

# **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ ЗА 2015. 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, децембар, 2014. године**

## С А Д Р Ж А Ј

<b>1. МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА –ШЕМА.....</b>	<b>4</b>
<b>3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ.....</b>	<b>5</b>
<b>4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015. ГОДИНУ.....</b>	<b>13</b>
<b>5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ.....</b>	<b>14</b>
<b>6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....</b>	<b>29</b>
<b>7. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....</b>	<b>41</b>
<b>8. ЗАДУЖЕНОСТ.....</b>	<b>43</b>
<b>9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....</b>	<b>45</b>
<b>10. ЦЕНЕ.....</b>	<b>48</b>
<b>11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....</b>	<b>49</b>

# 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 ефективности Система менаџмента квалитетом.

Политика квалитета представља основ за успостављање циљева квалитета и усмерава ЈКП "Обједињена наплата" у напорима за сталним побољшањем ефективности 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 2015. ГОДИНУ

Овај програма пословања ЈКП "Обједињена наплата" за 2015. 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 2013., план за 2014. и процену остварених прихода за 2014. годину и планираних прихода за 2015. 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 2015. годину су следећи прописи:

- Упутство за израду годишњих програма пословања за 2015. годину донето 14. новембра 2014. године од стране Владе Републике Србије а на основу члана 43. Став 3. Закона о Влади („Службени гласник РС“, бр. 55/05, 71/05 – исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12 – УС, 7/12, 7/14 – УС и 44/14) ;
- Фискална стратегија за 2014. годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину (Влада РС усвојила 01.11.2013.године);
- Закон о буџету за 2014. годину („Службени гласник РС“ бр. 110/2013 и 116/2014);
- 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);
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и добит предузећа у аутономној покрајини („Службени гласник РС“, бр.06/2006 и 108/2008);
- 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 2014. години

<b>БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПРОЦЕНА)</b>				
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2014годину	Издати рачуни за 2014.годину (процењено)
1	ЈКП "Медијана"	87 986	1 055 832	1 083 435
2	ЈКП "Градска топлана"	29 188	350 256	353 223
3	ЈП "Нишстан"	31 976	383 712	387 488
4	ЈКП "Наисус"	43 703	524 436	530 766
5	Накнада за заштиту и унапређење животне средине града Ниша	92 576	1 110 912	1 130 390

### 3.2 Процена финансијских показатеља за 2014. годину и текстуално образложење позиција

Процена резултата пословања за 2014. годину може се утврдити на бази параметара којима се процењују приходи и расходи до краја 2014.године.

На основу сагледаних параметара остварених резултата и њихове процене до краја 2014. године ЈКП „Обједињена наплата“ очекује следеће резултате:

- у 2014. години, предузеће ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш процењује да ће остварити добит у износу од 10.211.000,00 динара.

Директор и нови менаџмент ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би се целокупно остварена добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2014.години, у износу од 10,211.000,00 динара била уплаћена у буџет Града Ниша. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013.године када је износ од 1.200.109,00 динара, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

У 2013. години остварена је добит у износу од 7.400.218,00 динара. Одлуком Надзорног одбора и Скупштине града Ниша, 5.000.000,00 динара је уплаћено на повећање капитала (ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је од свог оснивања па све до ове одлуке располагала са капиталом од свега 5.000,00 динара), 1.200.109,00 динара је опредељено на резерве и износ од 1.200.109,00 динара је уплаћен на рачун Града.

### 3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2014. план и процена

#### БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2014. године

у хиљадама  
динара

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 31.12.2014.	Процена 31.12.2014.
			4	5
1	2	3		
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА ( 003+011+021+026+035)</b>	002	12,200	8,906
01	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА ( 004+005+006+007+008+009+010)	003	1,200	652
010	1. Улагања и развој	004		
011 и 012	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	1,200	652
013	3. Гудвил	006		
014	4. Остала нематеријална имовина	007		
015	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
019	7. Исправка вредности нематеријалне имовине	010		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (012+013+014+015+016+017+018+019+020)	011	11,000	8,254
020 и 021	1. Земљиште	012		
022	2. Грађевински објекти	013		
023	3. Постројења и опрема	014	11,000	8,254
024	4. Инвестиционе некретнине	015		
025	5. Остале некретнине, постројења и опрема	016		
026	6. Постројења, некретнине и опрема у припреми	017		
027	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	018		
028	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	019		
029	Исправка вредности некретнина, постројења и опреме	020		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА(022+023+024+025)	021		0
030 и 031	1. Шуме и вишегодишњи засади	022		
032	2. Основно стадо	023		
037	3. Биолошка средства у припреми	024		
038	4. Аванси за биолошка средства	025		
04	<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (027 + 028+029+030+031+032+033+034)</b>	026		0
040	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	027		
041	2. Учешће у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	028		



042	3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	029		
043	4. Дугорочни пласмани матичним,зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	030		
044	5. Дугорочни пласмани матичним,зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	031		
045	6. Дугорочни пласмани у земљи и иностранству	032		
046	7. Хартије од вредности које се држе до доспећа	033		
048	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	034		
05	<b>VI. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (036+037+038+039+040)</b>	035		0
050 И 051	1. Потраживања од повезаних лица	036		
052 И 053	2. Потраживања по основу продаје на роби кредит и финансијски лизинг	037		
054	3. Потраживања по основу јемства	038		
055	4. Спорна и сумњива потраживања	039		
056	5. Остала дугорочна потраживања	040		
298	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	041		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (043+050)</b>	042	2,521,363	2,422,834
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (044+045+046+047+048+049)</b>	043	500	1,196
10	1. Материјал, резервни делови,алат и ситан инвентар	044	500	196
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	045		
12	3. Готови производи	046		
13	4. Роба	047		
14	5.Стална срдства намењена продаји	048		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	049		1,000
Класа 2 (осим 237 и 298)	<b>II. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (051+052+053+054+0055+056+057+058+059+060+061+062+063+064+062+063+064+065+066)</b>	050	2,525,863	2,421,638
200	1. Купци у земњи-матична и зависна правна лица	051		
201	2. Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	052		
202	3. Купци у земњи- остала повезана правна лица	053		
203	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	054		
204	6. Купци у земњи	055	13000	14293
205	6. Купци у иностранству	056		
206	7.Остала потраживања по основу продаје	057		
209	8. Исправка вредности потраживања од продаје	058		
21	9. Потраживања из специфичних послова	059	2476600	2384345
22	10. Друга потраживања	060	3000	3000
236	11. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	061		
(23 осим 236)-237	12. Краткорочни финансијски пласмани	062	5000	
24	13. Готовински еквивалент и готовина	063	27663	20000
27	14. Порез на додатну вредност	064	500	
290	15. Губитак изнад висине капитала	065		

29 осим 290 и 298	16. Активна временска разграничења	066	100	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА (002+041+042)</b>	067	2538663	2,431,740
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	068	100000	100000
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (102+111+112+1113+114-1115+116-119-120-123) &gt;0= (067-102-124-139-140)&gt;0</b>	101	6421	16337
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+104+105+106+107+108+109+110)	102	5005	5005
300	1. Акцијски капитал	103		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	104		
302	3. Улози	105		
303	4. Државни капитал	106	5005	5005
304	5. Друштвени капитал	107		
305	6. Задружни удели	108		
306	7. Емисиона премија	109		
309	8. Остали основни капитал	110		
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	111		
047 И 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	112		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	113		1121
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	114		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА ( потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	115		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА ( дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	116		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118+119)	117	1416	10211
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	118		
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	119	1416	10211
	IX. МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	120		
35	<b>Б. ГУБИТАК ( 122+123)</b>	<b>121</b>		0
350	1. Губитак ранијих година	122		
351	2. Губитак текуће године	123		
	<b>В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (125+132)</b>	<b>124</b>	900	6275
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126+127+128+129+130+131)	125	900	6275
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природног богатства	127		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	128		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	129		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	130		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	131	900	6275

