

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА
Бр. 10-1039
30. 11. 2015 год
НИШ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ ЗА 2016. ГОДИНУ

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: УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ
ДЕЛАТНОСТИ, ЕНЕРГЕТИКУ И САОБРАЋАЈ

Ниш, новембар, 2015. године

САДРЖАЈ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ.....	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА –ШЕМА.....	5
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ.....	7
4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ.....	21
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ.....	22
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	48
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	62
8. ЗАДУЖЕНОСТ.....	65
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	69
10. ЦЕНЕ.....	73
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....	73

На основу члана 18. ст. 1 тачка 3) Закона о јавним предузећима (Службени гласник Републике Србије, број 119/2012, 116/2013 – аутентично тумачење и 44/2014 – други закон), и члана 21 Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш (Статут бр. 1/05 од 17.05.2005, са Одлуком о изменама и допунама Статута број 9/05 од 20.12.2005, Одлуком о изменама и допунама Статута бр. 00-8650 од 26.09.2011, Одлуком о изменама и допунама Статута бр. 00-1171 од 13.03.2012. и Одлуком о изменама и допунама Статута бр. 00-3308 од 04.06.2013. године), Надзорни одбор на својој 34. Седници одржаној дана 30.11.2015.године донео је

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА” НИШ ЗА 2016. ГОДИНУ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1.Мисија

На темељу постојећег знања, капиталних и људских ресурса, задовољити потребе грађана за обједињењем свих рачуна који се односе на стамбено комуналне и друге сродне услуге у један обједињени месечни рачун.

1.2.Визија

Синергија функционалних компоненти, кроз успостављање савременог система пружања услуга грађанима, пословним партнерима, као и градским институцијама. Изградња позиције ауторитета на регионалном и националном нивоу кроз унапређење функције наплате стамбених, комуналних и других услуга и накнада, информационих система, база података, са жељом да град Ниш оствари највише стандарде организације комуналних делатности и система уопште.

1.3.Циљеви

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 у региону.

ЈКП „Обједињена наплата“ настоји да своје пословне процесе учини што флексибилнијим. Тако долазимо до скупа најважнијих организационих циљева, а то је процес постизања “агилности”. Циљ је брзо одговорити неочекиваним захтевима, што успоставља потребу „агилне“ организационе структуре као један од основних циљева пословања. Коначни циљ ЈКП „Обједињена наплата“ је схватање јединствених захтева сваког корисника услуга и обезбеђење њиховог задовољења.

ЈКП „Обједињена наплата“ својом Политиком квалитета обезбедиће испуњење исказаних и реалних захтева корисника и захтева важећих закона и прописа, као и побољшање ефикасности Система менаџмента квалитетом.

Политика квалитета представља основ за успостављање циљева квалитета и усмерава ЈКП "Обједињена наплата" у напорима за сталним побољшањем ефикасности

рада. Пословодство Предузећа и руководиоци појединих пословних функција саопштавају и тумаче Политику квалитета запосленима у оквиру стручног оспособљавања.

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, а повећање обима обухватности пословних функција и процената наплате свих услуга представљаће основ и стандард за мерење остварења истих, као и основних циљева. На тај начин, специфична и јединствена делатност ЈКП „Обједињена наплата“ постаће незаобилазан фактор сваког озбиљнијег пословног подухвата.

НАДЗОРНИ ОДБОР

Председник:
Ђока Антић, проф.

Члан:
Драгана Тошић

Члан:
Нина Делчев

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

Овај програма пословања ЈКП "Обједињена наплата" за 2016. годину ослања се на добијене податке од стране: ЈКП "Медиана" Ниш, ЈКП "Градска топлана" Ниш, ЈП "Нишстан" Ниш, ЈКП "Наиссус" Ниш који се односе на остварење за 2014, план за 2015. и процену остварених прихода за 2015. годину и планираних прихода за 2016. годину, те података ЈКП "Обједињена наплата" који се односе за наплату ненаплаћених потраживања на име накнаде за коришћење градског грађевинског земљишта из ранијег периода, накнаде за заштиту и унапређење животне средине и података из закључених уговора који предвиђају остале изворе финансирања.

Основ за израду Програма пословања за 2016. годину су следећи прописи:

- Закључак 05 број: 023-11180/2015 од 5. новембра 2015. године о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2016. годину;
- Фискална стратегија за 2015. годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину („Службени гласник РС“ број 15/2015);
- Закон о буџету за 2015. годину („Службени гласник РС“ бр.142/2014);
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.119/2012, 116/2013, 44/2014);
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013,108/2013, 142/2014 и 68/2015);
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица аутономној покрајини, припадајућег дела пореза на зараде граду Београду, односно преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр.49/2013);
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зараде у јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.27/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС, број 93/2012);
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014).

3.1 Процењени физички обим активности у 2015. години

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПРОЦЕНА)				
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2015годину	Издати рачуни за 2015.годину (процењено)
1	ЈКП "Медијана"	92 879	1 114 548	1 094 327
2	ЈКП "Градска топлана"	30 331	363 972	352 952
3	ЈП "Нишстан"	33 279	399 348	376 827
4	ЈКП "Наисус"	45 551	546 612	532 896
5	Накнада за заштиту и унапређење животне средине града Ниша	96 916	1 162 992	1 144 667

3.2 Процена финансијских показатеља за 2015. годину и текстуално образложење позиција

Процена резултата пословања за 2015. годину може се утврдити на бази параметара којима се процењују приходи и расходи до краја 2015.године.

На основу сагледаних параметара остварених резултата и њихове процене до краја 2015. године ЈКП „Обједињена наплата“ очекује следеће резултате:

- у 2015. години, предузеће ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш процењује да ће остварити добит у износу од 1.124.983,69 динара.

Директор и нови менаџмент 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 2015.години, у износу од 562.491,85 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а друга половина распоређена на резерве. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013. и 2014. године када су износи од 1.200.109,00 динара из 2013. године и 7.000.000,00 динара из 2014. године, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2015. план и процена

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2015 31.12.2015.	Процена 2015
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	11800	6796
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	800	435
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	800	435
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	11000	6361
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	11000	5414
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017		947
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		

030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2. Основно стадо	021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033		
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	2535568	2589989
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	500	167
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	500	144
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046		
12	3. Готови производи	047		
13	4. Роба	048		
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050		23
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	13000	13000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	13000	13000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	2486405	2544000
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	3000	985
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	5000	16550
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		12000
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	5000	4550

24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	27663	15287
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	500	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	2547368	2596785
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	100000	65000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	8926	6321
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	6126	5005
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	5005	5005
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	1121	192
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2800	1124

340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2800	1124
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7000	5760
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	7000	5760
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	7000	5760
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		83
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2539947	2584621
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		

421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1054	725
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	1054	725
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2536293	2581440
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2600	2202
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		254
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	2547368	2596785
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	100000	65000

3.2.2. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2015. план и процена

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.2015-31.12.2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2015	Процена 2015
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1019)	1001	188.717	164.400
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	188.717	164.400
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	188.717	164.400

615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	1017		
641	Приходи по основу условљених донација	1018		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1019		
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	1020		
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1022 – 1023 – 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029 + 1030 + 1031+ 1032) ≥ 0	1021	186.623	163.594
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1022		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1023		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1024		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1025		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1026	5.851	3.904
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1027	2.599	1.750
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1028	138.423	125.334
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1029	11.850	9.650
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1030	5.400	3.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1031		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1032	22.400	19.956
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1021) ≥ 0	1033	2.094	806
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1021 – 1001) ≥ 0	1034		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1036 + 1041 + 1042)	1035	800	308
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1037 + 1038 + 1039 + 1040)	1036	800	308
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1037		

