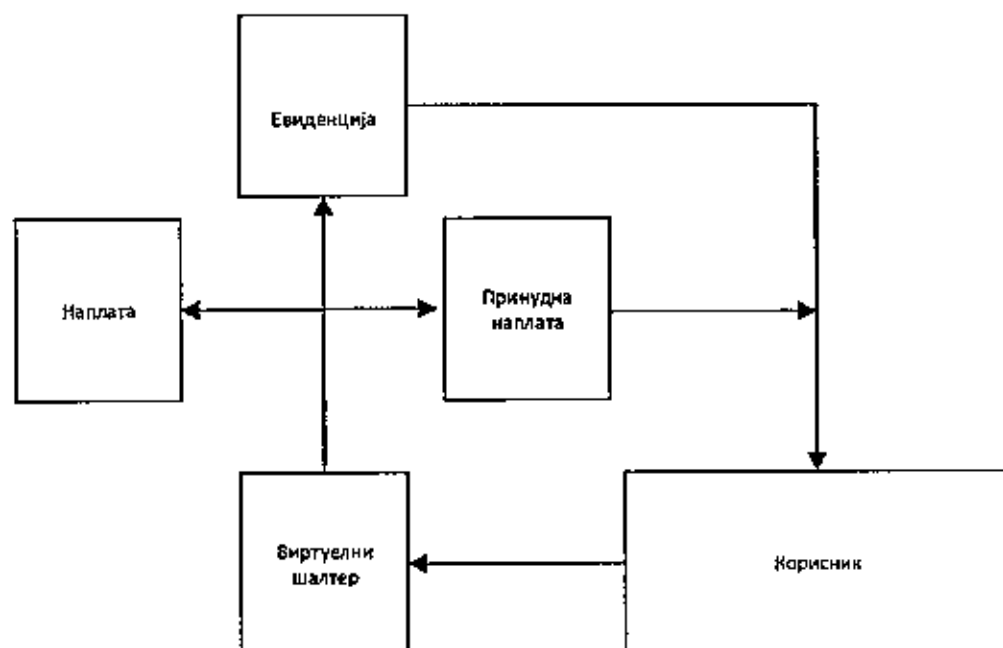
3.1. Циљеви и кључне активности

ЈКП „Обједињена наплата“ је ранијим периодима започела процес дигитализације. Постављени циљеви дигитализације процеса подразумевају да сви аспекти пословања су усмерени на побољшање ефикасности, продуктивности и задовољство корисника. То није само технолошки, већ и стратешки процес који мења начин рада, управљања ресурсима и односа према корисницима. Циљеви дигитализације у предузећу су:

- Повећање продуктивности.
- Смањење трошкова.
- Побољшање услуга.
- Увођење нових услуга

Представници ЈКП „Обједињена наплата“ настоје да, путем имплементирања различитих врста поступака техничко – технолошких иновација у пословној 2025. години олакшају корисницима регулисање дуговања, као и решавање већине проблема без доласка у пословницу предузећа.

Једна од кључних активности које предузеће предузима је континуирана надоградња интернет портала као и платформе виртуелних шалтера информисања, евиденције корисника, наплате и принудне наплате (регулисање потенцијалних спорних питања „online“ – директно, уз подношење свих врста захтева“, уз анализу и праћење, прилагођавање тржишту као и задовољству корисника.



Како је приказано, коришћењем модерних технологија представници ЈКП „Обједињена наплата“ настојаће да окончају поступке регулисања дуговања по основу старих предмета који се налазе у надлежности основних судова,

Предузеће је у 2024 започело увођење мобилне апликације која ће омогућити корисницима да на својим мобилним уређајима имају могућност

листања рачуна у задњих годину дана, приступ е-шалтеру, пријава доставе рачуна на емаил, приступ општим информацијама као и могућност плаћања рачуна. Мобилна апликација ЈКП „Обједињене наплате“ биће доступна на Google store | Apple store, и на тај начин омогућено корисницима било ког оперативног система да исту инсталирају. Испуњењем овог циља предузеће ће омогућити достављање правовремених информација у сваком тренутку корисницима без доласка у просторије предузећа. Овим ће ЈКП „Обједињена наплата“ наставити процес интеграције савремених дигиталних технологија.

Ради унапређења услуга ЈКП „Обједињена наплата“ као и интеграције дигиталних технологија у пословној 2025 години има дугорочни циљ унапређења и имплементирања нове верзије Oracle. Имајући у виду хардверску и софтверску застарелост система, постављен је дугорочни план интеграције података како би се започела потпуна адаптација софтверских решења намењених евиденцији корисника и објеката, као и свеукупне базе података и брзи приступ свим документима са циљем дигитализације пословања и свих пословних процеса.

Предузеће ће наставити са спровођењем већ постављених циљева у претходним пословним периодима годинама како би се задржао висок проценат наплате комуналних услуга и креирали бољи услови за његово повећање. Уз то предузеће ће као и до сада радити на:

- Редовном ажурирању и подизању тачности података као и бољој комуникацији са интересним групама предузећа које директно утичу на степен исплативости;
- Промовисању значаја и подизању свести о слању електронских рачуна, путем интернет портала и мобилне апликације а све у циљу заштите животне средине и смањењу трошкова предузећа.
- Наставак активности давања полуста редовним платишама уз подршку комуналних предузећа;
- Редовном достављању обавештења о стању дуга корисницима који не измирују своје обавезе и периодично покретање поступака принудне наплате и вршиће периодично покретање поступка принудне наплате.
- Наставиће са преузимањем свих неопходних радњи како би се решио статус предмета који се још увек налазе у надлежности судова, као и статуса дуговања која чине саставне делове поднетих предлога за извршење из ранијих година, а који се налазе у ингеренцији јавних извршитеља.

Увећање процента наплате до нивоа 100% редовности у регулисању дуговања свих евидентираних корисника стамбено – комуналних услуга, још један је од средњерочних циљева пословања који је неопходно остварити. Са тим у вези постизање стопроцентне потпуности базе података корисника уз постизање максималног степена ажурности представља још један од средњерочних циљева који је неопходно остварити.

Уз претходно наведене циљеве битно је напоменути да ће ЈКП „Обједињена наплата“ наставити у правцу повољне комерцијалне сарадње са скупштинама станара и стамбеним заједницама, професионалним управницима као и другим пословним партнерима, као и другим пословним партнерима.

Такође, планирано је да и у просторијама градских општина, буде отворено још наплатних места уколико се укаже потреба за тиме. Циљ наведених активности је: омогућити свим грађанима града Ниша и околине измирење свих рачуна на локацији пребивалишта, посебно у приградским и сеоским подручјима, ради постизања високих нивоа уштеда времена и средстава у домаћинствима.

ЈКП „Обједињена наплата“ испуњава високе критеријуме Народне банке Србије, а обзиром да је постала сертифицирована платна институција за домаћа плаћања било које врсте и групе, у пословној 2025. години настојаће постати лидер у обиму плаћања било које врсте услуга, кроз пословну функцију платног промета, у граду Нишу и околини. Сви грађани Града Ниша и околине у могућности су, већ сада, да сигурно и лако врше трансфер средстава са рачуна на рачун, уплаћују све обавезе по основу рачуна било које организације (у јавном, приватном или мешовитом власништву). Потпуна сигурност, ефикасна организација, врхунска сарадња са реномираним банкама, висок квалитет услуга, флексибилност и ниски трошкови платног промета представљају гаранције које ће ЈКП „Обједињена наплата“ дати корисницима услуга.

ЈКП „Обједињена наплата“ има за циљ да постане модерна организација која стално инвестира у иновације и технолошки напредак, кориснике, све грађане града Ниша и своје пословне партнере. ЈКП „Обједињена наплата“ постаће препознатљива организација када се ради о максималној одговорности у пословању, квалитету и обиму услуга које пружа својим корисницима. У овом смислу, након обједињења регулисања свих услуга које организације у јавном и приватном сектору пружају грађанима Града Ниша, уз потпуну дигитализацију свих пословних процеса, а на основу смерница које прописује Влада Републике Србије, предузеће ће остварити свој коначни циљ пословања.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
Имплементирање нове верзије Oracle- интеграција дигиталних технологија	70%	2024	10%	30%	50%	70%	Извод из базе података	Технолошко - техничке иновације
Имплементирање мобилне апликације која ће бити доступна на свим оперативним сиситемима	70%	2024	20%	50%	60%	70%	Извод из базе података	Технолошко - техничке иновације
Континуирана надоградња платформе e- Šalter на интернет порталу ЈКП "Обједињена наплата"	100%	2024	70%	80%	90%	100%	Извод из базе података	Технолошко - техничке иновације
Повећање процената корисника којима се рачуни дистрибуирају електронским путем	80%	2024	50%	60%	70%	80%	Извод из базе података	Реклама и пропаганда

3.2 Анализа тржишта

Пратећи тренд повећања броја издатих рачуна по годинама, а посебно све већи број комерцијалних уговора, предвиђен је већи број издатих рачуна у пословној 2025.години у односу на претходне године .

Корисници услуга које ЈКП „Обједињена наплата“ пружа су сви грађани на територији града Ниша и околине који користе услуге комуналних и стамбених предузећа. Систем обједињене наплате омогућава умањење трошкова како корисницима услуга тако и предузећима за које се послови наплате врше. Више пута су доказане значајне уштеде у поступку штампе, дистрибуције рачуна као и процесу подношења предлога за извршење против корисника који нередовно измирују доспеле обавезе.

Поред физичких лица ЈКП „Обједињена наплата“ комуналне рачуне доставља и правним лицима у јавном и приватном власништву. Применом закона о електронском фактурисању један број ових корисника је у 2022. години уведен у систем електронске доставе фактура па је самим тим смањен и број штампаних рачуна. Представници ЈКП „Обједињена наплата“ настоје да поред правних субјеката у јавном и приватном власништву који су у обавези да своје пословање ускладе са прописаним електронским системима, што више физичких лица уведу у систем доставе рачуна путем електронске поште како би и додатно био смањен утрошак штампаног материјала.

Анализа достигнутих пословних резултата, као и степена у коме су остварени интереси предузећа у чије име и за чији рачун ЈКП „Обједињена наплата“ врши послове наплате, као и достигнут висок степен задовољења потреба корисника услуга може дати основ за тврдњу да је ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш успоставила добар и безбедан систем наплате комуналних и других услуга на територији града Ниша и околине.

Планирани број издатих рачуна за следећу пословну годину приказан је у следећој табели, а пројекција је извршена на основу броја издатих рачуна у 2024. години и података достављених од стране јавних и јавно – комуналних предузећа за чији рачун ЈКП „Обједињена наплата“ врши штампу, дистрибуцију и наплату.

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПЛАН)			
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2025.годину
1	ЈКП "Медиана"	103 000	1 236 000
2	ЈКП "Градска топлана"	29 000	348 000
3	ЈП "Нишстан"	26 000	312 000
4	ЈКП "Наисус"	105 000	1 260 000

Бројне анализе које су у протеклим пословним периодима спроведене показују економску исплативост оваквог начина обрачуна, у свему како је наведено, тако да је обједињење наплате свих услуга које пружају јавна и јавно – комунална предузећа на територији града Ниша и околине од високог степена важности. Окончањем наведених процеса обједињења наплате свих пружених услуга подручје на коме ЈКП „Обједињена наплата“ своју делатност остварује се проширује тако да већ сада пружамо корисницима потпуну услугу наплате свих

рачуна на нашим наплатним местима. Ово додатно утиче на нове потенцијалне кориснике наших услуга, пре свега скупштине станара и организације које препознају исплативост оваквог начина наплате својих услуга.

Један од краткорочних циљева који су тржишно оријентисани је увећање процента наплате свих осталих рачуна, свих других организација које нису у систему обједињене наплате, на територији града Ниша, у односу на друге платне институције. У наведеном смислу коначни циљ је достизање лидерске позиције у сектору наплате.

