

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

Бр. 00 - 4514
30. NOV 2023 20 ___ год.
НИШ



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

**JKP „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Ниш, новембар, 2023. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ.....	7
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....	20
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	33
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	54
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	55
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	69
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	70
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	81
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	84

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 17. седници одржаној дана 30.11.2023.године донео је

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА” НИШ ЗА

2024. 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 сусрет 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 осавременивањем 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.

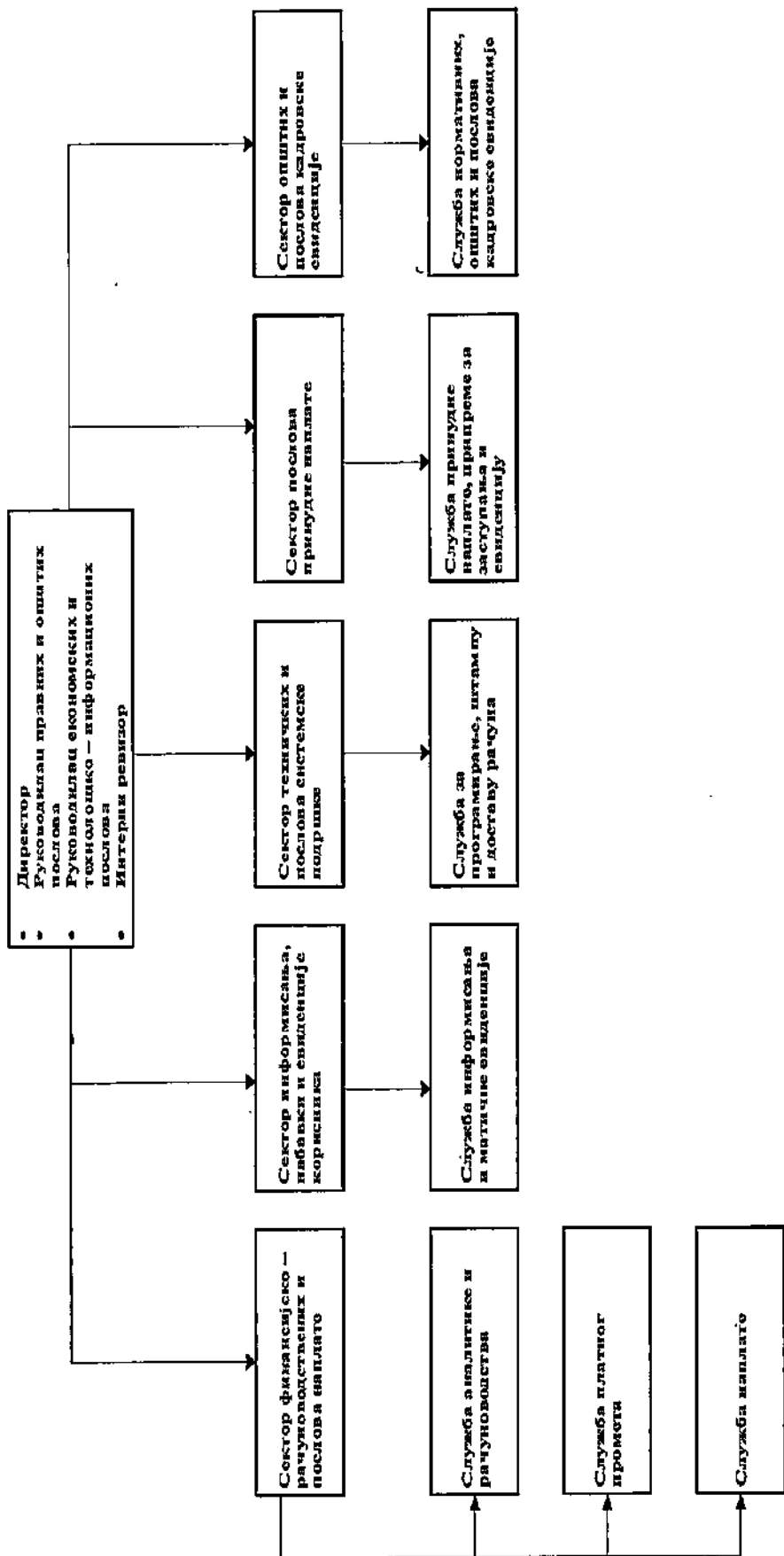
ВД директора предузећа именован је 20.10.2021.године, решењем Скупштине Града Ниша бр.06-980/2021-35-4-02, а председник и чланови Надзорног одбора 31.05.2022.године решењем Скупштине Града Ниша бр. 06-431/2022-33-6-02.

НАДЗОРНИ ОДБОР

Прецелник
Анђелија Стаменковић

Члан
Горан Милановић

Члан
Велибор Станић



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

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

У 2023.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 2023.години. Месечно се штампа и дистрибуира близу 110.000 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 2023. години

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПРОЦЕНА)				
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2023.годину	Издати рачуни за 2023.годину (процењено)
1	ЈКП "Медиана"	99 000	1 188 000	1 197 000
2	ЈКП "Градска топлана"	30 200	362 400	378 000
3	ЈП "Нипстан"	27 000	324 000	309 000
4	ЈКП "Наисус"	92 500	1 110 000	1 107 000

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	23,000	16,812
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7,000	4,612
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7,000	4,612
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16,000	12,200
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	16,000	12,200
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. 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. 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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		590
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	3,885,850	3,346,172
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	850	592
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	400	302
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	450	290
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	40,000	12,820
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	40,000	12,820
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	3,792,000	3,260,660
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3,789,000	3,258,500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	3,000	2,160
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

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	53,000	72,100
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3,908,850	3,363,574
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	260,000	260,000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12,957	13,136
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	7,453	7,236
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	499	895
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	499	895
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6,900	9,048

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6,900	9,048
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6,900	9,048
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	3,888,993	3,341,390
467	I. 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 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1,800	1,600
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	1,800	1,600
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	3,887,193	3,339,790
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,883,593	3,336,190
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3,600	3,600
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) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3,908,850	3,363,574
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	260,000	260,000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	299,450	243,700
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	299,450	243,700
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	299,450	243,700
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	299,291	243,214
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17,500	9,095
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	240,011	198,802
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	191,293	158,127
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28,980	23,956
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	19,738	16,719
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,900	4,900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15,540	10,377
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21,340	20,040
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	159	486
	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	50	50
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		

	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	60	13
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	60	13
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		37
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	10	
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	400	400
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	30	18
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	299,900	244,150
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	299,381	243,245
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	519	905
	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	10
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	499	895
	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	499	895
	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 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01. 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01.31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.164.609	4.054.854
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	314.609	297.354
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.850.000	3.757.500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.140.000	4.040.600
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.850.000	3.773.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	240.000	220.800
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	50.000	46.800
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	24.609	14.254
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. 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	15.000	12.800
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15.000	12.800
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	15.000	12.800
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	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 (I до 8)	3037	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
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4,164,609	4,054,854
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3008 + 3023 + 3037)	3049	4,155,000	4,053,400
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	9,609	1,454
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	43,391	70,646
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	53,000	72,100

2.2 Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања

У складу са Смерницама за израду Годишњег програма пословања за 2024. годину, тач. 2, а према прилогу бр. 4, дат је преглед остварених индикатора пословања предузећа за 2021. и 2022. годину као и процена реализације за 2023. годину и план за 2024. годину. **Укупни капитал** – Посматрајући наведени период, од 2021. до 2023. године, укупни капитал је повећан 3% и 4%.

Укупна имовина – У посматраном периоду од 2021. до 2023. године, укупна имовина је 2022. године била је за 16% већа у односу на 2021. годину, а процењује се да ће на крају 2023. године бити 9% увећана у односу на 2022. годину.

Пословни приходи – Посматрајући 2022. годину у односу на 2021. годину приметан је раст остварених пословних прихода за 4%. У 2023. години остварени пословни приходи су мањи за 19% у односу на планиране за 2022. годину и већи за 16% у односу на реализацију за 2022. годину.

Пословни расходи – Посматрајући период од 2021. до 2023. године, приметан је раст остварених пословних расхода за 3% и 16%. Остварени пословни расходи у 2023. години одступају од планираних за 2023. годину за 19% (као и пословни приходи).

Пословни резултат – По годинама, у 2021. години остварен је пословни резултат у износу од 23.000 динара (планиран у износу од 1.193.000 динара), у 2022. години остварен је у износу од 1.200.000 динара (планиран у износу од 483.000 динара), док је процена за 2023. годину у износу од 486.000 динара (планиран у износу од 159.000 динара).

Нето резултат – По годинама, у 2021. години остварен је нето резултат у износу од 632.000 динара (планиран у износу од 1.428.000 динара), у 2022. години остварен је у износу од 691.000 динара (планиран у износу од 723.000 динара), док је процена за 2023. годину у износу од 895.000 динара (планиран у износу од 499.000 динара).

Број запослених – у складу је са важећим законским прописима.

Остварена просечна нето зарада је у периоду од 2021. до 2023. године у порасту за повећани износ регреса, топлог оброка и минулог рада, али је и даље нижа од просечне зараде Републике Србије..

Инвестиције - По годинама, у 2021. години остварена укупна инвестициона улагања износе 2.814.000 динара, у 2022. години износе 3.655.843 динара, док је процена за 2023. годину 3.022.000 динара. План за 2024. годину износи 6.150.000 динара.

ЕБИТДА – По годинама, у 2021. години остварена је ЕБИТДА у износу од 2.501.000 динара, у 2022. години остварена је у износу од 4.913.000. динара, док је процена за 2023. годину 5.808.000 динара, а план за 2024. годину -5.752.000 динара.