661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1038		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1039		
669	4. Остали финансијски приходи	1040		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1041	800	308
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1042		
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1044 + 1049 + 1050)	1043	4	8
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1045 + 1046 + 1047 + 1048)	1044	4	5
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1045		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1046		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1047		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1048	4	5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1049		3
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1050		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1035 – 1043)	1051		300
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1043 – 1035)	1052	4	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1053		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1054		
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1055		43
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1056	65	15
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1033 – 1034+ 1051 – 1052 + 1053– 1054 + 1055 – 1056)	1057	2825	1.134
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1034– 1033+ 1052 – 1051 + 1054– 1053 + 1056 – 1055)	1058		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1059		

59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1060	25	10
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1057 – 1058 + 1059 – 1060)	1061	2800	1.124
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1058 – 1057 + 1060 – 1059)	1062		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1063		
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1064		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1065		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1066		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1067		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1061 – 1062 – 1063 – 1064 + 1065)	1068	2800	1.124
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1069		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1070		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1071		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ	1072		
	1. Основна зарада по акцији	1073		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1074		

3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2015. план и процена

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2015.-31.12.2015. године

	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2015	Процена 2015
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	188717	2841249
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	188717	164400
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003		
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004		2676849
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	176045	2857092
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	36639	2712339
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119646	119320
9	3. Плаћене камате	3008	2	1
10	4. Порез на добитак	3009	780	397
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18978	25035
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	12672	
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		15843
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	800	808
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		500
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	800	308
20	5. Примљене дивиденде	3018		
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5809	1400
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5809	1400

24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	5009	592
27	V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		0
29	1. Увећање основног капитала	3026		
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029		
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030		
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		0
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035		
39	5. Финансијски лизинг	3036		
40	6. Исплаћене дивиденде	3037		
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		0
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		0
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	189517	2842057
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	181854	2858492
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	7663	
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		16435
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20000	31722
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	27663	15287

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ

Делатност ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је таква да за коначни циљ има стварање развијеног и савременог система обједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга у региону.

ЈКП „Обједињена наплата“ се држи чињенице да обједињавање наплате представља цивилизацијску тековину.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је предузеће које обједињује послове које обављају јавна и јавно комунална предузећа које је основао Град ради пружања комуналних услуга грађанима, а ради омогућавања грађанима лакше измиривање оваквих обавеза.

Број издатих рачуна планираних за следећу пословну годину приказан је у следећој табели и планиран је на основу издатих рачуна у 2015. години и информација добијених од стране јавно комуналних предузећа за чији рачун вршимо штампу, дистрибуцију и наплату.

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПЛАН)			
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2016. годину
1	ЈКП "Медијана"	92 979	1 115 748
2	ЈКП "Градска топлана"	30 431	365 172
3	ЈП "Нишстан"	33 379	400 548
4	ЈКП "Наисус"	45 651	547 812
5	Накнада за заштиту и унапређење животне средине града Ниша	97 016	1 164 192

Користећи расположиве ресурсе слични послови се обављају и за остале пружаоце услуга у обиму како се прецизира закљученим уговорима.

Ресурси као реални потенцијал изражени су висином фондова, вредношћу некретнина, објеката, опреме, залиха, бројем висококвалификованих стручно и радно оспособљених радника и савременом информационом технологијом, а све ради побољшања квалитета свих услуга.

Међутим, предузеће не располаже некретнинама, објектима и залихама али оно што је веома важно за делатност којом се бавимо располажемо висококвалификованим и стручно оспособљеним радницима.

Књиговодствени приказ ресурса:

а) Капитал предузећа на дан 31.12.2015. - процењена вредност	5.005.000,00
б) Процењена имовина на дан 31.12.2015.	5.414.000,00
Земљиште	
Грађевински објекти	
Опрема	6.796.000,00
Улагања у непокретности и опрему	

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ И ТЕКСТУАЛНО ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА ЗА 2016. ГОДИНУ

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 2016. 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 95%.

Очекивани остали приходи оствариће се од наплате за рачун других предузећа по уговору, пре свега агенција за чишћење и одржавање зграда, осигуравајућих кућа, наплате заједничких трошкова скупштина станара (у овом тренутку имамо уговор са 167 скупштина станара), наплатом по основу уговора склопљених по Закључку Градског Већа у сарадњи са Центром за социјални рад и реализацијом новосклопљеног уговора о наплати закупа и одржавања гробних места са ЈКП „Горица“ Ниш.

Сопствени извори финансирања

План прихода рађен је на основу броја корисника којима ЈКП "Обједињена наплата", фактурише и наплаћује рачуне, као и повећаним процентом наплате који је резултат континуираног ангажовања на наплати потраживања.

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

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни бр.	Назив	Остварено у 2014.	План 2015.	Процена остварења у 2015.	План 2016.	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД							
1,1	ЈП "Нишстан"	11.973.376,92	13.375.440,00	11.200.000,00	13.400.000,00	83,74%	100,18%	119,64%
1,2	ЈКП "Градска топлана"	71.751.617,39	78.966.000,00	66.000.000,00	71.400.000,00	83,58%	90,42%	108,18%
1,3	Управа за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке	6.446.617,25	8.770.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00	34,21%	45,61%	133,33%
1,4	ЈКП "Медиана"	40.006.702,38	44.154.560,00	41.400.000,00	47.995.500,00	93,76%	108,70%	115,93%
1,5	ЈКП "Наиссус"	22.457.788,06	25.451.000,00	21.800.000,00	26.500.000,00	85,65%	104,12%	121,56%
1,6	Накнада за заштиту животне средине	4.168.000,30	4.500.000,00	4.000.000,00	4.680.000,00	88,89%	104,00%	117,00%
1,7	Остали пословни приходи	10.867.576,71	13.500.000,00	17.000.000,00	18.500.000,00	125,93%	137,04%	108,82%
	УКУПНО	167.671.679,01	188.717.000,00	164.400.000,00	186.475.500,00	87,11%	98,81%	113,43%
2	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ							
2,1	Финансијски приходи од камата	397.147,17	800.000,00	307.857,69	500.000,00	38,48%	62,50%	162,41%
	УКУПНО	397.147,17	800.000,00	307.857,69	500.000,00	38,48%	62,50%	162,41%
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ							
3,1	Остали приходи	3.364.897,39	0,00	43.626,00	100.000,00			229,22%
	УКУПНО	3.364.897,39	0,00	43.626,00	100.000,00			229,22%
	СВЕГА	171.433.723,57	189.517.000,00	164.751.483,69	187.075.500,00	86,93%	98,71%	113,55%