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (133+134+135+136+137+138)	132		0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	133		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	134		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	135		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	136		
414 и 415	5. Дугорочни кредити	137		
416 и 419	6. Обавезе по финансијском лизингу и остале дугорочне обавезе	138		
498	<b>Г. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	139		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (141+142+143+144+145+146+147+148+149+150+151+152+153+154)</b>	140	2531342	2409128
42 ОСИМ 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	141		
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	142		
430	3. Примљени аванси, депозити и кауције	143		
431	4. Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	144		
432	5. Добављачи-матична и повезана правна лица у земљи	145		
433	6. Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	146		
434	7. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	147		
435	8. Добављачи у земљи	148	1054	954
436	9. Добављачи у иностранству	149		
439	10. Остале обавезе из пословања	150		
44,45 и 46	11. Остале краткорочне обавезе	151	2527788	2405674
47	12. Обавезе по основу пореза на додатну вредност	152	2500	2500
48	13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	153		
49 осим 498	14. Пасивна временска разграничеља	154		
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (101+124+139+140)&gt; 0</b>	155	2538663	2431740
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	156	100000	100000

## 3.2.2. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2014. план и процена

## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2014	Процена 2014
1	2	3	4	5
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
60 do 65	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 209+ 216 + 217)&gt; 0</b>	201	180000	163750
60 i 61	<b>II. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ (203+204+205+206+207+208)</b>	202	0	0
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	203		
601	2.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	204		
602	3.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	205		
603	4.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	206		
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	207		
605	6.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	208		
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 210 + 211+ 212+ 213+ 214+215 )</b>	209	177500	163750
610	1. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	210		
611	2. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	211		
612	3. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	212		
613	4. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	213		
614	5.Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	214	177500	163750
615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	215		

64	7. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	216		
65	8. Други пословни приходи	217	2500	
50 до 55	<b>IV. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (219 - 220 - 221 - 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 227 + 228 + 229) &gt; 0</b>	218	178024	157400
50	1. Набавна вредност продате робе	219		
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	220		
630	3. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	221		
631	4. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	222		
51 осим 513	5. Трошкови материјала	223	5746	4834
513	6. Трошкови горива и енергије	224	3398	1571
52	7. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	225	138590	128730
53	8. Трошкови производних услуга	226	14490	9280
540	9. Трошкови амортизације	227	6000	4400
541 до 549	10. Трошкови дугорочних резервисања	228		100
55	11. Нематеријлни трошкови	229	9800	8485
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 218) &gt; 0</b>	230	1976	6350
	<b>VI. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (218 - 201) &gt; 0</b>	231		
66	<b>VII. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (233+234+235+236+237)</b>	232	0	520
660 и 661	1. Финансијски приходи од повезаних лица	233		
662	2. Приходи од камата ( од трећих лица )	234		520
663 и 664	3. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	235		
665	4. Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких аранжмана	236		
669	5. Остали финансијски приходи	237		
56	<b>VIII. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ( 239+240+241+242+243+244)</b>	238	150	4
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	239		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	240	150	
562	3. Расходи камата ( према трећим лицима)	241		3
563 и 564	4. Негативне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	242		
565	5. Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања	243		
566 и 569	6. Остали финансијски расходи	244		1
	<b>IX. РЕЗУЛТАТ ФИНАНСИРАЊА ( 232-238)</b>	245		516
683 и 685	<b>X. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	246		
583 и 585	<b>XI. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	247		
	<b>XII. РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА</b>	248		

	ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА ( 246-247)			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>XIII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	249		3430
57 и 58, осим 583 и 585	<b>XIV. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	250	110	65
	<b>XV. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (230-231+232-238+249-250)</b>	251	1716	10231
	<b>XVI. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (231-230-232+238-249+250)</b>	252		
69 - 59	<b>XVII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	253		
59 - 69	<b>XVIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	254	300	20
	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (251-252+253-254)</b>	255	1416	10211
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (252-251+254-253)</b>	256		
	<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
	1. Порески расход периода	257		
	<b>Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	258		
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (255-256-257-258)</b>	259	1416	10211
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (256-255+257+258)</b>	260		
	<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	261		
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	262		
	<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији	263		
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	264		

### 3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2014. план и процена

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године

у хиљадама  
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2014	Процена 2014
		3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	401	202271	163750
1. Продаја и примљени аванси	402	202271	163750
2. Примљене камате из пословних активности	403		
3. Остали приливи из редовног пословања	404		
<b>II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	405	195382	178133
1. Исплате добављачима и дати аванси	406	36639	488404
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	407	133200	100366
3. Плаћене камате	408	2	3
4. Порез на добитак	409	780	2234
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	410	24761	26726
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)</b>	411	6889	
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)</b>	412		14383
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	413	740	3950
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	414		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	415		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	416		3430
4. Примљене камате из активности инвестирања	417	740	
5. Примљене дивиденде	418		520
<b>II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	419	5749	654
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	420		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	421	5749	654
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	422		
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)</b>	423		2776
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)</b>	424	5009	
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	425		
1. Увећање основног капитала	426		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	427		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	428		

4. Остале дугорочне обавезе	429		
5. Остале краткорочне обавезе	430		
<b>II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	431		1
1. Откуп сопствених акција и удела	432		
2. Дугорочни кредити (одливи)	433		
3. Краткорочни кредити (одливи)	434		
4. Остале обавезе (одлив)	435		1
3. Финансијски лизинг	436		
4. Исплаћене дивиденде	437		
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)</b>	438		
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)</b>	439		1
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (401+413+425)</b>	440	203011	167700
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (405+419+431)</b>	441	201131	178133
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (440-441)</b>	442	1880	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (441-440)</b>	443		10433
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	444	25783	30433
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	445		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	446		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (442-443+444+445-446)</b>	447	27663	20000



#### 4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015. 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 2014.години и информација добијених од стране јавно комуналних предузећа за чији рачун вршимо штампу, дистрибуцију и наплату.

<b>БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПЛАН)</b>			
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2015.годину
1	ЈКП "Медијана"	92 879	1 114 548
2	ЈКП "Градска топлана"	30 331	363 972
3	ЈП "Нишстан"	33 279	399 348
4	ЈКП "Наисус"	45 551	546 612
5	Накнада за заштиту и унапређење животне средине града Ниша	96 916	1 162 992

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

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш располаже ограниченим ресурсима за обављање пословних делатности за које је основано.

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, залихама и оно што је веома важно за делатност којом се бавимо не располажено довољним бројем висококвалификованих и стручно оспособљених радника.

Књиговодствени приказ ресурса:

<b>а) Капитал предузећа на дан 31.12.2014. - процењена вредност</b>	5,005,000.00
<b>б) Процењена имовина на дан 31.12.2014.</b>	11,096,881.00
<b>Земљиште</b>	
<b>Грађевински објекти</b>	
<b>Опрема</b>	8,254,000.00
<b>Улагања у непокретности и опрему</b>	

**Напомена: Расподелом добити из 2013.године капитал предузећа је повећан за 5.000.000,00 динара и на дан 31.12.2014.године износи 5.005.000,00 динара наспрам досадашњих 5.000,00 динара.**

## **5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ И ТЕКСТУАЛНО ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА ЗА 2015. 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 2015. 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 92%.