ROA – Стопа приноса на остварена средства је приближно иста.

ROE - По годинама, у 2021. години стопа приноса на капитал износи 5,17%, у 2022. години 5,49% док је процена за 2023. годину 6,18%. План за 2024. годину 5,95.

Оперативни новчани ток - По годинама, у 2021. и 2022. години остварен је оперативни новчани ток у износу од 22.202.000 динара, односно 31.002.000 док процена за 2023. годину износи 14.254.000 динара.

Дуг/капитал (индикатор задужености) - Однос дуга и капитала у периоду од 2021 до 2023. године је приближно на истом нивоу. 2021. године 216,02, 2022. године 225,68, 2023. године 255,06.

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

Учешће зарада у пословним приходима - Посматрајући период од 2021. до 2023. године учешће зарада у пословним приходима креће се од 80,19%-81,58%. План за 2024. годину је 81,50%.

2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања и остварени циљеви у пословној 2023. години

У протеклом пословном периоду ЈКП „Обједињена наплата“, као организација, 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. Повећање обима комерцијалних пословних активности, пре свега уз свеобухватну сарадњу са стамбеним заједницама, битно је утицало на структуру прихода, у правцу њиховог увећања. Имплементирана пословна функција платног промета, у пословној 2021. години, која омогућава свим грађанима града Ниша и околине измирење свих рачуна, било које врсте, на територији Републике Србије, и трансфер средстава на општем (регионалном) нивоу, представља још један вид извора прихода који произилазе из уговора комерцијалне природе. Наведене активности је у пословној 2022. и 2023. години наша организација унапредила и активном рекламном кампањом остварила утицај на већи број корисника да овај вид плаћања свих рачуна користе.

Такође, најављено имплементирање мобилне апликације предвиђене за увид у структуру дуговања, као и регулисање дуговања и имплементирање новог интернет домена наше организације допринеће остварењу наведених тенденција у потпуности.

Предузеће је у пословној 2023. години остварило готово све раније постављене циљеве. Циљеви првих фаза реализације циљева средњерочног и дугорочног карактера остварени су у предвиђеном обиму.

Законом утврђене одредбе које се односе на политику родне равноправности у системима, имплементирани су у целости тако да је поступак остварења наведеног циља, а који је постављен 2022. године и са чијом имплементацијом је у том временском периоду започето, окончан у 2023. години.

Сва индивидуална домаћинства на територији града Ниша сада имају један рачун за све стамбено – комуналне услуге и могућност да своја 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“. Постављени циљ „Један рачун – Све обавезе“ биће такође реализован до краја пословне 2023. 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.

Поред увећања броја наплатних места ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш посебно је фокусирана на успостављање што квалитетније функције директног измирења рачуна електронским путем преко интернет портала Организације, као и на успостављање свих других видова плаћања (смс поруком, доставом електронског налога, коришћењем мобилне и рачунарске апликације и слично). У протеклом пословном периоду корисницима је омогућено да путем имплементираних програмских апликација на интернет портал ЈКП „Обједињена наплата“ регулишу своја дуговања на врло једноставан начин.

Такође, на интернет страници предузећа корисници у сваком временском тренутку имају увид у свој рачун и износ задужења за све претходне периоде.

Додатно, наша организација у сарадњи са пословним банкама, као и другим институцијама из пословне области платног промета настоји да активно спроводи кампање у оквиру којих би корисницима биле омогућене различите погодности, у виду попушта, уколико рачун измире електронским путем, или коришћењем мобилне апликације (од почетка пословне 2024. године). У пословној 2022. години спроведена је кампања „Плати рачун Мастер картицом и оствари 10% попушта на наредни рачун“ у оквиру које су сви корисници који немају заосталих дуговања према ЈКП „Обједињена наплата“ и који су већ остваривали попуст на редовне рачуне у износу од 5% (највећи број корисника у граду Нишу и околини), остварили, као награду за редовност у плаћању, и додатних 10% попушта на укупну уплату по рачунима за септембар, октобар и децембар 2022. године. ЈКП „Обједињена наплата“ планира, а у складу са исказаном заинтересованостију пословних партнера – спровођење сродних кампања и у будућности.

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

Имплементирањем система финансијског управљања и контроле, као и свеобухватног система интерних процедура који заједно задовољавају принципе модерног пословања, обезбеђена је контрола поштовања свих законских прописа и других аката. Имплементирање стандарда ИСО 9001 спроведено је у 2022. и 2023. години.

Тако, стандардизација пословања, кроз имплементирање ИСО 27001 Система менаџмента безбедности информација и ИСО 22301 Управљање континуитетом пословања, као и имплементирање ИСО 9001, доведена је до завршетка у претходним пословним периодима.

Током протекле пословне године потпуно је окончана и израда електронске писарнице и електронске архиве, као и програма за доставу електронских фактура. На тај начин омогућена је дигитална обрада, пријем и достава свих врста фактура и електронска обрада и лака доступност свим документима.

Посебна пажња посвећена је дневном ажурирању базе података као и обезбеђењу и заштити података, кроз усавршавање система заштите од екстерних електронских напада и електронских вируса. 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 предвиђен је за почетак 2024. године.

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 (ниво 2023. године) 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.

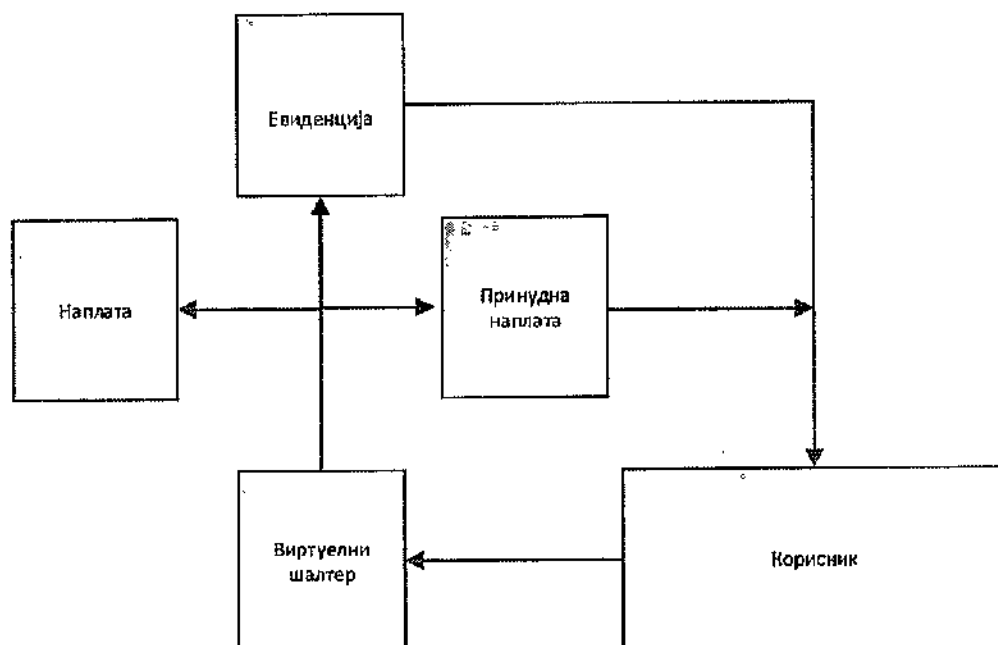
У пословној 2023. години израђен је нацрт изгледа и функционисања новог интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“ са имплементацијом виртуелних шалтера у „дробном“ моду, а коришћењем модерног мапирања технолошких процеса путем делимичне имплементације вештачке интелигенције – у служби задовољења потреба корисника. Окончање наведених процеса предвиђено је до краја пословне 2024. године.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1. Циљеви и кључне активности

Представници ЈКП „Обједињена наплата“ настоје да, путем имплементирања различитих врста поступака техничко – технолошких иновација у пословној 2024. години олакшају корисницима регулисање дуговања, као и решење већине проблема без доласка у пословницу наше организације.

Тако, имплементирање виртуелних шалтера информисања, евиденције корисника, наплате и принудне наплате (регулисање потенцијалних спорних питања „online“ – директно, уз подношење свих врста захтева) преко израде модерног интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“, уз дигитални мониторинг тока захтева, један је од циљева који може бити окончан у пословној 2024. години:



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,

Имплементирање преосталих начина измирења рачуна: путем предвиђене апликације за „Android“, „Windows“ и „iOS“ оперативне системе, као и путем смс поруке у синергији са максималном функционалношћу виртуелних шалтера, донеће увећање степена наплате потраживања, као и повећање степена задовољења истакнутих захтева корисника.

Имплементирање увида у рачун, архиву рачуна, као и структуру дуговања по категоријама и обавезама путем предвиђене апликације за „Android“, „Windows“ и „iOS“, оперативне системе, као и путем виртуелних шалтера, омогућиће достављање правовремених информација корисницима, без доласка у пословне просторије ЈКП „Обједињена наплата“.

Обзиром да је делатност ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш јединственог карактера на подручју града Ниша и околине, коначни циљеви развојних стратегија су стварање

најразвијенијег и најсавременијег система обједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга и накнада у региону.

ЈКП „Обједињена наплата“ настоји да своје пословне процесе учини што флексибилнијим. Тако, скуп најважнијих организационих циљева јесте процес постизања „агилности“. Пословни задатак сваке Службе, и организационог дела уопште, је брзо одговорити неочекиваним захтевима, што потребу постизања нивоа „агилне“ организационе структуре чини неопходном. Коначни циљ ЈКП „Обједињена наплата“ је разумевање јединствених захтева сваког корисника услуга и обезбеђење њиховог задовољења.