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

СТРУКТУРА РАСХОДА

Преглед планираних расхода по наменама за 2016. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.-31.12. 2014.	ПЛАН 2015	Процена 2015	План 2016	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
1	5121	Трошкови канцелар. материјала	527.678,00	1.250.000,00	470.000,00	600.000,00	37,60%	48,00%	127,66%
2	5121	Трошкови алата	16.399,00	22.000,00	10.000,00	20.000,00	45,45%	90,91%	200,00%
3	5121	Трошкови електро материјала	2.212,00	60.000,00	25.000,00	50.000,00	41,67%	83,33%	200,00%
4	5121	Тр. штампаног материјала	2.759.144,00	2.999.000,00	2.999.000,00	3.500.000,00	100,00%	116,71%	116,71%
5	5121	Трошкови резервних делова	371.395,00	100.000,00	80.000,00	100.000,00	80,00%	100,00%	125,00%
6	5121	Трошкови ситног инвентара	208.022,00	330.000,00	100.000,00	100.000,00	30,30%	30,30%	100,00%
7	5121	Трошкови заштитне опреме	242.424,00	395.000,00	50.000,00	100.000,00	12,66%	25,32%	200,00%
8	5120	Тр. режијског материјала	351.956,00	390.000,00	150.000,00	250.000,00	38,46%	64,10%	166,67%
9	5121	Трошкови пословног инвентара	249.955,00	305.000,00	20.000,00	50.000,00	6,56%	16,39%	250,00%
10		СВЕГА ТРОШК. МАТ.И ХТЗ ОПРЕМЕ (од 1 до 10)	4.729.185,00	5.851.000,00	3.904.000,00	4.770.000,00	66,72%	81,52%	122,18%
11	5130	Трошкови погонског горива	210.566,00	399.000,00	150.000,00	250.000,00	37,59%	62,66%	166,67%
12	5131	Трошкови ел.енергије и топлотне енергије	1.355.263,00	2.200.000,00	1.600.000,00	2.000.000,00	72,73%	90,91%	125,00%
13		УКУПНО ТРОШК.ЕЛ.ЕН. И ГОРИВА (од 10 до 11)	1.565.829,00	2.599.000,00	1.750.000,00	2.250.000,00	67,33%	86,57%	128,57%
14	5200	Трошкови нето зарада	71.123.501,00	74.916.628,00	71.000.000,00	80.725.208,00	94,77%	107,75%	113,70%

15	5200	Трошкови пореза на зараде	8.185.979,00	10.687.108,00	8.070.000,00	9.289.623,00	75,51%	86,92%	115,11%
16	5200	Трошкови доприноса (ПИО)	13.333.614,00	14.961.951,00	13.824.000,00	15.732.929,00	92,39%	105,15%	113,81%
17	5200	Допринос за здравст. осигурање	5.627.392,00	5.503.861,00	5.085.000,00	5.787.470,00	92,39%	105,15%	113,81%
18	5200	Тр. допр.за незапосленост	742.600,00	801.533,00	740.500,00	842.835,00	92,39%	105,15%	113,82%
19		БРУТО ЗАРАДА I (од 13 до 17)	99.013.086,00	106.871.081,00	98.719.500,00	112.378.065,00	92,37%	105,15%	113,84%
20	5210	Допринос ПИО на терет послодавца	11.353.353,00	12.824.530,00	11.849.000,00	13.485.368,00	92,39%	105,15%	113,81%
21	5211	Допринос за здравст. осигурање	5.627.391,00	5.503.861,00	5.085.000,00	5.787.470,00	92,39%	105,15%	113,81%
22	5212	Допринос за незапосленост	742.600,00	801.533,00	740.500,00	842.835,00	92,39%	105,15%	113,82%
23		ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОД. (од 19 до 21)	17.723.344,00	19.129.924,00	17.674.500,00	20.115.673,00	92,39%	105,15%	113,81%
24	5220	Трошкови уговора о делу	389.569,00	292.500,00	200.000,00	292.500,00	68,38%	100,00%	146,25%
25	5240	Трошкови привремених и повремених послова	885.074,00	900.000,00	300.000,00	900.000,00	33,33%	66,67%	200,00%
26	5251	Стручно усавршавање радника	161.752,00	390.000,00	150.000,00	390.000,00	38,46%	100,00%	260,00%
27	5260	Накнада члановима Надзорног одбора	985.115,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
28		УКУПНО (од 23 до 27)	2.421.510,00	2.782.500,00	1.850.000,00	2.782.500,00	66,49%	89,22%	134,19%
29	5290	Трошкови отпремнине		1.040.000,00	300.000,00	500.000,00	28,85%	48,08%	166,67%
30	5291	Трошкови помоћи и стипендија	731.705,00	700.000,00	700.000,00	750.000,00	100,00%	107,14%	107,14%
31	5292	Трошкови јубиларних награда	1.129.289,00	910.000,00	800.000,00	1.100.000,00	87,91%	120,88%	137,50%
32	5293	Допринос за рекреативни одмор	534.073,00	600.000,00	500.000,00	1.100.000,00	83,33%	100,00%	120,00%
33	5295	Тр. превоза на службеном путу	72.808,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00%	100,00%	100,00%

34	5296	Трошкови превоза са и на раду	4.501.258,00	5.550.000,00	4.100.000,00	4.500.000,00	73,87%	81,08%	109,76%
35	5297	Тр. спортских активности	369.600,00						
36	5297	Тр. дневница за службени пут	41.130,00	150.000,00	40.000,00	50.000,00	26,67%	33,33%	125,00%
37	5292	Тр.за новогод.пакетиће	300.000,00	390.000,00	350.000,00	390.000,00	89,74%	100,00%	111,43%
38	5299	Остали трошкови накнада	101.889,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
39		СВЕГА ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (од 29 до 38)	7.781.752,00	9.640.000,00	7.090.000,00	8.690.000,00	73,55%	88,07%	119,75%
40	5310	Трошкови ПТТ и ост.ком.везе	4.940.653,00	7.500.000,00	5.500.000,00	6.300.000,00	73,33%	84,00%	114,55%
41	5320	Трошкови услуга одржавања	1.728.970,00	2.050.000,00	1.800.000,00	2.000.000,00	87,80%	97,56%	111,11%
	5320	Трошкови одржавања ел.мреже		50.000,00			0,00%	0,00%	#DIV/0!
	5320	Тр. одржавања осн.средстава	1.480.470,00	2.000.000,00	1.800.000,00		90,00%	0,00%	0,00%
	5320	Трошкови одржавања пословних просторија	248.500,00						
42	5330	Трошкови закупнина	1.173.800,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
43	5330	Трошкови закупнина опреме		250.000,00			0,00%	0,00%	
44	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	162.980,00	200.000,00	150.000,00	200.000,00	75,00%	100,00%	133,33%
45	5390	Трошкови осталих услуга	437.386,00	650.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00	153,85%	184,62%	120,00%
46	5400	Трошк.амортизације	3.321.669,00	5.500.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	54,55%	54,55%	100,00%
47	5500	Трошк.непроизводних услуга	208.333,00	450.000,00	200.000,00	250.000,00	44,44%	55,56%	125,00%
48	5501	Трошкови спонз.и донаторства	608.682,00	360.000,00	200.000,00	200.000,00	55,56%	55,56%	100,00%
49	5502	Остали трошкови	650.439,00	1.000.000,00	500.000,00	650.000,00	50,00%	65,00%	130,00%
50		СВЕГА ТРОШКОВИ (од 40 до 49)	13.232.912,00	19.160.000,00	13.550.000,00	15.000.000,00	70,72%	78,29%	110,70%

51	5510	Трошкови репрезентације	361.309,00	156.000,00	156.000,00	156.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
52	5520	Трошкови премије осигурања	95.043,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
53	5530	Трошкови платног промета	3.354.570,00	6.000.000,00	3.600.000,00	4.000.000,00	60,00%	66,67%	111,11%
54	5541	Тр. чланарине привредне комора				270.000,00			
55	5553	Трошкови пореза	384.405,00	500.000,00	150.000,00	200.000,00	30,00%	40,00%	133,33%
56	5591	Нематеријални трошкови	5.276.021,00	2.999.000,00	6.500.000,00	6.000.000,00	216,74%	216,74%	100,00%
57	5590	Умањење нето прихода запослених	1.275.675,00	10.784.617,00	8.500.000,00	9.752.005,00	78,82%	90,43%	114,73%
58	5623	Расходи камата	1.860,00	3.000,00	3.000,00	50.000,00	100,00%	1666,67%	1666,67%
59	5699	Остали финансијски расходи	362,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	500,00%	500,00%	100,00%
60	5700	Смањење бредн. осн. средстава		50.000,00		3.000,00	0,00%	6,00%	
61	5740	Мањкови	9.801,00	5.000,00	4.500,00	5.000,00	90,00%	100,00%	111,11%
62	5792	Остали расходи	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
63	5910	Расходи из ранијих година	19.707,00	25.000,00	10.000,00	25.000,00	40,00%	100,00%	250,00%
64		СВЕГА ТРОШКОВИ (од 51 до 61)	10.788.753,00	20.683.617,00	19.088.500,00	20.626.005,00	92,29%	102,14%	110,67%
		СВЕГА	157.256.371,00	186.717.122,00	163.626.500,00	186.612.243,00	87,63%	99,94%	114,05%

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш поседује један службени аутомобил. Коришћење аутомобила је организовано тако да подмирује потребе свих служби у предузећу и свих запослених, укључујући и директора предузећа. Коришћење је изузетно рационално, што показује и потрошња горива која је у просеку 12.500,00 динара месечно. Планирана средства за 2016.годину су 250.000,00 динара од чега 150.000,00 за службени аутомобил а остатак средстава за струјни агрегат.

