



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

Бр. 00-2284
1 дец 2025 20 ____ год.
НИШ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

**ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Ниш, новембар, 2025. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ.....	8
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ.....	21
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	30
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	51
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	52
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	66
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	67
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	74
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	77

На основу члана 22. ст. 1 тачка 2) Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Србије”, број 15/2016, 88/2019 и 62/2023 – други закон) и члана 29. Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, бр.00-1462-1 од 27.02.2017.године, Надзорни одбор на 38. седници одржаној дана 01.12.2025.године донео је

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА” НИШ ЗА

2026. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

Пословно име: : Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш

Седиште: НИШ, НАДЕ ТОМИЋ 7

Делатност: 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.

66.19 - ОСТАЛЕ ПОМОЋНЕ ДЕЛАТНОСТИ У ПРУЖАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА, ОСИМ ОСИГУРАЊА И ПЕНЗИЈСКИХ ФОНДОВА

- ОБРАДА ФИНАНСИЈСКИХ ТРАНСАКЦИЈА, КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ, УКЉУЧУЈУЋИ И ТРАНСАКЦИЈЕ ОБАВЉЕНЕ КРЕДИТНИМ КАРТИЦАМА

МАТИЧНИ БРОЈ: 20116803

ПИБ: 104244673

ЈББК: 81685

Надлежни орган јединице локалне самоуправе : ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ПОСЛОВЕ ИНСПЕКЦИЈЕ И КОМУНАЛНЕ МИЛИЦИЈЕ

1.2. Мисија и визија

Мисија предузећа је успостављање лидерске позиције на регионалном нивоу кроз унапређење функције наплате стамбених, комуналних и других услуга и накнада на темељу постојећег знања, капиталних и људских ресурса, стварањем најразвијенијег и најсавременијег система обједињене наплате чиме се ствара вредност за кориснике, комунална предузећа и Град.

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

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

1.3. Дугорочни и Средњорочни план пословне стратегије и развоја

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

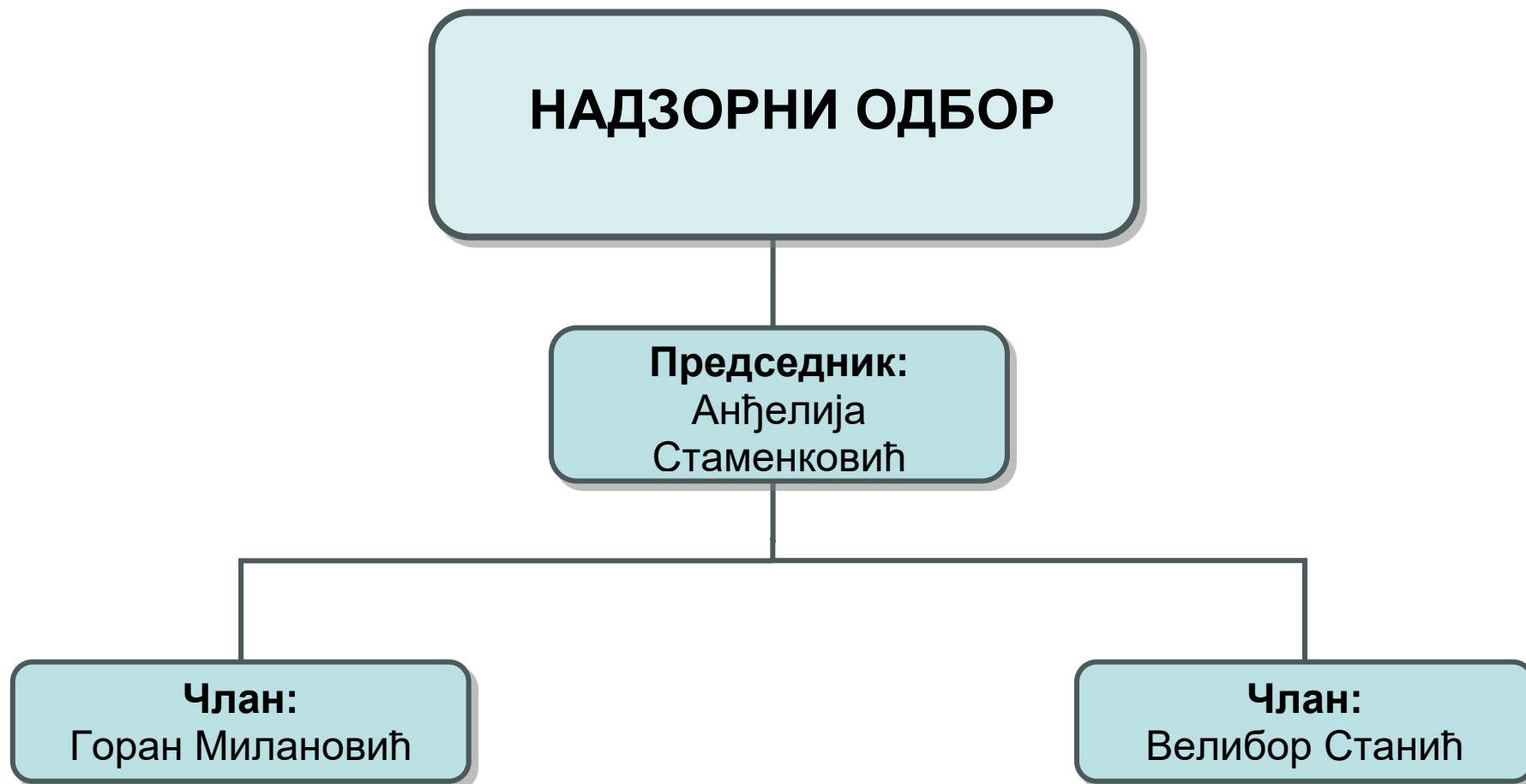
1.4. Организациона структура

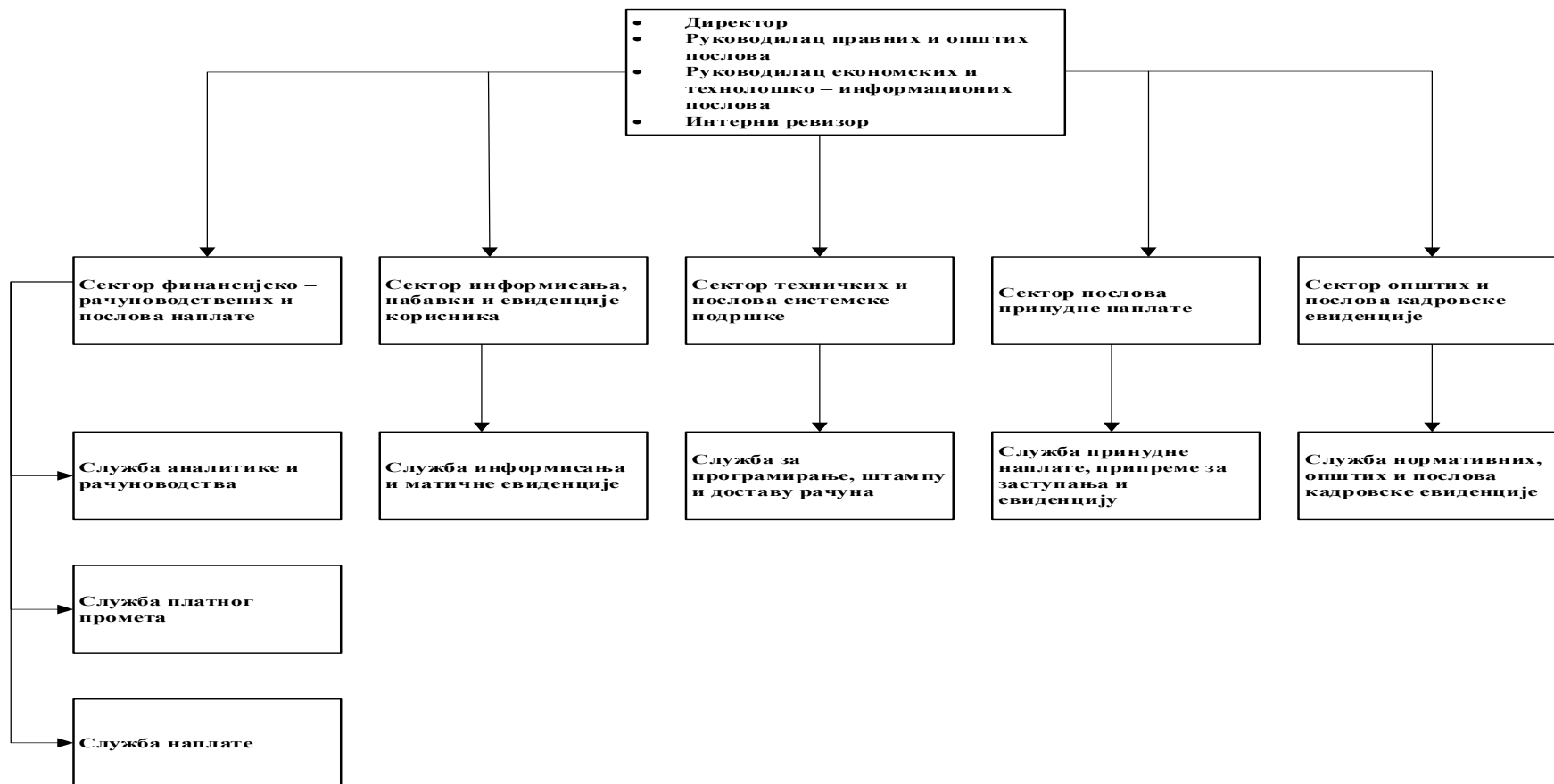
Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова Јавно комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада бр. 00-6536 од 09.12.2020. године утврђена је организација руковођења у предузећу у делу III „Организација руковођења у предузећу“. Овим Правилником прописано је да организацију и вођење послова предузећа врши директор предузећа. Руководећим радним местима, поред директора, сматрају се: руководиоца правних и општих послова, руководиоца економских и технолошко-информационих послова, интерни ревизор, руководиоци сектора и шефови служби.

Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), као и Статутом ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр. 00-1462-1 од 27.02.2017. године, прописано је да пословодство предузећа чине директор и извршни директор. Међутим, према важећем Правилнику о систематизацији, пословодство предузећа чини искључиво директор, јер наведеним Правилником није систематизовано нити предвиђено радно место извршног директора. Сходно томе, у актуелној организацији предузећа функцију пословодства обавља искључиво директор.

Колективним уговором ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр. 00-2486 од 19.08.2024. године дефинисани су обрачун зараде и распон коефицијената (чл. 44–48), при чему је коефицијент директора утврђен у висини 3,00, у складу са наведеним Колективним уговором као и Уговором о раду закљученим између в.д. директора и Надзорног одбора предузећа. На основу наведеног извршен је обрачун и планирана маса средстава за зараду директора.

ВД директора предузећа именован је 27.12.2024. године, решењем Скупштине Града Ниша бр.06-1088/2024-53-02, а председник и чланови Надзорног одбора 31.05.2022. године решењем Скупштине Града Ниша бр. 06-431/2022-33-6-02.





2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

У складу са обављањем делатности која је утврђена оснивачким актом ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш врши обраду података и израду комуналних рачуна, доставу и наплату комуналних обавеза у име и за рачун предузећа која су ове послове поверила уговорима. Физички обим активности се огледа кроз штампу и дистрибуцију рачуна корисницима.

У 2025.години настављен је тренд раста броја издатих рачуна као последица новоизграђених објеката и увођења нових корисника како за комуналне тако и за комерцијалне услуге у систем обједињене наплате.

Физички обим производње у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш исказан је бројем издатих рачуна у 2025.години. Месечно се штампа и дистрибуира близу 120.000 рачуна који садрже задужења како за услуге комуналних предузећа тако и за све остале услуге које по основу уговора предузеће фактурише корисницима. Број исказан у табели показује колико корисника на територији града има задужење за обавезе комуналних предузећа.

2.1 Процењени физички обим активности у 2025. години

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПРОЦЕНА)				
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2025.годину	Издати рачуни за 2025.годину (процењено)
1	ЈКП "Медиана"	103 000	1 236 000	1.229.976
2	ЈКП "Градска топлана"	29 000	348 000	374.532
3	ЈП "Нишстан"	26 000	312 000	292.992
4	ЈКП "Наисус"	105 000	1 260 000	1.264.440

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	28,100	15,240
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6,600	2,760
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	6,600	2,760
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21,500	12,480
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	21,500	12,480
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		

045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4,312,500	3,547,060
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,000	310
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	30
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	280
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26,000	10,250
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26,000	10,250
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,200,500	3,453,500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,197,500	3,450,500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	3,000	3,000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		

237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	85,000	83,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	4,340,600	3,562,300
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	953,500	953,500
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14,010	13,275
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,005	5,005
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	8,089	7,716
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	916	554
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	916	554
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16,000	14,000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16,000	14,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16,000	14,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		

49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4,310,590	3,535,025
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	2,000	1,630
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2,000	1,630
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4,308,590	3,533,395
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,303,990	3,529,395
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,600	4,000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	4,340,600	3,562,300
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	953,500	953,500

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	366,546	315,369
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	366,546	315,369
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	366,546	315,369
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	366,540	315,300
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14,570	8,870
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	304,290	262,480
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	245,108	211,249
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	37,134	32,004
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	22,048	19,227
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5,300	5,300
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	16,240	13,450
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2,900	2,900
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23,240	22,300
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	6	69

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	15
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	50	15
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	15
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	15
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	970	500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	40	15
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	367,566	315,884
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	366,630	315,330
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	936	554
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ	1048	20	

	ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	916	554
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	916	554
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4,420,639	4,299,784
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	370,000	353,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4,050,639	3,946,784
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4,416,278	4,291,600
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4,069,278	3,947,600
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	296,000	296,000
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	51,000	48,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4,361	8,184
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15,000	1,000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15,000	1,000
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15,000	1,000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	8,830
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		8,830
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	8,830
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		8,830
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4,420,639	4,308,614
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4,431,278	4,301,430
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		7,184
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10,639	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	95,639	75,816
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	85,000	83,000

2.2 Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања

У складу са Смерницама за израду Годишњег програма пословања за 2026. годину, тач. 2, а према прилогу бр. 4, дат је преглед остварених индикатора пословања предузећа за 2023. и 2025. годину као и процена реализације за 2025. годину и план за 2026. годину.

Укупни капитал – Посматрајући наведени период, од 2023. до 2025. године, укупни капитал је повећан 2%.

Укупна имовина – У посматраном периоду од 2023. до 2025. године, укупна имовина је 2024.године била је за 6% већа у односу на 2023.годину, а процењује се да ће и на крају 2025.године бити 12% увећана у односу на 2024.годину.

Пословни приходи – Посматрајући 2024. годину у односу на 2023. годину приметан је раст остварених пословних прихода за 11%. У 2025. години процењени пословни приходи су мањи за 14% у односу на планиране за 2026. годину и већи за 21% у односу на реализацију за 2025. годину.

Пословни расходи – Посматрајући период од 2023. до 2025. године, приметан је раст остварених пословних расхода за 11% и 21%. Процењени пословни расходи у 2025. години одступају од планираних за 2025. годину за 14%(као и пословни приходи).

Пословни резултат – По годинама, у 2023. години остварен је пословни резултат у износу од 195.000 динара (планиран у износу од 159.000 динара), у 2024. години остварен је у износу од 1.250.000 динара (планиран у износу од 362.000 динара), док је процена за 2025. годину у износу од 69.000 динара (планиран у износу од 6.000 динара).

Нето резултат – По годинама, у 2023. години остварен је нето резултат у износу од 449.000 динара (планиран у износу од 499.000 динара), у 2024. години остварен је у износу од 509.000 динара (планиран у износу од 802.000 динара), док је процена за 2025. годину у износу од 554.000 динара (планиран у износу од 916.000 динара).

Број запослених – у складу је са важећим законским прописима.

Остварена просечна нето зарада је у периоду од 2023. до 2025. године у порасту за повећани износ регреса, топлог оброка и минулог рада, али је и даље нижа од просечне зараде Републике Србије..

Инвестиције - По годинама, у 2023. години остварена укупна инвестициона улагања износе 3.022.000 динара, у 2024. години износе 3.000.000 динара. План за 2026.годину износи 9.510.000 динара.

EBITDA – По годинама, у 2023 години остварена је EBITDA у износу од 4.768.000 динара, у 2024. години остварена је у износу од 6.123.000. динара, док је процена за 2025. годину 5.869.000 динара, а план за 2026 годину -6.894.000 динара.

ROA –Стопа приноса на остварена средства је приближно иста.

ROE - По годинама, у 2023 години стопа приноса на капитал износи 3,54%, у 2024 години 3,92% док је процена за 2025. годину 4,17%. План за 2026 годину 5,98.

Оперативни новчани ток - По годинама, у 2023.и 2025.години остварен је оперативни новчани ток у износу од 30.631.000 динара, односно 12.876.000 док процена за 2025. годину износи 8.184.000 динара.

Дуг/капитал (индикатор задужености) - Однос дуга и капитала у периоду од 2023 до 2025 године је приближно на истом нивоу. 2023.године 23.648, 2024.године 24.486, 2025 године 26.734.

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

Учешће зарада у пословним приходима - Посматрајући период од 2023. до 2025. године учешће зарада у пословним приходима креће се од 80,87%-83,23%..План за 2026 годину је 83,64%.

2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања и остварени циљеви у пословној 2025. години

У пословној 2025. години ЈКП „Обједињена наплата“, остваривала је приходе наплатом потраживања у име и за рачун стамбених и комуналних предузећа у власништву Града Ниша, али и наплатом услуга које пружају организације у приватном власништву, као и наплатом заједничких трошкова у стамбеним зградама. Повећање броја закључених комерцијалних уговора, нарочито кроз свеобухватну сарадњу са стамбеним заједницама утицало је на раст прихода.

Приоритети Предузећа у 2025. години базирали су се на успостављању боље комуникације са грађанима и прилагођавању пословних процеса потребама истих у сарадњи са скупштинама стамбених заједница односно професионалним управницима, као и сарадњи са пружаоцима стамбено- комуналних услуга што је остварено кроз следеће активности:

- Ефикасније извештавање свих корисника који су у система обједињене наплате;
- У потпуности је имплементирана опција Е-шалтер на интернет порталу ЈКП „Обједињена наплата“. Омогућено је корисницима да могу у сваком тренутку да имају приступ постављању упита (редовно и утужено стање), као и подношење захтева за промену назива корисника, привремено ослобађање од комуналних обавеза, промена броја домаћинства за воду (куће и стамбене заједнице), захтев за умањење рачуна по основу хаваријске потрошње, рекламације рачуна, промена електронске адресе за доставу рачуна и одјава пријема, захтев за повраћајем (прекњижење средстава), приговор на начин доставе рачуна као и опција за председнике стамбених заједница / правне заступнике стамбених заједница могућност достављања заједничких трошкова и инвестиционог одржавања. На интернет порталу www.jkponnis.rs корисници могу на лак и брз начин да изврше увид у задњих 12 месечних рачуна као и да изврше плаћање истих,
- Увођењем програмске апликације „ЈКР Objedinjena naplata APP“ омогућујемо нашим корисницима да могу путем свог мобилног телефона да преузму апликацију на „apple store“ или „play store“

и на тај начин буду у сваком тренутку информисани о актуелностима у предузећу.

Предузеће је у пословној 2025. години остварило готово све раније постављене циљеве. Циљеви првих фаза реализације циљева средњерочног и дугорочног карактера остварени су у предвиђеном обиму.

Сва индивидуална домаћинства на територији града Ниша сада имају један рачун за све стамбено – комуналне услуге и могућност да своје месечне фактуре регулишу једном уплатом. Корисницима који станују у индивидуалним домаћинствима где у једној стамбеној јединици станује више породица у више етажних јединица, омогућено је да задужење за потрошњу воде расподеле по стварном утрошку.