Очекивани остали приходи оствариће се од наплате за рачуна 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 139 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 наведено

## СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни бр.	Назив	Остварено у 2013.	План у 2014.	Процена остварења у 2014.	План 2015.	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОД</b>							
1.1	ЈП "Нишстан"	11,507,368.10	12,800,000.00	11,250,000.00	13,375,440.00	87.89%	104.50%	118.89%
1.2	ЈКП "Градска топлана"	69,983,795.83	75,000,000.00	73,500,000.00	78,966,000.00	98.00%	105.29%	107.44%
1.3	Управа за привреду, одрживи развој и заштиту животне средине	21,392,486.68	16,500,000.00	6,250,000.00	8,770,000.00	37.88%	53.15%	140.32%
1.4	ЈКП "Медиана"	35,072,306.16	37,000,000.00	37,200,000.00	44,154,560.00	100.54%	119.34%	118.70%
1.5	ЈКП "Наисусе"	20,174,593.71	23,000,000.00	22,500,000.00	25,451,000.00	97.83%	110.66%	113.12%
1.6	Накнада за заштиту животне средине	3,719,912.73	4,000,000.00	4,000,000.00	4,500,000.00	100.00%	112.50%	112.50%
1.7	Остали пословни приходи	5,099,599.09	10,000,000.00	8,700,000.00	13,500,000.00	87.00%	135.00%	155.17%
	<b>УКУПНО</b>	<b>166,950,062.30</b>	<b>178,300,000.00</b>	<b>163,400,000.00</b>	<b>188,717,000.00</b>	91.64%	105.84%	115.49%
2	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>							
2.1	Финансијски приходи од камата	251,431.66	0.00	4,300,000.00	800,000.00	0.00	0.00	0.19
	<b>УКУПНО</b>	<b>251,431.66</b>	<b>0.00</b>	<b>4,300,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	0.00	0.00	0.19
3	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>							
3.1	Остали приходи	1,821.82	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>УКУПНО</b>	<b>1,821.82</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	0.00	0.00	0.00
	<b>СВЕГА</b>	<b>167,203,315.78</b>	<b>180,800,000.00</b>	<b>167,700,000.00</b>	<b>189,517,000.00</b>	0.93	1.05	1.13

*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 2015. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.- 31.12. 2013.	ПЛАН 2014	Процена остварења 01.01- 31.12.2014	ПЛАН 2015	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	5121	Трошкови канцелар. материјала	1,009,444.55	1,250,000.00	1,170,000.00	1,250,000.00	93.60%	100.00%	106.84%
2	5121	Трошкови алата	241.40	22,000.00		22,000.00		100.00%	
3	5121	Трошкови електро материјала	26,526.02	60,000.00	50,000.00	60,000.00	83.33%	100.00%	120.00%
4	5121	Трошкови штампаног материјала	3,137,531.15	2,999,000.00	2,384,170.00	2,999,000.00	79.50%	100.00%	125.79%
5	5121	Трошкови резервних делова	40,962.58	100,000.00	80,000.00	100,000.00	80.00%	100.00%	125.00%
6	5121	Трошкови ситног инвентара	164,245.85	330,000.00	300,000.00	330,000.00	90.91%	100.00%	110.00%
7	5121	Трошкови заштитне опреме	34,962.70	370,000.00	250,000.00	395,000.00	67.57%	106.76%	158.00%
8	5121	Трошкови ауто гума							
9	5120	Трошкови режијског материјала	450,117.48	310,000.00	300,000.00	390,000.00	96.77%	125.81%	130.00%
10	5121	Трошкови пословног инвентара	13,353.00	305,000.00	300,000.00	305,000.00	98.36%	100.00%	101.67%
11		<b>СВЕГА ТРОШК. МАТ.И ХТЗ ОПРЕМЕ (од 1 до 10)</b>	<b>4,877,384.73</b>	<b>5,746,000.00</b>	<b>4,834,170.00</b>	<b>5,851,000.00</b>	84.13%	101.83%	121.03%
12	5130	Трошкови погонског горива	237,662.70	399,000.00	200,000.00	399,000.00	50.13%	100.00%	199.50%
13	5131	Трошкови ел.енергије и топлотне енергије	1,780,690.92	2,999,000.00	1,371,000.00	2,200,000.00	45.72%	73.36%	160.47%
14		<b>УКУПНО ТРОШК.ЕЛ.ЕН. И ГОРИВА (од 10 до 11)</b>	<b>2,018,353.62</b>	<b>3,398,000.00</b>	<b>1,571,000.00</b>	<b>2,599,000.00</b>	46.23%	76.49%	165.44%
15	5200	Трошкови нето зарада	70,554,641.02	70,282,732.00	70,164,863.00	74,916,628.00	99.83%	106.59%	106.77%
16	5200	Трошкови пореза на зараде	8,730,794.51	10,026,067.00	10,008,313.00	10,687,108.00	99.82%	106.59%	106.78%
17	5200	Трошкови доприноса (ПИО)	12,127,879.78	13,033,887.00	14,012,790.00	14,961,951.00	107.51%	114.79%	106.77%
18	5200	Трошкови доприноса за здравст. осигурање	6,038,580.81	6,166,031.00	5,154,705.00	5,503,861.00	83.60%	89.26%	106.77%

19	5200	Трошкови допр.за незапосленост	736,412.35	751,955.00	750,685.00	801,533.00	99.83%	106.59%	106.77%
20		<b>БРУТО ЗАРАДА I (од 13 до 17)</b>	<b>98,188,308.47</b>	<b>100,260,672.00</b>	<b>100,091,356.00</b>	<b>106,871,081.00</b>	99.83%	106.59%	106.77%
21	5210	Допринос ПИО на терет послодавца	10,800,713.99	11,028,674.00	12,010,963.00	12,824,530.00	108.91%	116.28%	106.77%
22	5211	Допринос за здравст. осигурање	6,038,580.81	6,166,031.00	5,154,705.00	5,503,861.00	83.60%	89.26%	106.77%
23	5212	Допринос за осигур. Од незапослености	736,412.35	751,955.00	750,685.00	801,533.00	99.83%	106.59%	106.77%
24		<b>ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОД. (од 19 до 21)</b>	<b>17,575,707.15</b>	<b>17,946,660.00</b>	<b>17,916,353.00</b>	<b>19,129,924.00</b>	99.83%	106.59%	106.77%
25	5220	Трошкови уговора о делу	749,261.71	900,000.00	390,000.00	292,500.00	43.33%	32.50%	75.00%
26	5240	Трошкови привремених и повремених послова	460,056.85	1,400,000.00	1,200,000.00	900,000.00	85.71%	64.29%	75.00%
27	5257	Трошкови новчаних примања запослених по пројекту јавни радови		2,500,000.00					
28	5251	Стручно усавршавање радника	178,700.00	390,000.00	300,000.00	390,000.00	76.92%	100.00%	130.00%
29	5260	Накнада члановима Надзорног одбора	772,499.72	1,500,000.00	990,000.00	1,200,000.00	66.00%	80.00%	121.21%
30		<b>УКУПНО (од 23 до 27)</b>	<b>2,160,518.28</b>	<b>6,690,000.00</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>2,782,500.00</b>	43.05%	41.59%	96.61%
31	5290	Трошкови отпремнине	4,519,647.61	4,500,000.00		1,040,000.00		23.11%	
32	5291	Трошкови помоћи и стипендија	875,653.34	880,000.00	599,623.00	700,000.00	68.14%	79.55%	116.74%
33	5292	Трошкови јубиларних награда	695,880.86	1,000,000.00	1,113,148.00	910,000.00	111.31%	91.00%	81.75%
34	5293	Допринос за рекреативни одмор	610,619.78	663,000.00	600,000.00	600,000.00	90.50%	90.50%	100.00%
35	5295	Трошкови превоза на службеном путу	124,652.00	200,000.00	100,000.00	150,000.00	50.00%	75.00%	150.00%
36	5296	Трошкови превоза са и на раду	4,233,777.70	4,500,000.00	4,450,000.00	5,550,000.00	98.89%	123.33%	124.72%
37	5297	Трошкови спортских активности	475,941.81	400,000.00	369,600.00		92.40%	0.00%	
38	5297	Трошкови дневница за службени пут	86,156.34	500,000.00	100,000.00	150,000.00	20.00%	30.00%	150.00%
39	5292	Тр.за новогод.пакетиће	275,745.48	800,000.00	390,000.00	390,000.00	48.75%	48.75%	100.00%
40	5299	Остали трошкови накнада	192,903.16	250,000.00	120,000.00	150,000.00	48.00%	60.00%	125.00%
41		<b>СВЕГА ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (од 29 до 38)</b>	<b>12,090,978.08</b>	<b>13,693,000.00</b>	<b>7,842,371.00</b>	<b>9,640,000.00</b>	57.27%	70.40%	122.92%
42	5310	Трошкови ППТ и ост.ком.везе	2,958,397.17	7,500,000.00	5,500,000.00	7,500,000.00	73.33%	100.00%	136.36%
43	5320	Трошкови услуга одржавања	2,326,311.47	4,940,000.00	1,890,000.00	2,050,000.00	38.26%	41.50%	108.47%

