

Јавно комунално предузеће
за водовод и канализацију
Наиссус
I Бр 19527/12
06.09. 2025. год.
Ниш

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈКП „НАИССУС“ НИШ

ЗА 2025. ГОДИНУ

Ниш, 2025. година

На основу члана 22 став 1 тачка 2 Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/2016 и 88/2019), члана 32 став 1 тачка 2 Статута Јавног комуналног предузећа „Наиссус“ Ниш, на који је сагласност дала Скупштина града Ниша Решењем бр.06-280/2017-21-2-02 од 28.04.2017. год., на предлог В.Д. директора, Надзорни одбор Предузећа донео је 06.09.2025. године:

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „НАИССУС“ НИШ ЗА 2025. ГОДИНУ

Члан 1.

Програм Пословања ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2025. годину бр.28866/1 од 29.11.2024. године у поглављу 1 „Општи подаци“ тачка 1.3. Организациона шема предузећа мења се и гласи:

1. Општи подаци

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Пословно име: Јавно комунално предузеће за водовод и канализацију „Наиссус“ Ниш
Скраћено пословно име: ЈКП „Наиссус“ Ниш

Седиште: Ниш

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде и одвођење отпадних вода

Матични број: 07211856

ПИБ: 100667004

Јавно комунално предузеће за водовод и канализацију „Наиссус“ – Ниш основано је 1937. године. У току 2025. године је обележено 88 година обављања делатности од општег интереса, којим се обезбеђују услови живота и рада грађана, привредних и других субјеката на подручју града. Функционисање система је поуздано и стабилно уз висок ниво контроле квалитета воде.

Вода и услуга транспорта воде за пиће одређени су као производи и услуге од посебног значаја за одбрану Републике Србије, Одлуком о одређивању производа и услуга од посебног значаја за одбрану Републике Србије (Службени гласник РС, бр. 58/08 и 26/19).

Јавно комунално предузеће за водовод и канализацију „Наиссус“ Ниш је једно од седам предузећа која су одређена као велики технички систем у области водоснабдевања на територији Републике Србије, Одлуком о одређивању великих техничких система од значаја за одбрану („Службен гласник РС“, бр. 41/2014, 35/15, 86/16, 53/17, 26/19, 94/19 и 67/21).

На основу Одлуке о оснивању јавног комуналног предузећа за водовод и канализацију „Наиссус“ Ниш (Сл.л. Града Ниша бр.145/2016 – пречишћен текст) пружа следеће услуге:

- 36.00 скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

- 37.00 уклањање отпадних вода
 - рад канализационих система и уређаја за обраду отпадних вода
 - сакупљање и транспорт индустријских, комуналних и других отпадних вода као и кишнице, коришћењем канализационих мрежа, колектора, покретних танкова или других видова транспорта
 - обраду / пречишћавање отпадних вода (укључујући канализационе и индустријске отпадне воде и воду из базена за купање) применом физичких хемијских и биолошких процеса
 - одржавање и чишћење одводних канала и дренажу, укључујући деблокирање одвода;
- 71.11 архитектонска делатност
- 71.12 инжењерска делатност и техничко саветовање.

Предузеће може обављати и друге делатности утврђене статутом уз сагласност оснивача. Водоснабдевање корисника се остварује преко територијално посебних водоводних система који су функционално повезани и зависни:

- Систем Студена - каптажа природних извора карстних вода са сливног подручја Суве планине и доводни цевовод са објектима капацитета 220-340 л/с.
- Систем Љуберађа-Ниш - низ карстних природних извора Крупац, Мокра, Дивљана, Љуберађа са припадајућим водозахватима, црпним станицама, прекидним коморама и доводом дужине око 70 км средњег годишњег капацитета од 850-1450 л/с.
- Систем Медијана - извориште подземне воде са вештачким прихрањивањем подземља са претходно пречишћеном водом из водотока реке Нишаве, капацитета 100-500 л/с.
- Моравски водовод - изворишта Пештер и Топлик са средњим годишњим капацитетом од 20 л/с.

Наведени системи са извориштима, доводним системом, одговарајућом дистрибутивном и разводном мрежом, пумпним станицама и резервоарима, представљају Нишки Водоводни Систем (НИВОС).