Такође, свим закупцима парцела на Новом гробљу у Нишу (услуге које пружа ЈКП „Горица“) омогућено је да своје обавезе измире без провизије на шалтерима ЈКП „Обједињена наплата. У просторијама ЈКП „Обједињена наплата“ у главној пословној згради, на адреси Наде Томић бр.7 у Нишу сада може бити активно у сваком тренутку укупно једанаест наплатних места. Поред наведеног тренутно две највеће, по броју корисника, градске општине имају по два наплатна места – Градска општина „Пантелеј“ и Градска општина „Медијана“. Такође, представници ЈКП „Обједињена наплата“ су препознали потребу и, уз задовољење обавезног услова економске оправданости, наплатна места отварају и на сеоским подручјима, тако да грађани који станују у сеоским подручјима нису у обавези да у сврху плаћања рачуна долазе до града.

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

Као и у ранијим периодима, служба којој су поверени послови принудне наплате потраживања активно улаже напоре усмерене ка увећању процента наплате потраживања по основу утуженог промета. Предлози за извршење на основу веродостојне исправе се подносе у току целе године, водећи рачуна о застарелости потраживања. Увођењем сталне комуникација од стране службе принудне наплате са корисницима који су у потенцијалном критеријуму за подношење предлога за извршење на основу веродостојне исправе са циљем да измире своја заостала дуговања за пружене стамбено комуналне услуге, предузеће излази у сусрет корисницима да без додатних трошкова принудне наплате измире своја потраживања а самим тим смањује и трошкове удружиоцима који су део система обједињене наплате.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

3.1. Циљеви и кључне активности

1. Циљ ЈКП „Обједињена наплата“ је да унапреди процес обраде података и наплате услуга ради постизања веће ефикасности и рационалности пословања. ЈКП „Обједињена наплата“ је у ранијим периодима започела процес дигитализације.

Једна од кључних активности које предузеће предузима је аутоматизација процеса обављања послова у свим секторима предузећа. Овим предузеће наставља процес дигитализације који је започет у ранијим периодима и део је дугогодишњег циља. Имплементацијом аутоматизованог процеса постиже се повећање оперативне ефикасности и рационализација трошкова кроз убрзано формирање у електронску доставу документације извршитељима и другим пословним субјектима. Такође процес аутоматизације подразумевају да су сви аспекти пословања усмерени на побољшању ефикасности, ефикасности и продуктивности. Кроз коришћење нових дигиталних алата који су постављени у 2025 години у наредној 2026 години предузеће ће моћи да ради на унапређењу комуникације са корисницима услуга, исто тако се отвара могућност и за унапређење размене података са даваоцима услуга, нашим пословним партнерима.

2. Предузеће је у 2025 години започело и припремило терен за активацију мобилне апликације која ће омогућити корисницима да на својим мобилним уређајима имају могућност листања рачуна у задњих годину дана, приступ е-шалтеру, пријава доставе рачуна на емаил, приступ општим информацијама као и могућност плаћања рачуна. Мобилна апликација ЈКП „Обједињене наплате“, биће доступна на Google store и Apple store, и на тај начин биће омогућено корисницима било ког оперативног система да исту инсталирају. Испуњењем овог циља предузеће ће омогућити достављање правовремених информација у сваком тренутку корисницима без доласка у просторије предузећа. Овим ће ЈКП „Обједињена наплата“ наставити процес интеграције савремених дигиталних технологија.

3. Повећање броја корисника на платформи ЈКП Обједињене наплате. Платформа Обједињене наплате за плаћање рачуна, увида у рачун и е-шалтера има 17.264 регистрованих корисника. Циљ је да у 2026 години се повећа број регистрованих корисника на платформи.

4. Повећање броја корисника који рачуне примају електронском поштом. У 2025 години од укупног броја послатих рачуна 7,23% је послато електронским путем. Циљ је да у 2026 години имамо пораст корисника који ће рачуне примати електронским путем уз промоцију и подизање свести о

значају слања електронских рачуна, а све у циљу заштите животне средине и смањењу трошкова предузећа.

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

6. Повећање наплате потраживања. Сваке године се предузимају мере провере и повећање тачности података у бази ЈКП „Обједињене наплате“, поређењем података са подацима из других база са којима је предузеће могло да оствари контакт. Врши се упаривање података са евиденцијама носиоца јавних овлашћења за потребе и размене података МУП, АПР, РГЗ, Градска управа за органе Града, грађанска стања и људске ресурсе. Редовно достављање обавештења о стању дуга корисницима који не измирују своје обавезе као и благовремено покретање поступака принудне наплате.

Наставак активности давања попушта редовним платишама уз подршку комуналних предузећа ;

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

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

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Аутоматизација процеса обављања послова у свим секторима предузећа	70%	2025	10%	30%	50%	70%	Извод из базе података	Технолошко- техничке иновације
Активација мобилне апликације која ће бити доступна на свим оперативним системима	100%	2025	50%	70%	90%	100%	Извод из базе података	Технолошко- техничке иновације
Повећање броја корисника на платформи ЈКП Обједињене наплате	70%	2025	10%	30%	50%	70%	Извод из базе података	Технолошко- техничке иновације
Повећање процента корисника којима се рачуни достављају електронским путем	90%	2025	60%	70%	80%	90%	Извод из базе података	Технолошко- техничке иновације
Имплементирање нове верзије Ogasle - интеграција дигиталних технологија	70%	2025	10%	30%	50%	70%	Извод из базе података	Технолошко- техничке иновације

3.2 Анализа тржишта

Пратећи тренд повећања броја издатих рачуна по годинама, а посебно све већи број комерцијалних уговора, предвиђен је већи број издатих рачуна у пословној 2026.години у односу на претходне године .

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

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

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

Планирани број издатих рачуна за следећу пословну годину приказан је у следећој табели, а пројекција је извршена на основу броја издатих рачуна у 2025. години и података достављених од стране јавних и јавно – комуналних предузећа за чији рачун ЈКП „Обједињена наплата“ врши штампу, дистрибуцију и наплату.

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПЛАН)			
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2026.годину
1	ЈКП "Медиана"	104.500	1.254.000
2	ЈКП "Градска топлана"	31.900	382.800
3	ЈП "Нишстан"	25.500	306.000
4	ЈКП "Наисус"	106.500	1.278.000

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

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

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

3.3 Ризици у пословању

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

Регистар стратешких ризика издваја за наше пословање два кључна ризика:

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

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

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

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

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

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

Највећи ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш свакако јесте могућност губитка базе података. У циљу очувања свих података на дневном нивоу се врши формирање и снимање back up–а, док се једном месечно база снима на сервер предвиђен за наведену намену. Како би сви могући проблеми били уочени и благовремено откривени свакодневно се врши контрола процеса на серверу где је база.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Губитак базе података	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	20,000,000	Свакодневно формирање и снимање бекапа целе базе. Једном месечно се база снима на тест сервер.
Могућност крађе готовине	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	6,500,000	Уведене надзор камерама, обебеђење без оружија, близина Суп-а, стручна служба врши предају пазара и осигурања пазара.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	12,957	13,490	14,010	14,279
	Реализација	12,691	12,975	13,275	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-4%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+2%	+8%
Укупна имовина	План	3,918,850	3,919,900	4,340,600	4,322,265
	Реализација	3,013,924	3,190,014	3,562,300	-
	% одступања реализације од плана	-23%	-19%	-18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+12%	+21%
Пословни приходи	План	299,450	333,380	366,546	437,310
	Реализација	235,322	261,132	315,369	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-22%	-14%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	+21%	+39%
Пословни расходи	План	299,291	333,018	366,540	437,201
	Реализација	235,127	259,882	315,300	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-22%	-14%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	+21%	+39%
Пословни резултат	План	159	362	6	109
	Реализација	195	1,250	69	-
	% одступања реализације од плана	+23%	+245%	+1050%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+541%	-94%	+58%
Нето резултат	План	499	802	916	854
	Реализација	449	509	554	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-37%	-40%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+9%	+54%
Број запослених на дан 31.12.	План	152	152	152	145
	Реализација	133	136	139	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-11%	-9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+2%	+4%
Просечна нето зарада	План	73,518	83,987	94,883	119,503
	Реализација	70,614	83,266	89,423	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-1%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+18%	+7%	+34%
Инвестиције	План	7,140	6,150	9,510	11,910
	Реализација	3,022	3,000	-	-
	% одступања реализације од плана	-58%	-51%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	0%	0%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	4,768	6,123	5,869	6,894
ROA	0.015	0.015	0.015	0.02
ROE	3.54	3.92	4.17	5.98
Оперативни новчани ток	30,631	12,876	8,184	65,110
Дуг / капитал	23,648	24,486	26,734	30,170
Ликвидност	100.5	100.34	100.34	100.06
% зарада у пословним приходима	80.87	83.13	83.23	83,64

у 000
динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000
динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

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

Пројекција планираног укупног прихода за 2026. годину базира се на наплати стамбено-комуналних услуга која пружају јавна и јавно-комунална предузећа за стамбени и пословни простор, а примењујући степен наплате од 98,5 % колико је остварена наплата у претходној години (фактурисано у односу на укупно наплаћено). Пројекција прихода садржи и планирану наплату утуженог промета као и дела уговореног потраживања за износе који доспевају у 2026.години.

Очекивани остали приходи оствариће се од наплате за рачун других предузећа по уговору, пре свега агенција за чишћење и одржавање зграда, наплате заједничких трошкова скупштина станара (у овом тренутку имамо уговор са 1 812 скупштина станара наспрам 244 колико је било у 2018.години, односно 1 728 пре годину дана), као и наплатом по основу уговора потписаних са корисницима који су имали заостала дуговања из ранијег периода а све у складу са Закључком Градског Већа Града Ниша као и у сарадњи са Центром за социјални рад "Свети Сава" у Нишу.

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

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

4.1 Образложење прихода

Табела "Сопствени извори финансирања" приказује план и процену остварења у 2025. години и планиране износе прихода за 2026.годину. Планирани приходи у 2026.години износе 438,165,000.00 динара.

Процена остварења прихода за 2025.годину рађена је на основу извештаја о остварењу прихода закључно са октобром 2025.године и процене остварења за новембар и децембар 2025.године. Процена је рађена на основу праћења наплате од оснивања предузећа 2009.године. Анализе показују да је наплата у последњем кварталу већа у просеку за 15% а ако посматрамо последње 3 године наплата у децембру месецу у односу на претходне месеце креће се и до +20%. Предузеће настоји да што већи проценат прихода остварује од комерцијалних уговора. У последње три године тај проценат се креће од 22-28% а средњорочни план је био да ти приходи буду и 30%. Процена је да ће ове године учешће комерцијалних послова у укупним приходима бити 26,4% тако да је предузеће оваквим резултатом испунило један од приоритетних циљева.