	5320	Трошкови одржавања ел.мреже	12,500.00	50,000.00		50,000.00		100.00%	
	5320	Трошкови адаптације пословних просторија и гаража		1,000,000.00					
	5320	Трошкови одржавања осн.средстава	2,002,165.72	3,500,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	42.86%	57.14%	133.33%
	5320	Трошкови одржавања пословних просторија	311,645.75	390,000.00	390,000.00		100.00%		
44	5330	Трошкови закупнина	1,076,967.50	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
45	5330	Трошкови закупнина оргете				250,000.00			
46	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	180,000.00	200,000.00	190,000.00	200,000.00	95.00%	100.00%	105.26%
47	5390	Трошкови осталих услуга	861,501.40	650,000.00	500,000.00	650,000.00	76.92%	100.00%	130.00%
48	5400	Трошк.амортизације	3,208,838.00	6,000,000.00	4,500,000.00	5,500,000.00	75.00%	91.67%	122.22%
49	5500	Трошк.непроизводних услуга	360,000.00	450,000.00	350,000.00	450,000.00	77.78%	100.00%	128.57%
50	5501	Трошкови спонз.и донаторства	100,000.00	100,000.00	600,000.00	360,000.00	600.00%	360.00%	60.00%
51	5502	Остали трошкови	669,764.71	1,000,000.00	750,000.00	1,000,000.00	75.00%	100.00%	133.33%
52		<b>СВЕГА ТРОШКОВИ (од 40 до 49)</b>	<b>11,741,780.25</b>	<b>22,040,000.00</b>	<b>15,480,000.00</b>	<b>19,160,000.00</b>	<b>70.24%</b>	<b>86.93%</b>	<b>123.77%</b>
53	5510	Трошкови репрезентације	668,987.92	900,000.00	390,000.00	156,000.00	43.33%	17.33%	40.00%
54	5520	Трошкови премије осигурања	115,128.25	300,000.00	95,043.00	150,000.00	31.68%	50.00%	157.82%
55	5530	Трошкови платног промета	3,329,258.44	3,500,000.00	3,400,000.00	6,000,000.00	97.14%	171.43%	176.47%
56	5541	Трошкови чланарина п.каторе	37,835.43	50,000.00					
57	5553	Трошкови пореза	440,643.90	500,000.00	400,000.00	500,000.00	80.00%	100.00%	125.00%
58	5591	Нематеријални трошкови	2,852,112.04	3,000,000.00	2,500,000.00	2,999,000.00	83.33%	99.97%	119.96%
59	5590	Умањење нето прихода запослених				10,784,617.00			
60	5623	Расходи камата	68,791.39	100,000.00	3,000.00	3,000.00	3.00%	3.00%	100.00%
61	5699	Остали финансијски расходи	171.69	50,000.00	1,000.00	1,000.00	2.00%	2.00%	100.00%
62	5700	Смањење бредн. Осн. Средстава	8,547.49	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
63	5740	Мањкови	5,090.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00	50.00%	50.00%	100.00%
64	5792	Остали расходи	27,864.02	50,000.00	10,000.00	10,000.00	20.00%	20.00%	100.00%
65	5850	Обезвређење потраживања	3,427,725.92						
66	5910	Расходи из ранијих година	16,791,017.00	300,000.00	19,707.00	25,000.00	6.57%	8.33%	126.86%
67		<b>СВЕГА ТРОШКОВИ (од 51 до 61)</b>	<b>11,150,066.66</b>	<b>8,810,000.00</b>	<b>6,873,750.00</b>	<b>20,683,617.00</b>	<b>78.02%</b>	<b>234.77%</b>	<b>300.91%</b>
		<b>СВЕГА</b>	<b>159,803,097.24</b>	<b>178,584,332.00</b>	<b>157,489,000.00</b>	<b>186,717,122.00</b>	<b>88.19%</b>	<b>104.55%</b>	<b>118.56%</b>

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 17.000,00 динара месечно. Планирана средства за 2015.годину су 399.000,00 динара од чега 250.000,00 за службени аутомобил а остатак средстава за струјни агрегат.

Трошкови режијског материјала су планирани у већем износу из разлога отказивање агенције за одржавање пословних просторија и у складу су са потребним материјалом за хигијену по тржишним ценама.

Трошкови заштитне опреме су у складу са реалним потребама и тржишним ценама.

Трошкови погонског горива су на прошлогодишњем планском нивоу и зависе једним делом и од рада агрегата у случају нестанка струје.

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.

Одлуку о давању помоћи и стипендија доноси директор на предлог комисије, ценећи оправданост захтева, целисходност сваког појединачног расхода и утицај на пословање предузећа.

Трошкови отпремнина и јубиларних награда предвиђени су на основу података кадровске скужбе. 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 2015.години.

Трошкови спонзорства и донаторства у 2014.години су већи 500.000,00 динара у односу на планиране из разлога уплате помоћи у овом износу за пострадаола подручја у поплавама.

Трошкови платног промета за 2015. годину већи су из разлога измене уговора са ЈП „Топлана“ везано за провизије банкама, и у планској 2015. години биће на терет ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш.

Оно што је највише утицало на повећање планираних трошкова у 2015.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. Номинални износ зараде је већи у односу на претходну годину из разлога планирања петоро новозапослених радника, међутим до реализације плана доћиће једино у случају добијања сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава. 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.