3.3 Ризици у пословању

За успешно пословање неопходно је сагледати ризике и спречити благовремено негативан утицај. Правовремено сагледавање могућих ризика пословања у великој мери помаже руководству предузећа да предупреди потенцијалне губитке и сведе потенцијални настанак ризичног случаја на најмању могућу меру.

Регистар стратешких ризика издваја за наше пословање два кључна ризика:

1. губитак базе података,
2. могућност крађе готовине.

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- тржишни ризик, ризик од промене цена,
- кредитни ризик,
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидиости финансијских тржишта.

У Регистру ризика препознали смо и четири кључна ризика за пословање ЈКП "Обједињена наплата" Ниш:

1. безбедност,
2. могућност губитка,
3. погрешан обрачун и пренос пазара удружиоцима,
4. неверодостојност података.

Највећи ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш свакако јесте могућност губитка базе података. У циљу очувања свих података на дневном нивоу се врши формирање и снимање back up–а, док се једном месечно база снима на сервер предвиђен за наведену намену. Како би сви могући проблеми били уочени и благовремено откривени свакодневно се врши контрола процеса на серверу где је база. Поред наведених мера у пословној 2023. години предвиђено је изнајмљивање сигурносног простора за складиштење базе података на екстерним серверима на интернет локацији организације Телеком Србије а.д.

Ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ свакако чини и недовољан степен тачности база података (иако је ниво исправности података достигао 87%). Целокупно пословање наше организације зависи управо од базе података, па је постизање дневне ажурности и тачност уноса услов, како за правилну дистрибуцију рачуна корисницима, тако и за подношење предлога за извршење против корисника који нередовно измирују своје обавезе. Проценат позитивно окончаних парничних, али и извршних поступака увелико зависи од исправности података које ЈКП „Обједињена наплата“, као извршни поверилац, доставља надлежним органима.

Тако, степен исправности базе података корисника је од пресудног значаја посебно када су у питању поступци принудне наплате потраживања. Представници ЈКП „Обједињена наплата“ више пута су наглашавали неопходност постојања јединствене базе података на нивоу града Ниша.

На степен исправности базе података утичу подаци које стручне службе ЈКП „Обједињена наплата“ добијају од стране организација пословних партнера за чији рачун се наплата врши. На овај начин подаци се достављају парцијално, са више страна и недовољно ажурно. Како је ово материја која је дневно променљива, тако је и ажурност података неопходно обезбедити и прилагодити том нивоу.

Наплату комуналних рачуна ЈКП „Обједињена наплата“ врши на својим наплатним местима и то у просторијама предузећа и услужним центрима градских општина. Могућност крађе готовине је у свим оваквим и сличним установама још један потенцијални ризик. И у овом случају предузете су неопходне мере заштите па су тако наше просторије под сталним видео надзором, што поред ангажоване екстерне агенције којој су поверени послови осигурања и обезбеђења дневних пазара, као и предаје истог пословној банци, представља довољан степен обезбеђења система.

ЈКП „Обједињена наплата“ исказивање и обрачунавање прихода према пословним партнерима, врши, применом процената утврђених Одлуком Скупштине града Ниша као накнаде за послове које обавља наша организација. Наведено се односи на стамбено-комуналне услуге које наплаћују јавна и јавно-комунална предузећа на основама закључених уговора, па је **ризик од промене цена** врло битно сагледати и пратити.

Износи процената за обављање послова наплате и обраде података су у директној повезаности са истим вредностима осталих јавних и јавно-комуналних предузећа који даје вредности пројектују и усклађују у складу са фискалном политиком за дату годину, а у функцији су покрића трошкова пословања.

На пословање ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш утиче промена цена предузећа у чије име и за чији рачун вршимо послове наплате али свака промена цена се унапред анализира и заједно са оснивачем процењује утицај како би се спречило да дође до нереалне цене коштања услуге штампања, дистрибуције и наплате комуналних рачуна.

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није кредитно задужена и послује из сопствених извора средстава. Политика пословодства наше организације је рационалност у пословању, уз одсуство задуживања код пословних банака.

Ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама – **ризик ликвидности** – у случају ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је на ниском нивоу. Ниво ризика је сагледан из угла пословне политике предузећа да се финансира из сопствених средстава и да се расходи из Програма пословања реализују уз услов да су претходно обезбеђени приходи па је и предузеће стабилно по питању ликвидности.

Прилив средстава посматрано више година уназад увек има исту динамику. На прилив утиче пре свега фактурисани износ обзиром на то да је проценат корисника који измирују рачуне стабилан кроз године и креће се од 95-99% (укупно наплаћено/фактурисано). Стабилан прилив уз рационално трошење своди и **ризик новчаног тока** на минимум.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Губитак базе података	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	14,500,000	Свакодневно формирање и снимање бекапа целе базе. Једном месечно се база снима на тест сервер.
Могућност крађе готовине	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	6,500,000	Уведене надзор камерама, обебеђење без оружја, близина Суп-а, стручна служба врши предају пазара и осигурања пазара.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	12,760	12,957	13,490	14,010
	Реализација	12,587	12,691	13,496	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-2%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+6%	+4%
Укупна имовина	План	3,385,520	3,918,850	3,919,900	4,340,600
	Реализација	2,853,174	3,013,924	3,193,596	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-23%	-19%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+6%	+36%
Пословни приходи	План	265,600	299,450	333,380	358,270
	Реализација	210,868	235,322	273,500	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+16%	+31%
Пословни расходи	План	265,117	299,291	333,018	358,264
	Реализација	209,668	235,127	273,459	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+16%	+31%
Пословни резултат	План	483	159	362	6
	Реализација	1,200	195	41	-
	% одступања реализације од плана	+148%	+23%	-89%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-84%	-79%	-85%
Нето резултат	План	723	499	802	916
	Реализација	691	449	805	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-10%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-35%	+79%	+14%

Број запослених на дан 31.12.	План	152	152	152	152
	Реализација	139	133	136	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-13%	-11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-4%	+2%	+12%
Просечна нето зарада	План	65,527	73,518	83,987	91,669
	Реализација	60,089	70,614	80,831	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-4%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+18%	+14%	+10%
Инвестиције	План	6,570	7,140	6,150	10,390
	Реализација	3,656	3,022	3,000	-
	% одступања реализације од плана	-44%	-58%	-51%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-17%	-1%	+246%

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	4,913	4,768	5,306	6,266
ROA	0.024	0.015	0.025	0.021
ROE	5.49	3.54	5.96	6.54
Оперативни новчани ток	31,002	30,631	3,564	4,361
Дуг / капитал	22,568	23,648	23,563	30,882
Ликвидност	100.55	100.5	100.17	100.04
% зарада у пословним приходима	80.19	80.87	82.57	82.67

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				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење				

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				-

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Финансијски план, као део јединственог програма пословања, обухвата планиране приходе и расходе по изворима финансирања и врстама трошкова и расхода.

Пројекција планираног укупног прихода за 2025. годину базира се на наплати стамбено-комуналних услуга која пружају јавна и јавно-комунална предузећа за стамбени и пословни простор, а примењујући степен наплате од 98,17% колико је остварена наплата у претходној години (фактурисано у односу на укупно наплаћено). Пројекција прихода садржи и планирану наплату утуженог промета као и дела уговореног потраживања за износе који доспевају у 2025.години.

Очекивани остали приходи оствариће се од наплате за рачун других предузећа по уговору, пре свега агенција за чишћење и одржавање зграда, наплате заједничких трошкова скупштина станара (у овом тренутку имамо уговор са 1 728 скупштина станара наспрам 244 колико је било у 2018.години, односно 1 648 пре годину дана), као и наплатом по основу уговора потписаних са корисницима који су имали заостала дуговања из ранијег периода а све у складу са Закључком Градског Већа Града Ниша као и у сарадњи са Центром за социјални рад "Свети Сава" у Нишу.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је омогућила свим грађанима града Ниша и околине измирење свих рачуна на својим наплатним местима, било које врсте, на територији Републике Србије и вршење пословних функција платног промета на општем (регионалном) нивоу и на тај начин обезбедила додатне приходе. Ово је још један приход који је остварен директним ангажовањем в.д.директора и менаџмента предузећа како би предузеће било што ефикасније у свом пословању и како би смо обезбедили додатна средства за унапређење пословања.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш наплаћује закуп и одржавање гробних места по уговору који је закључен са ЈКП „Горица“ Ниш и врши наплату накнаде за утрошену воду и канализацију за индивидуална домаћинства. На овај начин смо заокружили процес обједињене наплате комуналних обавеза на једном рачуну на територији Града.

4.1 Образложење прихода

Табела "Сопствени извори финансирања" приказује план и процену остварења у 2024. години и планиране износе прихода за 2025.годину. Планирани приходи у 2025.години износе 359,290,000.00 динара.

Процена остварења прихода за 2024.годину рађена је на основу извештаја о остварењу прихода закључно са октобром 2024.године и процене остварења за новембар и децембар 2024.године. Процена је рађена на основу праћења наплате од оснивања предузећа 2009.године. Анализе показују да је наплата у последњем кварталу већа у просеку за 15% а ако посматрамо последње 3 године наплата у децембру месецу у односу на претходне месеце креће се и до +20%.

Предузеће настоји да што већи проценат прихода остварује од комерцијалних уговора. У последње три године тај проценат се креће од 19-21% а средњорочни план је био да ти приходи буду и 30%. Процена је да ће ове године учешће комерцијалних послова у укупним приходима бити 28,8% тако да је предузеће оваквим резултатом испунило један од приоритетних циљева.

План прихода за 2025.годину рађен је на основу броја корисника којима предузеће фактурише и наплаћује рачуне а на основу података који су нам достављени од стране предузећа у чије име и за чији рачун вршимо наплату, као и повећаним процентом наплате који је резултат континуираног ангажовања на наплати потраживања испоручени стамбено комуналних услуга.

На веће приходе у 2025.години битан утицај имаће свакако и могућност наплате на наплатним местима нашег предузећа апсолутно свих рачуна издатих на територији Републике Србије коју наши корисници све више користе и плаћају своје рачуне уз најмању провизију и са најмање утрошеног времена.

Ову врсту услуге предузеће је омогућило на свим наплатним местима, како у просторијама зграде тако и на наплатним местима у свим градским оптинама као и у приградским подручјима где такође предузеће отвара своја наплатна места како би свим нашим корисницима омогућили једнаке погодности приликом плаћања својих месечних рачуна.

Плаћање комуналних рачуна на наплатним местима нашег предузећа врши се без плаћања провизије.

У остале приходе сврстани су приходи од наплате рачуна у име и за рачун предузећа са којима имамо потписане уговоре. Овим приходима су додати планирани приходи који ће се остварити спровођењем проширења обима посла на начин како је напред наведено.

Приходи ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш зависе како од степена наплате тако и од уговорених провизија и цена комуналних услуга предузећа у чије име и за чији рачун вршимо наплату. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на основу Одлуке о утврђивању висине накнаде за обављање послова обједињене наплате за комунално – стамбене услуге, које плаћају јавна и јавно – комунална предузећа („Службени лист“ Града Ниша бр. 94/2006, 10/2015, 108/2020, 85/2021 и 115/2022, 13/2023 – преишћен текст), наплаћује провизију за вршење својих услуга предузећима у чије име и за чији рачун врши наплату. Провизија је различита и износи за ЈКП Градска Топлана 3.5%, ЈКП Наиссус 3,98%, ЈКП Медиана 5,20%, ЈП Нишстан 6% (закуп градских станова 2%), Еко накнада 6.5% (наплата заосталих потраживања, ова обавеза се не фактурише од марта 2017.године), ЈКП „Горица“ Ниш 5% (у складу са уговором) и за све средње, мале удружице и скупштине станара 8% плус ПДВ.