План прихода за 2026.годину рађен је на основу броја корисника којима предузеће фактурише и наплаћује рачуне а на основу података који су нам достављени од стране предузећа у чије име и за чији рачун вршимо наплату, као и повећаним процентом наплате који је резултат континуираног ангажовања на наплати потраживања испоручени стамбено комуналних услуга.

На веће приходе у 2026.години битан утицај имаће свакако и могућност наплате на наплатним местима нашег предузећа апсолутно свих рачуна издатих на територији Републике Србије коју наши корисници све више користе и плаћају своје рачуне уз најмању провизију и са најмање утрошеног времена.

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

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

У остале приходе сврстани су приходи од наплате свих осталих рачуна сем комуналних за које се наплаћује провизија најнижа на територији Републике Србије. Овим приходима су додати планирани приходи који ће се остварити спровођењем проширења обима посла на начин како је напред наведено.

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

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни бр.	Назив	План 2025	Процена 2025	План 2026	Процена 2025/ План 2025	План 2026/ План 2025
1	2	3	4	5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД					
1.1	ЈП "Нишстан"	19,500,000.00	15,400,000.00	25,000,000.00	78.97	128.21
1.2	ЈКП "Градска топлана"	97,000,000.00	78,900,000.00	99,500,000.00	81.34	102.58
1.3	ЈКП "Медиана"	75,500,000.00	69,500,000.00	86,500,000.00	92.05	114.57
1.4	ЈКП "Наиссус"	76,916,230.00	58,400,000.00	92,900,000.00	75.93	120.78
1.5	ЈКП "Горица"	1,200,000.00	550,000.00	2,500,000.00	45.83	208.33
1.6	Накнада за заштиту животне средине	1,000,000.00	400,000.00	1,200,000.00	40.00	120.00
1.7	Накнада за градско грађевинско земљиште	1,500,000.00	950,000.00	1,500,000.00	63.33	100.00
1.8	Остали пословни приходи	85,399,680.00	83,269,000.00	118,710,000.00	97.51	139.01
	Приходи од утужења	8,530,000.00	8,000,000.00	9,500,000.00	93.79	111.37
	УКУПНО	366,545,910.00	315,369,000.00	437,310,000.00	86.04	119.31
2	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ					
2.1	Финансијски приходи од камата	50,000.00	15,000.00	55,000.00	0.30	1.10
2.2	Остали финансијски приходи		0.00		0.00	0.00
	УКУПНО	50,000.00	15,000.00	55,000.00	0.30	110.00
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	970,000.00	500,000.00	800,000.00	51.55	82.47
	УКУПНО	970,000.00	500,000.00	800,000.00	51.55	82.47
	СВЕГА	367,565,910.00	315,884,000.00	438,165,000.00	85.94	119.21

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

Преглед планираних расхода по наменама за 2026. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	План 2025	Процена остварења 2025	План 2026	План 2026/План 2025	Процена 2025/План 2025
	1	2	6	5	6	7	8
1	5121	Трошкови канцелар. материјала	1,900,000.00	600,000.00	1,900,000.00	100.00	31.58
2	5121	Трошкови алата	20,000.00	10,000.00	20,000.00	100.00	50.00
3	5121	Трошкови електро материјала	100,000.00	60,000.00	100,000.00	100.00	60.00
4	5121	Тр. штампаног материјала	5,000,000.00	4,100,000.00	5,500,000.00	110.00	82.00
5	5121	Трошкови резервних делова	600,000.00	250,000.00	700,000.00	116.67	41.67
6	5121	Трошкови ситног инвентара	200,000.00	50,000.00	200,000.00	100.00	25.00
7	5121	Трошкови заштитне опреме	300,000.00	100,000.00	300,000.00	100.00	33.33
8	5120	Тр. режијског материјала	800,000.00	700,000.00	800,000.00	100.00	87.50
9	5121	Трошкови пословног инвентара	250,000.00	150,000.00	250,000.00	100.00	60.00
10		СВЕГА ТРОШК. МАТ.И ХТЗ ОПРЕМЕ (од 1 до 9)	9,170,000.00	6,020,000.00	9,770,000.00	106.54	65.65
11	5130	Трошкови погонског горива	600,000.00	250,000.00	600,000.00	100.00	41.67
12	5131	Трошкови ел.енергије и топлотне енергије	4,800,000.00	2,600,000.00	5,400,000.00	112.50	54.17
13		УКУПНО ТРОШК.ЕЛ.ЕН. И ГОРИВА (од 11 до 12)	5,400,000.00	2,850,000.00	6,000,000.00	111.11	52.78
14	5200	Трошкови нето зарада	173,065,716.00	149,158,418.00	207,934,999.31	120.15	86.19
15	5200	Трошкови пореза на зараде	23,265,589.00	20,052,033.00	28,291,440.70	121.60	86.19
16	5200	Трошкови доприноса (ПИО)	34,315,100.12	29,574,860.83	41,288,016.98	120.32	86.19
17	5200	Допринос за здравст. осигурање	12,623,144.00	10,879,323.65	15,188,091.96	120.32	86.19
18	5200	Тр. допр.за незапосленост	1,838,308.94	1,584,367.52	2,211,858.05	120.32	86.19
19		БРУТО ЗАРАДА I (од 14 до 18)	245,107,858.00	211,249,003.00	294,914,407.00	120.32	86.19
20	5210	Допринос ПИО на терет послодавца	24,510,783.00	21,124,900.00	29,491,440.70	120.32	86.19
21	5211	Допринос за здравст. осигурање	12,623,055.00	10,879,324.00	15,188,091.96	120.32	86.19
22		ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОД. (од 20 до 22)	37,133,838.00	32,004,224.00	44,679,532.66	120.32	86.19
23	5220	Трошкови уговора о делу	120,000.00	50,000.00	150,000.00	0.00	0.00
24	5251	Стручно усавршавање радника	640,000.00	300,000.00	640,000.00	100.00	46.88
	5259	Накнада физичким лицима по основу осталих уговора			2,400,000.00		
25	5260	Накнада члановима Надзорног одбора	1,518,980.00	1,518,980.00	1,518,980.00	100.00	100.00
26	5269	Стручно усавршавање Надзорни одбор	150,000.00	0.00	150,000.00	100.00	0.00
27		УКУПНО (од 24 до 27)	2,428,980.00	1,868,980.00	4,858,980.00	200.04	76.95
28	5290	Трошкови отпремнине	500,000.00	580,000.00	600,000.00	120.00	116.00
29	5291	Трошкови помоћи и стипендија	8,330,000.00	7,700,000.00	8,900,000.00	106.84	92.44
30	5292	Трошкови јубиларних награда	500,000.00	500,000.00	1,120,000.00	224.00	100.00
31	5293	Допринос за сп.рад.и и рекреативни одмор	2,130,894.00	2,100,000.00	2,558,012.49	120.04	98.55
32	5295	Тр. превоза на службеном путу	290,000.00	20,000.00	290,000.00	100.00	6.90
33	5296	Трошкови превоза са и на раду	6,988,700.00	5,800,000.00	6,950,000.00	99.45	82.99

34	5297	Тр. дневница за службени пут	90,000.00	35,000.00	90,000.00	100.00	38.89
35	5292	Тр.за новогод.пакетиће и остала давања радницима по КУ	590,000.00	572,500.00	590,000.00	100.00	97.03
36	5299	Остали трошкови накнада	200,000.00	50,000.00	200,000.00	100.00	25.00
37		СВЕГА ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (од 29 до 37)	19,619,594.00	17,357,500.00	21,298,012.49	108.55	88.47
38	5310	Трошкови ПТТ и ост.ком.везе	5,950,000.00	5,950,000.00	8,750,000.00	147.06	100.00
39	5320	Трошкови услуга одржавања	5,130,000.00	4,800,000.00	5,820,000.00	113.45	93.57
	5320	Тр. одржавања осн.средстава	4,130,000.00	4,000,000.00	4,830,000.00	116.95	96.85
	5320	Тр.адаптације посл.простора	1,000,000.00	800,000.00	990,000.00	99.00	80.00
40	5330	Трошкови закупнина	2,520,000.00	1,900,000.00	400,000.00	15.87	75.40
41	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	100.00
42	5360	Трошкови истраживања	450,000.00	100,000.00	600,000.00	133.33	22.22
43	5390	Трошкови осталих услуга	1,990,000.00	500,000.00	1,490,000.00	74.87	25.13
44	5400	Трошк.амортизације	5,300,000.00	5,300,000.00	6,000,000.00	113.21	100.00
45	5450	Трошкови резервисања	2,900,000.00	2,900,000.00	4,500,000.00	155.17	100.00
46	5500	Трошк.непроизводних услуга	2,300,000.00	1,800,000.00	2,300,000.00	100.00	78.26
47	5501	Трошкови спонз.и донаторства	600,000.00	300,000.00	600,000.00	100.00	50.00
48	5502	Остали трошкови	700,000.00	700,000.00	1,890,000.00	270.00	100.00
49		СВЕГА ТРОШК. (од 39 до 48)	28,040,000.00	24,450,000.00	32,550,000.00	116.08	87.20
50	5510	Трошкови репрезентације	490,000.00	490,000.00	490,000.00	100.00	100.00
51	5520	Трошкови премије осигурања	790,000.00	790,000.00	990,000.00	125.32	100.00
52	5530	Трошкови платног промета	9,300,000.00	9,300,000.00	11,500,000.00	123.66	100.00
53	5541	Тр. чланарине привредне комора	360,000.00	320,000.00	450,000.00	125.00	88.89
54	5553	Трошкови пореза	200,000.00	100,000.00	200,000.00	100.00	50.00
55	5591	Нематеријални трошкови	8,500,000.00	8,500,000.00	9,500,000.00	111.76	100.00
56	5623	Расходи камата	40,000.00	5,000.00	40,000.00	100.00	12.50
57	5699	Остали финансијски расходи	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00
58	5700	Смањење бредн. осн. средстава	10,000.00	5,000.00	10,000.00	100.00	50.00
59	5740	Мањкови	10,000.00	5,000.00	10,000.00	100.00	50.00
60	5792	Остали расходи	20,000.00	5,000.00	20,000.00	100.00	25.00
61	5910	Расходи из ранијих година	20,000.00		20,000.00	100.00	0.00
62		СВЕГА ТРОШК (од 50 до 61)	19,750,000.00	19,530,000.00	23,240,000.00	117.67	98.89
		СВЕГА	366,650,270.00	315,329,707.00	437,310,932.15	119.27	86.00

4.2 Образложење расхода

Процена расхода за 2025.годину

Процењени расходи у 2025.години су у границама планираних и нема одступања од планираних позиција.