ЈКП „Обједињена наплата“ имплементирањем политиком квалитета обезбеђује испуњење исказаних реалних захтева корисника и захтева важећих закона и прописа, као и побољшање степена ефикасности Система управљања квалитетом испорука услуга. Добро организоване процедуре обављања свих послова и задатака гарантује потпуно имплементирање „ISO“ стандарда на нивоу ЈКП „Обједињена наплата“, као организације.

Политика квалитета представља основ за успостављање циљева квалитета и усмерава ЈКП „Обједињена наплата“ у напорима за сталним побољшањем ефикасности и ефикасности у раду. Пословодство Предузећа и руководиоци појединих пословних функција саопштавају и тумаче Политику квалитета запосленима у оквиру стручног оспособљавања по групама и врстама послова и пословних активности. Запослени, у крајњој инстанци исту политику комуницирају пословним партнерима, корисницима и најширој јавности. Тако, коначно регулисање статуса 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, јесте кључна организациона тежња и наредном пословном периоду, у кратком року.

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.

Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника комуналних и других услуга и накнада и тако постане комплетан сервис грађана. Како су корисници услуга наплате предузећа готово сва физичка и правна лица у граду Нишу и околини, допунски циљеви пословања биће и повећање свесности о потреби редовног измирења комуналних услуга, и проширење мреже пословних партнера на постојећем тржишту. На тај начин, специфична и јединствена делатност ЈКП „Обједињена наплата“ постаће незаобилазан фактор сваког озбиљнијег пословног подухвата. ЈКП „Обједињена наплата“, као Организација, инсистира на што лакшим начинима доставе месечних рачуна корисницима, ради постизања уштеда. Тако, са садашњих близу 25% корисника који рачуне примају у изабрано електронско поштанско сандуче, уз већ уведена функцију електронског увида у рачун преко интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“, краткорочни важан циљ је постизање нивоа од најмање 50% корисника који ће користити погодности савремених начина увида у статус дуговања, посебно електронског пријема рачуна.

Такође, ЈКП „Обједињена наплата“ треба, у пословној 2024. години, окончати израду апликације за све врсте мобилних уређаја и све оперативне системе, која ће бити предвиђена за лако и брзо приступање сваком рачуну, као и архиви рачуна, структури дуговања и плаћању рачуна на лак и једноставан начин.

Поред наведеног, израда савремене интернет странице омогућиће корисницима подношење захтева, и реализовање истих „online“, без одласка у пословницу било које организације. Такође, корисницима ће бити омогућено праћење тока реализације Захтева, као и повратно извештавање.

Делатност ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је таква да се као коначни циљ намеће стварање развијеног и савременог система обједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга у региону. Циљ који ће свакако бити остварен у наредном пословном периоду јесте: окончање процеса увођења свих начина плаћања рачуна и регулисања дуговања уопште, са посебним нагласком на плаћање кредитном картицом путем интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“, као и на регулисање дуговања слањем СМС поруке.

Имајући у виду све неведено када су у питању средњерочне и дугорочне стратегијске оријентације, у кратком року, почетком пословне 2024. године, ЈКП „Обједињена наплата“ ће извршити потпуну адаптацију софтверских решења намењених евиденцији корисника и објеката, као и свеукупне базе података, уз посебан нагласак на безбедност базе података и брзи приступ свим документима, са циљем максимизирања брзине обављања послова и задатака и окончања поступка дигитализације пословања и свих пословних процеса.

Такође, планирано је да и у просторијама градских општина, посебно просторијама Градске општине „Медијана“, буде отворено још наплатних места. 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 сертификована платна институција за домаћа плаћања било које врсте и групе, у пословној 2024. 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. Зато, лидерска позиција у сектору платног промета представља императив који свакако треба бити остварен у пословној 2024. години.

У претходним пословним периодима остварен је још један од средњерочних циљева пословања: обједињење услуга које корисницима пружа ЈКП „Горица“ (закуп и одржавање гробних места) у систем ЈКП „Обједињена наплата“, као и обједињење рачуна по основу утрошене воде и услуга канализације које испоручује ЈКП „Наиссус“ на рачун ЈКП „Обједињена наплата“. Тренд разраде овог циља у пословној 2024. години кретаће се смером обједињења наведених услуга на заједничком рачуну ЈКП „Обједињена наплата“ и доставе корисницима који наведену обавезу према ЈКП „Горица“ имају само једног рачуна. Циљ оличен у потпуном уређењу стања по корисницима водомера ради савременог импортовања у базу података ЈКП „Обједињена наплата“ биће остварен до краја јануара 2024. године.

Све наведено омогућиће остварење коначног и стратегијски најважнијег дугорочног циља ЈКП „Обједињена наплата“, а то је обједињење свих рачуна које грађани града Ниша и околине примају на кућну адресу, а измирују у оквирима већег броја организација, на једном обједињеном рачуну, који ће бити регулисан само једном уплатом или једним трансфером средстава са текућег рачуна на текући рачун.

Тако, ЈКП „Обједињена наплата“ настоји постати 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, коначни циљ пословања је успостављање лидерске позиције на финансијском тржишту на регионалном и националном нивоу и стално развијање нових услуга ради успостављања позиције континуалног и преферираног пословног партнера.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор података	Активност/запостављање циља
			Базна година	2024 година	2025 година	2026 година		
Повећање процента корисника којима се рачуни дистрибуирају електронским путем	70%	2022	20%	50%	60%	70%	Извод из базе података	Реклама и пропаганда
Имплементирање преосталих начина измирења рачуна: путем предвиђене апликације за „Android“, „Windows“ и „iOS“ оперативне системе, као и путем смс поруке	70%	2022	20%	50%	60%	70%	Извод из базе података	Технолошко - техничке иновације
Имплементирање увида у рачун, архиву рачуна, као и структуру дуговања по категоријама и обавезама путем предвиђене апликације за „Android“, „Windows“ и „iOS“ оперативне системе	70%	2022	20%	50%	60%	70%	Извод из базе података	Технолошко - техничке иновације
Имплементирање виртуелних шалтера информисања, матичне евиденције, наплате и принудне наплате (регулисање потенцијалних спорних	70%	2022	20%	50%	60%	70%	Извод из базе података	Технолошко - техничке иновације

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 2024. 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 2023. 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 2024.годину
1	ЈКП "Медиана"	102 000	1 224 000
2	ЈКП "Градска топлана"	33 000	396 000
3	ЈП "Нишстан"	27 000	324 000
4	ЈКП "Наисус"	96 000	1 152 000

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 непредвидности 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. Процент 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 дате 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	5,900,000	Уведене надзор камерама, обезбеђење без оружја, близина Суп-а, стручна служба врши предају пазара и осигурања пазара.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	13,569	12,760	12,957	13,490
	Реализација	12,212	12,587	13,136	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-1%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+3%	+4%	+3%
Укупна имовина	План	3,501,500	3,385,520	3,918,850	3,919,900
	Реализација	2,650,315	2,853,174	3,363,574	-
	% одступања реализације од плана	-24%	-16%	-14%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+8%	+18%	+17%
Пословни приходи	План	241,720	265,600	299,450	333,380
	Реализација	202,761	210,868	243,700	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-21%	-19%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+4%	+16%	+37%
Пословни расходи	План	240,527	265,117	299,291	333,018
	Реализација	202,738	209,668	243,214	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-21%	-19%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+3%	+16%	+37%
Пословни резултат	План	1,193	483	159	362
	Реализација	23	1,200	486	-
	% одступања реализације од плана	-98%	+148%	+206%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+5117%	-60%	-26%
Нето резултат	План	1,428	723	499	802
	Реализација	632	691	895	-
	% одступања реализације од плана	-56%	-4%	+79%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+9%	+30%	-10%

Број запослених на дан 31.12.	План	152	152	152	152
	Реализација	141	139	135	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-9%	-11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	-3%	+13%
Просечна нето зарада	План	61,044	65,527	73,518	83,987
	Реализација	56,806	60,089	70,331	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-8%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+14%	+23%
Инвестиције	План	7,300	6,570	7,140	6,150
	Реализација	2,814	3,656	3,022	-
	% одступања реализације од плана	-61%	-44%	-58%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+30%	-17%	+104%

У 2023. години реализоване су инвестиције: набавка рачунара 922 хиљаде динара и набавка службеног аутомобила 2.100 хиљаде динара.

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	2501	4913	5808	5752
ROA	0.024	0.024	0.027	0.02
ROE	5.17	5.49	6.18	5.95
Оперативни новчани ток	22202	31002	14254	13600
Дуг / капитал	216.02	225.68	255.06	289.58
Ликвидност	100.48	100.55	100.14	100.002
% зарада у пословним приходима	81.45	80.19	81.58	81.5

у 000
динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење				

у 000
динара

		2021 година	2022 година	2023 година	План 2024. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

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 2024. 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 99,1% 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 2024. 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 1 648 скупштина станара наспрам 244 колико је било у 2018. години, односно 1 537 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 прдузеће 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 процеса обједињене наплате комуналних обавеза на једном рачуну на територији Града.

4.1 Образложење прихода

Табела "Сопствени извори финансирања" приказује план и процену остварења у 2023. години и планиране износе прихода за 2024. годину. Планирани приходи у 2024. години износе 333,930,000.00 динара.

Процена остварења прихода за 2023. годину рађена је на основу извештаја о остварењу прихода закључно са октобром 2023. године и процене остварења за новембар и децембар 2023. 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 +20% с тим што се у децембру 2023. године очекује већи проценат због планиране акције о отплати дуговања.

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 да ти приходи буду и 30%. Процена је да ће ове године учешће комерцијалних послова у укупним приходима бити 22%.