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни бр.	Назив	План 2024	Процена 2024	План 2025	Процена 2024/ План 2024	План 2025/ План 2024
1	2	5		5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.1	ЈП "Ништан"	18,900,000.00	14,500,000.00	19,500,000.00	76.72	103.17
1.2	ЈКП "Градска топлана"	88,900,000.00	69,500,000.00	96,000,000.00	78.18	107.99
1.3	ЈКП "Медiana"	69,160,000.00	59,500,000.00	74,500,000.00	86.03	107.72
1.4	ЈКП "Наиссус"	69,500,000.00	49,500,000.00	74,500,000.00	71.22	107.19
1.5	ЈКП "Горица"	1,000,000.00	1,000,000.00	1,200,000.00	100.00	120.00
1.6	Накнада за заштиту животне средине	1,000,000.00	450,000.00	1,000,000.00	45.00	100.00
1.7	Накнада за градско грађевинско земљиште	1,500,000.00	900,000.00	1,500,000.00	60.00	100.00
	Остали пословни приходи	75,520,000.00	74,450,000.00	81,540,000.00	98.58	107.97
1.8	Приходи од утужења	7,900,000.00	3,700,000.00	8,530,000.00	46.84	107.97
	УКУПНО	333,380,000.00	273,500,000.00	358,270,000.00	82.04	107.47
2	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ					
2.1	Финансијски приходи од камата	50,000.00	50,000.00	50,000.00	1.00	1.00
2.2	Остали финансијски приходи				0.00	0.00
	УКУПНО	50,000.00	50,000.00	50,000.00	1.00	100.00
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	500,000.00	720,000.00	970,000.00	144.00	194.00
	УКУПНО	500,000.00	720,000.00	970,000.00	144.00	194.00
	СВЕГА	333,930,000.00	274,270,000.00	359,290,000.00	82.13	107.59

Напомена: Извори финансирања приказани су без ПДВ-а, накнада за градско грађевинско земљиште се од 01.01.2014.године на основу Закона о планирању и изградњи, не фактурише корисницима, а планирани приходи се односе на наплату ненаплаћеног потраживања из ранијег периода. Накнада за заштиту животне средине се не фактурише од марта 2019.године па су планирани приходи од ненаплаћеног потраживања из ранијег периода.

Преглед планираних расхода по наменама за 2025. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	План 2024	Процена остварења 2024	План 2025	План 2025/ План 2024	Процена 2024/ План 2024
	1	2	6	5	6	7	8
1	5121	Трошкови канцелар. материјала	1,900,000.00	1,200,000.00	1,900,000.00	100.00	63.16
2	5121	Трошкови алата	20,000.00	2,000.00	20,000.00	100.00	10.00
3	5121	Трошкови електро материјала	50,000.00	50,000.00	100,000.00	200.00	100.00
4	5121	Тр. штампаног материјала	6,000,000.00	2,950,000.00	5,000,000.00	83.33	49.17
5	5121	Трошкови резервних делова	600,000.00	400,000.00	600,000.00	100.00	66.67
6	5121	Трошкови ситног инвентара	200,000.00	50,000.00	200,000.00	100.00	25.00
7	5121	Трошкови заштитне опreme	500,000.00	220,000.00	300,000.00	60.00	44.00
8	5120	Тр. режијског материјала	800,000.00	600,000.00	800,000.00	100.00	75.00
9	5121	Трошкови пословног инвентара	250,000.00	30,000.00	250,000.00	100.00	12.00
10		СВЕГА ТРОШК. МАТ.И ХТЗ ОПРЕМЕ (од 1 до 9)	10,320,000.00	5,502,000.00	9,170,000.00	88.88	53.31
11	5130	Трошкови погонског горива	500,000.00	400,000.00	600,000.00	120.00	80.00
12	5131	Трошкови ел.енергије и топлотне енергије	6,800,000.00	2,800,000.00	4,800,000.00	70.59	41.18
13		УКУПНО ТРОШК.ЕЛ.ЕН. И ГОРИВА (од 11 до 12)	7,300,000.00	3,200,000.00	5,400,000.00	73.97	43.84
14	5200	Трошкови нето зарада	153,191,498.00	126,096,130.00	167,205,496.00	109.15	82.31
15	5200	Трошкови пореза на зараде	21,853,281.00	17,737,711.52	23,369,056.00	106.94	81.17
16	5200	Трошкови доприноса (ПИО)	30,594,593.00	25,139,497.88	33,308,910.00	108.87	82.17
17	5200	Допринос за здравст. осигурање	11,254,440.00	9,247,743.80	12,252,920.00	108.87	82.17
18	5200	Тр. допр.за незапосленост	1,638,996.00	1,346,758.80	1,784,406.00	108.87	82.17
19		БРУТО ЗАРАДА I (од 14 до 18)	218,532,808.00	179,567,842.00	237,920,788.00	108.87	82.17
20	5210	Допринос ПИО на терет послодавца	21,853,280.00	17,956,842.20	23,792,076.00	108.87	82.17
21	5211	Допринос за здравст. осигурање	11,254,440.00	9,247,743.80	12,252,920.00	108.87	82.17
22		ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОД. (од 20 до 22)	33,107,720.00	27,204,528.00	36,044,996.00	108.87	82.17
23	5220	Трошкови уговора о делу	0.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00
24	5251	Стручно усавршавање радника	640,000.00	640,000.00	640,000.00	100.00	100.00
25	5260	Накнада члановима Надзорног одбора	1,518,980.00	1,518,980.00	1,518,980.00	100.00	100.00
26	5269	Стручно усавршавање Надзорни одбор	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	100.00
27		УКУПНО (од 24 до 27)	2,308,980.00	2,308,980.00	2,428,980.00	105.20	100.00
28	5290	Трошкови отпремнине	800,000.00	800,000.00	500,000.00	62.50	100.00
29	5291	Трошкови помоћи и стипендија	7,450,000.00	7,450,000.00	8,330,000.00	111.81	100.00
30	5292	Трошкови јубиларних награда	200,000.00	200,000.00	500,000.00	250.00	100.00
31	5293	Допринос за сп.рад.и и рекреативни одмор	1,548,000.00	1,368,041.00	2,130,894.00	137.65	88.37

32	5295	Тр. превоза на службеном путу	290,000.00	200,000.00	290,000.00	100.00	68.97
33	5296	Трошкови превоза са и на раду	6,600,000.00	6,177,469.00	6,988,700.00	105.89	93.60
34	5297	Тр. дневница за службени пут	90,000.00	30,000.00	90,000.00	100.00	33.33
35	5292	Тр. за новогод. пакетиће	590,000.00	360,000.00	590,000.00	100.00	61.02
36	5299	Остали трошкови накнада	200,000.00	180,000.00	200,000.00	100.00	90.00
37		СВЕГА ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (од 29 до 37)	17,768,000.00	16,765,510.00	19,619,594.00	110.42	94.36
38	5310	Трошкови ПТТ и ост. ком. везе	5,450,000.00	5,450,000.00	5,950,000.00	109.17	100.00
39	5320	Трошкови услуга одржавања	4,630,000.00	3,630,000.00	5,130,000.00	110.80	78.40
	5320	Тр. одржавања осн. средстава	3,630,000.00	3,630,000.00	4,130,000.00	113.77	100.00
	5320	Тр. адаптације посл. простора	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00	0.00
40	5330	Трошкови закупнина	2,020,000.00	1,800,000.00	2,520,000.00	124.75	89.11
41	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	100.00
42	5360	Трошкови истраживања	450,000.00	0.00	450,000.00	100.00	0.00
43	5390	Трошкови осталих услуга	1,990,000.00	900,000.00	1,990,000.00	100.00	45.23
44	5400	Трошк. амортизације	4,900,000.00	4,500,000.00	5,300,000.00	108.16	91.84
45	5450	Трошкови резервисања	1,900,000.00	1,900,000.00	2,900,000.00	152.63	100.00
46	5500	Трошк. непроизводних услуга	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	100.00
47	5501	Трошкови спонз. и донаторства	200,000.00	200,000.00	600,000.00	300.00	100.00
48	5502	Остали трошкови	600,000.00	500,000.00	700,000.00	116.67	83.33
49		СВЕГА ТРОШК. (од 39 до 48)	24,640,000.00	21,380,000.00	28,040,000.00	113.80	86.77
50	5510	Трошкови репрезентације	490,000.00	490,000.00	490,000.00	100.00	100.00
51	5520	Трошкови премије осигурања	790,000.00	790,000.00	790,000.00	100.00	100.00
52	5530	Трошкови платног промета	9,300,000.00	8,100,000.00	9,300,000.00	100.00	87.10
53	5541	Тр. чланарине привредне комора	360,000.00	250,000.00	360,000.00	100.00	69.44
54	5553	Трошкови пореза	200,000.00	0.00	200,000.00	100.00	0.00
55	5591	Нематеријални трошкови	7,900,000.00	7,900,000.00	8,500,000.00	107.59	100.00
56	5623	Расходи камата	50,000.00	1,000.00	40,000.00	80.00	2.00
57	5699	Остали финансијски расходи	10,000.00	1,000.00	10,000.00	100.00	10.00
58	5700	Смањење бредн. осн. средстава	10,000.00	1,000.00	10,000.00	100.00	10.00
59	5740	Мањкови	10,000.00	1,000.00	10,000.00	100.00	10.00
60	5792	Остали расходи	10,000.00	1,000.00	20,000.00	200.00	10.00
61	5910	Расходи из ранијих година	20,000.00	1,000.00	20,000.00	100.00	5.00
62		СВЕГА ТРОШК (од 50 до 61)	19,150,000.00	17,536,000.00	19,750,000.00	103.13	91.57
		СВЕГА	333,127,508.00	273,464,860.00	358,374,358.00	107.58	82.09

4.2 Образложење расхода

Процена расхода за 2024.годину

Процењени расходи у 2024.години су у границама планираних и нема одступања од планираних позиција.

Процењени трошкови зарада су рађени на бази стварно исплаћених зарада закључно са октобром и укакулисаним износом који је усклађен са бројем ангажованих запослених за новембар и децембар.

У 2024.години предузеће је пословало са високим степеном рационализације трошкова, уз свакодневно праћење прихода, као и процене оправданости сваке појединачне набавке и давању приоритета набавкама које су неопходне за обављање делатности. Расходи су реализовани са 82,09% у односу на планиране.

Образложење планираних расхода за 2025.годину

Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планирани су расходи у укупном износу од 358,374,358.00 динара. Расходи су планирани рационално, реално, водећи рачуна о стварним потребама предузећа. Приоритети за следећу пословну годину, а који су неопходни ради несметаног процеса рада све у циљу успешног пословања предузећа, су свакако улагања у софтверска решења и опрему која је неопходна за реализацију и праћење како штампања и дистрибуције, тако и наплате комуналних рачуна.

Трошкови штампаног и канцеларијског материјала су за 2025.годину планирани у истом износу као и у 2024.години. Набавка канцеларијског, штампаног и другог потрошног и рачунарског материјала, чије су процењене количине извршене на основу анализе утрошака из претходна три пословна периода, а цене увидом у актуелне цене различитих понуђача електронским путем, рачунајући и процену очекиваног пораста цена на тржишту указују да су планске позиције на нивоу овогодишњих одмерене и планиране у складу са потребама.

Трошкова ПТТ услуга су већи у 2025.години због очекиваних повећања цена услуга мобилне телефоније.

Трошкови заштитне опреме су планирани у мањем износу у односу на претходну у складу са потребама. У 2024.години набављени је све планирано у складу са Правилником о безбедности и здрављу на раду бр. 00-3257-1. Трошкови режијског материјала (средства за одржавање чистоће) су на истом нивоу као у претходној години.

Трошкови рекламе и пропаганде, репрезентације, спонзорства, донаторства и донације, службена путовања, планирани су 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 („Службени гласник РС“, број 90/24), као и са свим важећим законским и подзаконским актима.