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

У 2025.години предузеће је пословало са високим степеном рационализације трошкова, уз свакодневно праћење прихода, као и процене оправданости сваке појединачне набавке и давању приоритета набавкама које су неопходне за обављање делатности. Расходи су реализовани са 86% у односу на планиране.

Образложење планираних расхода за 2026.годину

Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планирани су расходи у укупном износу од 437,310,932.15 динара. Расходи су планирани рационално, реално, водећи рачуна о стварним потребама предузећа. Приоритети за следећу пословну годину, а који су неопходни ради несметаног процеса рада све у циљу успешног пословања предузећа, су свакако улагања у софтверска решења и опрему која је неопходна за реализацију и праћење како штампања и дистрибуције, тако и наплате комуналних рачуна.

План трошкова за 2026.годину рађен је у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе („Службени гласник РС“, број 103/25), као и са свим важећим законским и подзаконским актима.

Трошкови канцеларијског материјала су за 2026.годину планирани у истом износу као и у 2025.години док су трошкови штампаног материјала увећани 10% из разлога повећања цена на тржишту. Набавка канцеларијског, штампаног и другог потрошног и рачунарског материјала, чије су процењене количине извршене на основу анализе утрошака из претходна три пословна периода, а цене увидом у актуелне цене различитих понуђача електронским путем, рачунајући и процену очекиваног пораста цена на тржишту указују да су планске позиције одмерене и планиране у складу са потребама.

План трошкова електричне и топлотне енергије увећан је у складу са ценама на тржишту.

Трошкова ПТТ услуга су већи у 2026.години због очекиваних повећања цена услуга мобилне телефоније. Анализа тржишта показује да су назначене услуге приликом анализе свих провајдера увећане за пословне кориснике, а тренд кретања цена чини нужним планирање вредности у свему.

Трошкови рекламе и пропаганде, репрезентације, спонзорства, донаторства и донације, службена путовања, планирани су у складу са реалним потребама и нису увећавани у плану за следећу пословну годину.

Позиција Стручно усавршавање радника је планирана у складу са повећањем цена стручних часописа и котирација за стручна саветовања тако да за наредну планску годину износи укупно 790.000 динара (640.000 динара за запослене и 150.000 динара за чланове Надзорног одбора). Износ је планиран на основу добијених понуда.

Позиција уговори о делу је у 2026.години планирана на истом нивоу као и у 2025.години са циљем да се унапреди рачунски систем „Ogacle“ на модерније верзије истог система са верификацијом потпуне функционалности система и самим тим постоји реална потреба за ангажовањем једног стручног лица.

Планирана средства за потрошњу горива за 2026.годину су 600.000,00 динара од чега 450.000,00 динара за службене аутомобиле а остатак финансијских средстава за струјни агрегат. Износ је планиран у складу са актуелном ценом горива као и потребама предузећа пре свега за доставу рачуна на подручјима ван територије града где не постоји јавни превоз за достављаче.

Трошкови енергије су у 2026.години планирани су у односу на потрошњу у 2024.години и очекиваним повећањима цена.

Трошкови средстава на име репрезентације у 2026.години планирани су на нивоу прошлогодишњих. Критеријуми за коришћење наведених трошкова садржани су у Правилнику о коришћењу средстава репрезентације у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од 03.09.2015.године, бр. 00-7626 те сходно наведеном врши се реализација истих.

Трошкови средстава за пропаганду у 2026.години планирани су на нивоу прошлогодишњих а намењени су искључиво информисању грађана како би се корисницима увек додатно пружиле детаљне информације о погодностима за плаћање стамбено- комуналних рачуна, новости око репрограма заосталих дуговања, погодности за социјално угрожене кориснике. Контакт са грађанима кроз медије показао се изузетно ефикасним у делу наплате.

Средства на име солидарне помоћи у 2026.години планирана су у већем износу него у претходној години. Средства су планирана у складу Анексом II Посебног колективног уговора, процењеним потребама за солидарну помоћ и планиран је износ за ангажовање стипендиста на пословима уређења базе, обраду рачуна и израду програмских решења.

Износ помоћи утврђује се за сваког запосленог на годишњем нивоу у висини од 41,800.00 динара нето. Исплата солидарне помоћи биће реализована једино у случају да не ремети пословање предузећа и да не утиче на позитиван финансијски резултат. Без повећања прихода у планираном износу исплата солидарне помоћи неће бити реализована. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од оснивања па до данас заступа пословну политику без задуживања код пословних банака и са такву политику ће спроводити и у следећој пословној години.

Трошкови отпремнина и јубиларних награда предвиђени су на основу података кадровске скучбе. Потребно је нагласити да су средства за отпремнине предвиђена за троје запослених који у 2026.години испуњавају бар један услов за одлазак у пензију. Исплата се врши на основу стечених услова за исплату исте, а предузеће је у претходном периоду извршило резервисање средстава по овом основу. Планирана су средства у складу са МРС 19 Трошкови резервисања за одлазак у пензију и исплату јубиларних награда у складу са важећим прописима.

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

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

Трошкови истраживања се односе на трошкове консултантских услуга а важан део у наредној планској години чине услуге које се односе на обавезе по

основу најављених промена Законских решења које ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да спроведе у 2026. години.

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

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

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

Трошкови платног промета за 2026. годину планирани су у складу са реализацијом у 2025-ој години, очекиване наплате у 2026. години али и све веће употребе платних картица приликом измирења дуговања.

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

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

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

Маса за зараде садржи све елементе који по Закону о раду и Колективном уговору чине зараду – основну зараду, минили рад у 0,5% по години радног стажа, регрес, топли оброк, предвиђени износ за коришћење годишњих одмора и плаћених одсуства. Колективним уговором прописани су критеријуми за обрачун топлог obroка - 10% од просечне зараде у Републици Србији према објављеном податку републичког органа надлежног за статистику за месец октобар претходне године и регреса - 75% просечно исплаћене зараде у Републици Србији за месец децембар за претходну годину.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	23,600	25,990	30,990	31,990
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,700	6,990	6,990	6,990
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4,700	6,990	6,990	6,990
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18,900	19,000	24,000	25,000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	18,900	19,000	24,000	25,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицама и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицама и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				

045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартіје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4,294,498	4,241,300	4,266,100	4,290,275
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,300	1,300	1,100	1,100
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	700	700	500	500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	600	600	600	600
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	24,000	15,000	22,000	20,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	24,000	15,000	22,000	20,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,149,198	4,095,000	4,113,000	4,129,175
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,145,198	4,091,000	4,109,000	4,125,175
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4,000	4,000	4,000	4,000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				

231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	120,000	130,000	130,000	140,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	4,318,098	4,267,290	4,297,090	4,322,265
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	953,500	953,500	953,500	953,500
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	13,864	13,918	14,020	14,279
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,005	5,005	5,005	5,005
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	7,993	7,993	7,993	8,420
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	866	920	1,022	854
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	866	920	1,022	854
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16,600	16,000	16,000	20,500
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16,600	16,000	16,000	20,500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16,600	16,000	16,000	20,500

400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4,287,634	4,237,372	4,267,070	4,287,486
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				

43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2,400	2,600	2,600	3,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2,400	2,600	2,600	3,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4,285,234	4,234,772	4,264,470	4,284,486
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,279,734	4,229,572	4,259,270	4,278,886
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	5,500	5,200	5,200	5,600
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	4,318,098	4,267,290	4,297,090	4,322,265
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	953,500	953,500	953,500	953,500

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	115,500	218,265	324,295	437,310
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	115,500	218,265	324,295	437,310
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	115,500	218,265	324,295	437,310
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	114,624	217,335	323,258	437,201
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4,500	8,500	12,000	15,770
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	88,124	176,835	268,258	365,751
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	70,261	143,738	219,899	294,914
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10,644	21,776	33,315	44,680
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7,219	11,321	15,044	26,157
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,000	4,000	5,000	6,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7,000	10,000	14,000	17,260

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2,000	3,000	4,000	4,500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9,000	15,000	20,000	27,920
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	876	930	1,037	109
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	40	45	55
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	30	30	55
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	20	30	40	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	10	20	30	40
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	10	10	10
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	10	10	5	5
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	320	460	680	800
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	20	30	40
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	115,850	218,765	325,020	438,165
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	114,964	217,825	323,978	437,291
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	886	940	1,042	874
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				

59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	20	20	20	20
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	866	920	1,022	854
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	866	920	1,022	854
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000
динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3,976,899	4,162,435	4,269,373	4,843,261
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	150,899	272,435	369,373	543,261
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,826,000	3,890,000	3,900,000	4,300,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3,933,724	4,108,635	4,215,058	4,778,151
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3,830,000	3,900,000	3,900,000	4,350,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	88,124	176,835	268,258	365,751
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	600	1,200	1,800	2,400
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	15,000	30,600	45,000	60,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	43,175	53,800	54,315	65,110
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	6,175	6,800	7,315	8,110
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	6,175	6,800	7,315	8,110
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	6,175	6,800	7,315	8,110
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3,976,899	4,162,435	4,269,373	4,843,261
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3,939,899	4,115,435	4,222,373	4,786,261
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	37,000	47,000	47,000	57,000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	83,000	83,000	83,000	83,000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	120,000	130,000	130,000	140,000