План прихода за 2024.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 2024.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), 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%, ЈКП „Горица“ Ниш 5% и за све средње, мале удруженице и скупштине станара 8% плус ПДВ.

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни бр.	Назив	План 2023	Процена 2023	План 2024	Процент 2023/План 2023	План 2024/План 2023
1	2	5		5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.1	ЈП "Ништан"	17,300,000.00	13,500,000.00	18,900,000.00	78.03	109.25
1.2	ЈКП "Градска топлана"	81,000,000.00	67,700,000.00	88,900,000.00	83.58	109.75
1.3	ЈКП "Медиана"	62,500,000.00	56,000,000.00	69,160,000.00	89.60	110.66
1.4	ЈКП "Наиссус"	59,750,000.00	49,000,000.00	69,500,000.00	82.01	116.32
1.5	ЈКП "Горица"	1,000,000.00	900,000.00	1,000,000.00	90.00	100.00
1.6	Накнада за заштиту животне средине	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	30.00	100.00
1.7	Накнада за градско грађевинско земљиште	2,000,000.00	800,000.00	1,500,000.00	40.00	75.00
	Остали пословни приходи	67,000,000.00	52,000,000.00	75,520,000.00	77.61	112.72
1.8	Приходи од утужења	7,900,000.00	3,500,000.00	7,900,000.00	44.30	100.00
	УКУПНО	299,450,000.00	243,700,000.00	333,380,000.00	81.38	111.33
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	0.00
	УКУПНО	50,000.00	50,000.00	50,000.00	1.00	100.00
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	400,000.00	400,000.00	500,000.00	100.00	125.00
	УКУПНО	400,000.00	400,000.00	500,000.00	100.00	125.00
	СВЕГА	299,900,000.00	244,150,000.00	333,930,000.00	81.41	111.35

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 2024. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	План 2023	Процена остварена 2023	План 2024	План 2024/ План 2023	Процена 2023/ План 2023
						7	8
1		2	6	5	6		
1	5121	Трошкови канцелар. материјала	1,980,000.00	800,000.00	1,900,000.00	95.96	40.40
2	5121	Трошкови алата	20,000.00	10,000.00	20,000.00	100.00	50.00
3	5121	Трошкови електро материјала	50,000.00	25,000.00	50,000.00	100.00	50.00
4	5121	Тр. штампаног материјала	6,000,000.00	4,300,000.00	6,000,000.00	100.00	71.67
5	5121	Трошкови резервних делова	600,000.00	150,000.00	600,000.00	100.00	25.00
6	5121	Трошкови ситног инвентара	200,000.00	50,000.00	200,000.00	100.00	25.00
7	5121	Трошкови заштитне опреме	500,000.00	400,000.00	500,000.00	100.00	80.00
8	5120	Тр. режисијског материјала	800,000.00	480,000.00	800,000.00	100.00	60.00
9	5121	Трошкови пословног инвентара	250,000.00	80,000.00	250,000.00	100.00	32.00
10		СВЕГА ТРОШК. МАТ.И ХТЗ ОПРЕМЕ (од 1 до 9)	10,400,000.00	6,295,000.00	10,320,000.00	99.23	60.53
11	5130	Трошкови погонског горива	300,000.00	300,000.00	500,000.00	166.67	100.00
12	5131	Трошкови ел.енергије и топлотне енергије	6,800,000.00	2,500,000.00	6,800,000.00	100.00	36.76
13		УКУПНО ТРОШК.ЕЛЕН. И ГОРИВА (од 11 до 12)	7,100,000.00	2,800,000.00	7,300,000.00	102.82	39.44
14	5200	Трошкови нето зарада	134,096,199.00	110,846,798.00	153,191,498.00	114.24	82.66
15	5200	Трошкови пореза на зараде	19,129,274.00	15,812,670.00	21,853,281.00	114.24	82.66
16	5200	Трошкови доприноса (ПИО)	26,780,981.00	22,137,734.00	30,594,593.00	114.24	82.66
17	5200	Допринос за здравст. осигурање	9,851,575.00	8,143,522.00	11,254,440.00	114.24	82.66
18	5200	Тр. допр.за незапосленост	1,434,695.00	1,185,950.00	1,638,996.00	114.24	82.66
19		БРУТО ЗАРАДА I (од 14 до 18)	191,292,724.00	158,126,674.00	218,532,808.00	114.24	82.66
20	5210	Допринос ПИО на терет послодавца	19,129,271.00	15,812,666.00	21,853,280.00	114.24	82.66
21	5211	Допринос за здравст. осигурање	9,851,575.00	8,143,522.00	11,254,440.00	114.24	82.66
22		ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОД. (од 20 до 21)	28,980,846.00	23,956,188.00	33,107,720.00	114.24	82.66
23	5251	Стручно усавршавање радника	490,000.00	490,000.00	640,000.00	130.61	100.00
24	5260	Накнада члановима Надзорног одбора	1,518,980.00	1,518,980.00	1,518,980.00	100.00	100.00
25	5269	Стручно усавршавање Надзорни одбор	150,000.00	0.00	150,000.00	100.00	0.00
26		УКУПНО (од 23 до 25)	2,158,980.00	2,008,980.00	2,308,980.00	106.95	93.05
27	5290	Трошкови отпремнине	1,300,352.00	750,000.00	800,000.00	61.52	57.68
28	5291	Трошкови помоћи и стипендија	7,450,000.00	6,500,000.00	7,450,000.00	100.00	87.25
29	5292	Трошкови јубиларних награда	400,000.00	200,000.00	200,000.00	50.00	50.00
30	5293	Допринос за сп.рад.и и рекреативни одмор	1,438,000.00	1,150,000.00	1,548,000.00	107.65	79.97
31	5295	Тр. превоза на службеном путу	150,000.00	150,000.00	290,000.00	193.33	100.00

32	5296	Трошкови превоза, са и на раду	6,000,000.00	5,400,000.00	6,600,000.00	110.00	90.00
33	5297	Тр. дневница за службени пут	50,000.00	25,000.00	90,000.00	180.00	50.00
34	5292	Тр. за новогод. пакетиће	590,000.00	455,000.00	590,000.00	100.00	77.12
35	5299	Остали трошкови накнада	200,000.00	80,000.00	200,000.00	100.00	40.00
36		СВЕГА ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (од 27 до 35)	17,578,352.00	14,710,000.00	17,768,000.00	101.08	83.68
37	5310	Трошкови ПТТ и ост. ком. везе	4,850,000.00	4,000,000.00	5,450,000.00	112.37	82.47
38	5320	Трошкови услуга одржавања	4,630,000.00	3,630,000.00	4,630,000.00	100.00	78.40
	5320	Тр. одржавања осн. средстава	3,630,000.00	3,630,000.00	3,630,000.00	100.00	100.00
	5320	Тр. адаптације посл. простора	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00	0.00
39	5330	Трошкови закупнина	2,020,000.00	1,850,000.00	2,020,000.00	100.00	91.58
40	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	200,000.00	197,000.00	200,000.00	100.00	98.50
41	5360	Трошкови истраживања	1,850,000.00	200,000.00	450,000.00	24.32	10.81
42	5390	Трошкови осталих услуга	1,990,000.00	500,000.00	1,990,000.00	100.00	25.13
43	5400	Трошк. амортизације	3,500,000.00	3,500,000.00	4,900,000.00	140.00	100.00
44	5450	Трошкови резервисања	1,400,000.00	1,400,000.00	1,900,000.00	135.71	100.00
45	5500	Трошк. непроизводних услуга	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	100.00
46	5501	Трошкови спонз. и донаторства	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	100.00
47	5502	Остали трошкови	600,000.00	100,000.00	600,000.00	100.00	16.67
48		СВЕГА ТРОШК. (од 37 до 47)	23,540,000.00	17,877,000.00	24,640,000.00	104.67	75.94
49	5510	Трошкови репрезентације	490,000.00	490,000.00	490,000.00	100.00	100.00
50	5520	Трошкови премије осигурања	790,000.00	790,000.00	790,000.00	100.00	100.00
51	5530	Трошкови платног промета	8,500,000.00	7,800,000.00	9,300,000.00	109.41	91.76
52	5541	Тр. чланарине приредне комора	360,000.00	360,000.00	360,000.00	100.00	100.00
53	5553	Трошкови пореза	200,000.00	100,000.00	200,000.00	100.00	50.00
54	5591	Нематеријални трошкови	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00	100.00	100.00
55	5623	Расходи камата	50,000.00	10,000.00	60,000.00	120.00	20.00
56	5699	Остали финансијски расходи	10,000.00	3,000.00	10,000.00	100.00	30.00
57	5700	Смањење бредн. осн. средстава	10,000.00	5,000.00	10,000.00	100.00	50.00
58	5740	Мањкови	10,000.00	3,000.00	10,000.00	100.00	30.00
59	5792	Остали расходи	10,000.00	10,000.00	20,000.00	200.00	100.00
60	5910	Расходи из ранијих година	20,000.00	10,000.00	20,000.00	100.00	50.00
61		СВЕГА ТРОШК (од 49 до 60)	18,350,000.00	17,481,000.00	19,170,000.00	104.47	95.26
		СВЕГА	299,400,902.00	243,254,842.00	333,147,508.00	111.27	81.25

4.2 Образложење расхода

Процена расхода за 2023.годину

Процењени расходи у 2023.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 укалкулисаним износом који је усклађен са бројем ангажованих запослених за новембар и децембар.

У 2023.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 81,25% у односу на планиране.

Образложење планираних расхода за 2024.годину

Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планирани су расходи у укупном износу од 333,127,508.00 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 2024.годину планирани у истом износу као и у 2023.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 2024.години због повећања цена услуга мобилне телефоније.