Трошкови штампаног материјала су за 2016.годину планирани у већем износу из разлога очекиваног повећања цене папира на тржишту.

Трошкови електричне и топлотне енергије су мање планирани из разлога новодобијених цена по основу јавне набавке са Епс снабдевањем.

Трошкови уговора о делу, привремених и повремених послова, стручно усавршавање радника, репрезентације, спонзорства, донаторства и донације, службена путовања, планирани су у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину донето 14. новембра 2014. године од стране Владе Републике Србије и на истом су нивоу као и у 2015-ој години.

Одлуку о давању помоћи и стипендија доноси директор на предлог комисије, ценећи оправданост захтева, целисходност сваког појединачног расхода и утицај на пословање предузећа. Износ је у складу са реалним потребама.

Трошкови отпремнина и јубиларних награда предвиђени су на основу података кадровске службе. Потребно је нагласити да су средства за отпремнине предвиђена за петоро радника који потенцијално могу да поднесу захтев за одлазак у пензију због испуњења једног услова у 2016.години.

Трошкови платног промета за 2016. годину планирани су у складу са реализацијом у 2015-ој години и очекиваним повећањем наплате..

Оно што је највише утицало на планиране трошкова у 2016.години је маса за зараде. Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, управо регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру остаје иста до краја важења Закона, умањена за 10%. Овај износ, који је разлика између обрачунате зараде пре умањења и обрачунате зараде након умањења цене рада, предузећа су дужна да уплате на рачун јавних прихода Републике Србије. Износ је посебно приказан у табели трошкова на конту 5590. Разлика која је настала у планираној маси за зараде у 2016-ој години у односу на 2015-у је износ који је планиран за минули рад. Минули рад је у 2015-ој години планиран у складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и обрачунат је само за године проведене у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш. Фебруара 2015. године Синдикат запослених у комунално-стамбеној делатности Србије, Грански синдикат јавних, саобраћајних и комуналних делатности „Независност“ и Влада Републике Србије закључују Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и овим актом признају све године рада као минули рад. Самим тим маса за зараде је увећана за разлику у минулом раду и то са 2,82% колико ме минули рад износио у 2015.години на 9,81% увећања по овом основу. Маса за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати. Средства за превоз планирана су на основу тржишних цена и планираног броја радника.

Трошкови осталих услуга су остварени у већем обиму од предвиђених због налога Државне ревизорске институције да се превоз инкасаната за службене потребе евидентира на конту 5390.

Нематеријални трошкови су већи од планираних највећим делом због већег броја утужења у 2015-ој години и већих адвокатских трошкова. Оно што је у највећој мери утицало на повећање трошкова су трошкови принудне наплате за градско грађевинско земљиште које у целости падају на терет ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш. Како смо у 2015-ој години морали да утужимо највећи број преосталих дужника за обавезу градско грађевинско земљиште (ову обавезу не фактуришемо по одлуци Скупштине града Ниша од јануара 2014.године), трошкови принудне наплате су битно утицали на резултат пословања.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2016 01.01.2016- 31.12.2016.	План на дан 31.03.2016	План на дан 30.06.2016	План на дан 30.09.2016	План на дан 31.12.2016
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	9.500	7.400	7.900	8.400	9.500
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	500	400	400	400	500
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	500	400	400	400	500
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	9.000	7.000	7.500	8.000	9.000
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012					
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	9000	7.000	7.500	8.000	9000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					

025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					

048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	2.693.250	2.673.890	2.639.940	2.692.040	2.693.250
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	250	90	140	140	250
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	200	50	100	100	200
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048					
14	5. Стална средства намењена продаји	049					

15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	50	40	40	40	50
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	13.000	10.000	11.000	13.000	13.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052					
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054					
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	13.000	10.000	11.000	13.000	13.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	2.645.000	2.640.000	2.600.000	2.650.000	2.645.000
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	1.000	800	800	900	1.000
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	26.000	15.000	20.000	20.000	26.000
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069					
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070					
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	2.702.750	2.681.290	2.647.840	2.700.440	2.702.750
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	9.968	9.638	9.612	9.642	9.968
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					

047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	463	133	107	137	463
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	463	133	107	137	463
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500

40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					

498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441						
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2.687.282	2.666.152	2.632.728	2.685.298	2.687.282	
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443						
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444						
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445						
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446						
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447						
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448						
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449						
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450						
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.000	700	800	800	1.000	
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452						
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453						

433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.000	700	800	800	1.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.683.682	2.663.252	2.629.528	2.681.998	2.683.682
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.600	2.200	2.400	2.500	2.600
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461					
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	2.702.750	2.681.290	2.647.840	2.700.440	2.702.750
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000

5.2. БИЛАНС УСПЕХА

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.2016-31.12.2016.године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2016 01.01.2016- 31.12.2016	План 01.01.2016- 31.03.2016	План 01.04.2016- 30.06.2016	План 01.07.2016- 30.09.2016	План 01.10.2016- 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1019)	1001	186.475	46.000	46.500	46.500	47.475
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002					
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	186.475	46.000	46.500	46.500	47.475
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним	1011					

	и зависним правним лицима на иностраном тржишту						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	186.475	46.000	46.500	46.500	47.475
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	1017					
641	Приходи по основу условљених донација	1018					
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1019					
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	1020					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1022 – 1023 – 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029 + 1030 + 1031+ 1032) ≥ 0	1021	186.514	46.000	46.500	46.539	47.475
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1022					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1023					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1024					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1025					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1026	4.770	1.100	1.100	1.200	1.370
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1027	2.250	550	550	570	580
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1028	143.966	35.900	35.900	35.900	36.266
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1029	10.900	2.800	2.800	2.600	2.700
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1030	3.000	700	700	750	850
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1031					

55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1032	21.628	4.950	5.450	5.519	5.709
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1021) ≥ 0	1033					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1021 – 1001) ≥ 0	1034	39			39	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1036 + 1041 + 1042)	1035	500	125	125	125	125
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1037 + 1038 + 1039 + 1040)	1036	500	125	125	125	125
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1037					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1038					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1039					
669	4. Остали финансијски приходи	1040					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1041	500	125	125	125	125
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1042					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1044 + 1049 + 1050)	1043	8	1	2	2	3
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1045 + 1046 + 1047 + 1048)	1044	5	1	1	1	2
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1045					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1046					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1047					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1048	5	1	1	1	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1049	3		1	1	1

563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1050					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1035 – 1043)	1051	492	124	123	123	122
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1043 – 1035)	1052					
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1053					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1054					
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1055	100				100
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1056	65	16	16	16	17
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1033 – 1034+ 1051 – 1052 + 1053– 1054 + 1055 – 1056)	1057	488	158	107	137	86
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1034– 1033+ 1052 – 1051 + 1054– 1053 + 1056 – 1055)	1058					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1059					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1060	25	25			

	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1057 – 1058 + 1059 – 1060)	1061	463	83	107	68	205
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1058 – 1057 + 1060 – 1059)	1062					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1063					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1064					
део 722	П. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1065					
део 722	П. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1066					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1067					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1061 – 1062 – 1063 – 1064 + 1065)	1068	463	83	107	68	205
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1069					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1070					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1071					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ	1072					
	1. Основна зарада по акцији	1073					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1074					

5.3. План добити/губитка за 2016. годину

	Остварено у 2014.	План 2015.	Процена остварења 2015.	План за 2016.	Инд. 5:3	Инд. 4:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Укупан приход	171.433.723,57	189.517.000,00	164.751.483,69	187.075.500,00	98,71	86,93	113,55
Укупан расход	157,256,371,00	186.717.122,00	163.626.500,00	186.612.243,00	99,94	87,63	114,05
Резултат	14,177,352,57	2.799.878,00	1.124.983,60	463.257,00	16,55	40,18	41,18

Као што је у табели приказано очекује се да добит за 2015.годину буде у износу од 1.124.983,60 динара.