4.3 Цене

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

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

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у
динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.	План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	173,065,716	149,158,418	49,538,587	101,309,925	155,022,603	207,934,999
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	245,107,858	211,249,003	70,260,626	143,737,965	219,898,707	294,914,407
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	282,241,696	243,253,227	80,905,111	165,514,267	253,213,363	339,593,940
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	152	139	139	141	142	145
4.1.	- на неодређено време	132	127	127	129	130	132
4.2.	- на одређено време	20	12	12	12	12	13
5	Накнаде по уговору о делу	120,000	50,000	50,000	100,000	150,000	150,000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора			600,000	1,200,000	1,800,000	2,400,000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*			1	1	1	1
13	Накнаде члановима скупштине						

14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,518,980	1,518,980	379,745	759,490	1,139,235	1,518,980
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	6,988,700	5,800,000	2,789,000	4,102,425	5,515,453	6,950,000
20	Дневнице на службеном путу	90,000	35,000	50,000	60,000	80,000	90,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	290,000	20,000	100,000	150,000	210,000	290,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	500,000	580,000	600,000	600,000	600,000	600,000
23	Број прималаца отпремнине	3	3	3	3	3	3
24	Јубиларне награде	500,000	500,000	500,000	800,000	1,120,000	1,120,000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	2	3	5	5
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	7,130,000	7,130,000	500,000	1,000,000	1,500,000	8,900,000
28	Стипендије	1,200,000	170,000				
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2,920,536	3,122,500	1,300,000	1,900,000	2,200,000	3,348,012
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	790,000	300,000	350,000	649,000	730,000	790,000

* број
запослених/прималаца/чланова
последњег дана извештајног
периода

** позиције од 5 до 31 које се исказују у
новчаним јединицама приказати у бруто износу

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

	План 2025.	Процена остварења 2025.	План за 2026.	Инд. 3/2	Инд. 4/2
1	2	3	4	5	6
Укупан приход	367.565.910,00	315,884,000.00	438,165,000.00	85.94	119.21
Укупан расход	366.650.270,00	315,329,707.00	437,310,932.15	86.00	119.27
Резултат	915,640.00	554,293.00	854,067.85	60.54	93.27

Као што је у табели приказано очекује се да добит за 2025.годину буде у износу од 554,293.00 динара.

Директор ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би половина остварене добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2025.години, у износу од 277,146.50 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а дуга половина распоређена на резерве.

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

Година	Остварена нето добит	Расподела добити	
		Уплаћено у буџет Града	Распоређено на резерве
2022	691,156.21	345,578.11	345,578.11
2023	449,497.44	224,748.72	224,748.72
2024	508.585,70	254.292,85	254.292,85

Програмом пословања за 2026. годину планирано је остварење добити у износу од 854,067.85 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама поступа у складу са одлуком Града.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Средства на име масе за зараде запослених планирана су за пословну 2026.годину са пуним фондом радних сати и усклађена су са свим важећим законским, подзаконским и општим актима који регулишу ову област.

Полазну основу приликом планирања наведених средстава за зараде у 2026. години чине појединачне зараде, као и планирани укупан број запослених. Првенствено је извршено усклађивање са Одлуком о висини минималне цене рада за период јануар – децембар 2026.године коју је донела Влада Републике Србије (Сл. Гласник РС 78/2025), односно усклађена је прописана цена рада од 337,00 динара нето по сату на 371,00 динар нето по сату.

Маса за зараде је у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе („Службени гласник РС“ бр.103/2025) и Закључком Градског већа Града Ниша број 1685-6/2025-03 од 27.11.2025. године.

Маса за зараде садржи све елементе који по Закону о раду и Колективном уговору чине зараду – основну зараду, минили рад у 0,5% по години радног стажа, регрес, топли оброк, предвиђени износ за коришћење годишњих одмора и плаћених одсуства. Колективним уговором прописани су критеријуми за обрачун топлог obroка - 10% од просечне зараде у Републици Србији према објављеном податку републичког органа надлежног за статистику за месец октобар претходне године и регреса - 75% просечно исплаћене зараде у Републици Србији за месец децембар за предходну годину.

Средстава на име масе за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати. Предузеће планира пријем новозапослених лица у складу са природним одливом запослених а за чије попуњавање постоји реална потреба како би се одржао несметани процес рада, као и попуњавање преосталог броја извршиоца у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у предузећу. Предузеће планира да у 2026.години у радни однос на неодређено време попуни сва слободна радна места како би процес пословања могао да се несметано одвија. У плану је и ангажовање извршиоца на одређено време али искључиво према потребама које диктира динамика спровођења планираних циљева.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2026. години утврђена је по месецима у складу са напред наведеним прописима.

Колективним уговором ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр. 00-2486 од 19.08.2024. године дефинисани су обрачун зараде и распон коефицијената (чл. 44–48), при чему је коефицијент директора утврђен у висини 3,00 , у складу са наведеним Колективним уговором као и Уговором о раду закљученим између в.д. директора и Надзорног одбора предузећа. На основу наведеног извршен је обрачун и планирана маса средстава за зараду директора.

У складу са важећим актима зарада пословодства које чини в.д. директора исказана је по месецима у табелама 11 и 11а. Планирана зарада садржи све елементе за обрачун из Колективног уговора код послодавца.

ФОНД ЧАСОВА РАДА ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ ЗА 2026. ГОДИНУ

Месец	Календарски дани	Суботе	Недеље	Празнични дани	Радни дани	Плаћени дани	Плаћени часови
1	2	3	4	5	6	7	8
Јануар	31	5	4	3	19	22	176
Фебруар	28	4	4	2	18	20	160
Март	31	4	5	0	22	22	176
Април	30	4	4	2	20	22	176
Мај	31	5	5	1	20	21	168
Јун	30	4	4	1	21	22	176
Јул	31	4	4	0	23	23	184
Август	31	5	5	0	21	21	168
Септембар	30	4	4	0	22	22	176
Октобар	31	5	4	0	22	22	176
Новембар	30	4	5	1	20	21	168
Децембар	31	4	4	0	23	23	184
Укупно	365	52	52	10	251	261	2.088

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Ниво предузећа	4	4	4	4	
2	Сектор финан.-рач. и наплате	28	50	52	48	4
3	Сектор инф., набавке и евид.	9	28	31	28	3
4	Сектор техни. и сист. подршке	12	25	27	25	2
5	Сектор посл. принуд. наплате	7	7	8	7	1
6	Сектор општих и кадров. евид.	12	18	17	15	2
7						
8						
9						
10						
...						
УКУПНО:		72	132	139	127	12

НАПОМЕНА: ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да заврши пословну 2025. годину са укупно 139 запослених и то по основу радног односа на неодређено и на одређено време.

Квалификациона структура

Ред број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	30	31	3	3
2	ВС	14	15		
3	ВКВ	3	3		
4	ССС	83	86		
5	КВ	6	7		
6	ПК	1	1		
7	НК	2	2		
УКУПНО		139	145	3	3

Старосна структура

Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	8	10
2	30 до 40	18	16
3	40 до 50	45	47
4	50 до 60	47	49
5	Преко 60	21	23
УКУПНО		139	145
Просечна старост			

Структура по полу

Ред . број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025	Број на дан 31.12.2026	Број на дан 31.12.2025	Број на дан 31.12.2026
1	Мушки	60	63	2	2
2	Женски	79	82	1	1
УКУПНО		139	145	3	3

Структура по времену у радном односу

Ре. број	Опис	Број запосл. 31.12.2025	Број запосл. 31.12.2026
1	До 5 година	9	8
2	5 до 10	8	9
3	10 до 15	17	19
4	15 до 20	15	20
5	20 до 25	39	37
6	25 до 30	26	26
7	30 до 35	13	14
8	Преко 35	12	12
УКУПНО		139	145

На крају 2025. године, у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, процењује се да ће радити 139 запослених. За 2026. годину ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да број запослених буде у складу са систематизацијом и Програмом пословања, 132 запослена на неодређено време и 13 ангажованих на одређено време и замене укупно, а основу потреба за несметано обављање пословног процеса.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	139		Стање на дан 30.06.2026. године	141
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	Одлазак у пензију	3	1	Одлазак у пензију	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	Уговор о раду	3	1	Уговор о раду	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	139		Стање на дан 30.09.2026. године	142
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	139		Стање на дан 30.09.2026. године	142
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	Одлазак у пензију		1	Одлазак у пензију	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	Уговор о раду	2	1	Уговор о раду	3
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	141		Стање на дан 31.12.2026. године	145

Динамика запошљавања новозапослених лица у предузећу за пословну 2026.годину дата је у табели бр. 10 и прати првенствено природни одлив запослених у предузећу у току календарске године.

У првом кварталу Програмом пословања за 2026.годину предузеће планира да запосли три извршиоца. У првом кварталу услед природног одлива троје запослених одлази у пензију до краја квартала па је предвиђено и попуњавање ових радних места.

У другом кварталу планирано је запошљавање два извршиоца, у трећем кварталу је планирано запошљавање једног извршиоца а у четвртом пријем још три извршиоца извршиоца.

Укупан број извршиоца којима престаје радни однос је три а планира се запошљавање укупно девет извршилаца од чега осам у стални радни однос а један извршиоц на одређено време.