Трошкови заштитне опреме и Трошкови режијског материјала (средства за одржавање чистоће) су на истом нивоу као у претходној години.

Трошкови уговора о делу, привремених и повремених послова нису предвиђени за 2024.годину. Предузеће у последње три године није ангажовало лица по овом основу и процена менаџмента је да ни у наредној години неће бити ангажовања. Трошкови рекламе и пропаганде, репрезентације, спонзорства, донаторства и донације, службена путовања, планирани су у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 89/23), као и са свим важећим законским и подзаконским актима. Трошкови службених путовања су повећани рационално у складу са потребама запослених за стручно усавршавање и обавезне едукације.

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.

Планирана средства за потрошњу горива за 2024.годину су 500.000,00 динара од чега 350.000,00 динара за службени аутомобил 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 2024.години на нивоу овогодишње и у складу су са ценом струје на тржишту која је за правна лица вишеструко увећана.

Трошкови средстава на име репрезентације у 2024.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 2024.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 2024.години планирана је у истом износу као и у претходној години а у складу Анексом II Посебног колективног уговора. У колони у којој је приказана процењена реализација у плану је да се средства исплате али само ако и реализација прихода буде на процењеном износу.

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 скужбе. Потребно је нагласити да су средства за отпремнине предвиђена за седморо запослених који у 2024.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.

Планска позиција ПТТ трошкови и остале комуникационе везе усклађена је са тржишним 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 пре краја јуна месеца 2023. године.

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. Планирана су средства у складу са MPC 19 Трошкови резервисања за одлазак у пензију и исплату јубиларних награда у складу са важећим прописима.

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

Трошкови платног промета за 2024. годину планирани су у складу са реализацијом у 2023-ој години, очекиване наплате у 2024. 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 започне 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 на самим тим и трошкова утужења.

Средства на име масе за зараде запослених планирана су за пословну 2024.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 2024. 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 2024.године коју је донела Влада Републике Србије (Сл. Гласник РС 79/2023), односно усклађена је прописана цена рада од 230 динара нето по сату на 271 динар нето по сату.

Маса за зараде је у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр.89/2023) и Уредбе о изменама и допуне уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр.89/2023) увећана за 14,24% 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 31.12.2024. године

у 000
динара

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024	План 30.06.2024	План 30.09.2024	План 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0029)	0002	21,000	22,200	22,700	24,000
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5,000	5,200	5,200	6,000
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5,000	5,200	5,200	6,000
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	16,000	17,000	17,500	18,000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	16,000	17,000	17,500	18,000
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	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	0021				

	потраживања од тих лица у земљи					
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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
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	3,899,000	3,815,900	3,845,100	3,895,900
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,000	900	1,100	900
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	500	600	400
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	400	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	24,000	20,000	24,000	24,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	24,000	20,000	24,000	24,000
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	3,795,000	3,723,000	3,753,000	3,799,000

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3,792,000	3,720,000	3,750,000	3,796,000
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	79,000	72,000	67,000	72,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3,920,000	3,838,100	3,867,800	3,919,900
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	260,000	260,000	260,000	260,000
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	13,818	13,146	13,052	13,490
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	7,683	7,683	7,683	7,683
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	1,130	458	364	802
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,130	458	364	802
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	8,000	7,600	7,200	10,600
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	8,000	7,600	7,200	10,600
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	8,000	7,600	7,200	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	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	3,898,182	3,817,354	3,847,548	3,895,810
467	1. 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	0435				

	осталим повезаним лицима у иностранству					
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	2,800	2,800	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	2,800	2,800	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				
44,45,48, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3,896,182	3,814,554	3,844,748	3,893,810
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,891,712	3,810,212	3,840,212	3,889,412
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,470	4,342	4,536	4,398
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) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3,920,000	3,838,100	3,867,800	3,919,900
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	260,000	260,000	260,000	260,000

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000
динара

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01. 31.03.2024.	План 01.01. 30.06.2024.	План 01.01. 30.09.2024.	План 01.01. 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	89,000	169,500	246,000	333,380
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				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	89,000	169,500	246,000	333,380
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	89,000	169,500	246,000	333,380
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	87,985	169,242	245,866	333,018
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5,400	9,000	13,000	17,620
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	66,985	134,042	200,666	271,718
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	53,830	109,459	163,844	218,533
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,155	16,583	24,822	33,108

52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,000	8,000	12,000	20,077
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,200	2,600	3,500	4,900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5,600	7,800	11,000	14,740
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1,900
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8,800	15,800	17,700	22,140
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,015	258	134	362
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10	20	30	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	10	20	30	50
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5	10	20	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5	10	20	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 (1027 - 1032) ≥ 0	1037	5	10	10	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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	120	240	300	500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		30	30	40
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	89,130	169,760	246,330	333,930

	Л. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	87,990	169,282	245,916	333,108
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,140	478	414	822
	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	10	20	50	20
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,130	458	364	802
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	И. 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	1,130	458	364	802
	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 31.12.2024. године

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01. 31.03.2024.	План 01.01. 30.06.2024.	План 01.01. 30.09.2024.	План 01.01. 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	300	3,388,100	3,630,879	3,842,500	4,314,000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	98,000	192,000	257,500	332,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,290,100	3,438,879	3,585,000	3,982,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3,371,000	3,617,579	3,834,200	4,300,400
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3,290,000	3,450,000	3,590,000	3,980,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	67,000	138,579	198,200	266,400
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	14,000	29,000	46,000	54,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	17,100	13,300	8,300	13,600
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
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	10,200	13,400	13,400	13,700
1. Куловина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	10,200	13,400	13,400	13,700
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	10,200	13,400	13,400	13,700
V. 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	3,388,100	3,630,879	3,842,500	4,314,000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3,381,200	3,630,979	3,847,600	4,314,100
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6,900			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		100	5,100	100
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	72,100	72,100	72,100	72,100
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	79,000	72,000	67,000	72,000

4.1 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). 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%, ЈКП „Горица“ Ниш 5% 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.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. 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 01.01-31.12.2024. 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- 31.12.2023	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023	План 01.01- 31.03.2024	План 01.01- 30.06.2024	План 01.01- 30.09.2024	План 01.01- 31.12.2024
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	134,096,199	110,846,798	37,734,654	76,730,595	114,854,786	153,191,498
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	191,292,724	158,126,674	53,829,749	109,458,766	163,844,202	218,532,808
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	220,273,570	182,082,862	61,984,956	126,041,769	188,666,598	251,640,528
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	152	135	152	152	152	152
4.1	- на неодређено време	132	126	132	132	132	132
4.2	- на одређено време	20	9	20	20	20	20
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
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	6,000,000	5,400,000	1,650,000	3,300,000	4,950,000	6,600,000
20	Дневнице на службеном путу	50,000	25,000	50,000	60,000	80,000	90,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	150,000	150,000	150,000	200,000	200,000	290,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1,300,352	750,000	500,000	600,000	600,000	800,000
23	Број прималаца отпремнине	4	4	3	4		7
24	Јубиларне награде	400,000	200,000	80,000	100,000	180,000	200,000
25	Број прималаца јубиларних награда	4	4	1	3	6	7
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	7,250,000	6,500,000	240,000	480,000	1,830,000	7,250,000
28	Стипендије	200,000		60,000	120,000	180,000	200,000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2,378,000	1,685,000	1,590,000	1,832,000	2,252,000	2,488,000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	490,000	490,000	300,000	549,000	580,000	640,000

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

	План 2023.	Процена остварења 2023.	План за 2024.	Инд. 3/2	Инд. 4/2
1	2	3	4	5	6
Укупан приход	299,900,000.00	244,150,000.00	333,930,000.00	81,41	111,35
Укупан расход	299,400,902.00	243,254,842.00	333,127,508.00	81,25	111,26
Резултат	499,098.00	895,158.00	802,492.00	179,35	160,79

Као што је у табели приказано очекује се да добит за 2023.годину буде у износу од 895,158.00 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 2023.години, у износу од 447,579.00 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
2020	550,237.30	275,118.65	275,118.65
2021	632,236.42	316,118.21	316,118.21
2022	691,156.21	345,578.11	345,578.10

Програмом пословања за 2024. годину планирано је остварење добити у износу од 802.492.00 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 2024.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 2024. 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 2024.године коју је донела Влада Републике Србије (Сл. Гласник РС 79/2023), односно усклађена је прописана цена рада од 230 динара нето по сату на 271 динар нето по сату.