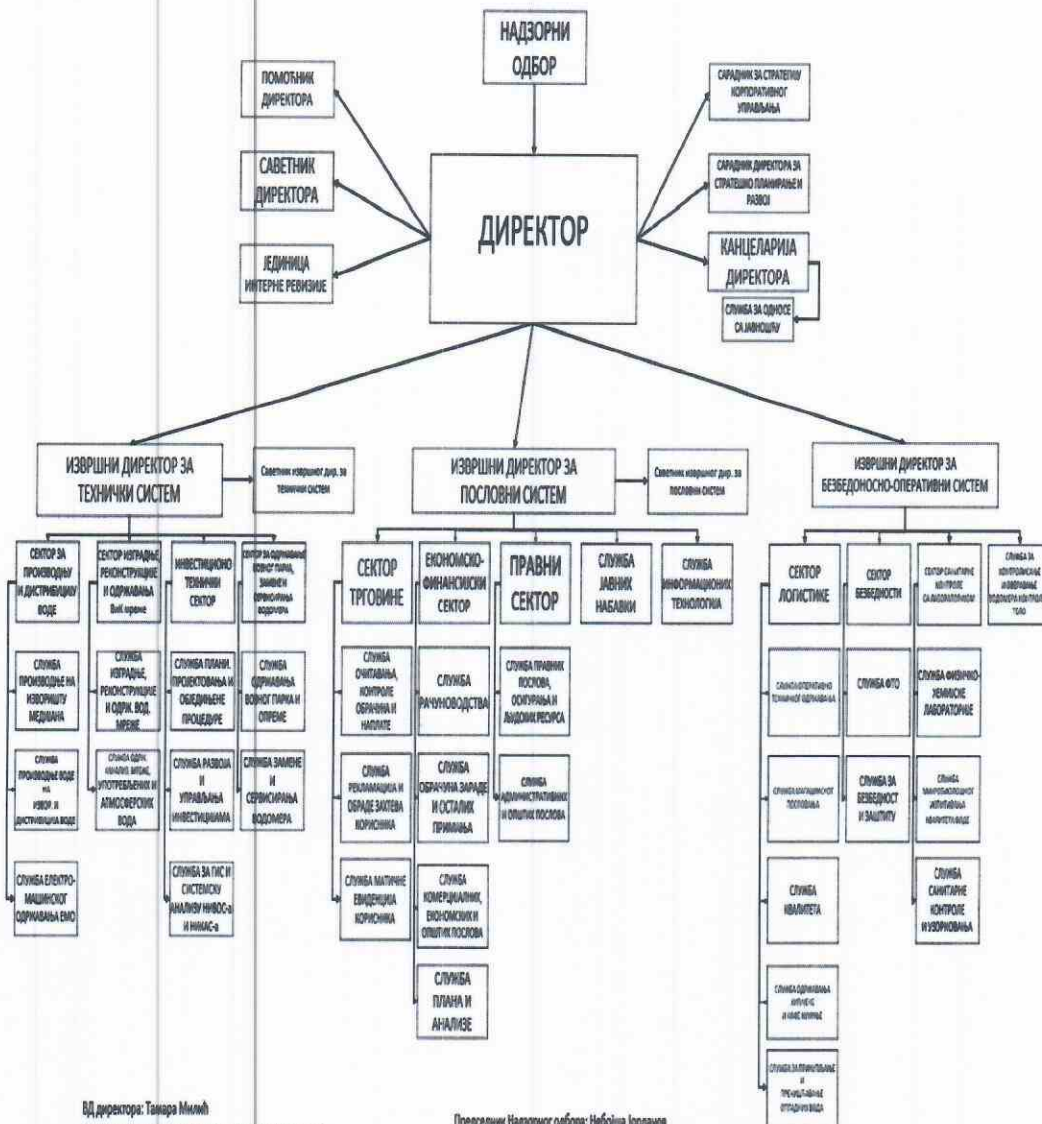
Нишки Канализациони Систем (НИКАС) је глобално гледано по типу комбинован. Већи део градског подручја, нарочито ужег централног градског региона, чине колектори општег односно мешовитог типа, а у појединим периферним и новоизграђеним деловима града је изграђен сепаратни тип канализационе мреже.

1.2. Дугорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни циљеви предузећа су дефинисани у документима Дугорочни план пословне стратегије и развоја JKП „Haиссус“ Ниш за период 2017 – 2027. године бр. 7280/1 од 03.03.2017. године.

Предузеће послује у складу са важећим законима.