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

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

у
динарима

Исплата по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	127	16,739,405	131,806	124	16,115,442	129,963				3	623,963	207,988
II	128	15,136,078	118,251	124	14,390,784	116,055				4	745,294	186,324
III	130	16,048,730	123,452	126	15,262,294	121,129				4	786,436	196,609
IV	130	16,916,223	130,125	126	16,089,384	127,694				4	826,839	206,710
V	130	17,055,210	131,194	126	16,228,257	128,796				4	826,953	206,738
VI	130	16,496,106	126,893	126	15,708,582	124,671				4	787,525	196,881
VII	132	17,680,298	133,942	128	16,858,296	131,705				4	822,002	205,501
VIII	134	16,616,266	124,002	130	15,828,990	121,761				4	787,276	196,819
IX	133	17,471,209	131,362	129	16,704,982	129,496				4	766,226	191,557
X	133	18,942,786	142,427	129	18,087,988	140,217				4	854,798	213,700
XI	152	19,782,134	130,146	130	16,525,712	127,121				4	748,035	187,009
XII	152	22,364,558	147,135	129	18,849,863	146,123				4	866,954	216,739
УКУПНО		211,249,003			196,650,574						9,442,301	
ПРОСЕК	134		131,374	127		129,036				4		196,715

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године

** старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2024. године

У табели је приказана исплаћена зарада за период јануар – октобар 2025.године а за месеце новембар и децембар су приказане планске позиције из Програма о изменама програма пословања за 2025.годину

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

у
динарима

План по месецима 2026.	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	139	24,508,481	176,320	138	24,159,614	175,070				1	348,867	348,867
II	139	22,007,106	158,325	138	21,687,199	157,154				1	319,907	319,907
III	139	23,745,039	170,828	135	22,943,359	169,951	3	462,813	154,271	1	338,867	338,867
IV	139	24,468,719	176,034	135	23,657,039	175,237	3	462,813	154,271	1	348,867	348,867
V	139	23,722,459	170,665	135	22,916,331	169,751	3	445,938	148,646	1	360,190	360,190
VI	141	25,286,161	179,334	135	24,140,136	178,816	5	771,355	154,271	1	374,670	374,670
VII	141	25,967,284	184,165	135	24,778,649	183,546	5	799,485	159,897	1	389,150	389,150
VIII	141	24,710,475	175,252	135	23,610,906	174,896	5	775,182	155,036	1	324,387	324,387
IX	142	25,482,983	179,458	135	24,168,147	179,023	6	975,969	162,662	1	338,867	338,867
X	142	24,920,405	175,496	135	23,605,569	174,856	6	975,969	162,662	1	338,867	338,867
XI	142	24,104,794	169,752	135	22,830,603	169,116	6	939,804	156,634	1	334,387	334,387
XII	145	25,990,501	179,245	135	24,217,323	179,388	9	1,419,831	157,759	1	353,347	353,347
УКУПНО	1,689	294,914,407	2,094,873	1,626	282,714,875	2,086,802	51	8,029,159	1,566,108	12	4,170,373	353,347
ПРОСЕК	141	24,576,201	174,573	136	23,559,573	173,900	5	802,916	156,611	1	347,531	347,531

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2 у динарима

План по месецима 2026.	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	139	28,221,516	203,032	138	27,819,796	201,593				1	401,720	401,720
II	139	25,341,181	182,311	138	24,972,809	180,962				1	368,372	368,372
III	139	27,342,412	196,708	135	26,419,278	195,698	3	532,929	177,643	1	390,205	390,205
IV	139	28,175,730	202,703	135	27,241,080	201,786	3	532,929	177,643	1	401,721	401,721
V	139	27,316,413	196,521	135	26,388,156	195,468	3	513,498	171,166	1	414,759	414,759
VI	141	29,117,015	206,504	135	27,797,368	205,906	5	888,215	177,643	1	431,432	431,432
VII	141	29,901,330	212,066	135	28,532,615	211,353	5	920,608	184,122	1	448,107	448,107
VIII	141	28,454,112	201,802	135	27,187,958	201,392	5	892,622	178,524	1	373,532	373,532
IX	142	29,343,654	206,645	135	27,829,621	206,145	6	1,123,828	187,305	1	390,205	390,205
X	142	28,695,846	202,083	135	27,181,813	201,347	6	1,123,828	187,305	1	390,205	390,205
XI	142	27,756,670	195,470	135	26,289,439	194,737	6	1,082,184	180,364	1	385,047	385,047
XII	145	29,928,061	206,400	135	27,886,247	206,565	9	1,634,935	181,659	1	406,879	406,879
УКУПНО		339,593,940			325,546,180			9,245,576			4,802,184	
ПРОСЕК	141		200,705	136		199,477	5		182,500	1		400,182

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Маса за зараде за запослене планирана је за пословну 2026.годину са пуним фондом радних сати.

Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	119,397	83,697	141,180	98,967	
	Највиша зарада	223,237	156,489	295,093	206,860	
Пословодство	Најнижа зарада	168,515	118,129	347,531	243,619	
	Највиша зарада	207,988	145,800	347,531	243,619	

У Прилогу 11а су зараде за месец са 176 сати за све категорије (запослени без пословодства и пословодство) који уједно чини и просечну зараду.

Колективним уговором ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр. 00-2486 од 19.08.2024. године дефинисани су обрачун зараде и распон коефицијената (чл. 44–48), при чему је коефицијент директора утврђен у висини 3,00, у складу са наведеним Колективним уговором као и Уговором о раду закљученим између в.д. директора и Надзорног одбора предузећа. На основу наведеног извршен је обрачун и планирана маса средстава за зараду директора.

Најнижа планирана зарада за директора у месецу који има 160 сати је 220,667.00 динара нето, односно 309,907.00 динара бруто, а највиша планирана зарада за месец који има 184 сата је 251,118.00 динара нето односно 353,347.00 динара бруто 1.

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

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
II	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
III	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
V	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
X	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	960,000	360,000	300,000		960,000	360,000	300,000	
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
II	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
III	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
IV	126,581	47,467	39,557	2	126,581	47,467	39,557	2
V	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
VI	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
VII	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
VIII	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
IX	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
X	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
XI	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
XII	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2
УКУПНО	1,518,980	569,612	474,684		1,518,980	569,612	474,684	
ПРОСЕК	126,582	47,468	39,557	2	126,582	47,468	39,557	2

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог
14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025 . године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025 . године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026 . године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026 . године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.						
ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА						
Редни број	Позиција	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01. - 31.03.2026.	План 01.01. - 30.06.2026.	План 01.01. - 30.09.2026.	План 01.01. - 31.12.2026.
Добра:						
1	Штампани материјал	4,100,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	4,500,000.00	5,500,000.00
2	Продукциона машина за штампу рачуна		4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
3	Електрична енергија	1,800,000.00	750,000.00	1,500,000.00	2,250,000.00	3,000,000.00
4	Закуп пословног простора	1,900,000.00	800,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	2,800,000.00
5	Куповина времена за емитовање програма	1,800,000.00	575,000.00	1,150,000.00	1,725,000.00	2,300,000.00
6	Базе података "Oracle" са модернизацијом верзија постојећих база и одржавањем виртуелних и наменских сервера и база података.		990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00
7	Рачунари са припадајућим софтвером		600,000.00	800,000.00	990,000.00	990,000.00
8	Рачунарски материјал (кетрици, рибони и тонери)	300,000.00	200,000.00	500,000.00	700,000.00	990,000.00
9	Канцеларијски материјал	600,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
10	Хемијски и санитарни материјал	700,000.00	200,000.00	400,000.00	600,000.00	800,000.00
11	Инвестициони Резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, матичне плоче, напајања, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови, остали резервни делови за рачунаре и сервере укључујући и кућишта)	250,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	700,000.00
12	Гориво и мазиво	250,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00

13	Ласерски Штампачи		150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
14	Канцеларијски намештај	50,000.00	150,000.00	350,000.00	450,000.00	600,000.00
15	Набавка новогодишњих пакетића	322,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
16	Заштитна, ХТЗ и остала обавезна опрема	100,000.00	125,000.00	250,000.00	275,000.00	300,000.00
17	Скенери		75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
18	Пословни инвентар	150,000.00	62,500.00	125,000.00	187,500.00	250,000.00
19	Ситан инвентар	50,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
20	Електроматеријал и алати	70,000.00	30,000.00	60,000.00	90,000.00	120,000.00
Укупно добра:		12,442,000.00	12,372,500.00	14,315,000.00	17,747,500.00	27,030,000.00
Услуге:						
1	Правне услуге	8,500,000.00	2,500,000.00	5,500,000.00	7,000,000.00	9,000,000.00
2	Телекомуникационе услуге (фиксна и мобилна телефонија)	1,600,000.00	600,000.00	1,200,000.00	1,800,000.00	2,500,000.00
3	Интернет услуге	800,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00
4	Услуге уређења и адаптирања канцеларијског и другог простора у пословним просторијама	366,000.00	247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
5	Услуге одржавања програмских решења рачуноводства и финансија и других програмских решења	800,000.00	247,500.00	495,000.00	742,500.00	990,000.00
6	Остале услуге (мерење осветљења, сервис ПП апарата, израда прорачуна максималног броја особа које се могу евакуисати из објекта, друге услуге)	300,000.00	150,000.00	250,000.00	400,000.00	500,000.00
7	Услуге одржавања продукционе машине за штампу рачуна	900,000.00	225,000.00	450,000.00	675,000.00	900,000.00
8	Стручно оспособљавање запослених	300,000.00	197,500.00	395,000.00	592,500.00	790,000.00
9	Услуге осигурања	790,000.00	250,000.00	500,000.00	750,000.00	990,000.00
10	Услуге обезбеђења новца у транспорту	700,000.00	187,500.00	375,000.00	562,500.00	750,000.00
11	Услуге одржавања машине за ковертирање	600,000.00	200,000.00	400,000.00	600,000.00	750,000.00
12	Легализација софтвера		700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
13	Услуге одржавања системских решења е-	300,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00

	писарнице, е-архиве и е-портала					
14	Консултантске услуге примене Закона о безбедности ИКТ-а		600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
15	Систематски преглед	300,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
16	Услуге екстерног Ревизора	329,900.00			500,000.00	500,000.00
17	Услуге репрезентације	490,000.00	200,000.00	300,000.00	450,000.00	490,000.00
18	Услуге истраживања и развоја	100,000.00	112,500.00	225,000.00	337,500.00	450,000.00
19	Сервисирање УПС-а(систем за непрекидно напајање)		100,000.00	200,000.00	300,000.00	400,000.00
20	Регистрација возила	300,000.00	75,000.00	150,000.00	225,000.00	300,000.00
21	Услуге техничког обезбеђења пословног простора са месечним мониторингом, ситуационим интервенцијама мобилног тима и израдом пратеће документације	280,000.00	100,000.00	180,000.00	280,000.00	350,000.00
22	Консултантске услуге увођења "ISO" Стандарда 27001 и других "ISO" Стандарда		990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00
23	Услуге сертификације постојећих "ISO" Стандарда		350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
24	Услуга одржавања апликације "App Store" и "Google Play"		200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
25	Услуге дезинсекције, дезинфекције и дератизације	100,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
26	Услуге рекламе и пропаганде	200,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	200,000.00
27	Услуге трећих лица ван радног односа (уговори о делу)	50,000.00	50,000.00	100,000.00	150,000.00	150,000.00
Укупно услуге:		18,055,900.00	9,182,500.00	15,855,000.00	21,647,500.00	27,240,000.00
УКУПНО= ДОБРА+УСЛУГЕ		30,497,900.00	21,555,000.00	30,170,000.00	39,395,000.00	54,270,000.00

Образложење трошкова алоцираних на набавку добара, радова и услуга у пословној 2026. години

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

Набавка добара

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

Набавка основних средстава, програмских решења неопходних за обављање делатности, редовних пословних задатака и проширења база података ван оквира постојећих граница и сервера, ради задовољења све захтевнијих пословних изазова, као и захтева корисника услуга. У наведену групу спадају и средства која требају задовољити потребу штампе рачуна, опомена/обавештења и другог штампаног материјала у предвиђеним обимима и уз стални раст опсега наведених активности, због рапидног увећања броја корисника по свим основама (ширење подручја на којима се услуге пружају на све ширу околину града Ниша, као и само, природно, ширење и развој градских подручја). Процењена вредност набавки утврђена је на основу реалне тржишне вредности предметних основних средстава и софтвера просечног квалитета и просечних перформанси, за наведене потребе, уз уважавање тренутних цена на тржишту и пројекције раста цена у пословној 2026. години.