Маса за зараде је у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр.89/2023) и Уредбе о изменама и допуне уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр.89/2023) увећана за 14,24% 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 2023.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 2024.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 2024. 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 као и наведеном Уредбом и Уредбом о изменама и допунама уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 89/23 и број 104/23). 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 2024. 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	2	21	23	184
Фебруар	29	4	4	2	19	21	168
Март	31	5	5	0	21	21	168
Април	30	4	4	0	22	22	176
Мај	31	4	4	4	19	23	184
Јун	30	5	5	1	19	20	160
Јул	31	4	4	0	23	23	184
Август	31	5	4	0	22	22	176
Септембар	30	4	5	0	21	21	168
Октобар	31	4	4	0	23	23	184
Новембар	30	5	4	1	20	21	168
Децембар	31	4	5	0	22	22	176
Укупно	366	52	52	10	252	262	2096

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извођача	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	46	46	0
3	Сектор инф., набавке и евид.	9	28	26	27	1
4	Сектор техни. и сист. подршке	12	25	30	26	4
5	Сектор посл. принуд. наплате	7	7	10	7	2
6	Сектор општинских и кадров. евид.	12	18	19	16	2
7						
8						
9						
10						
...						
УКУПНО:		72	132	135	126	9

НАПОМЕНА: ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да заврши пословну 2023. годину са укупно 135 запослених и то по основу радног односа на неодређено и на одређено време.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	28	29	3	3
2	ВС	11	15		
3	ВКВ	4	4		
4	ССС	85	94		
5	КВ	4	5		
6	ПК	1	2		
7	НК	2	3		
УКУПНО		135	152	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	4	9
2	30 до 40	15	28
3	40 до 50	47	48
4	50 до 60	50	52
5	Преко 60	19	15
УКУПНО		135	152
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	59	65	2	2
2	Женски	76	87	1	1
УКУПНО		135	152	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	9	13
2	5 до 10	8	12
3	10 до 15	15	18
4	15 до 20	17	19
5	20 до 25	38	37
6	25 до 30	23	27
7	30 до 35	12	13
8	Преко 35	13	13
УКУПНО		135	152

На крају 2023. године, у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, процењује се да ће радити 135 запослених. За 2024.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 31.12.2023. године	135		Стање на дан 30.06.2024. године	152
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	Одлазак у пензију	3	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	Уговор о раду	20	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	152		Стање на дан 30.09.2024. године	152
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	152		Стање на дан 30.09.2024. године	152
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	Одлазак у пензију	1	1	Одлазак у пензију	3
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	Уговор о раду	1	1	Уговор о раду	3
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	152		Стање на дан 31.12.2024. године	152

Динамика запошљавања новозапослених лица у предузећу за пословну 2024.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 2024.годину предузеће планира да запосли двадесеторо извршиоца с тим што је осморо извршилаца планирано за радни однос на неодређено време а дванаесторо на одређено време.

У другом кварталу планиран је пријем још једног извршиоца на неодређено време.

У трећем кварталу није планирано запошљавање а у четвртом пријем још три 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 предузећа а број запослених на неодређено време остаје исти као и у 2023.години. 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 2023. годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023	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	131	12,628,039	96,397	129	12,309,405	95,422				2	318,634	159,317
II	129	11,715,572	90,818	127	11,414,647	89,879				2	300,925	150,463
III	130	13,194,235	101,494	128	12,869,213	100,541				2	325,022	162,511
IV	130	11,983,051	92,177	128	11,678,066	91,235				2	304,985	152,493
V	130	13,381,939	102,938	128	13,053,988	101,982				2	328,251	164,126
VI	129	12,933,773	100,262	127	12,611,668	99,304				2	322,105	161,053
VII	130	12,380,018	95,231	128	12,080,846	94,225				2	319,172	159,586
VIII	128	13,343,506	104,246	126	13,019,429	103,329				2	324,077	162,039
IX	130	12,461,195	95,855	128	12,145,715	94,888				2	315,480	157,740
X	129	12,721,463	98,616	127	12,402,567	97,658				2	318,896	159,448
XI	152	15,962,585	105,017	132	13,646,683	103,384	16	1,592,749	99,547	4	723,153	180,788
XII	152	15,421,298	101,456	131	13,071,263	99,781	17	1,615,357	95,021	4	734,658	183,665
УКУПНО		158,126,674	1,184,507		150,283,210	1,171,628		3,208,106	194,568		4,635,358	1,953,229
ПРОСЕК	133	13,177,223	98,709	128	12,523,501	97,636	3	267,342	16,214	2	386,280	162,769

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022.

године

Предузеће планира да пословну 2023. 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 2024. годину - Бруто 1

у
ДИНАРИМА

План по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОДСТВО		
	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	18,452,713	121,399	131	15,794,542	120,569	17	1,851,620	108,919	4	806,551	201,638
II	152	17,620,662	115,268	131	14,922,491	113,912	17	1,811,620	106,566	4	786,551	196,638
III	152	17,856,374	117,476	128	14,852,623	116,036	20	2,217,200	110,860	4	786,551	196,638
IV	152	18,270,296	120,199	128	15,221,545	118,918	20	2,257,200	112,860	4	791,551	197,888
V	152	19,406,008	127,671	128	16,312,257	127,440	20	2,287,200	114,360	4	806,551	201,638
VI	152	17,952,713	118,110	127	14,852,102	116,946	21	2,309,060	109,955	4	791,551	197,888
VII	152	18,334,347	120,621	127	15,128,736	119,124	21	2,399,060	114,241	4	806,551	201,638
VIII	152	18,433,798	121,275	127	15,263,187	120,183	21	2,369,060	112,812	4	801,551	200,388
IX	152	17,617,291	115,903	127	14,491,680	114,108	21	2,339,060	111,384	4	786,551	196,638
X	152	18,235,657	119,971	127	15,040,046	118,426	21	2,389,060	113,765	4	806,551	201,638
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	152	18,417,291	121,166	124	14,931,100	120,412	24	2,694,640	111,860	4	801,551	200,388
УКУПНО	152	218,532,808			181,700,356			27,273,840			9,558,612	
ПРОСЕК	152	18,211,067	119,810	128	15,141,696	118,295	20	2,272,820	113,641	4	796,551	199,138

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у
динарим
а

План по месецим за 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослени X	Маса зарада	Просец на зарада	Број запослени X	Маса зарада	Просечн а зарада	Број запослени X	Маса зарада	Просечн а зарада	Број запослени X	Маса зарада	Просечн а зарада
I	152	21,248,299	139,791	131	18,187,416	138,835	17	2,132,140	125,420	4	928,743	232,186
II	152	20,175,042	132,731	131	17,183,249	131,170	17	2,086,080	122,711	4	905,713	226,428
III	152	20,561,615	135,274	128	17,102,796	133,616	20	2,553,106	127,655	4	905,713	226,428
IV	152	21,038,246	138,410	128	17,527,609	136,934	20	2,599,166	129,958	4	911,471	227,868
V	152	22,346,018	147,013	128	18,783,564	146,747	20	2,633,711	131,686	4	928,743	232,186
VI	152	20,672,549	136,004	127	17,102,196	134,663	21	2,658,882	126,613	4	911,471	227,868
VII	152	21,112,001	138,895	127	17,420,740	137,171	21	2,762,518	131,548	4	928,743	232,186
VIII	152	21,226,518	139,648	127	17,575,559	138,390	21	2,727,973	129,903	4	922,986	230,747
IX	152	20,286,310	133,463	127	16,687,170	131,395	21	2,693,427	128,258	4	905,713	226,428
X	152	20,998,359	138,147	127	17,318,613	136,367	21	2,751,003	131,000	4	928,743	232,186
XI	152	20,768,060	136,632	127	17,145,889	135,007	21	2,716,458	129,355	4	905,713	226,428
XII	152	21,207,511	139,523	124	17,193,162	138,655	24	3,091,363	128,807	4	922,986	230,747
УКУПНО	152	251,640,528			209,227,963			31,405,827			11,006,738	
ПРОСЕК	152	20,970,044	137,961	128	17,435,664	136,216	20	2,617,152	130,858	4	917,228	229,307

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Маса за зараде за запослене планирана је за пословну 2024. годину са пуним фондом радних сати.

Распон исплаћених и планираних зарада

	Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години		у динарима
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	78,447	57,163	96,546	67,679
	Највиша зарада	159,026	113,649	181,671	127,351
Пословодство	Најнижа зарада	180,466	128,678	192,582	135,000
	Највиша зарада	189,485	135,000	192,582	135,000

Напомена: Исплаћена најнижа зарада у 2023. години је за најнижи коефицијент у месецу који има 160 сати. Најнижа планирана за 2024. годину је најнижа зарада за месец који има 160 сата.

Пословодство Систематизацијом чине четири радна места од којих су два радна места руководноца и радно место ревизора по важећој Систематизацији. У табели је приказан је распон зарада Директора од најниже зараде у месецу који има 160 сати до највише зараде регулисане Закључком. Зарада Директора је и у 2024. години регулисана Закључком Градског већа Града Ниша бр. 1557-27/2021-03 и износи најнижа и највиша 135.000,00 динара у нето износу са припадајућим минулим радом.

Накнаде Надзорног одбора исплаћују се у складу са Законом о јавним предузећима („Службени лист РС“ бр. 15/2016) 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

у
динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. Година			Надзорни одбор / Скупштина план 2024. Година		
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана
I	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
II	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
III	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
IV	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
V	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
VI	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
VII	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
VIII	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
IX	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
X	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
XI	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
XII	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000
УКУПНО	960,000	360,000	300,000	960,000	360,000	300,000
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	80,000	30,000	25,000

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у
динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. Голина				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	2	1,518,980	569,612	474,684	2
ПРОСЕК	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

Месећ	Комисија за ревизију реализација 2023. Година				Комисија за ревизију план 2024. година				у динарима
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	
	(23)	(1)	(2)	(3)	(23)	(1)	(2)	(3)	
I	0				0				
II	0				0				
III	0				0				
IV	0				0				
V	0				0				
VI	0				0				
VII	0				0				
VIII	0				0				
IX	0				0				
X	0				0				
XI	0				0				
XII	0				0				
УКУПНО	0				0				
ПРОБЕК									

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. Година			Комисија за ревизију план 2024. Година			Укупан износ (23)	Број чланова	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ (23)	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	Укупан износ (23)	Накнада председника	Накнада члана	Укупан износ (23)	Накнада председника	Накнада члана								
I	0			0			0	3			0			3
II	0			0			0				0			
III	0			0			0				0			
IV	0			0			0				0			
V	0			0			0				0			
VI	0			0			0				0			
VII	0			0			0				0			
VIII	0			0			0				0			
IX	0			0			0				0			
X	0			0			0				0			
XI	0			0			0				0			
XII	0			0			0				0			
УКУПНО	0			0			0				0			
ПРОСЕК														