Трошкови спонзорства и донације у 2025.години планирани су у већем износу у односу на претходну годину. Наиме, свесни потребе да, пре свега организације које развијају спортску, културну или хуману страну, на овај начин добијају већу шансу да у локалној заједници повећају квалитет живота али и утичу на социјални развој и смањење неједнакости, планском позицијом предвидели смо већи износ средстава да овај начин допринесемо општем

интересу. Услов за реализацију ове позиције је пре свега финансијски резултат који ће предузеће остварити у току наредне планске године и није нужно неопходно реализовати позицију у целости. Одлуку о додели донације доноси директор у складу са могућностима али и уз писану обавезу примаоца донације да ће средства користити искључиво за предвиђене циљеве.

Позиција Стручно усавршавање радника је планирана у складу са повећањем цена стручних часописа и котизација за стручна саветовања тако да за наредну планску годину износи 640.000 динара. Износ је планиран на основу добијених понуда.

У претходним годинама предузеће није имало потребе за ангажовањем по основу уговора о делу па ова позиција у плану расхода није била предвиђена. У 2025.години предузеће планира да унапреди рачунски систем „Oracle“ на модерније верзије истог система са верификацијом потпуне функционалности система и самим тим постоји реална потреба за ангажовањем једног стручног лица.

Планирана средства за потрошњу горива за 2025.годину су 600.000,00 динара од чега 450.000,00 динара за службене аутомобиле а остатак финансијских средстава за струјни агрегат. Износ је планиран у складу са актуелном ценом горива као и потребама предузећа пре свега за доставу рачуна на подручјима ван територије града где не постоји јавни превоз за достављаче.

Трошкови енергије су у 2025.години планирани су у односу на потрошњу у 2024.години и очекиваним повећањима цена.

Трошкови средстава на име репрезентације у 2025.години планирани су на нивоу прошлогодишњих. Критеријуми за коришћење наведених трошкова садржани су у Правилнику о коришћењу средстава репрезентације у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од 03.09.2015.године, бр. 00-7626 те сходно наведеном врши се реализација истих.

Трошкови средстава за пропаганду у 2025.години планирани су на нивоу прошлогодишњих а намењени су искључиво информисању грађана како би се корисницима увек додатно пружиле детаљне информације о погодностима за плаћање стамбено- комуналних рачуна, новости око репрограма заосталих дуговања, погодности за социјално угрожене кориснике. Контакт са грађанима кроз медије показао се изузетно ефикасним у делу наплате.

Средства на име солидарне помоћи у 2025.години планирана су у већем износу него у претходној години. Средства су планирана у складу Анексом II Посебног колективног уговора, процењеним потребама за солидарну помоћ и планиран је износ за ангажовање стипендиста на пословима уређења базе, обраду рачуна и израду програмских решења.

Износ помоћи утврђује се за сваког запосленог на годишњем нивоу у висини од 41.800,00 динара нето. Исплата солидарне помоћи биће реализована једино у случају да не ремети пословање предузећа и да не утиче на позитиван финансијски резултат. Без повећања прихода у планираном износу исплата солидарне помоћи неће бити реализована. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од оснивања па до данас заступа пословну политику без задуживања код пословних банака и са такву политику ће спроводити и у следећој пословној години.

Трошкови отпремнина и јубиларних награда предвиђени су на основу података кадровске службе. Потребно је нагласити да су средства за отпремнине предвиђена за троје запослених који у 2025.години испуњавају бар један услов за одлазак у пензију. Исплата се врши на основу стечених услова за исплату исте, а предузеће је у претходном периоду извршило резервисање средстава по овом основу. Планирана су средства у складу са МРС 19 Трошкови резервисања

за одлазак у пензију и исплату јубиларних награда у складу са важећим прописима.

Планска позиција ПТТ трошкови и остале комуникационе везе усклађена је са тржовним ценама и реалним потребама.

Трошкови Услуга одржавања планирана су за одржавање пословног простора, основних средстава предвиђених за дистрибуцију рачуна и одржавање интелектуалне својине (софтверских решења) у власништву ЈКП „Обједињена наплата“. Трошкови одржавања софтверских решења су предвиђена и за следећу годину кроз ову позицију.

Трошкови истраживања се односе на трошкове консултантских услуга а важан део у наредној планској години чине услуге које се односе на обавезе по основу најављених промена Законских решења које ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да спроведе у 2025. години.

Трошкови амортизације су планирани у износу који је предвиђен на основу прорачуна очекиване амортизације опреме набављене у претходном периоду.

Трошкови непроизводних услуга се односе на куповину времена за емитовање програма. Обзиром на велику заинтересованост корисника за остварење права на умањење рачуна, представници ЈКП „Обједињена наплата“ намеравају да, додатним ангажовањем, медијског простора стимулишу кориснике који нередовно измирују своје обавезе да, макар део својих заосталих дуговања – регулишу (исплате) уз додатне попусте. Наведено ће увећати проценат наплате и повећати прилив средстава свим пословним партнерима, као и другим организацијама које своје рачуне измирују преко обједињеног рачуна.

Трошкови за рекреативни одмор су у складу са Колективним уговором и износе 0,75% од планиране зараде.

Трошкови платног промета за 2025. годину планирани су у складу са реализацијом у 2024-ој години, очекиване наплате у 2025. години али и све веће употребе платних картица приликом измирења дуговања.

Нематеријани трошкови исказани на позицији 5591 су парнични трошкови правних заступника предузећа. Трошкови по овом основу настају искључиво када дужник уложи приговор на Предлог за извршење на основу веродостојне исправе повериоца који спроводи јавни извршитељ и залочне парницу пред надлежним судом. Странци у поступку даје се могућност да пре првог заказаног рочишта у поступку медијације реши своје дуговање без стварања било каквих додатних трошкова. Парнични трошкови зависе од успеха у спору па уколико тужени изгуби спор и изврши исплату целокупног утврђеног износа по основу правноснажне и извршне судске одлуке тек тада се та финансијска средства уплаћују правном заступнику који је водио предметни спор те ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш нема расходе по овом основу.

Из наведеног следи да предузеће нема трошкове по основу ангажовања правних заступника, нити постоји ангажовање средстава и ресурса предузећа било које врсте, у било ком пословном периоду када су наведене намене у питању.

Како трошкови настају у моменту исплате или закључења уговора у билансима се приказује трошак али и приход од наплате потраживања по овом основу од утуженог (исказан износ у табели прихода). Износ је на истом нивоу као у текућој години. Након вишегодишњих увећања трошкова утужења у последње две године то више није тренд и очекујемо смањење броја утужених корисника па самим тим и трошкова утужења.

Средства на име масе за зараде запослених планирана су за пословну 2025.годину са пуним фондом радних сати и усклађена су са свим важећим законским, подзаконским и општим актима који регулишу ову област.

Полазну основу приликом планирања наведених средстава за зараде у 2025. години чине појединачне зараде, као и планирани укупан број запослених. Првенствено је извршено усклађивање са Одлуком о висини минималне цене рада за период јануар – децембар 2025.године коју је донела Влада Републике Србије (Сл. Гласник РС 74/2024), односно усклађена је прописана цена рада од 271 динара нето по сату на 308 динар нето по сату.

Маса за зараде је 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 („Службени гласник РС“ бр.90/2024) увећана за 13,65% уз поштовање критеријума да се просечна зарада по свим категоријама запослених може увећати у овом проценту. Овај износ у себи садржи прописану цену рада од стране Владе Републике Србије, усклађене износе за регрес, топли оброк као и минули рад увећан за 0,5% у складу са Колективним уговором код послодавца.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22,500	23,750	24,250	28,100
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5,500	5,750	5,750	6,600
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5,500	5,750	5,750	6,600
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17,000	18,000	18,500	21,500
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	17,000	18,000	18,500	21,500
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраниству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0

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), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4,215,100	4,160,500	4,262,300	4,312,500
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,100	1,100	900	1,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	600	600	400	500
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	500	500	500	500
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	26,000	26,400	26,400	26,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26,000	26,400	26,400	26,000
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	4,103,000	4,053,000	4,153,000	4,200,500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,100,000	4,050,000	4,150,000	4,197,500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	3,000	3,000	3,000	3,000
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	0	0	0	0
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				
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	85,000	80,000	82,000	85,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	4,237,600	4,184,250	4,286,550	4,340,600
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	310,000	310,000	310,000	310,000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	13,468	14,212	13,792	14,010
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,005	5,005	5,005	5,005

31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	8,089	8,089	8,089	8,089
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				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	374	1,118	698	916
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	374	1,118	698	916
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	10,600	9,000	8,000	16,000
40	Г. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10,600	9,000	8,000	16,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	10,600	9,000	8,000	16,000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по	0425				

	основу лизинга у иностранству					
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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4,213,532	4,161,038	4,264,758	4,310,590
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
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				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2,000	2,000	2,000	2,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
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	2,000	2,000	2,000	2,000

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	4,211,532	4,159,038	4,262,758	4,308,590
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,207,032	4,154,638	4,258,208	4,303,990
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,500	4,400	4,550	4,600
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 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	4,237,600	4,184,250	4,286,550	4,340,600
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	310,000	310,000	310,000	310,000

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	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.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	92,400	179,450	266,370	358,270
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
81	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	92,400	179,450	266,370	358,270
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	92,400	179,450	266,370	358,270
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
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	92,351	178,837	266,357	358,264
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4,968	8,135	11,203	14,570
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	71,445	144,627	218,366	296,014
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57,653	117,658	178,661	237,921
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,735	17,825	27,067	36,045
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,057	9,144	12,638	22,048
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,300	4,700	5,000	5,300

58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,588	9,175	13,163	16,240
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	500	500	1,000	2,900
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6,550	11,700	17,625	23,240
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	49	613	13	6
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	50	50	50
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	50	50	50	50
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	15	30	45	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	30	45	50
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1037 - 1032) ≥ 0	1037	35	20	5	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	300	500	700	950
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	15	20	40
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	92,750	180,000	267,120	359,270
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	92,376	178,882	266,422	358,354
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	374	1,118	698	916

	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
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 ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	374	1,118	698	916
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	374	1,118	698	916
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	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. до 31.12.2025. године

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.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3,484,861	3,669,139	3,950,000	4,420,639
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	98,800	202,000	270,000	370,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,386,061	3,467,139	3,680,000	4,050,639
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3,484,500	3,671,000	3,963,000	4,416,278
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3,400,500	3,500,000	3,700,000	4,069,278
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	71,000	145,000	218,000	296,000
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13,000	26,000	45,000	51,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	361			4,361
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	1,861	13,000	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	11,000	13,778	14,500	15,000
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	11,000	13,778	14,500	15,000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	11,000	13,778	14,500	15,000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
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	0	0	0	0
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				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3,484,861	3,669,139	3,950,000	4,420,639
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3,495,500	3,684,778	3,977,500	4,431,278
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10,639	15,639	27,500	10,639
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	95,639	95,639	95,639	95,639
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	85,000	80,000	68,139	85,000

4.3 Цене

ЈКП „Обједињена наплата“, исказивање и обрачунавање прихода врши применом процената утврђених на основу Одлуке о утврђивању висине накнаде за обављање послова обједињене наплате за комунално – стамбене услуге, које плаћају јавна и јавно – комунална предузећа („Службени лист“ Града Ниша бр. 94/2006, 10/2015, 108/2020, 85/2021 и 115/2022, 13/2023 – пречишћени текст). Предузеће наплаћује провизију за вршење својих услуга предузећима у чије име и за чији рачун врши наплату. Провизија је различита и износи за ЈКП Градска Топлана 3.5%, ЈКП Наиссус 3,98%, ЈКП Медиана 5,20%, ЈП Нишстан 6% (закуп градских станова 2%), Еко накнада 6.5%(наплата заосталих потраживања, ова обавеза се не фактурише од марта 2017.године) , ЈКП „Горица“ Ниш 5% (у складу са уговором) и за све средње, мале удружиоце и скупштине станара 8% плус ПДВ.