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015**

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2015 - 31.12.2015.	План 31.03.2015.	План 30.06.2015.	План 30.09.2015.	План 31.12.2015.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	002	11800	9100	10100	11100	11800
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	800	600	600	600	800
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	005	800	600	600	600	800
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	010					
2	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>		11000	8500	9500	10500	11000
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	8500	9500	10500	11000
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					
<b>3</b>	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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					
<b>04. осим 047</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	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					
<b>5</b>	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	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					
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	042					
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	043	2535568	2533532	2532527	2531565	2535568
<b>Класа 1</b>	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	044	500	500	500	500	500

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	500	500	500	500	500
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					
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	051	13000	13000	13000	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	13000	13000	13000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	059	2486405	2510832	2489327	2485065	2486405
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	060	3000	2200	2700	3000	3000
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	061					
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	062	5000	5000	5000	5000	5000

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						
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	5000	5000	5000	5000	5000
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	068	27663	20000	22000	25000	27663	
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	069	500				500	
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	070						
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	071	2547368	2542632	2542627	2542665	2547368	
<b>88</b>	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	072	100000	100000	100000	100000	100000	
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	8926	6790	6785	6825	8926	
<b>30</b>	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	6126	6126	6126	6126	6126	
300	1. Акцијски капитал	0403						
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404						
302	3. Улози	0405						
303	4. Државни капитал	0406	5005	5005	5005	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	1121	1121	1121	1121	1121
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	664	659	699	2800	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418						
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2800	664	659	699	2800	
	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	7000	7000	7000	7000	7000
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	7000	7000	7000	7000	7000	7000
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						

405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	7000	7000	7000	7000	7000
<b>41</b>	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432					
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					
<b>498</b>	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441					
<b>42 до 49 (осим 498)</b>	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	2539947	2528842	2528842	2528840	2539947
<b>42</b>	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	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					
<b>430</b>	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450					

<b>43 осим 430</b>	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	1054	1054	1054	1054	1054
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	1054	1054	1054	1054
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
<b>44, 45 и 46</b>	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	2536293	2536293	2536293	2536293	2536293
<b>47</b>	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	2600				2600
<b>48</b>	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461					
<b>49 осим 498</b>	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462					
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463					
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	2547368	2542632	2542627	2542665	2547368
<b>89</b>	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	100000	100000	100000	100000	100000

## 5.2. БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015. године

у хиљадама  
динара

Група рачуна -рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С				
			План 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015.
1	2	3	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
<b>60 до 65, осим 62 и 63</b>	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	188717	46000	46500	47000	49217
<b>60</b>	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	0	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
<b>61</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	188717	46000	46500	47000	49217
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	188717	46000	46500	47000	49217



615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017					
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
<b>50 до 55, 62 и 63</b>	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	186623	44691	45191	46166	50575
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5851	1000	1500	1500	1851
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	2599	500	650	650	799
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	138423	33791	33341	34266	37025
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11850	2600	2900	2950	3400
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5400	1300	1300	1300	1500
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	100				100
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	22400	5500	5500	5500	5900
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	2094	500	500	500	594
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>					
<b>66</b>	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>					
<b>66, осим 662, 663 и 664</b>	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>	800	180	180	220	220
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
<b>662</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	800	180	180	220	220

663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>					
56	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	4	1	1	1	1
56, осим 562, 563 и 564	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	4	1	1	1	1
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	4	1	1	1	1
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1046					
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>					
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>					
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	4	1	1	1	1
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052					
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	65	15	20	20	10
	<b>L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)</b>	<b>1054</b>	2825	664	659	699	803
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 +</b>	<b>1055</b>					

	<b>1051 – 1050 + 1053 – 1052)</b>						
<b>69-59</b>	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1056</b>					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	25				25
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	2800	664	659	699	778
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
<b>721</b>	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	<b>1060</b>					
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)</b>	<b>1064</b>	2800	664	659	699	778
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

### 5.3. План добити/губитка за 2015. годину

	Остварено у 2013.	План 2014.	Процена остварења 2014.	План за 2015.	Инд. 5:3	Инд. 4:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Укупан приход	167,203,315.78	180.000.000,00	167,700,000.00	189,517,000.00	105.30	93.20	113.00
Укупан расход	159,803,097.24	178.584.332,00	157,489,000.00	186,717,122.00	104.60	88.20	118.60
Резултат	7,400,218.54	1.415.668,00	10,211,000.00	2,799,878.00	197.80	721.30	27.40

Као што је у табели приказано очекује се да добит за 2014.годину буде у износу од **10.211.000,00 динара**.

Директор и нови менаџмент ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би се целокупно остварена добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2014.години, у износу од **10,211.000,00 динара** била уплаћена у буџет Града Ниша. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013.године када је износ од **1.200.109,00 динара**, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

У 2013. години остварена је добит у износу од **7.400.218,00 динара**. Одлуком Надзорног одбора и Скупштине града Ниша, **5.000.000,00 динара** је уплаћено на повећање капитала (ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је од свог оснивања па све до ове одлуке располагала са капиталом од свега **5.000,00 динара**), **1.200.109,00 динара** је опредељено на резерве и износ од **1.200.109,00 динара** је уплаћен на рачун Града.

Програмом пословања за 2015. годину планирано је остварење добити у износу од **2.799.878,00 динара**. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама активно учествује и прати ситуацију у Граду. Сходно томе, зарад стабилности пословања града Ниша, наше одлуке о расподели добити ће увек водити рачуна како о стабилности ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, тако и о стабилности Града.

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА				
		2014		2015
ИНДИКАТОР ЛИКВИДНОСТИ	ОПШТА ЛИКВИДНОСТ	$2422834/240912=1.006$		$2535568/253568=1$
	УБРЗАНА ЛИКВИДНОСТ	$2422834-1196/2409128=1.005$		$2535568-500/2535568=0.0999$
ИНДИКАТОР ЗАДУЖЕНОСТИ	КОЕФИЦИЈЕНТ ФИН.	$16337/(8906+1196)=1.617$		$8926/(11800+500)=0.73$
	СТАБИЛНОСТИ			
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	ПРОСЕЧАН ПЕРИОД ДРЖАЊА ЗАЛИХА	$1196/163750*365=2.66$		$500/188717*365=0.97$
	ПРОСЕЧАН ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖ.	$13000/163750*365=28.98$		$13000/188717*365=25.14$
	ПРОСЕЧАН ПЕРИОД ПЛАЋАЊА ОБАВЕЗА	$954/163750*365=2.13$		$1054/188717*365=2.04$
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	ПРОФИТНА БРУТО МАРГИНА	$10211/163750=0.06$		$2825/188717=0.01$
	ПРОФИТНА НЕТО МАРГИНА	$10211/163750=0.06$		$2800/188717=0.01$
	СТОПА ПОВРАЋАЈА НА КАПИТАЛ(РОЕ)	$10211/16337=0.62$		$2800/8926=0.31$
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	ЕКОНОМИЧНОСТ ПОСЛОВАЊА	$163750/157400=1.04$		$188717/186623=1.01$
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	ЈЕДИНИЧНИ ТРОШКОВИ РАДА	$128730/167700=0.77$		$138423/189571=0.73$
	ПРОДУКТИВНОСТ РАДА	$163750/135=1212.96$		$188717/135=1397.9$

## 5.4. Извештај о токовима готовине

у периоду од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године

у хиљадама  
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>						
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	188717	47000	47000	47358	47359
1. Продаја и примљени аванси	3002	188717	47000	47000	47358	47359
2. Примљене камате из пословних активности	3003					
3. Остали приливи из редовног пословања	3004					
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	176045	43200	43700	45058	44087
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	36639	9000	9000	9300	9339
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119646	29499	34700	30978	29169
3. Плаћене камате	3008	2	1			1
4. Порез на добитак	3009	780				780
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18978	4700	4700	4780	4798
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	12672	3800	3300	2300	3272
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012					
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	800	200	200	200	200

1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	800	200	200	200	200
5. Примљене дивиденде	3018					
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	5809	1000	1500	1500	1809
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5809	1000	1500	1500	1809
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023					
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	5009	800	1300	1300	1609
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031					

1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038					
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039					
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	189517	47200	47200	47558	47559
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	181854	44200	45200	46558	45896
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	3042	7663	3000	2000	1000	1663
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	3043					
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	20000	20000	23000	25000	26000
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045					
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046					
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	27663	23000	25000	26000	27663



## 5.5. Субвенције

у динарима

Р. бр.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01- 31.12.2014 година	01.01- 31.12.2015 година	01.01- 31.03.2015 година	01.04- 30.06.2015 година	01.07- 30.09.2015 година	01.10- 31.12.2015 година
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	<b>УКУПНО</b>						
	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>						
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	<b>УКУПНО</b>						

## 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊЕ

Програмом пословања за 2015. год. планирана је исплата бруто зараде у складу са важећим прописима:

- Упутство за израду годишњих програма пословања за 2015. годину донето 14. новембра 2014. године од стране Владе Републике Србије а на основу члана 43. Став 3. Закона о Влади („Службени гласник РС“, бр. 55/05, 71/05 – исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12 – УС, 7/12, 7/14 – УС и 44/14) ;
- Фискална стратегија за 2014. годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину (Влада РС усвојила 01.11.2013.године);
- Закон о буџету за 2014. годину („Службени гласник РС“ бр. 110/2013 и 116/2014);
- 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);
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и добит предузећа у аутономној покрајини („Службени гласник РС“, бр.06/2006 и 108/2008);
- 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);
- Општим актом;
- Уговором о раду.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2015. 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. Номинални износ зараде је већи у односу на претходну годину из разлога планирања петоро новозапослених радника, међутим до реализације плана доћиће једино у случају добијања сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава. Маса за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати.