У наведену групу спадају и софтверско решење "Oracle 11g" платформа "Oracle Linux, Vmware esxi 7" са издавањем потврде о верификацији исправности система, компоненте за сториџ и сервере (10 G мрежна карта, Меморије за сервере 128 GB, SSD за сториџ 4 T у RAID 5 конфигурацији), преклопници, резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови), Штампачи, Програмско решење "Vmware са vSphere стандардом и основном конфигурацијом, инсталацијом, оптимизацијом, конфигурацијом и управљањем, Средства за архивирање докумената (скенери).

У 2026. години је планирана набавка продукционе машине за штампу рачуна и опомена јер је постојећа машина у јако лошем стању (упркос сервисирању сваког месеца) и већ је премашила фабрички декларисани број копија.

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

Посебно треба напоменути да су, због имплементације препорука Владе републике Србије које се односе на мере штедње ради ублажавања штетних економских последица светске економске кризе, планиране вредности набавки и инвестиција у периоду пословне 2024., 2025. и 2026. године сведене на минимални ниво, који може бити означен као ниво одржања пословања, уз одуство скупих проширења, али уз потпуно имплементирање.

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

Такође, кључни фактор назначене групе представља набавка електричне енергије. План је направљен на основу потрошње у 2025. и планиране потрошње у 2026. години. ЈКП „Обједињена наплата“ користи пословни простор, ван пословне зграде на адреси Наде Томић бр.7 у Нишу, искључиво за обављање послова наплате (истурена шалтерска места), као и за обављање делатности служби рачуноводства, наплате и платног промета. Процењена вредност других набавки из ове групе утврђена је на основу реалне тржишне вредности предметних добара, уважавајући тренд перманентног пораста цена назначених добара из разлога значајног увећања вредности сировина, што представља јавно објављено образложење произвођача.

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

Набавка услуга

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

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

Набавка осталих услуга,услуга легализације софтвера, консултантске услуге у вези примене закона о безбедности ИКТ-а, консултантске услуге у вези увођења „ISO“ Стандарда 27001 и других, услуге сертификације постојећих „ISO“ Стандарда, услуга техничког обезбеђења пословне зграде на адреси Наде Томић бр.7, Ниш, стручног усавршавања (са нагласком на обуку кадрова техничке струке за потребе имплементације миграције података), услуга репрезентације, рекламе и пропаганде, укључујући и набавку услуга обезбеђења новца у транспорту, као и других сродних услуга (на пример: регистрације возила, набавке програма за Нову Годину за децу запослених и друге сродне услуге). Потреба редовног - дневног - обезбеђења новца (дневног пазара) у транспорту од шалтера на којима се врши наплата рачуна до банке, а ради предаје, у складу са позитивним прописима представља неопходност и нужност коју све организације из сектора наплате морају поштовати. Набавка услуга техничког обезбеђења пословне зграде предвиђена је на основу планираних поступака укидања сопственог обезбеђења које не поседује неопходне сертификате на основу Закона. Набавка других услуга које се не могу сврстати у било коју групу услуга а изузете су од примене Закона о јавним набавкама представља набавку услуга као што су: мерење осветљења, сервис ПП апарата, израда прорачуна максималног броја особа које се могу евакуисати из објекта, друге услуге, а на основу обавеза утврђених Законом. Набавка консултантских услуга у вези примене закона о безбедности ИКТ-а такође је утврђена законом, као и набавка консултантских услуга увођења „ISO“ Стандарда 27001 и других. Услуга сертификације постојећих „ISO“ Стандарда такође и услуга легализације софтвера нужност за само функционисање ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш.

Трошкови истраживања се односе на трошкове консултантских услуга а важан део у наредној планској години чине услуге које се односе на обавезе по основу најављених промена Законских решења које ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да спроведе у 2026. години.

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

Набавка телекомуникационих и интернет услуга, подразумева групу основних телефонских и услуга интернет саобраћаја, као и услуга мобилне и јавне телефоније, основних интернет пакета за потребе функционисања организације са „web hosting – ом“ а ради несметаног функционисања пословних процеса и одржања функционалности интернет странице ЈКП „Обједињена наплата“ као Организације. Анализа тржишта показује да су назначене услуге приликом анализе свих провајдера увећане за пословне кориснике, а тренд кретања цена чини нужним планирање вредности у свему .

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

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Ред. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2026. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01. - 31.03.2026.	План 01.01. - 30.06.2026.	План 01.01. - 30.09.2026.	План 01.01. - 31.12.2026.		
1	Производна машина за штампу рачуна	2026. година	2026. година	4,500.00	=	Сопствена средства	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	-	-
2	Услуге одржавања системских решења е-писарнице, е-архиве и е-портала	2026. година	2026. година	600,00	=	Сопствена средства	600.00	150.00	300.00	450.00	600.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	600.00	150.00	300.00	450.00	600.00	-	-
3	Базе података "Oracle" са модернизацијом верзија постојећих база и одржавањем виртуелних и наменских сервера и база података.	2026. година	2026. година	990,00	=	Сопствена средства	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	-	-

4	Уређење и адаптирање канцеларијског и другог простора у пословним просторијама	2026. година	2026. година	990.00	=	Сопствена средства	990.00	247.50	495.00	742.50	990.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	247.50	495.00	742.50	990.00	-	-
5	Услуга одржавања апликације "App Store" и "Google Play"	2026. година	2026. година	200.00	=	Сопствена средства	200.00	50.00	100.00	150.00	200.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	200.00	50.00	100.00	150.00	200.00	-	-
6	Инвестициони Резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори, матичне плоче, напајања, батерије, опрема за рек, држачи каблова, панели, модули, утичнице, каналице, каблови, остали резервни делови за рачунаре и сервере укључујући и кућишта)	2026. година	2026. година	700.00	=	Сопствена средства	700.00	150.00	300.00	450.00	700.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	700.00	150.00	300.00	450.00	700.00	-	-
7	Ласерски Штампачи	2026. година	2026. година	600.00	=	Сопствена средства	600.00	150.00	300.00	450.00	600.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	600.00	150.00	300.00	450.00	600.00	-	-
8	Консултантске услуге увођења "ISO" Стандарда 27001 и других "ISO" Стандарда	2026. година	2026. година	990.00	=	Сопствена средства	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-

9	Услуге сертификације постојећих "ISO" Стандарда	2026. година	2026. година	350.00	=	Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	-	-
						Сопствена средства	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
10	Скенири	2026. година	2026. година	300.00	=	Укупно:	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	-	-
						Сопствена средства	300.00	75.00	150.00	225.00	300.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	300.00	75.00	150.00	225.00	300.00	-	-
11	Рачунари са припадајућим софтвером	2026. година	2026. година	990.00	=	Сопствена средства	990.00	600.00	800.00	990.00	990.00	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	990.00	600.00	800.00	990.00	990.00	-	-
						12	Легализација софтвера	2026. година	2026. година	700.00	=	Сопствена средства	700.00
Позајмљена средства	-	-	-		-							-	-
Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-							-	-
Остало	-	-	-	-	-							-	-
Укупно:	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00							-	-
Укупно:												11,910.00	8,952.50

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	600,000	300,000	300,000	400,000	500,000	600,000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	490,000	490,000	300,000	300,000	450,000	490,000
6.	Реклама и пропаганда	200,000	200,000	100,000	100,000	150,000	200,000
7.	Остало						

Критеријуми за коришћење репрезентације ЈКП „Обједињена наплата“ садржани су у Правилнику о коришћењу средстава репрезентације у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од 03.09.2015.године, бр. 00-7626. У 2026.години планиран је исти износ на позицији трошкови репрезентације као у 2025.години.

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

Трошкови спонзорства и донације у 2026.години планирани су у истом износу у односу на претходну годину. Наиме, свесни потребе да, пре свега организације које развијају спортску, културну или хуману страну, на овај начин добијају већу шансу да у локалној заједници повећају квалитет живота али и утичу на социјални развој и смањење неједнакости, планском позицијом предвидели смо износ средстава којим би допринели општем интересу. Услов за реализацију ове позиције је пре свега финансијски резултат који ће предузеће остварити у току наредне планске године и није нужно неопходно реализовати позицију у целости. Одлуку о додели донације доноси директор у складу са могућностима али и уз писану обавезу примаоца донације да ће средства користити искључиво за предвиђене циљеве.

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

Финансијским планом, пројектоване су све релевантне економске категорије, а сврха овог документа је да се сагледају потребе предузећа у 2026. години, и да се применом методологије за израду плана прихода, који ће се остваривати кроз законом утврђене изворе финансирања, извршити уравнотежење прихода и расхода.

Програмом су прецизирани основни циљеви предузећа за 2026.годину у циљу даљег развоја и напретка и развоја пословања.

Рентабилност, економичност и ефикасност су у основи и овог Програма пословања па су приходи и расходи у 2026.години планирани у складу са реалним потребама и могућностима. Предузеће све расходе планира да покрије из сопствених средстава без задуживања, као и у претходним годинама.

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

Предлагач
в.д. директора



Саша Видојковић, дипл.економиста

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш



Анђелија Стаменковић, дипл.правник