Цене “Обједињене наплате” у директној су вези са ценама, осталих јавних и јавно-комуналних предузећа који своје цене пројектују и усклађују у складу са Фискалном политиком за дату годину. Приходи ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш су у функцији покрића трошкова обављања делатности.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
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					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.Б р.	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)	153,191,498	126,096,130	40,517,405	82,687,585	125,559,784	167,205,496
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	218,532,808	179,567,842	57,653,269	117,658,738	178,662,087	237,920,788
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	251,640,528	206,772,370	66,387,739	135,484,034	205,729,391	273,965,784
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	152	136	152	152	152	152
4.1.	- на неодређено време	132	123	132	132	132	132
4.2.	- на одређено време	20	13	20	20	20	20
5	Накнаде по уговору о делу			120,000	120,000	120,000	120,000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*			1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
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	1,518,980	1,518,980	379,743	759,488	1,139,234	1,518,980
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	6,600,000	6,177,469	1,677,415	3,374,000	5,172,000	6,988,700
20	Дневнице на службеном путу	90,000	30,000	50,000	60,000	80,000	90,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	290,000	200,000	100,000	150,000	210,000	290,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	800,000	800,000	300,000	300,000	400,000	500,000
23	Број прималаца отпремнине	7	7	2	2	2	3
24	Јубиларне награде	200,000	200,000	350,000	400,000	500,000	500,000
25	Број прималаца јубиларних награда	7	7	2	4	6	6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	7,250,000	7,250,000	400,000	900,000	1,300,000	7,130,000
28	Стипендије	200,000	200,000	300,000	600,000	900,000	1,200,000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2,488,000	2,058,181	1,030,103	1,830,478	2,085,375	2,920,536
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	640,000	640,000	350,000	649,000	730,000	790,000

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

	План 2024.	Процена остварења 2024.	План за 2025.	Инд. 3/2	Инд. 4/2
1	2	3	4	5	6
Укупан приход	333,930,000.00	274,270,000.00	359,290,000.00	82,13	110,76
Укупан расход	333,127,508.00	273,464,860.00	358,374,358.00	82,10	110,76
Резултат	802,492.00	805,140.00	915,642.00	100,33	114,10

Као што је у табели приказано очекује се да добит за 2024.годину буде у износу од 805,140.00 динара.

Директор ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би половина остварене добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2024.години, у износу од 402,570.00 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а друга половина распоређена на резерве.

Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета од 2013. године. У следећој табели приказана је остварена добит у претходне три године и начин како је одлукама Надзорног одбора распоређена:

Година	Остварена нето добит	Расподела добити	
		Уплаћено у буџет Града	Распоређено на резерве
2021	632,236.42	316,118.21	316,118.21
2022	691,156.21	345,578.11	345,578.11
2023	449,497.44	224,748.72	224,748.72

Програмом пословања за 2024. годину планирано је остварење добити у износу од 915,642.00 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама поступа у складу са одлуком Града.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Средства на име масе за зараде запослених планирана су за пословну 2025.годину са пуним фондом радних сати и усклађена су са свим важећим законским, подзаконским и општим актима који регулишу ову област.

Полазну основу приликом планирања наведених средстава за зараде у 2025. години чине појединачне зараде, као и планирани укупан број запослених. Првенствено је извршено усклађивање са Одлуком о висини минималне цене рада за период јануар – децембар 2025.године коју је донела Влада Републике Србије (Сл. Гласник РС 74/2024), односно усклађена је прописана цена рада од 271 динара нето по сату на 308 динар нето по сату.

Маса за зараде је 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 („Службени гласник РС“ бр.90/2024) и увећана за 13,65% уз поштовање критеријума да се просечна зарада по свим категоријама запослених може увећати у овом проценту. Овај износ у себи садржи прописану цену рада од стране Владе Републике Србије, усклађене износе за регрес, топли оброк као и минули рад увећан за 0,5% у складу са Колективним уговором код послодавца.

Средстава на име масе за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати. Предузеће не планира повећање укупног броја запослених у односу на 2024.годину а пријем новозапослених лица планира у складу са природним одливом запослених а за чије попуњавање постоји реална потреба како би се одржао несметани процес рада. Предузеће планира да у 2025.години у радни однос на неодређено време попуни сва слободна радна места како би процес пословања могао да се несметано одвија. У плану је и ангажовање извршиоца на одређено време али искључиво према потребама које диктира динамика спровођења планираних циљева.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2025. години утврђена је по месецима у складу са напред наведеним прописима.

Критеријуми за обрачун и исплату плате пословодства предузећа, дефинисани су важећим законима на територији Републике Србије. Зарада пословодства дефинисана је у складу са напред наведеним прописима који регулишу ову област. Средства на име масе за зараде пословодства предузећа су увећана по истим критеријумима као и зараде свих запослених у предузећу.

ФОНД ЧАСОВА РАДА ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ ЗА 2025. ГОДИНУ

Месец	Календарски дани	Суботе	Недеље	Празнични дани	Радни дани	Плаћени дани	Плаћени часови
1	2	3	4	5	6	7	8
Јануар	31	4	4	3	20	23	184
Фебруар	28	4	4	1	19	20	160
Март	31	5	5	0	21	21	168
Април	30	4	4	2	20	22	176
Мај	31	5	4	2	20	22	176
Јун	30	4	5	1	20	21	168
Јул	31	4	4	0	23	23	184
Август	31	5	5	0	21	21	168
Септембар	30	4	4	0	22	22	176
Октобар	31	4	4	0	23	23	184
Новембар	30	5	5	1	19	20	160
Децембар	31	4	4	0	23	23	184
Укупно	365	52	52	10	251	261	2.088

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Ниво предузећа	4	4	4	4	
2	Сектор финан.-рач. и наплате	28	50	47	46	4
3	Сектор инф., набавке и евид.	9	28	24	27	2
4	Сектор техни. и сист. подршке	12	25	29	26	3
5	Сектор посл. принуд. наплате	7	7	12	7	2
6	Сектор општих и кадров. евид.	12	18	20	16	2
7						
8						
9						
10						
...						
УКУПНО:		72	132	136	123	13

НАПОМЕНА: ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да заврши пословну 2024. годину са укупно 136 запослених и то по основу радног односа на неодређено и на одређено време.

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	29	29	3	3
2	ВС	13	15		
3	ВКВ	3	4		
4	ССС	82	94		
5	КВ	6	5		
6	ПК	1	2		
7	НК	2	3		
УКУПНО		136	152	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	6	11
2	30 до 40	16	29
3	40 до 50	47	47
4	50 до 60	48	51
5	Преко 60	19	14
УКУПНО		136	152
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	59	67	2	2
2	Женски	77	85	1	1
УКУПНО		136	152	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	9	15
2	5 до 10	8	13
3	10 до 15	15	20
4	15 до 20	17	21
5	20 до 25	38	35
6	25 до 30	24	25
7	30 до 35	12	12
8	Преко 35	13	11
УКУПНО		136	152

На крају 2024. године, у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, процењује се да ће радити 136 запослених. За 2025.годину ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да број запослених буде у складу са систематизацијом и Програмом пословања, 132 запослена на неодређено време и 20 ангажованих на неодређено време и замени укупно, а основу потреба за несметано обављање пословног процеса.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	136		Стање на дан 30.06.2025. године	152
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	Одлазак у пензију	2	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	2		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	Уговор о раду	18	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	152		Стање на дан 30.09.2025. године	152
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	152		Стање на дан 30.09.2025. године	152
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	Одлазак у пензију		1	Одлазак у пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	Уговор о раду		1	Уговор о раду	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	152		Стање на дан 31.12.2025. године	152

Динамика запошљавања новозапослених лица у предузећу за пословну 2025.годину дата је у табели бр. 10 и прати првенствено природни одлив запослених у предузећу у току календарске године.

У првом кварталу Програмом пословања за 2025.годину предузеће планира да запосли осамнаесторо извршиоца с тим што је једанаесторо извршилаца планирано за радни однос на неодређено време а седморо на одређено време.

У другом и трећем кварталу није планирано запошљавање а у четвртм пријем још једног извршиоца на основу природног одлива.

На овај начин врши се само попуњавање слободних радних места у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у предузећу. Првенствено повећање обима пословања предузећа у свим сегментима, повећање броја корисника стамбено комуналних услуга као и потреба увођења дигитализације и електронског ословања предузећа представљају основне факторе као и реалну потребу за пријем нових кадрова који могу брзо и ефикасно да одговоре потребама данашњих услова рада а све у циљу несметаног обављања процеса рада у предузећу.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину* - Бруто 1

у
динарима

Исплата по месецима 2024.	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	126	14,794,227	117,415	122	14,026,595	114,972				4	767,632	191,908
II	129	14,101,689	109,315	125	13,344,796	106,758				4	756,893	189,223
III	128	14,050,437	109,769	124	13,300,071	107,289				4	750,366	187,592
IV	127	14,607,122	115,017	123	13,836,401	112,491				4	770,721	192,680
V	127	15,335,270	120,750	123	14,564,978	118,414				4	770,292	192,673
VI	127	13,682,955	107,740	123	12,960,378	105,359				4	722,577	180,644
VII	127	15,057,609	118,664	123	14,445,458	117,443				4	612,151	153,038
VIII	125	14,420,404	115,363	121	13,650,311	112,812				4	770,093	192,523
IX	126	14,017,875	111,253	122	13,250,186	108,608				4	767,689	191,922
X	125	14,837,065	118,697	121	14,031,324	115,961				4	805,741	201,435
XI	152	18,035,658	118,656	127	14,890,047	117,244	21	2,359,060	112,336	4	786,551	196,638
XII	136	16,627,531	122,261	124	14,931,100	120,412	8	894,880	111,860	4	801,551	200,388
УКУПНО		179,567,842	1,384,799		167,231,645	1,357,745		3,253,940	224,196		9,082,257	2,270,564
ПРОСЕК	130	14,963,987	115,400	123	13,935,970	113,145	14		112,082	4	756,855	189,214

Предузеће планира да пословну 2024.годину заврши са мањим бројем извршиоца од планираних 152 па је самим тим и
исплаћена маса за зараде нижа од планиране.

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

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	152	20,670,623	135,991	130	17,510,811	134,699	18	2,292,858	127,381	4	866,954	216,739
II	152	18,146,663	119,386	130	15,105,770	116,198	18	2,292,858	127,381	4	748,035	187,009
III	152	18,835,983	123,921	130	15,755,451	121,196	18	2,292,858	127,381	4	787,674	196,919
IV	152	20,356,743	133,926	130	17,236,570	132,589	18	2,292,858	127,381	4	827,315	206,829
V	152	20,356,743	133,926	130	17,236,570	132,589	18	2,292,858	127,381	4	827,315	206,829
VI	152	19,291,983	126,921	130	16,211,451	124,703	18	2,292,858	127,381	4	787,674	196,919
VII	152	21,202,623	139,491	130	18,042,811	138,791	18	2,292,858	127,381	4	866,954	216,739
VIII	152	19,291,983	126,921	130	16,211,451	124,703	18	2,292,858	127,381	4	787,674	196,919
IX	152	20,508,743	134,926	130	17,388,570	133,758	18	2,292,858	127,381	4	827,315	206,829
X	152	20,594,623	135,491	130	17,434,811	134,114	18	2,292,858	127,381	4	866,954	216,739
XI	152	18,146,663	119,386	130	15,105,770	116,198	18	2,292,858	127,381	4	748,035	187,009
XII	152	20,517,415	134,983	129	17,230,222	133,568	19	2,420,239	127,381	4	866,954	216,739
УКУПНО		237,920,788	1,565,268		200,470,258	1,543,106		27,641,677	1,528,572		9,808,853	2,452,213
ПРОСЕК	152		130,439	130		128,592	18		127,381	4		204,351

Предузеће је динамиком запошљавања предвидело да у првом месецу након одласка два запослена у старосну пензију запосли два нова извршиоца тако да укупан број планираних радника износи 152.