у динарима

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Ред. број	Позиција	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01.2024. - 31.03.2024.	План 01.01.2024. - 30.06.2024.	План 01.01.2024. - 30.09.2024.	План 01.01.2024. - 31.12.2024.
Добра:						
1	Штампани материјал	4,300,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	4,500,000.00	6,000,000.00
2	Електрична енергија	1,600,000.00	1,250,000.00	2,500,000.00	3,750,000.00	5,000,000.00
3	Куповина времена за емитовање програма	2,300,000.00	575,000.00	1,150,000.00	1,725,000.00	2,300,000.00
4	Закуп пословног простора	1,850,000.00	475,000.00	950,000.00	1,425,000.00	1,900,000.00
5	Сервер "DELL PowerEdge R750xs" или модел еквивалентних карактеристика		990,000.00	0.00	0.00	990,000.00
6	Софтверска решења "Vmware" са "VMware vSphere" стандардима и "VMware vSphere Essentials Kit", оптимизацијом система, опремом и обуком, инсталацијом и конфигурирањем		247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
7	Преклопници (AT-x930-28GTX са напајањем или еквивалентан модели)		225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
8	Канцеларијски материјал	600,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
9	Рачунарски материјал (кетрици, рибони и тонери)	200,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
10	Рачунари са припадајућим софтвером	934,283.00	240,000.00	480,000.00	720,000.00	960,000.00

11	Хемијски и санитарни материјал	480,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
12	Резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови, остали резервни делови за рачунаре)	150,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
13	Набавка новогодишњих пакетића	455,000.00	147,500.00	295,000.00	442,500.00	590,000.00
14	Заштитна, ХТЗ и остала обавезна опрема	400,000.00	125,000.00	250,000.00	375,000.00	500,000.00
15	Штампачи		105,000.00	210,000.00	315,000.00	420,000.00
16	Канцеларијски намештај	320,080.00	100,000.00	200,000.00	300,000.00	400,000.00
17	Гориво и мазиво	300,000.00	125,000.00	250,000.00	375,000.00	500,000.00
18	Средства за архивирање докумената		75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
19	Пословни инвентар	80,000.00	62,500.00	125,000.00	187,500.00	250,000.00
20	Ситан инвентар	50,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
21	Електроматеријал и алати	35,000.00	17,500.00	35,000.00	52,500.00	70,000.00
Укупно добра:		14,054,363.00	7,060,000.00	12,140,000.00	18,210,000.00	25,270,000.00
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 телефонија)	1,500,000.00	425,000.00	850,000.00	1,275,000.00	1,700,000.00
3	Услуге уређења канцеларијског и другог простора у пословним просторијама		247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
4	Услуге Миграције система са "Oracle 9i на Oracle 11g" 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	840,000.00	247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
6	Остале услуге (мерење осветљења, сервис ПП аппарата, израда прорачуна максималног броја особа које се могу евакуисати из објекта, друге услуге)		247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
7	Услуге израде и гаранционог одржавања (12 месеци) интернет странице ЈКП "Обједињена наплата"		225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
8	Услуге израде апликације за увид и измирење рачуна за стамбено - комуналне услуге за оперативне системе "windows", "android" и "App Store" са гаранционим одржавањем апликације (12 месеци)		225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
9	Услуге одржавања продукционе машине за штампу рачуна	864,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
10	Стручно оспособљавање запослених	490,000.00	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	620,000.00	187,500.00	375,000.00	562,500.00	750,000.00

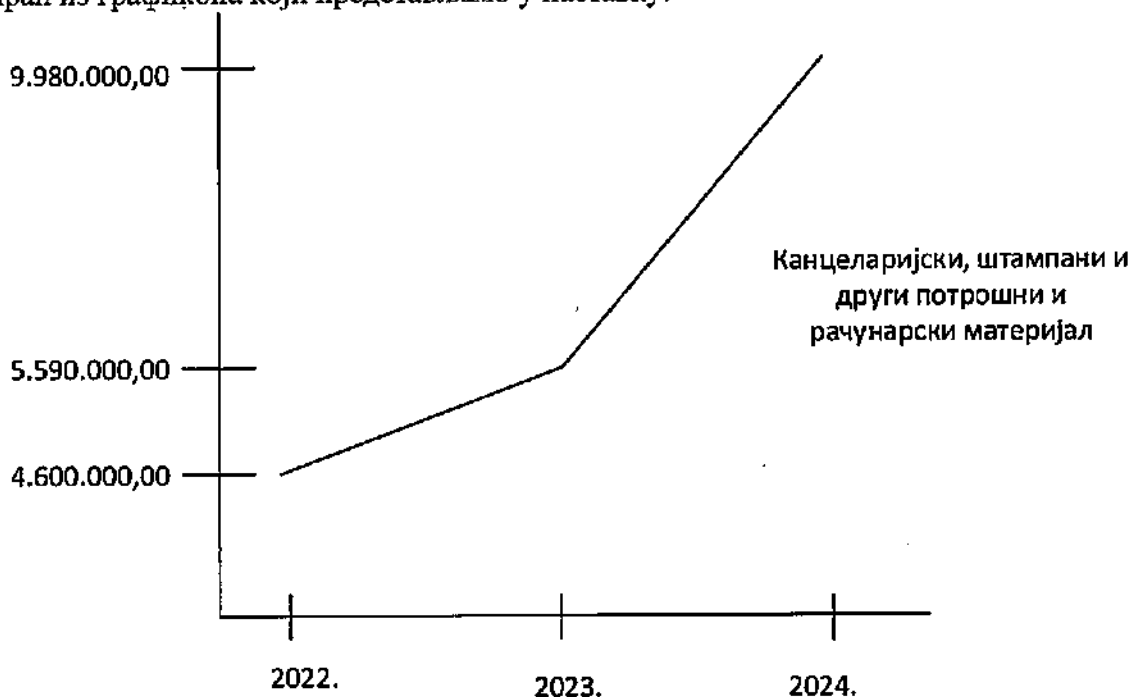
13	Услуге техничког обезбеђења пословног простора са месечним мониторингом, ситуационим интервенцијама мобилног тима и израдом пратеће документације везане за заштиту лица, имовине и пословања, као и Плана техничке заштите		162,500.00	325,000.00	487,500.00	650,000.00
14	Услуге одржавања машине за ковертирање	600,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
15	Систематски преглед		150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
16	Услуге репрезентације	490,000.00	122,500.00	245,000.00	367,500.00	490,000.00
17	Услуге истраживања и развоја	280,000.00	112,500.00	225,000.00	337,500.00	450,000.00
18	Интернет услуге	450,000.00	112,500.00	225,000.00	337,500.00	450,000.00
19	Регистрација возила	60,000.00	75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
20	Услуге Ревизора	160,000.00	75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
21	Услуге дезинсекције, дезинфекције и дератизације	70,000.00	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 изнајмљивања сторица за складиштење базе података на екстерном сигурносном серверу		50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
Укупно услуге:		15,314,000.00	5,757,500.00	11,515,000.00	17,272,500.00	23,030,000.00
УКУПНО= ДОБРА+УСЛУГЕ		29,368,363.00	12,817,500.00	23,655,000.00	35,482,500.00	48,300,000.00

Образложење трошкова алоцираних на набавку добара, радова и услуга у пословној 2024. 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. Тренд кретања цена и планираних вредности може бити анализиран из графикана који представљамо у наставку:



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 2024. години.

У наведену групу спадају и инвестициона улагања сервер за обављање длатности, софтверско решење "Oracle 11g" платформа "Oracle Linux, Vmware esxi 7" са издавањем потврде о верификацији исправности система, Рачунари са припадајућим софтвером, компоненте за сториџ и сервере (10 G мрежна карта, Меморије за сервере 128 GB, SSD за сториџ 4 T у RAID 5 конфигурацији), преклопници, резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови), Штампаџи, Програмско решење "Vmware са vSphere стандардом и основном конфигурацијом, инсталацијом, оптимизацијом, конфигурацијом и управљањем, Средства за архивирање докумената (скенери). 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. и 2024. године сведене на минимални ниво, који може бити означен као ниво одржања пословања, уз одуство скупих проширења, али уз потпуно имплементирање. Међутим, нужност наведених проширења указује се у тренутном и будућем временском периоду (слика доле). Тренд раста вредности наведених добара готово да гарантује значајно поскупљење истих у односу на пословне периоде 2022. и 2023. године, што можемо анализирати у оквиру графикана који представљамо:



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 спада 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 и енормно увећање вредности исте. Илустрације ради, године 2021. ЈКП „Обједињена наплата“ је, као Наручилац, закључила је уговор о јавној набавци електричне енергије са ЈП „ЕПС Београд“. Вредност једног киловат часа, без пореза и пратећих трошкова: Акцизе за утрошену електричну енергију, Трошкова преноса и приступа дистрибутивном систему, Накнаде за обновљиве изворе електричне енергије, износила је 13,28 динара. Уговор који је закључен са организацијом ЈП „ЕПС Београд“ (уговор је закључен у августу месецу 2023. године) за пословну 2023. годину и један део 2024. године предвиђа цену једног киловат часа без пореза и под идентичним условима од 59,81 динара (дакле увећање цене које износи нешто мање од 500%). Међутим, очекивано је да ће Влада Републике Србије донети уредбу којом ће предметне цене бити ограничене на нивоу испод 17,00 динара по једном киловат часу.

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 и у даљу анализу вредности нећемо улазити овом приликом, обзиром да смо уверени да су цене минималне и формиране 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.