Директор и нови менаџмент 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 2015.години, у износу од 562.491,85 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а дуга половина распоређена на резерве. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013. и 2014. године када су износи од 1.200.109,00 динара из 2013. године и 7.000.000,00 динара из 2014. године, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

Програмом пословања за 2016. годину планирано је остварење добити у износу од 463.257,00 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама активно учествује и прати ситуацију у граду. Стабилност пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш као и стабилност пословања града Ниша и даље остају наши примарни интереси.

Остварење прихода у 2015-ој години је мање у односу на 2014.годину из разлога смањења процента провизије ЈКП „Топлана“ са 4,5% на 3,5% што износи 22,22% мање прихода у 2015-ој години - 7.000.000,00 динара мање прихода у 2015-ој у односну на претходну годину.

Насупрот приходима, расходи су већи највећим делом због већег броја утужења у 2015-ој години и већих адвокатских трошкова. Оно што је у највећој мери утицало на повећање трошкова су трошкови принудне наплате за градско грађевинско земљиште које у целости падају на терет ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш. Како смо у 2015-ој години морали да утужимо највећи број преосталих дужника за обавезу градско грађевинско земљиште (ову обавезу не фактуришемо по одлуци Скупштине града Ниша од јануара 2014.године), трошкови принудне наплате су битно утицали на резултат пословања.

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

	2015		2016
ОПШТА ЛИКВИДНОСТ	$2589989/2584621=1.002$	$2422834/240912=1.006$	$2693250/2687282=1.002$
УБРЗАНА ЛИКВИДНОСТ	$(2589989-167)/2584621=1.002$		$(2693250-250)/2687282=1.002$
КОЕФИЦИЈЕНТ ФИН.	$6321/(6796+167)=0.908$		$9968/(9500+250)=1.02$
СТАБИЛНОСТИ			
ПРОСЕЧАН ПЕРИОД ДРЖАЊА ЗАЛИХА	$167/164400*365=0.37$		$250/186475*365=0.49$
ПРОСЕЧАН ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖ.	$13000/164400*365=28.86$		$13000/186475*365=25.44$
ПРОСЕЧАН ПЕРИОД ПЛАЋАЊА ОБАВЕЗА	$725/164400*365=1.61$		$1000/186475*365=1.96$
ПРОФИТНА БРУТО МАРГИНА	$1124/164400=0.007$		$463/186475=0.002$
ПРОФИТНА НЕТО МАРГИНА	$1124/164400=0.007$		$463/186475=0.002$
СТОПА ПОВРАЋАЈА НА КАПИТАЛ (РОЕ)	$1124/6321=0.18$		$463/9668=0.05$
ЕКОНОМИЧНОСТ ПОСЛОВАЊА	$164400/163594=1.005$		$186475/186514=0.99$
ЈЕДИНИЧНИ ТРОШКОВИ РАДА	$125334/164751=0.76$		$143966/187075=0.77$
ПРОДУКТИВНОСТ РАДА	$164400/139=1182.73$		$186475/142=1313.20$

5.4. Извештај о токовима готовине

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2016.-31.12.2016. године

	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.- 31.12.2016	План 01.01.- 31.03.2016	План 01.04.- 30.06.2016	План 01.07.- 31.09.2016	План 01.10.- 31.12.2016
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2859905	714976	714976	714976	714977
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	164400	41100	41100	41100	41100
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003					
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2676849	669212	669212	669212	669213
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2848600	712049	712049	712049	712453
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2703847	675961	675961	675961	675964
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119320	29830	29830	29830	29830
9	3. Плаћене камате	3008	1				1
10	4. Порез на добитак	3009	397				397
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25035	6258	6258	6258	6261
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11305	2927	2927	2927	2524
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	808	202	202	202	202
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина,	3015	500	125	125	125	125

	постројења, опреме и биолошких средстава						
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	308	77	77	77	77
20	5. Примљене дивиденде	3018					
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1400	350	350	350	350
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1400	350	350	350	350
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	592	148	148	148	148
27	V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0	0	0	0
29	1. Увећање основног капитала	3026					
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029					
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030					
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0	0	0	0
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035					

39	5. Финансијски лизинг	3036					
40	6. Исплаћене дивиденде	3037					
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0	0
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0	0	0	0
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2860713	715178	715178	715178	715179
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2850000	712399	712399	712399	712803
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	10713	2779	2779	2779	2376
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	15287	15287	18066	20845	23624
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	26000	18066	20845	23624	26000

5.5. Субвенције

у динарима

Р. бр.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01-31.12.2015 година	01.01-31.12.2016 година	01.01-31.03.2016 година	01.04-30.06.2016 година	01.07-30.09.2016 година	01.10-31.12.2016 година
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	УКУПНО						
	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА						
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	УКУПНО						

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊЕ

Програмом пословања за 2016. год. планирана је исплата бруто зараде у складу са важећим прописима:

- Закључак 05 број: 023-11810/2015 од 5. новембра 2015. године о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2016. годину;
- Фискална стратегија за 2015. годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину („Службени гласник РС“ број 15/2015);
- Закон о буџету за 2015. годину („Службени гласник РС“ бр.142/2014);
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.119/2012, 116/2013, 44/2014);
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013,108/2013, 142/2014 и 68/2015);
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица аутономној покрајини, припадајућег дела пореза на зараде граду Београду, односно преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр.49/2013);
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зараде у јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.27/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС, број 93/2012);
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014).
- Колективним уговором;
- Уговором о раду.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2016. години утврђена је по месецима у складу са напред наведеним прописима, која може да се у накнадним месецима усклади са неискоришћеном масом из претходних месеци.

Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру остаје иста до краја важења Закона, умањена за 10%. Овај износ, који је разлика између обрачунате зараде пре умањења и обрачунате зараде након умањења цене рада, предузећа су дужна да уплате на рачун јавних прихода Републике Србије.

Разлика која је настала у планираној маси за зараде у 2016-ој години у односу на 2015-у је износ који је планиран за минули рад. Минули рад је у 2015-ој години планиран у складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и обрачунат је само за године проведене у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш. Фебруара 2015. године Синдикат запослених у комунално-стамбеној делатности Србије, Грански синдикат јавних, саобраћајних и комуналних делатности „Независност“ и Влада Републике Србије закључују Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и овим актом признају све године рада као минули рад. Самим тим маса за зараде је увећана за разлику у минулом раду и то са 2,82% колико је минули рад износио у 2015.години на 9,81% увећања по овом основу. Изражено финансијски потребна средства за минули рад запослених у 2015-ој години, уз обрачун минулог рада само за године

рада у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, износе 2.333.874,00 динара. Признавањем целокупног радног стажа износ се повећава на 7.840.858,00 динара за планску 2016-у годину и ту настаје разлика од 5.506.984,00 динара, за колико је и увећана планска позиција Бруто зараде I.