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину -
Бруто 2**

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	152	23,802,223	156,594	130	20,163,699	155,105	18	2,640,226	146,679	4	998,298	249,575
II	152	20,895,881	137,473	130	17,394,294	133,802	18	2,640,226	146,679	4	861,361	215,340
III	152	21,689,635	142,695	130	18,142,402	139,557	18	2,640,226	146,679	4	907,007	226,752
IV	152	23,440,788	154,216	130	19,847,909	152,676	18	2,640,226	146,679	4	952,653	238,163
V	152	23,440,788	154,216	130	19,847,909	152,676	18	2,640,226	146,679	4	952,653	238,163
VI	152	22,214,719	146,149	130	18,667,486	143,596	18	2,640,226	146,679	4	907,007	226,752
VII	152	24,414,821	160,624	130	20,776,297	159,818	18	2,640,226	146,679	4	998,298	249,575
VIII	152	22,214,719	146,149	130	18,667,486	143,596	18	2,640,226	146,679	4	907,007	226,752
IX	152	23,615,817	155,367	130	20,022,938	154,023	18	2,640,226	146,679	4	952,653	238,163
X	152	23,714,709	156,018	130	20,076,185	154,432	18	2,640,226	146,679	4	998,298	249,575
XI	152	20,895,881	137,473	130	17,394,294	133,802	18	2,640,226	146,679	4	861,361	215,340
XII	152	23,625,803	155,433	129	19,840,600	153,803	19	2,786,905	146,679	4	998,298	249,575
УКУПНО		273,965,784			230,841,499			31,829,391			11,294,894	2,823,724
ПРОСЕК	152		150,201	130		147,975	18		147,358	4		235,310

Маса за зараде за запослене планирана је за пословну 2025.годину са пуним фондом радних сати.

Распон исплаћених и планираних зарада

		у динарима			
		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	87,149	63,591	105,552	76,492
	Највиша зарада	179,594	125,895	204,018	143,017
Пословодство	Најнижа зарада	152,467	109,379	168,515	118,129
	Највиша зарада	189,485	135,000	207,988	145,800

Пословодство важећом Систематизацијом чине четири радна места од којих су, поред директора, два радна места руководиоца и радно место ревизора. Зараде су планиране у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима а пре свега у складу са Колективним уговором код послодавца којим су уређени елементи зараде. Зарада директора је 145.800,00 динара у свим месецима и ограничена је Закључком Градског већа Града Ниша број 1253-9/2024-03 од 29.11.2024.године.

Накнаде Надзорног одбора исплаћују се у складу са Законом о јавним предузећима („Службени лист РС“ бр. 15/2016 и 88/2019) и Одлуке о висини накнада за рад Председника и чланова Надзорног одбора ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш.

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
II	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
III	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
V	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
X	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	960,000	360,000	300,000		960,000	360,000	300,000	
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2

у динарима

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1.	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
II	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
III	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
IV	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
V	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
VI	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
VII	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
VIII	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
IX	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
X	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
XI	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
XII	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
УКУПНО	1,518,980	569,612	474,684		1,518,980	569,612	474,684	
ПРОСЕК	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2

у динарима

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

у динарима

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог
14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Назив кредита / Проекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужено- сти у оригинал ној валути на дан 31.12.2024 године	Стање кредитне задужено- сти у динарима на дан 31.12.2024 године	Годи- на повп- ачењ а кред- ита	Рок отплате без періода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025. годину		Стање кредитне задужено- сти у оригинал ној валути на дан 31.12.2025 године	Стање кредитне задужено- сти у динарима на дан 31.12.2025 године
											Укупно главни ца	Укупно камата		
Кредитор														
Домаћи кредитор														
Страни кредитор														
Укупно кредитно задужење														
од чега за ликвидност														
од чега за капиталне пројекте														

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА						
Редни број	Позиција	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01. - 31.03.2025.	План 01.01. - 30.06.2025.	План 01.01. - 30.09.2025.	План 01.01. - 31.12.2025.
Добра:						
1	Штампани материјал	2,950,000.00	1,250,000.00	2,500,000.00	3,750,000.00	5,000,000.00
2	Електрична енергија	1,000,000.00	750,000.00	1,500,000.00	2,250,000.00	3,000,000.00
3	Закуп пословног простора	1,800,000.00	625,000.00	1,250,000.00	1,875,000.00	2,500,000.00
4	Куповина времена за емитовање програма	2,300,000.00	575,000.00	1,150,000.00	1,725,000.00	2,300,000.00
5	Софтверска решења - База података - "Essentials Kit", са оптимизацијом система, опремом и обуком, инсталацијом и конфигурисањем ("Vmware" са "Vsphere" - или еквивалент) са стандардима		247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
6	Канцеларијски материјал	900,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
7	Рачунарски материјал (кестрини, рибони и тонери)	300,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
8	Хемијски и санитарни материјал	600,000.00	200,000.00	400,000.00	600,000.00	800,000.00
9	Гориво и мазиво	400,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
10	Инвестициони Резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, матичне плоче, напајања, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови, остали резервни делови за рачунаре и сервере укључујући и кубиништа	400,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00

11	Набавка новогодишњих пакетића	360,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
12	Ласерски Штампачи		105,000.00	210,000.00	315,000.00	420,000.00
13	Канцеларијски намештај	200,000.00	100,000.00	200,000.00	300,000.00	400,000.00
14	Заштитна, ХТЗ и остала обавезна опрема	220,000.00	125,000.00	250,000.00	275,000.00	300,000.00
15	Скенири		75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
16	Пословни инвентар	30,000.00	62,500.00	125,000.00	187,500.00	250,000.00
17	Ситан инвентар	50,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
18	Електроматеријал и алати	52,000.00	30,000.00	60,000.00	90,000.00	120,000.00
Укупно добра:		11,562,000.00	5,535,000.00	10,480,000.00	15,325,000.00	20,170,000.00

Услуге:

1	Правне услуге	7,900,000.00	1,975,000.00	3,950,000.00	5,925,000.00	7,900,000.00
2	Телекомуникационе услуге (фиксна и мобилна телефонја)	1,500,000.00	425,000.00	850,000.00	1,275,000.00	1,700,000.00
3	Услуге уређења и адаптирања канцеларијског и другог простора у пословним просторијама		247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
4	Услуге Унапређења рачунарског система "Oracle" на модерније верзије истог система са верификацијом потпуне функционалности система		247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
5	Услуге одржавања програмских решења рачуноводства и финансија и других повезаних програмских решења	800,000.00	247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
6	Остале услуге (мерење осветљења, сервис ИПП апарата, израда прорачуна максималног броја особа које се могу евакуисати из објекта, друге услуге)	500,000.00	247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
7	Услуге унапређења и одржавања програмских решења предвиђених за формирање и плаћање рачуна за стамбено - комуналних услуге (Оперативни системи "Windows", "Android", "APP Store", "Google Play")		225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00

8	Услуга израде апликације за увид у комуналне рачуне, пријаву за доставу рачуна на е-маил и доступност општим информацијама на оперативне системе "windows", "android" и "App Store" и "Google Play" са гаранцијом одржавања апликације (12 месеци)		175,000.00	350,000.00	625,000.00	700,000.00
9	Услуге одржавања продукционе машине за штампу рачуна	800,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
10	Стручно оспособљавање запослених	380,000.00	197,500.00	395,000.00	592,500.00	790,000.00
11	Услуге осигурања	790,000.00	197,500.00	395,000.00	592,500.00	790,000.00
12	Услуге обезбеђења новца у транспорту	700,000.00	187,500.00	375,000.00	562,500.00	750,000.00
13	Услуге одржавања машине за ковертирање	600,000.00	162,500.00	325,000.00	487,500.00	650,000.00
14	Систематски преглед	300,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
15	Услуге репрезентације	490,000.00	122,500.00	245,000.00	367,500.00	490,000.00
16	Услуге истраживања и развоја		112,500.00	225,000.00	337,500.00	450,000.00
17	Интернет услуге	350,000.00	112,500.00	225,000.00	337,500.00	450,000.00
18	Регистрација возила	300,000.00	75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
19	Услуге Ревизора	300,000.00	75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
20	Услуге техничког обезбеђења пословног простора са месечним мониторингом, ситуационим интервенцијама мобилног тима и израдом пратеће документације	250,000.00	62,500.00	125,000.00	187,500.00	250,000.00
21	Услуге дезинсекције, дезинфекције и дератизације		50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
22	Услуге рекламе и пропаганде	200,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
23	Услуге уговора о делу		120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
Укупно услуге:		16,160,000.00	5,690,000.00	11,260,000.00	16,930,000.00	22,400,000.00
УКУПНО= ДОБРА+УСЛУГЕ		27,722,000.00	11,225,000.00	21,740,000.00	32,255,000.00	42,570,000.00

Образложење трошкова алоцираних на набавку добара, радова и услуга у пословној 2025. години

Предвиђене набавке, по појединим позицијама у оквиру планова набавки по годинама, спроводе се искључиво ради обављања основних редовних пословних активности. У наведене набавке спадају:

Набавка добара

Набавка канцеларијског, штампаног и другог потрошног и рачунарског материјала, чије су процењене количине извршене на основу анализе утрошака из претходна три пословна периода, а цене увидом у актуелне цене различитих понуђача електронским путем, рачунајући и процену очекиваног пораста цена на тржишту. Основе предметних набавки, посебно набавке штампаног материјала, су формирање рачуна за стамбено – комуналне услуге и дистрибуција истих корисницима стамбено – комуналних услуга на територији града Ниша и околине, као и несметана реализација циљева свих других пословних процеса са становишта пословних функција свих радних места у оквиру организационе структуре.

Набавка основних средстава, програмских решења неопходних за обављање делатности, редовних пословних задатака и проширења база података ван оквира постојећих граница и сервера, ради задовољења све захтевнијих пословних изазова, као и захтева корисника услуга. У наведену групу спадају и средства која требају задовољити потребу штампе рачуна, опомена/обавештења и другог штампаног материјала у предвиђеним обимима и уз стални раст опсега наведених активности, због рапидног увећања броја корисника по свим основама (ширење подручја на којима се услуге пружају на све ширу околину града Ниша, као и само, природно, ширење и развој градских подручја). Процењена вредност набавки утврђена је на основу реалне тржишне вредности предметних основних средстава и софтвера просечног квалитета и просечних перформанси, за наведене потребе, уз уважавање тренутних цена на тржишту и пројекције раста цена у пословној 2025. години.

У наведену групу спадају и софтверско решење база података "Essentials Kit" са оптимизацијом система, платформа "Oracle Linux, Vmware esxi 7" са издавањем потврде о верификацији исправности система, компоненте за сториџ и сервере (10 G мрежна карта, Меморије за сервере 128 GB, SSD за сториџ 4 T у RAID 5 конфигурацији), преклопници, резерани делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови), Штампачи, Програмско решење "Vmware са vSphere стандардом и основном конфигурацијом, инсталацијом, оптимизацијом, конфигурацијом и управљањем, Средства за архивирање докумената (скенери).

У 2025. години је планирана набавка продукционе машине за штампу рачуна и опомена јер је постојећа машина у јако лошем стању (упркос сервисирању сваког месеца) и већ је премашила фабрички декларисани број копија.

Сва наведена инвестициона улагања представљају најнужнији обим потенцијално реализованих набавки у циљу нормалног функционисања информационог система, са подсистемима и предвиђеног унапређења и ширења пословних активности.

Посебно треба напоменути да су, због имплементације препорука Владе републике Србије које се односе на мере штедње ради ублажавања штетних

економских последица светске економске кризе, планиране вредности набавки и инвестиција у периоду пословне 2023., 2024. и 2025. године сведене на минимални ниво, који може бити означен као ниво одржања пословања, уз одуство скуних проширења, али уз потпуно имплементирање.