1.3. Организациона шема предузећа



ВД директора: Тамара Милић

Извршни директор за технички систем: Милан Цветковић

Извршни директор за пословни систем: Милан Милићковић

Извршни директор за безбедносно-оперативни систем: Душан Милојевић

Председник Надзорног одбора: Небојша Јорданов

Члан Надзорног одбора: Александар Милошевић

Члан надзорног одбора по редова запослених: Дејан Јордановић

Решење о именовању/присвојању дужности директора ЈКП „Наисус“ Ниш бр. 06-237/2023-14-02 од 23.03.2023. године.

Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора ЈКП „Наисус“ Ниш бр. 06-431/2023-33-0-02 од 31.05.2022. Председник и чланови Надзорног одбора именују се на период од 4 године.

Члан 2.

У поглављу 3 „Циљеви и планиране активности за 2025 “. години тачка 3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања мења се и гласи:

3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

		у 000 дин			
		2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
Укупни капитал	План	1.306.115	1.307.332	1.313.705	1.346.614
	Реализација	1.313.331	1.347.253	1.382.445	
% одступања реализације од плана		100,55	103,05	105,23	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		100,17	102,58	102,61	97,41
Укупна имовина	План	2.197.290	2.377.917	2.561.492	2.513.757
	Реализација	2.228.352	2.310.381	2.254.898	
% одступања реализације од плана		101,41	97,16	88,03	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		101,52	103,68	97,60	111,48
Пословни приходи	План	1.862.038	2.296.012	2.505.393	3.012.632
	Реализација	1.690.877	2.082.982	2.463.702	
% одступања реализације од плана		90,81	90,72	98,34	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		111,21	123,21	118,28	122,28
Пословни расходи	План	1.823.689	2.094.435	2.395.844	2.787.415
	Реализација	1.571.363	1.867.321	2.264.343	
% одступања реализације од плана		86,16	89,16	94,51	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		110,37	118,83	121,26	123,10
Пословни резултат	План	38.349	201.577	109.549	225.217
	Реализација	119.514	215.661	199.359	
% одступања реализације од плана		311,65	106,99	181,98	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		123,49	180,45	92,44	112,97
Нето резултат	План	4.305	5.522	3.807	3.097
	Реализација	6.868	37.356	38.928	
% одступања реализације од плана		159,54	676,54	1.022,54	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		73,81	543,91	104,21	7,96

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Прилог 4

у 000 дин

Број запослених на дан 31.12.

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
План	751	740	750	777
Реализација	722	734	750	

% одступања реализације од плана

96,14 99,19 100,00 0,00

% одступања у односу на реализацију претходне године

99,45 101,66 102,18 103,60

Просечна нето зарада

План	60.852	69.957	84.585	98.182
Реализација	60.184	66.958	81.790	

% одступања реализације од плана

98,90 95,71 96,70 0,00

% одступања у односу на реализацију претходне године

105,51 111,25 122,15 120,04

Инвестиције

План	499.170	649.771	688.475	567.948
Реализација	105.773	153.798	52.049	

% одступања реализације од плана

21,19 23,67 7,56 0,00

% одступања у односу на реализацију претходне године

729,47 145,40 33,84 1.091,18

EBITDA	132.373	177.757	215.043	136.843
ROA	0,31	1,62	1,73	0,12
ROE	0,52	2,77	2,82	0,23
Оперативни новчани ток	109.627	159.744	156.649	172.489
Дуг / капитал	59,53	62,33	68,19	76,35
Ликвидност	163,76	258,19	134,11	189,30
% зарада у пословним приходима	54,22	49,20	55,40	55,46

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	236.679	192.274	122.453	121.127
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	236.679	192.274	122.453	121.127

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Прилог 4

		у 000 дин			
		2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
		у 000 дин			
		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Субвенције	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупни приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				

Члан 3.