Наиме, Законом о раду, из јула 2014.године („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014), члан 108, став 1, тачка 4 одређује да запослени има право на увећану зараду за сваку пуну годину рада остварену код послодавца. По нашем Колективном уговору то је увећање од 0,5% за сваку годину рада. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, према подацима Службе за кадровску евиденцију, спада у предузећа са просечном старошћу запослених од 42,45 године и са просечним радним стажом од 18,62 године у 2015-ој години, па самим тим и проценат увећања зараде за целокупни минули рад износи 9,31% што са увећањем од 0,5% за 2016.годину износи 9,81%. Преведено у године стажа запослених на месечном нивоу, укупан стаж запослених у годинама износи 2654 година, а укупан стаж запослених само код послодавца ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш 728 година. До овако велике разлике дошло је управо због тога што је ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш „младо“ предузеће и послује од 01.01.2009.године, а просечна старост запослених, као и њихов просечни радни стаж у укупном износу су далеко већи.

Маса за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати.

6.1. Трошкови запослених

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2015.	Процена 01.01-31.12.2015.	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.09-31.12.2016.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	78.029.169	71.000.000	80.725.208	20.203.752	20.221.450	20.253.676	20.046.330
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	106.871.081	98.719.500	112.378.065	28.126.540	28.151.785	28.197.770	27.901.970
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	122.569.015	116.394.000	132.493.738	33.161.212	33.190.975	33.245.128	32.896.423

4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	142	142	142	142	142	142	142
4.1.	- на неодређено време	142	142	142	142	142	142	142
4.2.	- на одређено време							
5	Накнаде по уговору о делу	292.500	292.500	292.500	73.125	73.125	73.125	73.125
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	3	3	3	3	3	3	3
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	900.000	300.000	900.000	225.000	225.000	225.000	225.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	6	6	6	6	6	6	6
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 управног							

	одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Наканде члановима надзорног одбора	1.200.000	1.200.000	1.200.000	245.000	245.000	465.000	245.000
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	5.550.000	4.100.000	4.500.000	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00
20	Дневнице на службеном путу	150.000	150.000	50.000	10.000	10.000	10.000	20.000
21	Наканде трошкова на службеном путу	150.000	150.000	150.000	37.500	37.500	37.500	37.500
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.040.000	300.000	500.000	100.000	100.000	100.000	200.000
24	Јубиларне награде	910.000	800.000	1.100.000	121.000	513.000	233.000	233.000
25	Број прималаца	8	8	11	2	4	3	2
26	Смештај и исхрана на терену							
27	Помоћ радницима и породици радника	520.000	520.000	360.000	90.000	90.000	90.000	90.000
28	Стипендије	180.000	180.000	390.000	97.500	97.500	97.500	97.500
29	Остале наканде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	1.380.000	1.380.000	6.140.000	1.535.000	1.535.000	1.535.000	1.535.000

Критеријум за исплату средстава отпремнине утврђен је на основу члана 119. Закона о раду, Општим актом и бројем радника који по било ком основу могу стећи услов за одлазак у пензију (5 радника). Исплата се врши на основу стечених услова за исплату исте.

Наканде председнику и члановима Надзорног одбора су у складу са Одлуком о висини наканде за рад у Надзорним одборима јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач град Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр. 6/2014).

6.2. Динамика запошљавања

На крају 2015. године, у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, процењује се да ће радити 142 запослена. За 2016.годину ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш не планира повећање броја запослених.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2015. године	142			Стање на дан 30.06.2016. године	142
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.	-		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	-
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.			6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	-
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 31.03.2016. године	142			Стање на дан 30.09.2016. године	142
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2016. године	142			Стање на дан 30.09.2016. године	142
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.	-		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	-
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.	-		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2016.	-
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 30.06.2016. године	142			Стање на дан 31.12.2016. године	142

6.3. Планирана структура запослених

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	ВСС	31	31
2	ВС	16	16
3	ВКВ	2	2
4	ССС	66	66
5	КВ	19	19
6	ПК	4	4
7	НК	4	4
	УКУПНО	142	142

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	До 30 година	9	9
2	30 до 40 година	60	55
3	40 до 50	43	48
4	50 до 60	18	15
5	Преко 60	12	15
	УКУПНО	142	142
	Просечна старост	42,45	43,45

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	До 5 година	13	12
2	5 до 10	16	18
3	10 до 15	38	40
4	15 до 20	18	15
5	20 до 25	16	17
6	25 до 30	15	17
7	30 до 35	17	16
8	Преко 35	9	7
	УКУПНО	142	142

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Рбр	Сектор/ организа циона јединица	Број системат изованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КБ		ПК		НК		УКУПНО	
						Остваре но 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Остваре но 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Оствар ено 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Оствар ено 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Оствар ено 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Оствар ено 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Оствар ено 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.	Оствар ено 31.12. 2015.	План 31.12. 2016.
1	НИВО ПРЕДУЗЕ ЋА		3	3		3	3													3	3
2	Сектор економск их послова		65	61	4	14	14	4	4			47	47							65	65
3	Сектор правних и општих послова		33	29	4	6	6	6	6	1	1	9	9	3	3	4	4	4	4	33	33
4	Сектор за развој и обраду података		41	35	6	8	8	6	6	1	1	10	10	16	16					41	41
	УКУПНО		142	128	14	30	30	16	16	2	2	64	64	19	19	4	4	3	3	142	142

Напомена: Важећа систематизација ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш нема број систематизованих радних места. Од укупног броја запослених четири радника су ангажована на замени.

6.4. Исплаћене зараде у 2015.години и план зарада за 2016.годину

Исплата зарада вршена је у складу са позитивним прописима и Програмом пословања за 2015.годину.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2016. години утврђена је по месецима у складу са напред наведеним прописима, која може да се у накнадним месецима усклади са неискоришћеном масом из претходних месеци.

Критеријуми за обрачун и исплату плате Директора предузећа дефинисани су Законом о раду, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору и Општим актом. Зарада директора дефинисана је Уговором о раду, где је бруто маса планирана за зараду директора у 2016. години 1.829.898,00 динара, што је у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину донето 14. новембра 2014. године од стране Владе Републике Србије и Закључаком 05 број: 023-11180/2015 од 5. новембра 2015. године о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2016. годину, као и свим важећим позитивним прописима у моменту израде Програма пословања за 2016. годину.