Кретања вредности за идентичне планиране количине потенцијалних набавки у последња три пословна периода можемо сагледати из графикана:



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, а како може бити анализирано из графикана у наставку:

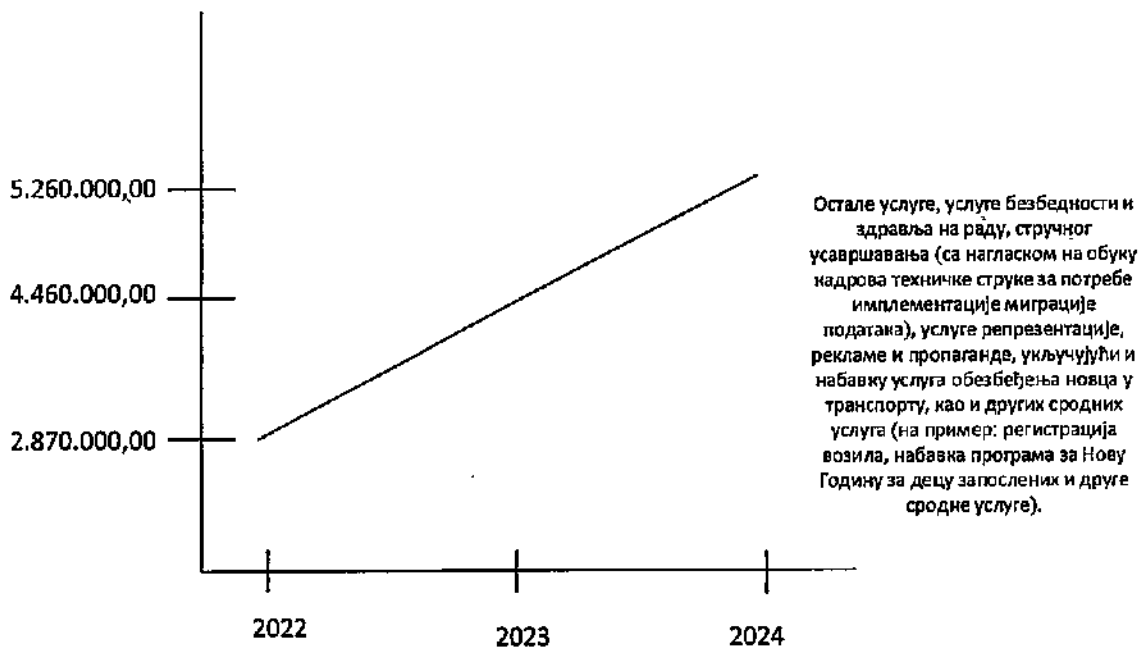


Набавка осталих услуга, услуга техничког обезбеђења пословне зграде на адреси Наде Томић бр.7, Ниш, стручног усавршавања (са нагласком на обуку кадрова техничке струке за потребе имплементације миграције података), услуга репрезентације, рекламе и пропаганде, укључујући и набавку услуга обезбеђења новца 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.

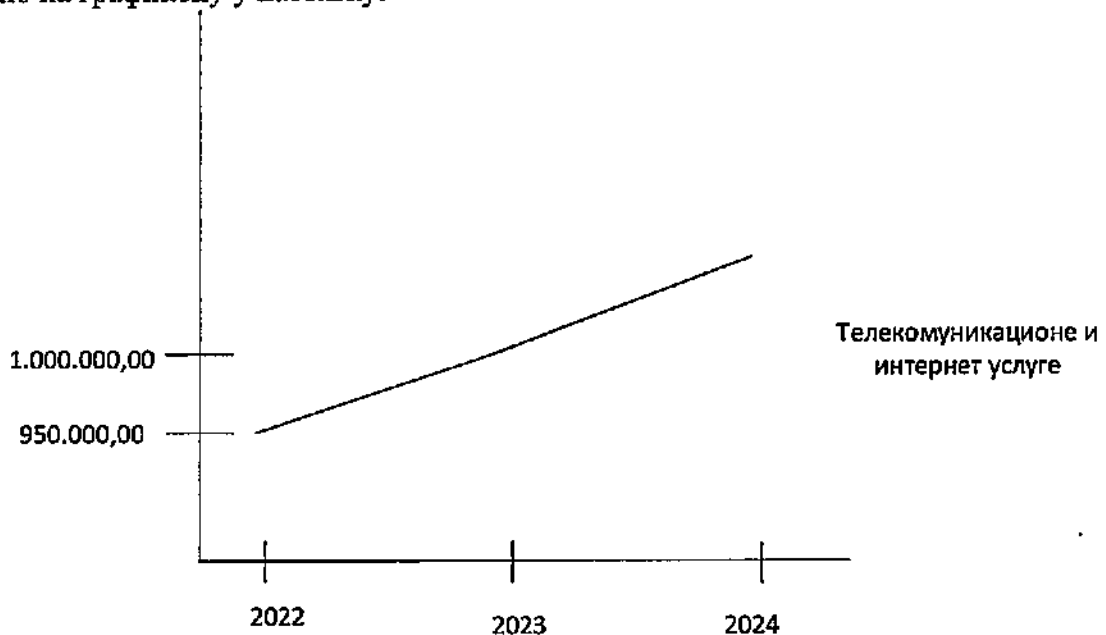
Такође, програмом пословања предвиђена је група услуга које спадају у врсту консултантских услуга. ЈКП „Обједињена наплата“, као Организација, настоји да све своје обавезе по основу најављених промена Законских решења спроведе пре краја јуна месеца 2023. године.

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. Успостављање тенденција кретања планираних вредности можемо анализирати са графикона у наставку:

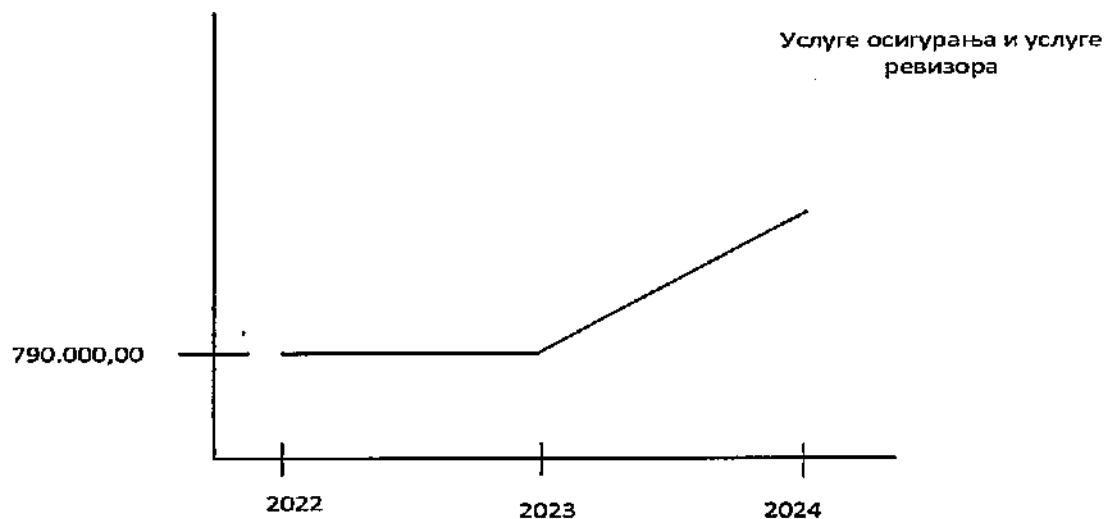


Набавка телекомуникационих и интернет услуга, подразумева групу основних телефонских и услуга интернет саобраћаја, као и услуга мобилне и јавне телефоније, основних интернет пакета за потребе функционисања организације са „web hosting – ом“ а ради несметаног функционисања пословних процеса и одржања 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 послиса осигурања и услуга екстерне ревизије (повећање цена полиса осигурања је, на националном новоу, најављено), а у свему како је наглашено у графикону који следи:



9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

у 000 динара

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Ред број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година					План 2025. година	План 2026. година			
								План 01.01.2024.	План 31.03.2024.	План 01.01.2024.	План 30.06.2024.	План 01.01.2024.			План 30.09.2024.	План 01.01.2024.	План 31.12.2024.
								-	-	-	-	-			-	-	-
1	Услуге Миграције система са "Oracle 9i на Oracle 11g" са верификацијом и потпуне функционалности система	2024.	2024.	990,00	=	Сопствена средства	990,00	247,50	495,00	742,50	990,00	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
Укупно:							990,00	247,50	495,00	742,50	990,00	-	-				
2	Софтверска решења "vMware" са "vMware vSphere" стандардима и "vMware vSphere Essentials Kit", оптимизацијом система, опремом и обуком, инсталацијом и конфигурацијом	2024.	2024.	990,00	=	Сопствена средства	990,00	247,50	495,00	742,50	990,00	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	-	-	-	-				
Укупно:							990,00	247,50	495,00	742,50	990,00	-	-				

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01. 31.03.2024.	План 01.01. 30.06.2024.	План 01.01. 30.09.2024.	План 01.01. 31.12.2024.	у динарима	
1.	Спонзорство								
2.	Донације	200,000	200,000	100,000	150,000	170,000	200,000		
3.	Хуманитарне активности								
4.	Спортске активности								
5.	Репрезентација	490,000	490,000	100,000	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 2024. години планиран је исти износ на позицији трошкови репрезентације као у 2023. 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.

Одлуку о додели средстава на име донације доноси пословодство предузећа уз претходну процену оправданости сваког појединачног достављеног захтева а у складу са финансијским могућностима предузећа.

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 2024. 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 2024.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 2024.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

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш


Јелена Стојановић, дипл. правник




Анђелија Стаменковић, дипл.правник