## 6.1. Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених	План	Процена	План	План	План	План	План
		01.01-31.12.2014.	01.01-31.12.2014.	01.01-31.12.2015.	01.01-31.03.2015.	01.04-30.06.2015.	01.07-30.09.2015.	01.09-31.12.2015.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	70282732	70164863	78029169	19530901	19545740	19585717	19366811
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	100260672	100091356	106871081	26766795	26773038	26828025	26523223
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	118207322	118007709	122569015	30677224	30708164	..	30413633
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	137	137	142	142	142	142	142
4.1.	- на неодређено време		129	142	142	142	142	142
4.2.	- на одређено време		8					
5	Накнаде по уговору о делу	900000	390000	292500	73125	73125	73125	73125
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	8	3	3	3	3	3	3
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим	1400000	1200000	900000	225000	225000	225000	225000

	и повременим пословима							
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	Накнаде члановима надзорног одбора	1500000	990000	1200000	245000	245000	465000	245000
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	4500000	4450000	5550000	1300000	1300000	1475000	1475000
20	Дневнице на службеном путу	500000	100000	150000	37500	37500	37500	37500
21	Накнаде трошкова на службеном путу	200000	100000	150000	37500	37500	37500	37500
22	Отпремнина за одлазак у пензију	4500000		1040000	416000		208000	416000
24	Јубиларне награде	1000000	1113148	910000	260000	195000	455000	
25	Број прималаца	9	10	8	2	2	4	
26	Смештај и исхрана на терену							

27	Помоћ радницима и породици радника	370000	449623	520000	130000	130000	130000	130000
28	Стипендије	510000	150000	180000	45000	45000	45000	45000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	4093000	1679700	1380000	345000	345000	345000	345000

\* позиције од 3 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

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.

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).

## 6.2. Динамика запошљавања

На крају 2014. године, у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, процењује се да ће радити 137 запослених.

Ангажовањем свих запослених у 2014. години дошло је до остварења плана прихода од 93%. Како је циљ предузећа да овај проценат буде већи од 100% и на тај начин почне да се смањује дуговање грађана за комуналне услуге (то би значило исплаћену редову фактуру од 100% фактурисаног износа и плаћање дела заосталог дуговања), мишљења смо да би велики ефекат на повећање наплате комуналних дуговања имала централна база података на нивоу града Ниша.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш свакодневно ради на изналажењу начина како би се повећала наплата, па тако вреди споменути оно што се активно ради:

-спроведена акција, у сарадњи са Центром за социјални рад и належном управом која је, након доношења одговарајућег Закључка Градског већа, додатно повећала обим посла,

- трећу годину за редом на основу Одлуке градског Већа и Надзорних одбора предузећа радимо акције за отплату дуговања грађана уз повољније услове. При томе ове акције изискују ангажовање већег броја стручно оспособљених људи који се у време трајања акције нужно повлаче са својих редовних послова (до сада укупно склопљених 8 637 уговора),

- посао који смо почели у 2010. години са Скупштинама станара, достигао је на крају октобра 2014. године (подаци којима располажемо у време израде Програма пословања) на 139 склопљених уговора, (што је у односу на број стамбених зграда близу 10%), са тенденцијом раста, а самим тим се и обим посла повећава. Ово повећање није испраћено повећањем броја запослених, а ова врста посла већ захтева ангажовање посебне службе.

- склопили смо уговоре са већим бројем агенција за одржавање стамбених зграда, са осигуравајућим кућама, ЈКП „Горица“ Ниш за наплату закупа и одржавања гробних места, а све је извеснији посао и са тржним центрима. Посебно би истакли да све чешће има интересовања за сарадњом од стране тржишно оријентисаних предузећа која у оваквом начину наплате виде смањење својих трошкова.

Када говоримо о повећању наплате и стварању услова за формирање прецизне и јединствене базе података стамбеног и пословног простора на територији града Ниша, укључујући податке о њиховим власницима, односно корисницима, као и ажурирање постојећих база података јавних комуналних предузећа и локалне пореске администрације, треба истаћи да на овај начин долази и до повећања наплате не само комуналних услуга већ и пореза и ефикаснијег спровођења наплате судских потраживања.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је на позив Канцеларије за локални економски развој, аплицирала пројектом Попис корисника комуналних услуга и ажурирање базе података јавних комуналних предузећа и локалне пореске администрације за Акциони план одрживог развоја Града Ниша 2015-2020. године. Реализација је предвиђена за 2015-2016. годину.

Оно што се јавља као реални проблем су, свакако, квалитетни кадрови који би могли да одговоре захтевима посла у новонасталој ситуацији.

ЈКП Обједињена наплата је настала издвајањем дела радника из ЈКП Медиана, при чему се није водило рачуна о квалификационој или старосној структури.

Напред наведеним повећањем обима посла, који захтева како образовању тако и млађу радну снагу, а уз немогућност да се за ову врсту посла, евентуално, искористе постојећи радници, неопходно је додатно ангажовање петоро радника, и то једног радника са високом стручном спремом, три радника са средњом стручном спремом и једног радника са нижом стручном спремом.

Ангажовањем додатних радника ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш не само што не би угрозила своје пословање, нити умањила добит, већ, напротив, реално очекујемо да на овај начин дође до повећања прихода. Наравно, наглашавамо да је запошљавање петоро нових радника могуће једино уз претходно добијање сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно ангажовање код корисника јавних средстава.

### ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2014. године	137			Стање на дан 30.06.2015. године	142
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.	-		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	-
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.	5		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	-
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 31.03.2015. године	142			Стање на дан 30.09.2015. године	142
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2015. године	142			Стање на дан 30.09.2015. године	142
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.	-		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2015.	-
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.	-		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2015.	-
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 30.06.2015. године	142			Стање на дан 31.12.2015. године	142

**Напомена:** запошљавање петоро нових радника уз претходно добијање сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно ангажовање код корисника јавних средстава.

### 6.3. Планирана структура запослених

Напред наведеним повећањем обима посла, који захтева како образовану тако и млађу радну снагу, а уз немогућност да се за ову врсту посла, евентуално, искористе постојећи радници, неопходно је додатно ангажовање петоро радника, и то једног радника са високом стручном спремом, три радника са средњом стручном спремом и једног радника са нижом стручном спремом.

#### Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	<b>ВСС</b>	22	23
2	<b>ВС</b>	19	19
3	<b>ВКВ</b>		
4	<b>ССС</b>	62	65
5	<b>КВ</b>	25	25
6	<b>ПК</b>	5	5
7	<b>НК</b>	4	5
	<b>УКУПНО</b>	137	142

#### Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	<b>До 30 година</b>	8	10
2	<b>30 до 40 година</b>	60	63
3	<b>40 до 50</b>	43	43
4	<b>50 до 60</b>	23	23
5	<b>Преко 60</b>	3	3
	<b>УКУПНО</b>	137	142
	<b>Просечна старост</b>	32,52	30,50



## По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	<b>До 5 година</b>	13	16
2	<b>5 до 10</b>	15	17
3	<b>10 до 15</b>	40	40
4	<b>15 до 20</b>	19	19
5	<b>20 до 25</b>	17	17
6	<b>25 до 30</b>	17	17
7	<b>30 до 35</b>	15	15
8	<b>Преко 35</b>	1	1
	<b>УКУПНО</b>	137	142

### 6.4. Исплаћене зараде у 2014.години и план зарада за 2015.годину

Исплата зарада вршена је у складу са позитивним прописима и Програмом пословања за 2014.годину.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2015. 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 2015. години 1.752.678,00 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, као и свим важећим позитивним прописима у моменту израде Програма пословања за 2015. 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 2014.годину\*\*

ИСПЛАТА 2014.	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	127	8,346,985	65,724	126	8,196,140	65,049				1	150,845	150,845
II	127	8,282,617	65,217	126	8,127,685	64,505				1	154,932	154,932
III	127	8,318,399	65,499	126	8,163,734	64,792				1	154,665	154,665
IV	127	8,321,263	65,522	126	8,170,150	64,842				1	151,113	151,113
V	127	8,346,660	65,722	126	8,195,870	65,047				1	150,790	150,790
VI	128	8,318,009	64,984	127	8,163,700	64,281				1	154,309	154,309
VII	128	8,392,898	65,569	127	8,242,313	64,900				1	150,585	150,585
VIII	130	8,318,306	63,987	129	8,166,353	63,305				1	151,953	151,953
IX	128	8,345,620	65,200	127	8,190,163	64,489				1	155,457	155,457
X	130	8,342,554	64,173	129	8,186,920	63,464				1	155,634	155,634
XI	137	8,304,532	60,617	136	8,150,095	59,927				1	154,437	154,437
XII	137	8,453,511	61,705	136	8,296,277	61,002				1	157,234	157,234
УКУПНО		100,091,354	773,919		98,249,400	765,604					1,841,954	1,841,954
ПРОСЕК	130	8,340,946	64,493	129	8,187,450	63,800				1	153,496	153,496

\* старозапослени у 2014. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2013. године

\*\* исплата са проценем до краја године

## Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину

ПЛАН 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	142	8,977,001	63,218	136	8,527,651	62,703	5	301,926	60,385	1	147,424	147,424
II	142	8,924,513	62,849	136	8,477,196	62,332	5	300,909	60,182	1	146,408	146,408
III	142	8,845,281	62,291	136	8,402,012	61,780	5	298,885	59,777	1	144,384	144,384
IV	142	8,898,269	62,664	136	8,451,968	62,147	5	300,401	60,080	1	145,900	145,900
V	142	8,898,269	62,664	136	8,451,968	62,147	5	300,401	60,080	1	145,900	145,900
VI	142	8,976,500	63,215	136	8,528,151	62,707	5	301,425	60,285	1	146,924	146,924
VII	142	8,951,756	63,041	136	8,502,323	62,517	5	302,417	60,483	1	147,016	147,016
VIII	142	8,978,000	63,225	136	8,526,651	62,696	5	302,925	60,585	1	148,424	148,424
IX	142	8,898,269	62,664	136	8,451,968	62,147	5	300,401	60,080	1	145,900	145,900
X	142	8,819,038	62,106	136	8,376,285	61,590	5	298,377	59,675	1	144,376	144,376
XI	142	8,885,147	62,571	136	8,439,354	62,054	5	300,147	60,029	1	145,646	145,646
XII	142	8,819,038	62,106	136	8,376,285	61,590	5	298,377	59,675	1	144,376	144,376
УКУПНО		106,871,081	752,613		101,511,812	746,410		3,606,591	721,318		1,752,678	1,752,678
ПРОСЕК	142	8,905,923	62,718	136	8,459,318	62,201	5	300,549	60,110	1	146,057	146,057

Напомена: Планирана маса за петоро новозапослених радника биће искоришћена једино у случају добијања сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

**ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2015. ГОДИНУ**

<b>МЕСЕЦ</b>	<b>ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2014.ГОДИНИ</b>	<b>ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*</b>	<b>ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*</b>	<b>ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4</b>
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	9844633	11204923	10298135	906788
ФЕБРУАР	9765206	11136971	10236252	900719
МАРТ	9807393	11033243	10142837	890406
АПРИЛ	9810769	11102992	10205310	897682
МАЈ	9840712	11102992	10205310	897682
ЈУН	9806933	11204332	10297544	906788
ЈУЛ	9895228	11172124	10268371	903753
АВГУСТ	9807282	11206101	10299313	906788
СЕПТЕМБАР	9839486	11102992	10202310	900682
ОКТОБАР	9835871	11000478	10111897	888581
НОВЕМБАР	9791043	11086006	10189839	896167
ДЕЦЕМБАР	9963153	11000478	10111897	888581
УКУПНО	118007709	133353632	122569015	10784617

\* 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 2014	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	68,000	102,000	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								720,000	240,000	288,000	432,000	720,000		720,000
ПРОСЕК							3	60,000	20,000	24,000	36,000	60,000	3	60,000

## Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

у динарима

План 2015	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	32,667	49,000	81,667	3	81,667
II							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
III							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
IV							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
V							3	81,666	27,222	32,666	49,000	81,666	3	81,666
VI							3	81,666	27,222	32,666	49,000	81,666	3	81,666
VII							3	301,666	100,555	105,999	195,667	301,666	3	301,666
VIII							3	81,666	27,222	32,666	49,000	81,666	3	81,666
IX							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
X							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
XI							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
XII							3	81,667	27,222	32,667	49,000	81,667	3	81,667
УКУПНО								1,200,000	400,000	465,333	724,667	1,200,000		1,200,000
ПРОСЕК							3	100,000	66,666	155,111	244,889	100,000	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 31.12.2013. године	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	2015	2016	2017	Након 2017
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 РЕДОВНОГ ОДРЖАВАЊА 2015. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста редовног одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	План 01.01-31.12.2015.	План 01.01-31.03.2015.	План 01.04-30.06.2015.	План 01.07-30.09.2015.	План 01.09-31.12.2015.
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 2015. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста инвестиционог одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	План 01.01-31.12.2015.	План 01.01-31.03.2015.	План 01.04-30.06.2015.	План 01.07-30.09.2015.	План 01.09-31.12.2015.
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 2014. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. 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 2014. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.20__.								

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.20__.								

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.20__.								

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20__.								