Набавка канцеларијског намештаја, електричне енергије, горива, мазива. ХТЗ и остале заштитне опреме и инвентара, као и закупа пословног простора у власништву Града Ниша спроводи се ради замене старих и дотрајалих средстава и пословне опреме која не спадају у групу основних средстава на функционалним радним местима непосредних извршиоца административних пословних активности, као и амортизованих комада намештаја. У наведену групу спадају и потребне набавке обавезне заштитне опреме, као и хемијских средстава у циљу основног одржавања пословног простора.

Такође, кључни фактор назначене групе представља набавка електричне енергије. План је направљен на основу потрошње у 2024. и планиране потрошње у 2025. години. ЈКП „Обједињена наплата“ користи пословни простор, ван пословне зграде на адреси Наде Томић бр.7 у Нишу, искључиво за обављање послова наплате (истурена шалтерска места), као и за обављање делатности служби рачуноводства, наплате и платног промета. Наведени пословни простори су у власништву Града Ниша цене а формирани на основу Одлуке Скупштине Града Ниша о висини закупнина пословног простора, а који се односи на ТПЦ „Калча“, као и просторије градских општина). Процењена вредност других набавки из ове групе утврђена је на основу реалне тржишне вредности предметних добара, уважавајући тренд перманентног пораста цена назначених добара из разлога значајног увећања вредности сировина, што представља јавно објављено образложење произвођача.

Посебно место у наведеној групи заузима набавка куповине времена за емитовање програма. Обзиром на велику заинтересованост корисника за остварење права на умањење рачуна, представници ЈКП „Обједињена наплата“ намеравају да, додатним ангажовањем, медијског простора стимулишу кориснике који нередовно измирују своје обавезе да, макар део својих заосталих дуговања – регулишу (исплате) уз додатне попусте. Наведено ће увећати проценат наплате и повећати прилив средстава свим пословним партнерима, као и другим организацијама које своје рачуне измирују преко обједињеног рачуна. Истовремено, ЈКП „Обједињена наплата“ приближиће се остварењу једног од својих средњерочних циљева.

Набавка услуга

Набавка услуга одржавања основних средстава, пословног простора, као и одржавања програмских решења. Основна средства предвиђена за припрему и дистрибуцију више од 120.000 рачуна, као и машина за продукцију рачуна „Biz Hub Pro“, машина за ковертирање докумената „Pitney Bowes“ које, у синергији, месечно припремају за дистрибуцију близу 220.000 комада отисака А4 и опомена пред утужење и других докумената у виду обавештења кључна су за завршетак процеса обраде рачуна у смислу генерисања коначног производа. Анализа тржишта показује да се може очекивати минимално увећање вредности назначених услуга, али не можемо тврдити да се (као у осталим групама) очекује значајнији скок цена. Одржавање пословних просторија и њихова адаптација, као и адаптација и одржавање интелектуалне својине (софтверских решења) у власништву ЈКП „Обједињена наплата“ представља минимум одржавања

простора, средстава и својине ради остварења стандарда квалитета и других стандарда када су у питању савремене смернице пословања. ЈКП „Обједињена наплата“ није извршила кључну адаптацију пословних просторија која је планирана почев од пословне 2019. године, а све са циљем постизања уштеда. Уколико ЈКП „Обједињена наплата“, као организација, буде у реалној могућности да предметну набавку услуга спроведе и изврши адаптирање и реновирање макар најнужнијих пословних просторија које су у руинираном стању, без поступака кредитних задужења код пословних банака, наведена набавка биће спроведена. Спровођење исте набавке није нужно, али је свакако пожељно, из наведеног разлога предмет анализе је идентична вредност као у претходним пословним периодима

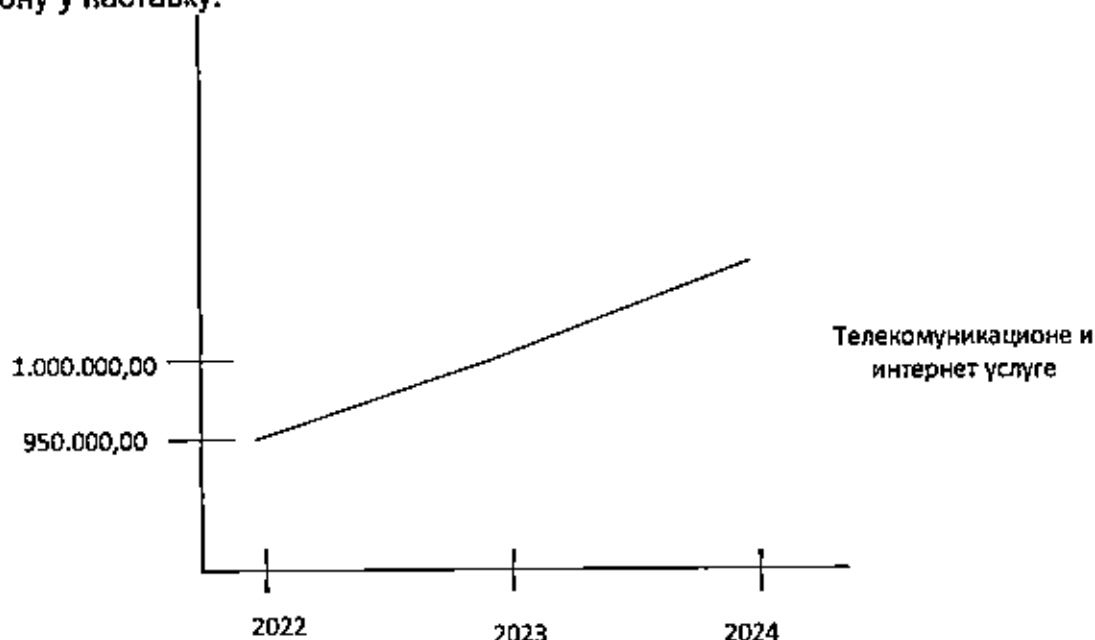
Набавка осталих услуга, услуга техничког обезбеђења пословне зграде на адреси Наде Томић бр.7, Ниш, стручног усавршавања (са нагласком на обуку кадрова техничке струке за потребе имплементације миграције података), услуга репрезентације, рекламе и пропаганде, укључујући и набавку услуга обезбеђења новца у транспорту, као и других сродних услуга (на пример: регистрације возила, набавке програма за Нову Годину за децу запослених и друге сродне услуге). Потреба редовног - дневног - обезбеђења новца (дневног пазара) у транспорту од шалтера на којима се врши наплата рачуна до банке, а ради предаје, у складу са позитивним прописима представља неопходност и нужност коју све организације из сектора наплате морају поштовати. Набавка услуга техничког обезбеђења пословне зграде предвиђена је на основу планираних поступака укидања сопственог обезбеђења које не поседује неопходне сертификате на основу Закона. Набавка других услуга које се не могу сврстати у било коју групу услуга а изузете су од примене Закона о јавним набавкама представља набавку услуга као што су: мерење осветљења, сервис ПП апарата, израда прорачуна максималног броја особа које се могу евакуисати из објекта, друге услуге, а на основу обавеза утврђених Законом.

Трошкови истраживања се односе на трошкове консултантских услуга а важан део у наредној планској години чине услуге које се односе на обавезе по основу најављених промена Законских решења које ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да спроведе у 2025. години.

Набака услуга безбедности и здравља на раду неопходна је из разлога поштовања прописа утврђених Чланом 37. Ставом 4. и Чланом 15. Закона о безбедности и здравља на раду (Сл. гласник РС бр. 101/2005, 91/2015 и 113/17. др.закон), као и Чланом 11 Правилника о условима за издавање лиценци за обављање послова у области безбедности и здравља на раду (Сл. Гласник РС“ бр 16/2018). Вредности услуга репрезентације, као и рекламе и пропаганде нису увећаване и задржане су на нивоу прошлогодишњих. Вредност услуга регистрације возила увећана је за најављени проценат поскупљења наведених услуга, са осигурањем возила (основно и каско осигурање). Процена вредности је извршена на основу актуелних цена свих наведених услуга на тржишту, а имплементирано минимално увећање производ је анализе тренутних актуелних цена, уз поштовање тренда увећања цена због увећане вредности горива (наведена цена пресудно утиче на услуге обезбеђења новца у транспорту), као и општег увећања вредности услуга на нивоу националне привреде.

Набавка телекомуникационих и интернет услуга, подразумева групу основних телефонских и услуга интернет саобраћаја, као и услуга мобилне и јавне телефоније, основних интернет пакета за потребе функционисања

организације са „web hosting – ом“ а ради несметаног функционисања пословних процеса и одржања функционалности интернет странице ЈКП „Обједињена наплата“ као Организације. Анализа тржишта показује да су назначене услуге приликом анализе свих провајдера увећане за пословне корисника, а тренд кретања цена чини нужним планирање вредности у свему како је назначено на графикону у наставку:



Набавка услуга осигурања и услуга ревизора. Редовно годишње колективно осигурање запослених, имовине и средстава, а ради заштите интереса запослених и Организације од штетних и непожељних околности, као и на основу Законских прописа и обавеза установљених Колективним уговором о раду, подразумева закључење уговора о осигурању са неком од осигуравајућих кућа. Услуге екстерне ревизије такође су нужне на основу одредби бројних прописа, посебно Закона о рачуноводству и ревизији. Процењена вредност утврђена је на бази кретања вредности истих услуга у претходна три пословна периода уз урачунат проценат увећања вредности посписа осигурања и услуга екстерне ревизије (повећање цена полиса осигурања је, на националном новоу, најављено).

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План инвестиција													
Ред. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година
								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	Продукциона машина за штампу рачуна	2025.	2025.	4.500,00	=	Сопствена средства	4.500,00	1.125,00	2.250,00	3.375,00	4.500,00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	
						Средства буџета (по контини)	-	-	-	-	-	-	
						Остало	-	-	-	-	-	-	
						Укупно:	4.500,00	1.125,00	2.250,00	3.375,00	4.500,00	-	-
2	Рачунарска систем предвиђен за руководе базе података и модернизација верзија postojećег система са верификацијом потписе функционалности система	2025.	2025.	990,00	=	Сопствена средства	990,00	247,50	495,00	742,50	990,00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контини)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990,00	247,50	495,00	742,50	990,00	-	-

3	Базе података "Oracle" са модернизацијом верзија постојећих база података, верификацијом функционалности и миграцијом података	2025.	2025.	990.00	=	Сопствена средства	990.00	247.50	495.00	742.50	990.00	-	-
				990.00		Позиционирана средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по континга)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	247.50	495.00	742.50	990.00	-	-
4	Уређење и адаптирање канцеларијског и другог простора у пословним просторијама	2025.	2025.	990.00	=	Сопствена средства	990.00	247.50	495.00	742.50	990.00	-	-
						Позиционирана средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по континга)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	247.50	495.00	742.50	990.00	-	-
5	Рачунарска систем опрема за унапређење и ојачавање програмских решења формирањем за свакодневну рачуна за стабилно - комуналне услуге (Оперативни системи "Windows", "Android", "APP Store", "Google Play")	2025.	2025.	990.00	=	Сопствена средства	990.00	225.00	450.00	675.00	900.00	-	-
						Позиционирана средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по континга)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	225.00	450.00	675.00	900.00	-	-
6	Сет конфигурационих апликација за увод у комуналне сервисе и аналитичке картине задржавања и развоја по обавештавају оперативне системе "Windows",	2025.	2025.	700.00	=	Сопствена средства	700.00	175.00	350.00	525.00	700.00	-	-
						Позиционирана средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по континга)	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	у динарима			
				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.	Спонзорство						
2.	Донације	200,000	200,000	150,000	300,000	450,000	600,000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	490,000	490,000	150,000	200,000	300,000	490,000
6.	Реклама и пропаганда	200,000	200,000	150,000	180,000	200,000	200,000
7.	Остало						

Критеријуми за коришћење репрезентације ЈКП „Обједињена наплата“ садржани су у Правилнику о коришћењу средстава репрезентације у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од 03.09.2015.године, бр. 00-7626. У 2025.години планиран је исти износ на позицији трошкови репрезентације као у 2024.години.