Поглавље 4. "Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама", мења се и гласи:

4.1. Планирани биланс стања, биланс успеха и планирани токови готовине

4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 5

Биланс стања на дан 31.12.2025 године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	5	6	7	8
	АКТИВА					
00	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	1.475.421	1.507.421	1.490.421	1.480.421
01	І.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	30.000	30.000	30.000	30.000
010	1.Улагања у развој	0004				
011,012 и 014	2.Концесије,патенти,лиценце,робне и услужне марке,софтвер и остала права	0005	30.000	30.000	30.000	30.000
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4.Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5.Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ.НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	1.005.228	1.037.228	1.020.228	1.010.228
020,021 и 022	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	680.000	682.000	675.000	670.000
023	2.Постројења и опрема	0011	310.000	340.000	330.000	325.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	15.228	15.228	15.228	15.228

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	5	6	7	8
026 и 028	5.Остале некретнине,постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењимаи 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	440.193	440.193	440.193	440.193
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
41 (део), 041 (део) и 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) и 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				
046 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	440.193	440.193	440.193	440.193
28 (део) осим 288	V ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	106.771	106.771	106.771	106.771
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	751.076	706.550	716.870	926.566
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	279.191	260.818	296.375	326.975
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	273.416	254.843	290.000	320.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5.275	5.275	5.275	5.275
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	700	1.100	1.700
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	398.620	344.620	321.939	514.206
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	398.620	344.620	321.939	514.206
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	5	6	7	8
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	18.000	33.100	44.200	58.000
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	5.000	8.000	10.000	12.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.000	16.000	25.000	35.000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	9.000	9.100	9.200	11.000
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234(део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	45.265	56.012	41.356	12.385
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.000	12.000	13.000	15.000
	Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	2.333.267	2.320.743	2.314.060	2.513.757
88	Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	39.303	39.303	39.303	238.457
	ПАСИВА					
	А.КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401	1.347.387	1.348.334	1.347.664	1.346.614
30 осим 306	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.343.517	1.343.517	1.343.517	1.343.517
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
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	3.870	4.817	4.147	3.097
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	5	6	7	8
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	3.870	4.817	4.147	3.097
	VII. 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	481.137	486.137	491.137	538.673
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	355.000	360.000	365.000	470.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	310.000	315.000	320.000	425.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	45.000	45.000	45.000	45.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	126.137	126.137	126.137	68.673
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				
412 (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	126.137	126.137	126.137	68.673
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	120.000	130.000	140.000	139.000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	384.743	356.271	335.259	489.470
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	101.743	83.271	67.259	52.454
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				
423 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	101.743	83.271	67.259	52.454
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				

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	5	6	7	8
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	25.000	26.000	28.000	30.000
43, ОСИМ 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	150.000	160.000	162.000	163.516
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	150.000	160.000	162.000	163.516
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0	0	0
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	108.000	87.000	78.000	243.500
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	98.000	70.000	60.000	125.000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	10.000	17.000	18.000	118.500
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	0	0	0	0
	Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-059)≥0=0407+0412-0402- 0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	2.333.267	2.320.743	2.314.060	2.513.757
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	39.303	39.303	39.303	238.457

4.1.2. Биланс успеха за период од 01.01 - 31.12.2025. године

Прилог 5а

Биланс успеха за период од 01.01 - 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	6	7	8	9
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 +1009+1010+ 1011+1012)	1001	650.602	1.306.100	2.089.578	3.012.632
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 робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	643.802	1.295.100	2.074.978	2.982.632
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	643.802	1.295.100	2.074.978	2.982.632

JKP "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	6	7	8	9
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6.800	11.000	14.600	30.000
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	608.782	1.225.026	1.962.402	2.787.415
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	133.828	212.860	455.898	621.915
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	385.104	784.766	1.178.454	1.670.796
520	1. Трошкови зарада и накнада	1017	309.793	630.310	948.638	1.305.924
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	46.934	95.492	143.719	197.848
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28.377	58.964	86.097	167.024
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	0	60.000	82.000	115.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	57.050	101.900	141.650	182.100
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	59.905
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	32.800	65.500	104.400	137.700
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	41.820	81.074	127.177	225.217
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027	70.060	100.500	120.800	151.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0			
669	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1029	70.000	100.000	120.000	150.000
662	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1030	60	500	800	1.000
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)	1032	7.050	12.070	16.100	27.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1034	4.000	7.000	9.000	16.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1035	50	70	100	1.000
565 и 569	III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	3.000	5.000	7.000	10.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	63.010	88.430	104.700	124.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038	0	0	0	0

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	6	7	8	9
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	10.000	25.000	45.000	51.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	99.959	183.686	263.729	363.374
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.000	14.000	16.000	18.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.000	20.000	25.000	49.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	734.662	1.445.600	2.271.378	3.232.632
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	730.791	1.440.782	2.267.231	3.226.789
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	3.870	4.817	4.147	5.843
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048)	1049	3.870	4.817	4.147	5.843
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047)	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0	0	0
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				2.746
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	3.870	4.817	4.147	3.097
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. 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				