Зарада је садржана у укупној маси планираних зарада за запослене и зависи од пословно – финансијског резултата предузећа.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015.годину**

ИСПЛАТА 2015.	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	133	8.433.512	63.410	132	8.287.467	62.784				1	146.045	146.045
II	133	7.963.763	59.878	132	7.822.323	59.260				1	141.440	141.440
III	130	7.911.704	60.859	129	7.768.550	60.221				1	143.155	143.155
IV	134	8.296.002	61.910	133	8.152.811	61.299				1	143.190	143.190
V	134	8.277.467	61.772	133	8.135.080	61.166				1	142.387	142.387
VI	133	8.327.155	62.610	132	8.182.873	61.991				1	144.282	144.282
VII	133	8.212.445	61.747	132	8.066.147	61.107				1	146.298	146.298
VIII	135	8.339.093	61.771	134	8.197.410	61.175				1	144.683	144.683
IX	134	8.255.095	61.605	133	8.113.599	61.005				1	141.496	141.496
X	135	8.162.442	60.462	134	8.022.588	59.870				1	139.854	139.854
XI	137	8.270.411	58.242	136	8.128.894	57.652				1	141.517	141.517
XII	137	8.270.411	58.242	136	8.128.894	57.652				1	141.517	141.517
УКУПНО	135	98.719.500	61.042	134	97.006.636	60.327				1	1.715.864	1.715.864
ПРОСЕК	135	8.226.625	61.042	134	8.083.886	60.328				1	142.989	142.989

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016. годину

ПЛАН 2016.	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	142	9.436.916		141	9.283.057					1	153.859	153.859
II	142	9.384.428		141	9.231.585					1	152.843	152.843
III	142	9.305.196		141	9.154.377					1	150.819	150.819
IV	142	9.358.185		141	9.205.850					1	152.335	152.335
V	142	9.358.185		141	9.205.850					1	152.335	152.335
VI	142	9.435.415		141	9.282.056					1	153.359	153.359
VII	142	9.412.671		141	9.259.220					1	153.451	153.451
VIII	142	9.426.915		141	9.272.056					1	154.859	154.859
IX	142	9.358.184		141	9.205.849					1	152.335	152.335
X	142	9.277.954		141	9.127.143					1	150.811	150.811
XI	142	9.346.062		141	9.193.981					1	152.081	152.081
XII	142	9.277.954		141	9.127.143					1	150.811	150.811
УКУПНО		112.378.065			110.548.167						1.829.898	1.829.898
ПРОСЕК	142	9.364.839		141	9.212.347					1	152.491	152.491

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА ЗА 2016. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО П У 2015.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО П У 2016.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО П У 2016.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	9.943.112	11.938.798	11.126.131	812.667
ФЕБРУАР	9.439.960	11.876.915	11.064.248	812.667
МАРТ	9.327.890	11.783.500	10.970.833	812.667
АПРИЛ	9.780.987	11.845.974	11.033.307	812.667
МАЈ	9.759.133	11.845.974	11.033.307	812.667
ЈУН	9.817.715	11.937.028	11.124.361	812.667
ЈУЛ	9.682.473	11.910.149	11.097.482	812.667
АВГУСТ	9.831.791	11.927.007	11.114.340	812.667
СЕПТЕМБАР	9.732.757	11.845.973	11.033.306	812.667
ОКТОБАР	9.623.520	11.751.375	10.938.708	812.667
НОВЕМБАР	9.732.331	11.831.674	11.019.007	812.667
ДЕЦЕМБАР	9.732.331	11.751.376	10.938.708	812.668
УКУПНО	116.394.000	142.245.743	132.493.738	9.752.005

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

6.5. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора су у складу са Одлуком о висини накнаде за рад у Надзорним одборима јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач град Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр. 6/2014).

Исплата варијабилног дела планирана је за месец јул након усвајања Извештаја о пословању од стране оснивачивача и у складу са Одлуком о висини накнаде за рад у Надзорним одборима јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач град Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр. 6/2014).

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						у динарима УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
II							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
III							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
IV							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
V							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
VI							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
VII							3	170.000	56.666	60.000	110.000	170.000	3	170.000
VIII							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
IX							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
X							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
XI							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
XII							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
УКУПНО							3	720.000	240.000	280.000	440.000	720.000		720.000
ПРОСЕК							3	60.000	20.000	23.333	36.667	60.000	3	60.000

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

у динарима

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
II							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
III							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
IV							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
V							3	81.666	27.222	32667	49000	81667	3	81.666
VI							3	81.666	27.222	32667	49000	81667	3	81.666
VII							3	301.666	100.555	105999	195667	301666	3	301.666
VIII							3	81.666	27.222	32666	49000	81667	3	81.666
IX							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
X							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
XI							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
XII							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
УКУПНО							3	1.200.000	400.000	465333	724667	1200000		1.200.000
ПРОСЕК							3	100.000	66.666	155111	244889	100000	3	100.000

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. Буџет капиталних улагања

у хиљадама динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	2016	2017	2018	Након 2018
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

План инвестиционих улагања у 2016. години							У 000 динара
Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2016 годину	01.01.-31.03. 2016.год.	01.04.-30.06. 2016.год.	01.07.-30.09. 2016.год.	01.10.-31.12. 2016.год	
1							
2							
3							
	Укупно						

ПЛАН РЕДОВНОГ ОДРЖАВАЊА 2016. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста редовног одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.09-31.12.2016.
1	2	3	4	5	6					
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА 2016. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста инвестиционог одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.09-31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20__.								

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20__.					

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.20__.								

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.20__.								

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ -	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ	РЕАЛИЗАЦИЈА
--	-------	-------------	------------------------	-------------

8.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	1.980.000.000,00		2.000.000.000,00		2.000.000.000,00		1.950.000.000,00		1.900.000.000,00	
2.	Привредни субјекти	577.000.000,00	2.550.000.000,00	650.000.000,00	2.600.000.000,00	611.000.000,00	2.600.000.000,00	718.000.000,00	2.600.000.000,00	758.000.000,00	2.590.000.000,00
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом										
4.	Државни органи и органи локалне власти										
5.	Установе (здравство, обр азовање, култура...)										
6.	Остало										
	УКУПНО	2.557.000.000,00	2.550.000.000,00	2.650.000.000,00	2.600.000.000,00	2.611.000.000,00	2.600.000.000,00	2.668.000.000,00	2.600.000.000,00	2.658.000.000,00	2.590.000.000,00

Напомена: Износи у табели ненаплаћена потраживања односе се на потраживања из специфичних послова (потраживања од грађана и од привредних субјеката за стамбено-комуналне услуге), а неизмирене обавезе су обавезе према удружиоцима. Износи су исказани као стање на класама 2 и 4, онако како је прописано обрасцем Биланс стања.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

9.1. Табела планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ - ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ								
Редни број	Позиција	План за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
УКУПНО:		23,563,500.00	23,116,156.65	27,833,500.00	6,863,375.00	7,063,375.00	6,863,375.00	6,873,375.00
Добра:		9,655,000.00	7,780,156.65	10,505,000.00	2,661,250.00	2,661,250.00	2,661,250.00	2,661,250.00
1	Канцеларијски материјал	1,250,000.00	470,000.00	800,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
2	Штампани материјал	2,999,000.00	2,999,000.00	3,500,000.00	875,000.00	875,000.00	875,000.00	875,000.00
3	Закуп пословног простора	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
4	Закуп опреме	0.00	150,000.00	150,000.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
5	Средства за архив. докумената	0.00	0.00	270,000.00	67,500.00	67,500.00	67,500.00	67,500.00
6	Преклопници	0.00	0.00	1,300,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
7	Рачунари са припадајућим софтвером	1,200,000.00	623,400.00	350,000.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00
8	Ел. енергија	900,000.00	800,000.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
9	Канцеларијски намештај	390,000.00	58,516.65	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
10	Гориво и мазиво	399,000.00	250,000.00	250,000.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00