Планирана средства за пропаганду су намењена информисању грађана како би корисници наших услуга имали увек доступне информације о раду нашег предузећа, планираним активностима као и о повољностима за плаћање месечних рачуна и о погодностима отплате заосталих дуговања корисника.

Трошкови спонзорства и донације у 2025.години планирани су у већем износу у односу на претходну годину. Наиме, свесни потребе да, пре свега организације које развијају спортску, културну или хуману страну, на овај начин добијају већу шансу да у локалној заједници повећају квалитет живота али и утичу на социјални развој и смањење неједнакости, планском позицијом предвидели смо већи износ средстава да овај начин допринесемо општем интересу. Услов за реализацију ове позиције је пре свега финансијски резултат који ће предузеће остварити у току наредне планске године и није нужно неопходно реализовати позицију у целости. Одлуку о додели донације доноси директор у складу са могућностима али и уз писану обавезу примаоца донације да ће средства користити искључиво за предвиђене циљеве.

Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш израђен је уз поштовање свих Смерница за израду годишњег програма пословања а у складу са важећим законским прописима и актима ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, уз уважавање свих околности у којима ће се одвијати пословање предузећа.

Финансијским планом, пројектоване су све релевантне економске категорије, а сврха овог документа је да се сагледају потребе предузећа у 2025. години, и да се применом методологије за израду плана прихода, који ће се остваривати кроз законом утврђене изворе финансирања, извршити уравнотежење прихода и расхода.

Програмом су прецизирани основни циљеви предузећа за 2025.годину у циљу даљег развоја и напретка и развоја пословања.

Рентабилност, економичност и ефикасност су у основи и овог Програма пословања па су приходи и расходи у 2025.години планирани у складу са реалним потребама и могућностима. Предузеће све расходе планира да покрије из сопствених средстава без задуживања, као и у претходним годинама.

Сматрамо да смо веома пажљиво и стручно одмерили све пословне потезе које ћемо спроводити у планској години и добијањем сагласности Оснивача на овако предложени Програм пословања наставио би се успешан рад.

Предлагач
в.д. директора

Јелена Стојановић, дипл. правник
дипл.правник

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш



Анђелија Стаменковић,

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ДИРЕКТОРА

Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш израђен је уз поштовање Смерница за израду годишњег програма пословања а у складу са важећим законским прописима и актима ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, уз уважавање свих околности у којима ће се одвијати пословање предузећа.

Процена је да ће предузеће 2024. годину завршити са позитивним резултатом. Процењено остварење прихода за 2024. годину је 274,270,000 динара а расхода 273,464,860 динара. На основу података којима располажемо очекује се да добит за 2024. годину буде у износу од 805,140 динара.

Пословодство предузећа предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би половина остварене добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2024. години, у износу од 402,570 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а дуга половина распоређена на резерве.

Предузеће је у пословној 2024. години остварило готово све раније постављене циљеве.

Приоритети Предузећа у 2024. години базирали су се на успостављању боље комуникације са грађанима и прилагођавању пословних процеса потребама истих у сарадњи са скупштинама стамбених заједница односно професионалним управницима, као и сарадњи са пружаоцима стамбено- комуналних услуга што је остварено кроз следеће активности:

- Ефикасније извештавање свих корисника који су у систему обједињене наплате;
- Увођење нових и одржавање постојећих електронских (web) сервиса доступних на интернет порталу предузећа, као и почетак имплементације мобилне апликације чија се реализација и надоградња у потпуности очекује у 2025 години;
- У склопу интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“ имплементирани су виртуални шалтери информисања, матичне евиденције, наплате и принудне наплате где корисници могу у сваком моменту имати приступ и могућност регулисања потенцијалних спорних питања и подношења свих врста захтева без доласка у пословницу.
- На интернет порталу www.jkponnis.rs путем опције “провери и плати рачун” корисници могу да изврше увид у задњих 12 месечних рачуна као и да изврше плаћање истих на једонаставан, бржи и лакши начин.
- Увођење програмске апликације „ЈКП Objedinjena naplata APP“ је наставак процеса дигитализације предузећа и важан корак у нашем настојању да олакшамо корисницима брз и лак увид у рачун, пријем рачуна на мејл и остале информације које су од користи корисницима. Сви наши корисници биће у могућности да апликацију преузму бесплатно преко „apple store” или “google play”.
- Сва индивидуална домаћинства на територији града Ниша сада имају један рачун за све стамбено – комуналне услуге и могућност да своје месечне фактуре регулишу једном уплатом. Корисницима који станују у индивидуалним домаћинствима где у једној стамбеној јединици станује

више породица у више етажних јединица, омогућено је да задужење за потрошњу воде расподеле по стварном утрошку.

- Такође, свим закупцима парцела на Новом гробљу у Нишу (услуге које пружа ЈКП „Горица“) омогућено је да своје обавезе измире без провизије на шалтерима ЈКП „Обједињена наплата“. Реализација плана „Један рачун – Све обавезе“ биће у плану је да буде реализована до краја пословне 2025. године.
- У просторијама ЈКП „Обједињена наплата“ у главној пословној згради, на адреси Наде Томић бр.7 у Нишу сада може бити активно у сваком тренутку укупно једанаест наплатних места. Поред наведеног тренутно две највеће, по броју корисника, градске општине имају по два наплатна места – Градска општина „Пантелеј“ и Градска општина „Медијана“. У просторијама осталих градских општина постоји по једно наплатно место у пословној згради сваке од градских општина. Такође, представници ЈКП „Обједињена наплата“ су препознали потребу и, уз задовољење обавезног услова економске оправданости, наплатна места отварају и на сеоским подручјима, тако да грађани који станују у сеоским подручјима нису у обавези да у сврху плаћања рачуна долазе до града. Предузеће ради на маркетингу у руралним деловима града како би приближили нашим корисницима предности електронске комуникације као и електронско плаћање рачуна на брз и једноставан начин.
- Посебна пажња посвећена је и достави рачуна електронским путем како би економичније и ефикасније сваки рачун био испоручен сваком кориснику, брзо и ефикасно.
- Дневно ажурирање базе података као и обезбеђење и заштита података, кроз усавршавање система заштите од екстерних електронских напада и електронских вируса је једна од главних мера које је Предузеће спроводило током 2024. године. База података је поред безбедног складиштења на интерним серверима и тврдим дисковима (копије) који су у власништву ЈКП „Обједињена наплата“ и коју штите савремени системи заштите, сада складиштена и на екстерној обезбеђеној локацији – на сигурносним серверима организације Телеком Србије а.д. Закуп потпуног складишног простора за потребе базе података је реализован у 2024 години.
- Као и у ранијим периодима, служба којој су поверени послови принудне наплате потраживања активно улаже напоре усмерене ка увећању процента наплате потраживања по основу утуженог промета. Посебна пажња у овом пословном периоду посвећена је решавању статуса предлога за извршење који се још увек налазе у надлежности судова, као и парничних поступака који трају дуже од једне године у континуитету. Предлози за извршење на основу веродостојне исправе се подnose у току целе године, водећи рачуна о застарелости потраживања. Увођењем сталне комуникација од стране службе принудне наплате са корисницима који су у потенцијалном критеријуму за подношење предлога за извршење на основу веродостојне исправе са циљем да измире своја заостала дуговања за пружене стамбено комуналне услуге, предузеће

излази у сусрет корисницима да без додатних трошкова принудне наплате измире своја потраживања а самим тим смањује и трошкове удружиоцима који су део система обједињене наплате.

За 2025.годину поставили смо нове циљеве који ће додатно унапредити процес пословања предузећа:

- Имплементирање нове верзије Oracle- интеграција дигиталних технологија;
- Имплементирање мобилне апликације која ће бити доступна на свим оперативним системима;
- Континуирана надоградња платформе e- Šalter на интернет порталу ЈКП "Обједињена наплата";
- Повећање процената корисника којима се рачуни дистрибуирају електронским путем;

За остварење наведених циљева који су у функцији повећања наплате комуналних услуга неходно је обезбедити стабилне приходе. Приходи и расходи за 2025.годину пројектовани су у складу са реалним могућностима при чему се водило рачуна да расходи буду рационални и у складу са оствареним приходима.

План прихода за 2025.годину рађен је на основу броја корисника којима предузеће фактурише и наплаћује рачуне а на основу података који су нам достављени од стране предузећа у чије име и за чији рачун вршимо наплату, као и повећаним процентом наплате који је резултат континуираног ангажовања на наплати потраживања испоручених стамбено комуналних услуга.

На веће приходе у 2025.години битан утицај имаће свакако и могућност наплате на наплатним местима нашег предузећа апсолутно свих рачуна издатих на територији Републике Србије коју наши корисници све више користе и плаћају своје рачуне уз најмању провизију и са најмање утрошеног времена као и очекиван већи проценат наплате утуженог промета. Прелазак на електронско пословање такође ће имати значајан утицај на повећање прихода.

У 2025.години планирани су приходи у износу од 359,270 хиљада динара. Ово је пројектовани износ који предузеће планира да оствари по основу наплате комуналних услуга али и услуга других предузећа и скупштина станара са којима има уговоре о наплати. Предузеће настоји да што већи проценат прихода остварује од комерцијалних уговора. Значајно повећање закључених комерцијалних уговора, пре свега уз свеобухватну сарадњу са стамбеним заједницама, утицало је на повећање прихода, у 2024 години па је њихово учешће у укупним приходима према процени достигло 28,8%. Овај проценат учешћа прихода из комерцијалних уговора битно утиче на стабилност предузећа. План је да се и у наредној планској години овај приход увећа.

Планирани расходи за 2025.годину износе 358,354 хиљада динара. Расходи су планирани 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 („Службени гласник РС“ бр.90/2024) и Уредбе о изменама и допуне уредбе 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 („Службени гласник РС“

бр.90/2024) и водило се рачуна као и свих претходних година да буду рационални и у складу са оствареним приходима. Планирани су рационално, реално, водећи рачуна о стварним потребама предузећа. Приоритети за следећу пословну годину, а који су неопходни ради несметаног процеса рада све у циљу успешног пословања предузећа, су свакако улагања у софтверска решења и опрему која је неопходна за реализацију и праћење како штампања и дистрибуције, тако и наплате комуналних рачуна.

У складу са делатношћу коју предузеће обавља највећи удео у расходима чине зараде. Средства на име масе за зараде запослених планирана су за пословну 2025.годину са пуним фондом радних сати и усклађена су са свим важећим законским, подзаконским и општим актима који регулишу ову област.

Надзорни одбор је на својој 27. редовној седници одржаној дана 29.11.2024. године усвојио Програм пословања за 2025. годину заведен под бр: 00-3373. Програм пословања је достављен Управи за комуналну делатност и инспекцијске послове Града Ниша, на даљу надлежност. У току процедуре контроле, ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је обавештена да је неопходно да достављени Програм пословања за 2025. годину коригује у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период од 2025-2027. године јавног предузећа које обавља делатност од општег интереса, које су саставни део Уредбе 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 („Службени гласник РС“, бр.907/2024).

Такође је Обједињена наплата обавештена да је приликом планирања зарада неопходно да се придржава ограничења која се односе на увећање просечне зараде старозапослених, новозапослених и пословодства, а која је Градско веће Града Ниша донело Закључком бр. 1253-9/2024-03 од 29.11.2024. године.

Из свега напред наведеног ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш израдила је Програма пословања за 2025.годину а све у складу са Закључком Градског већа Града Ниша бр. 1253-9/2024-03 од 29.11.2024. године.

Предузеће никада до сада није било кредитно задужено и планира да са оваквом политиком настави и у наредном периоду.

Сматрамо да смо веома пажљиво и стручно одмерили све пословне потезе које ћемо спроводити у планској 2025.години и добијањем сагласности Оснивача и позитивних мишљења градских општина на предложени Програм пословања предузеће би наставило успешан рад.

ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ

В.Д. директор



Јелена Стојановић, дипл. правник