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

4.1.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01 до 31.12.2025. године

Прилог 56

Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01 до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	669.027	1.341.741	2.139.378	3.017.522
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	651.527	1.310.641	2.099.878	2.955.522
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.500	6.100	9.500	12.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	14.000	25.000	30.000	50.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	662.752	1.263.062	2.018.641	2.845.033
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	222.523	369.088	665.358	953.856
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	405.129	825.574	1.239.733	1.757.677
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.600	6.100	10.500	14.500
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.500	2.300	3.050	9.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	30.000	60.000	100.000	110.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	6.275	78.679	120.737	172.489
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	0	0	0	0
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 (нето приливи)	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	50.000	90.000	140.000	190.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	50.000	90.000	140.000	190.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	50.000	90.000	140.000	190.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	60.000	60.000	60.000	120.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	60.000	60.000	60.000	60.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				60.000
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	17.827	37.932	55.393	131.460
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				

ЈКП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	17.827	37.932	55.393	71.460
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				60.000
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	42.173	22.068	4.607	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	0	0	0	11.460
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	729.027	1.401.741	2.199.378	3.137.522
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	730.580	1.390.994	2.214.034	3.166.494
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0	3050	0	10.747	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0	3051	1.553	0	14.656	28.972
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	46.818	45.265	56.012	41.356
Ж. 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	45.265	56.012	41.356	12.384

4.2. Структура планираних прихода и расхода

у динарима

Р.Бр.	Конто	Елементи	План 2025.
1	2	3	4
		Пословни приход	3.012.632.081
1.		Приходи од основне делатности	2.478.444.595
1.1.	део 614	Приход од воде	1.971.902.277
1.2.	део 614	Приход од канализације	506.542.318
1.3.	део 614	Приход од пратећих делатности	504.187.486
1.4.	64	Приходи од премија, субвенција, дотација и сл.	14.000.000
1.5.	650	Приход од закупнина	5.000.000
1.6.	659	Остали пословни приходи	11.000.000
1.7.	62	Приходи од активирања учинака и робе	0
2.	662	Финансијски приходи	151.000.000
2.1.	67-69	Укупни остали приходи	69.000.000
		УКУПНИ ПРИХОДИ	3.232.632.081
3.		Пословни расходи	2.787.415.277
3.1.	511	Трошкови материјала	247.914.531
3.2.	513	Трошкови горива и енергије	374.000.000
3.3.	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.670.795.746
3.4.	530	Трошкови услуга на изради учинака	80.000.000
3.5.	53120-53126	Трошкови телефона, интернета, мобилне телефоније и Gprs-a	8.000.000
3.6.	53121	Трошкови поштарине	2.300.000
3.7.	532	Трошкови услуга превентивног и текућег одржавања	70.000.000
3.8.	533	Трошкови закупнина	6.000.000

JKП "Haиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Р.Бр.	Кonto	Елементи	План 2025.
3.9.	535	Трошкови рекламе и пропаганде	3.800.000
3.10.	536	Трошкови истраживања	500.000
3.11.	539	Трошкови осталих услуга	11.500.000
3.12.	540 - 549	Трошкови амортизације и резервисања	174.905.000
3.13.	550	Трош. непроизв. услуга	16.000.000
3.14.	551	Трошкови репрезентације	2.000.000
3.15.	552	Трошкови премије осигурања	18.500.000
3.16.	553	Трошкови провизије банака	2.500.000
3.17.	553	Трошкови провизије JKП „Обједињене наплате“	63.000.000
3.18.	554	Трошкови чланарина	1.500.000
3.19.	555	Трошкови пореза	3.200.000
3.20.	559	Остали нематеријални трошкови	31.000.000
3.21.	56	Финансијски расходи	27.000.000
3.22.	57-59	Укупни остали расходи	412.373.556
		УКУПНИ РАСХОДИ	3.226.788.833

Приходи

Приходи од основне делатности износе 2.478.444.595 динара и чине 76,67% укупно планираних прихода. Овај приход је планиран на основу процењених фактурисаних количина воде и канализације и важећих цена воде и канализације у примени.

Приходе од пратећих делатности чине: приходи од чишћења сливника, приходи од датих прикључака, приходи од сервисирања водомера и приходи од изградње водоводне мреже.

