



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА
Бр. 00-1254
2 ЈУН 2026 20 ____ год.
НИШ

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

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

Ниш, јун 2026. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
3. ПЛАН ПРИКАЗАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА.....	4
4. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИХОДА.....	6
5. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА.....	11
6. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	17
7. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	28

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 предлог в.д. директора на 42. седници одржаној дана 02.06.2026.године донео је

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА 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

Члан 1

У Програму пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2026.годину број 00-2284, у Поглављу 3, тачка 3.3 Ризици у пословању, Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања, мења се текст и гласи:

Прилог 4

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	439,310
	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	439,201
	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	83,28

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

Члан 2

У Поглављу 4, тачка 4.1 Образложење прихода, тачка 4.2 Образложење расхода, текст, табеле Сопствени извори финансирања и Преглед планираних расхода по наменама као и прилог 5а мењају се и гласе:

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 440,165,000.00 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.

Репрограм дуговања уз отплату по повољнијим условима, који су корисници могли да искористе у периоду од фебруара до априла, позитивно је утицао на приходе предузећа, па је процена да ће приходи у 2026.години бити већи за додатна два милиона.

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 општинама 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 – пређишћен 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	5		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	120,710,000.00	97.51	141.35
	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	439,310,000.00	86.04	119.85
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	440,165,000.00	85.94	119.75

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 апата	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	4,300,000.00	186.96	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	34,550,000.00	123.22	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	439,310,932.15	119.82	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 439,310,932.15 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.

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.

План трошкова електричне и топлотне енергије увећан је у складу са ценама на тржишту. Трошкови енергије су у 2026.години планирани су у односу на потрошњу у 2025.години и очекиваним повећањима цена.

Позиција Стручно усавршавање радника је планирана у складу са повећањем цена стручних часописа и котизација за стручна саветовања тако да за наредну планску годину износи 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 „Oracle“ на модерније верзије истог система са верификацијом потпуне функционалности система и самим тим постоји реална потреба за ангажовањем једног стручног лица.

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

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.

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.

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

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. Потреба за повећањем позиције трошкова непроизводних услуга у Програму пословања настала је услед повећаног обима активности усмерених на информисање и анимирање корисника у циљу унапређења наплате потраживања.

Имајући у виду велико интересовање корисника за могућност остваривања права на умањење рачуна и регулисање заосталих обавеза под повољнијим условима ЈКП „Обједињена наплата“ планира интензивније ангажовање медијског простора, односно повећан обим емитовања информативних садржаја путем електронских и других медија.

Циљ наведених активности је да се корисници који нередовно измирују своје обавезе додатно мотивишу да измире део или целокупан износ заосталих дуговања, уз коришћење погодности и попушта. Очекује се да ће појачана медијска кампања допринети повећању процента наплате, смањењу укупних потраживања и већем приливу средстава свим пословним партнерима и организацијама које своје услуге наплаћују путем обједињеног рачуна.

Сходно наведеном, неопходно је извршити повећање планираних средстава на предметној позицији са 2.300.000,00 динара на 4.300.000,00 динара.

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 предходну годину.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	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	326,295	439,310
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	326,295	439,310
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	115,500	218,265	326,295	439,310
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	325,258	439,201
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	22,000	29,920

	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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	320	460	680	800
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	20	30	40
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	115,850	218,765	327,020	440,165
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	114,964	217,825	325,978	439,291
	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				

Члан 3

У Поглављу 5, табела Планирани начин расподеле добити, мења се и гласи:

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	440,165,000.00	85.94	119.75
Укупан расход	366,650,270.00	315,329,707.00	439,310,932.15	86.00	119.82
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.

Члан 4

У Поглављу 8, табела Планиране набавке и Образложење трошкова алоцираних на набавку добара, радова и услуга у пословној 2026. години, мења се и гласи:

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

<u>Прилог 15.</u>						
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	3,725,000.00	4,300,000.00
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,	250,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	700,000.00

	модули, утичнице, каналице, каблови, остали резервни делови за рачунаре и сервере укључујући и кућишта)					
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	19,747,500.00	29,030,000.00
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-писарнице, е-архиве и е-портала	300,000.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	600,000.00
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 изградом 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	41,395,000.00	56,270,000.00

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, кабли), 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.

Трошкови непроизводних услуга се односе на куповину времена за емитовање програма. Потреба за повећањем позиције трошкова непроизводних услуга у Програму пословања настала је услед повећаног обима активности усмерених на информисање и анимирање корисника у циљу унапређења наплате потраживања.

Имајући у виду велико интересовање корисника за могућност остваривања права на умањење рачуна и регулисање заосталих обавеза под повољнијим условима ЈКП „Обједињена наплата“ планира интензивније ангажовање медијског простора, односно повећан обим емитовања информативних садржаја путем електронских и других медија.

Циљ наведених активности је да се корисници који нередовно измирују своје обавезе додатно мотивишу да измире део или целокупан износ заосталих дуговања, уз коришћење погодности и попушта. Очекује се да ће појачана медијска кампања допринети повећању процента наплате, смањењу укупних потраживања и већем приливу средстава свим пословним партнерима и организацијама које своје услуге наплаћују путем обједињеног рачуна.

Сходно наведеном, неопходно је извршити повећање планираних средстава на предметној позицији са 2.300.000,00 динара на 4.300.000,00 динара.

Набавка услуга

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

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

Набавка осталих услуга, услуга 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

увећавање 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.

Члан 5

Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2026.годину, број 00-2284, у осталом делу остаје неизмењен.

Предлагач
в.д. директора

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

Саша Видоковић, дипл.економиста Анђелија Стаменковић, дипл.правник