11	Лична заштитна, ХТЗ и остала обавезна опрема	395,000.00	50,000.00	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
12	Ситан инвентар	330,000.00	100,000.00	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
13	Пословни инвентар	305,000.00	20,000.00	50,000.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00
14	Резервни делови - пасивна мрежа, серв. и УПС уређај	100,000.00	80,000.00	350,000.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00
15	Штампаچی	125,000.00	119,240.00	125,000.00	31,250.00	31,250.00	31,250.00	31,250.00
16	Електромат.и алати	82,000.00	70,000.00	70,000.00	17,500.00	17,500.00	17,500.00	17,500.00
17	Производи за кафе кухињу	390,000.00	390,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
18	Хемијски и санит. материјал	390,000.00	150,000.00	250,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
19	Куповина времена за емитов. програма	450,000.00	250,000.00	250,000.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00
Услуге:		13,908,500.00	15,336,000.00	17,328,500.00	4,202,125.00	4,402,125.00	4,202,125.00	4,212,125.00
1	Услуге одр. машине за ковертирање	500,000.00	500,000.00	500,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00
2	Услуге рекр.одмора запослених ради спречавања радне инвалидности	600,000.00	500,000.00	600,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
3	Услуге обезбеђења новца у транспорту	600,000.00	390,000.00	600,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
4	Услуге одржавања продукц. машине за штампу рачуна	830,000.00	830,000.00	830,000.00	207,500.00	207,500.00	207,500.00	207,500.00
5	Услуге осигурања	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
6	Телекомуникационе услуге (фиксна и мобилна телефонија)	1,530,000.00	500,000.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
7	Правне услуге	2,990,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	1,625,000.00	1,625,000.00	1,625,000.00	1,625,000.00
8	Стручно оспособљавање запослених	390,000.00	150,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00

9	Консултантске услуге са миграцијом података (Oracle)	130,000.00	0.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
10	Услуге дезинсек, дезинфек. и дератизације	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
11	Услуге репрезентације	156,000.00	156,000.00	156,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00
12	Регистрација возила	40,000.00	40,000.00	50,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00
13	Ангажовање лица (по основу привр. и повр. Посл.) на пословима који нису предвиђени сист. рад. места	900,000.00	300,000.00	900,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
14	ПТТ Услуге	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
15	Набавка новогодишњих пакетића и услуга програма за Нову годину	390,000.00	350,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
16	Услуге рекламе и пропаганде	200,000.00	150,000.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
17	Услуге Ревизора	200,000.00	200,000.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
18	Интернет услуге	0.00	430,000.00	450,000.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00
19	Ангажовање лица по пројекту (уговору о делу) на пословима који нису предвиђени систематизацијом радних места	292,500.00	200,000.00	292,500.00	73,125.00	73,125.00	73,125.00	73,125.00
20	Остале услуге	390,000.00	390,000.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

9.2. Табела средстава за посебне намене

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	200.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	156.000,00	156.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
6.	Реклама и пропаганда	150.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7.	Остало						

10. ЦЕНЕ

ЈКП „Обједињена наплата”, исказивање и обрачунавање прихода према извршиоцима, врши, применом процената утврђених Одлуком Скупштине града Ниша за накнаде које обавља “Обједињена наплата” за стамбено-комуналне услуге које наплаћују јавна и јавно-комунална предузећа на бази закључених уговора утврђених од стране органа управљања предузећа.

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, а у функцији су покрића трошкова вршења услуга.

11. РИЗИЦИ

Одговарајуће управљање ризицима од изузетне је важности за свако предузеће. Правовремено сагледавање могућих ризика пословања у великој мери помаже менаџменту да предупреди потенцијалне губитке и омогући свођење ризика на најмању могућу меру.

Као највећи ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ препознајемо неажурну базу података. Целокупно наше пословање зависи управо од базе података, па је дневно ажурирање и тачност услов, како за правилну дистрибуцију рачуна корисницима, тако и за утужење нередовних платиша. Процент добијених случаја на суду увелико зависи од тачности података које достављамо приликом утужења.

На тачност базе утичу подаци које добијамо од стране матичних кућа за чији рачун вршимо наплату. На овај начин податке добијамо парцијално, са више страна и недовољно ажурно. Како је ово материја која је дневно променљива, тако је и ажурност података неопходно обезбедити на овом нивоу. Једна од могућности превазилажења проблема, можда и најефикаснија у овом случају, јесте јединствена база података на нивоу града. Наиме, овај проблем имају све сличне институције у граду, па тако имамо случај да ЈКП „Обједињена наплата“ штампа већи број рачуна од локалне Пореске управе. Формирањем централне градске базе података, на којој би се дневно радило, повећали би се и буџетски приходи.

Поред ажурне базе података потребно је обезбедити и њену заштиту, на чему наше стручне службе, поред тога што смо се обезбедили од спољних утицаја на базу података, дневно прате и раде на иновирању и обезбеђењу података.

Наравно, могућност пљачке готовине је у свим оваквим и сличним установама још један потенцијални ризик. Наше просторије су покривене камерама, имамо службу обезбеђења, а за предају пазара пословним банкама ангажовали смо стручну службу обезбеђења и осигурали пазаре.

ЈАНУАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

ФЕБРУАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29						

МАРТ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

АПРИЛ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

МАЈ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

ЈУН						
П	У	С	Ч	П	С	Н
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30			

ЈУЛ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

АВГУСТ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

СЕПТЕМБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30		

ОКТОБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

НОВЕМБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30				

ДЕЦЕМБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	

Државни празници: 01. и 02. јануар; 15. и 16. фебруар; 01. и 02. мај; 11. новембар.

Верски празници: 07. јануар (Божић); 29. до 02. маја (Васкршњи празници)

ФОНД ЧАСОВА РАДА ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ ЗА 2016. ГОДИНУ

Месец	Календарски дани	Недеље	Празнични дани	Суботе	Радни дани	Плаћени дани	Плаћени часови
1	2	3	4	5	$6=2-(3+4+5)$	$7=4+6$	$8=7 \times 8h$
Јануар	31	5	2	5	19	21	168
Фебруар	29	4	2	4	19	21	168
Март	31	4	-	4	23	23	184
Април	30	4	1	5	20	21	168
Мај	31	5	1	4	21	22	176
Јун	30	4	-	4	22	22	176
Јул	31	5	-	5	21	21	168
Август	31	4	-	4	23	23	184
Септембар	30	4	-	4	22	22	176
Октобар	31	5	-	5	21	21	168
Новембар	30	4	1	4	21	22	176
Децембар	31	4	-	5	22	22	176
Укупно:	366	52	7	53	254	261	2088

ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ
ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



А. Бока Антић
проф. Бока Антић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ДИРЕКТОРА

У складу са важећим законским прописима и актима ЈКП "Обједињена наплата" Ниш, уз уважавање свих околности у којима ће се одвијати пословање предузећа, урађен је Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2016. годину.

Базиран је на показатељима пословања у 2014. години, процењеног пословања до краја 2015. године, као и плана за 2016-у годину јавних и јавно-комуналних предузећа у чије име и за чији рачун предузеће обавља послове наплате и на очекиваним расходима у 2016. години.

Финансијским планом, пројектоване су све релевантне економске категорије, а сврха овог документа је да се сагледају потребе предузећа у 2016. години, и да се применом методологије за израду плана прихода, који ће се остваривати кроз законом утврђене изворе финансирања, извршити уравнотежење прихода и расхода.

Процена је да ће предузеће 2015. годину завршити са позитивним резултатом, а планирани приходи и расходи за 2016. годину указују на наставак тренда успешног пословања.

На основу података којима располажемо очекује се да добит за 2015.годину буде у износу од 1.124.983,69 динара.

Директор и нови менаџмент 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 2015.години, у износу од 562.491,85 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а друга половина распоређена на резерве. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013. и 2014. године када су износи од 1.200.109,00 динара из 2013. године и 7.000.000,00 динара из 2014. године, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

Програмом пословања за 2016. годину планирано је остварење добити у износу од 463.275,00 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама активно учествује и прати ситуацију у граду. Стабилност пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш као и стабилност пословања града Ниша и даље остају наши примарни интереси.

Маса за зараде је дата у складу са позитивним прописима важећим у тренутку израде Програма пословања. Оно што треба истаћи је да се пословна политика предузећа, у делу штедње и рационалног трошења средстава према могућностима, неће мењати. Став менаџмента је да се не користе кредити и да се настави са домаћинским пословањем.

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.



ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ
ДИРЕКТОР

Јелена Стојановић, дипл. правник