## 8.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

### НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2014. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. 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		1,980,000,000.00		1,980,000,000.00		1,980,000,000.00	
2.	Привредни субјекти	418,638,000.00	2,320,411,235.00	523,832,000.00	2,500,000,000.00	522,327,000.00	2,480,000,000.00	518,065,000.00	2,490,000,000.00	519,405,000.00	2,490,000,000.00
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом										
4.	Државни органи и органи локалне власти										
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)										
6.	Остало										
	<b>УКУПНО</b>	<b>2,398,638,000.00</b>	<b>2,320,411,235.00</b>	<b>2,523,832,000.00</b>	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>2,502,327,000.00</b>	<b>2,480,000,000.00</b>	<b>2,498,065,000.00</b>	<b>2,490,000,000.00</b>	<b>2,499,405,000.00</b>	<b>2,490,000,000.00</b>

## 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	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
<b>УКУПНО:</b>		<b>20,913,213.00</b>	<b>25,663,500.00</b>	<b>5,730,875.00</b>	<b>6,380,875.00</b>	<b>7,810,875.00</b>	<b>5,740,875.00</b>
<b>Добра:</b>		<b>8,338,170.00</b>	<b>11,355,000.00</b>	<b>2,476,250.00</b>	<b>2,476,250.00</b>	<b>3,926,250.00</b>	<b>2,476,250.00</b>
1	Канцеларијски материјал	1,170,000.00	1,250,000.00	312,500.00	312,500.00	312,500.00	312,500.00
2	Штампани материјал	2,384,170.00	2,999,000.00	749,750.00	749,750.00	749,750.00	749,750.00
3	Закуп пословног простора	1,200,000.00	1,200,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
4	Рачунари са припадајућим софтвером	654,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
5	Електрична енергија	900,000.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
6	Канцеларијски намештај	100,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00

7	Гориво и мазиво	200,000.00	399,000.00	99,750.00	99,750.00	99,750.00	99,750.00
8	Лична заштитна, ХТЗ и остала обавезна опрема	250,000.00	395,000.00	98,750.00	98,750.00	98,750.00	98,750.00
9	Ситан инвентар	300,000.00	330,000.00	82,500.00	82,500.00	82,500.00	82,500.00
10	Пословни инвентар	300,000.00	305,000.00	76,250.00	76,250.00	76,250.00	76,250.00
11	Резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај	80,000.00	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
12	Закуп система евиденције радног времена и контроле приступа		250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00
13	Антивирус програм на нивоу система предузећа		200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
14	Штампачи	100,000.00	125,000.00	31,250.00	31,250.00	31,250.00	31,250.00
15	Електроматеријал и алати	50,000.00	82,000.00	20,500.00	20,500.00	20,500.00	20,500.00
16	Производи за кафе кухињу		390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
17	Хемијски и санитарни материјал	300,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
18	Куповина времена за емитовање програма	350,000.00	450,000.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00
<b>Услуге:</b>		<b>12,575,043.00</b>	<b>14,308,500.00</b>	3,254,625.00	3,904,625.00	3,884,625.00	3,264,625.00
1	Услуге одржавања машине за ковертирање	450,000.00	500,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00
2	Услуге обезбеђења новца у транспорту	500,000.00	600,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00

3	Услуге одржавања продукционе машине за штампу рачуна	750,000.00	830,000.00	207,500.00	207,500.00	207,500.00	207,500.00
4	Услуге осигурања	95,043.00	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
5	Телекомуникационе услуге (фиксна и мобилна телефонија)	1,200,000.00	1,530,000.00	382,500.00	382,500.00	382,500.00	382,500.00
6	Правне услуге	2,500,000.00	2,990,000.00	747,500.00	747,500.00	747,500.00	747,500.00
7	Услуге проценитеља		450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00
8	Услуге систематских и здравствених прегледа запослених	200,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
9	Стручно оспособљавање запослених	300,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
10	Консултантске услуге са миграцијом података (Oracle)		130,000.00	0.00	0.00	130,000.00	0.00
11	Услуге дезинсекције, дезинфекције и дератизације		20,000.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
12	Услуге репрезентације	390,000.00	156,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00
13	Регистрација возила	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00
14	Ангажовање лица (по основу привремених и повремених послова) на пословима који нису предвиђени систематизацијом радних места	1,200,000.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
15	ПГТ Услуге	3,400,000.00	3,600,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00



16	Набавка новогодишњих пакетића и услуга програма за Нову годину	390,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
17	Услуге рекламе и пропаганде	190,000.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
18	Услуге Ревизора	190,000.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
19	Услуге одржавања електричне мреже		50,000.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00
20	Ангажовање лица по пројекту (уговору о делу) на пословима који нису предвиђени систематизацијом радних места	390,000.00	292,500.00	73,125.00	73,125.00	73,125.00	73,125.00
21	Остале услуге	390,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00

**Напомена:** Укупан износ планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности и средстава посебне намене разликује се у односу на збир планираних средстава по основу јавних набавки, као и набавки на које се Закон не примењује (добра, радова и услуга), у делу трошкова услуга приватних професионалних извршитеља у укупној вредности од 1.890.000,00 динара, који су на основу консултација са Управом за јавне набавке, Републичком комисијом за заштиту права понуђача, као и стручног мишљења саветника „ИПЦ“-а, изузети из Плана набавки.

## 9.2. Табела средстава за посебне намене

### СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	600,000.00	360,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	369,600.00					
5.	Репрезентација	390,000.00	156,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00
6.	Реклама и пропаганда	190,000.00	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 достављају наши радници са терена, али и 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.

**РАДНИ КАЛЕНДАР ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ ЗА 2015.  
ГОДИНУ**

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	

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					

ЈУЛИ						
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						

СПТЕМБАР						
М	Т	W	T	F	S	S
	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						
М	Т	W	T	F	S	S
			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						
М	Т	W	T	F	S	S
						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						
М	Т	W	T	F	S	S
	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; 16, и 17. фебруар; 01.и 02. мај; 11.новембар.**

**Верски празници: 07. јануар (Божић); 10. до 13. априла (Васкршњи празници)**

**Градска слава: 3 јун празнује се радно**

**ФОНД ЧАСОВА РАДА ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ ЗА 2015. ГОДИНУ**

Месец	Календарски дани	Недеље	Празнични дани	Суботе	Радни дани	Плаћени дани	Плаћени часови
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6=2-(3+4+5)</b>	<b>7=4+6</b>	<b>8=7x8h</b>
Јануар	31	4	3	5	19	22	176
Фебруар	28	4	2	4	18	20	160
Март	31	5	-	4	22	22	176
Април	30	4	2	4	20	22	176
Мај	31	5	1	5	20	21	168
Јун	30	4	-	4	22	22	176
Јул	31	4	-	4	23	23	184
Август	31	5	-	5	21	21	168
Септембар	30	4	-	4	22	22	176
Октобар	31	4	-	5	22	22	176
Новембар	30	5	1	4	20	21	168
Децембар	31	4	-	4	23	23	184
<b>Укупно:</b>	<b>365</b>	<b>52</b>	<b>9</b>	<b>52</b>	<b>252</b>	<b>261</b>	<b>2088</b>

**ЈКП ”ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА” НИШ  
ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

---

проф. Ђока 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 финансијски план за 2015. годину.

Базиран је на показатељима пословања у 2013. години, процењеног пословања до краја 2014. године, као и плана за 2015.-у годину јавних и јавно-комуналних предузећа у чије име и за чији рачун предузеће обавља послове наплате и на очекиваним расходима у 2015. години.

Финансијским планом, пројектоване су све релевантне економске категорије, а сврха овог документа је да се сагледају потребе предузећа у 2015. 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 2014. годину завршити са позитивним резултатом, а планирани приходи и расходи за 2015. годину указују на наставак тренда успешног пословања.

**На основу података којима располажемо очекује се да добит за 2014.годину буде у износу од 10.211.000,00 динара.**

Директор и нови менаџмент ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би се целокупно остварена добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2014.години, у износу од 10,211.000,00 динара била уплаћена у буџет Града Ниша. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013.године када је износ од 1.200.109,00 динара, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

У 2013. години остварена је добит у износу од 7.400.218,00 динара. Одлуком Надзорног одбора и Скупштине града Ниша, 5.000.000,00 динара је уплаћено на повећање капитала (ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је од свог оснивања па све до ове одлуке располагала са капиталом од свега 5.000,00 динара), 1.200.109,00 динара је опредељено на резерве и износ од 1.200.109,00 динара је уплаћен на рачун Града.

Програмом пословања за 2015. годину планирано је остварење добити у износу од 2.799.878,00 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама активно учествује и прати ситуацију у Граду. Сходно томе, зарад стабилности пословања града Ниша наше одлуке о расподели добити ће увек водити рачуна како о стабилности ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, тако и о стабилности Града.

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**