Остале приходе чине финансијски приходи, приходи од условљених донација, приходи од сопствених учинака и укупни остали приходи. Ови приходи чине 23,33% од укупних прихода.

Расходи

У структури расхода доминирају фиксни трошкови, што представља реалну карактеристику инфраструктурних система велике вредности попут JKП „Haиссус“ Ниш. У оквиру ове групе највеће учешће имају персонални трошкови и трошкови амортизације.

Највећу групу трошкова чине пословни расходи са 86,38% од укупних расхода. Трошкови зарада су планирани у складу са Законом о буџетском систему, Законом о раду и Колективним Уговором JKП „Haиссус“ Ниш бр.21996/1 од 01.09.2022. године са припадајућим Анексом 1 бр.23581 од 27.09.2023. године, Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.

Финансијски расходи у укупним расходима учествују са 0,84%. Овим расходом су обухваћене обрачунате камате на дугорочне кредите који се планирају у наредној години.

Остали расходи учествују са 12,78% у укупним расходима. Ову групу расхода чине највећим делом обезвређивања потраживања од купаца за пружене услуге испоруке воде и канализације.

4.3 Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

Да би се обезбедили стабилни извори финансирања и успостављања одрживог развоја предузећа, потребно је утврдити економске цене воде и одвођења отпадних вода (а у будућности и цене пречишћавања отпадних вода). Све по систему „потрошач плаћа“ и „загађивач плаћа“. На овај начин обезбедио би се већи степен самофинансираних делатности у области водоснабдевања и канализације и смањила зависност од средстава, која би се обезбедила на терет буџета града и других фондова.

Политика цена у 2025. години и наредним годинама треба да обезбеди:

- Рационализацију потрошње;
- Да буде иста за све кориснике, осим ако није заснивана на различитим трошковима пружања ових услуга;
- Да буде усклађена цена са економском моћи потрошача;

Последња промена јединичних цена воде и канализације ЈКП „Наиссус“ Ниш извршена је Одлуком НО бр. 31595/14 од 30.12.2024. године. Сагласност на цене је дало Градско веће Решењем бр.122-4/2025-03 од 31.01.2025. године.

Циљ промене продајних цена воде и услуга сакупљања и одвођења отпадних вода је реализација задатака, дефинисаних годишњим Програмом пословања предузећа за 2025. годину, што подразумева одржавање достигнутог нивоа квалитета комуналне услуге и очување ефикасности и стабилности система водоснабдевања и канализације као и стварање техничких услова за проширење капацитета у циљу прикључивања нових корисника.

Утицај на формирање цена воде и услуга сакупљања и одвођења отпадних вода има промена цене струје, горива, раст цена материјала, резервних делова, опреме, амортизација и зараде запослених.

4.4 Субвенције - Закон о буџетском систему

Прилог 6 Субвенције и остали приходи из буџета у динарима

Претходна година 2024.					
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					

JKП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

План за период 01.01-31.12.2025.					у динарима
	01.01. до 31.03.2025.	01.01. до 30.06.2025.	01.01. до 30.09.2025.	01.01. до 31.12.2025.	
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

JKП „Наиссус“ Ниш није корисник средстава за субвенције у 2025. години.

4.5 Трошкови запослених

Изменом Програма Пословања за 2025. годину планирана је исплата бруто зарада у укупном износу од 1.503.771.932 – Обрачунат бруто 2. Маса зарада за 2025. годину планирана је на основу процењене масе у 2024. години, Одлуке о висини минималне цене рада за период од јануара до децембра 2025. године која је објављена у “Службеном гласнику РС” бр.74/24 од 04.09.2024. године, која износи 308 динара (нето) по радном часу, важећег Колективног уговора бр. 21996/1 од 01.09.2022. год. са припадајућим Анексом 1 бр.23581 од 27.09.2023. године. Основица за обрачун и исплату основне зараде запослених, повећава се тако што је вредност радног часа усклађена са повећањем утврђене минималне цене рада за период јануар – децембар 2025. године, у складу са Смерницама за израду Програма пословања за 2025 годину.

Одлуком о висини минималне цене рада за период од октобра до децембра 2025. године која је објављена у “Службеном гласнику РС” бр. 67 од 31. јула 2025. године, која износи 337,00 динара (нето) по радном часу, без пореза и доприноса, важећег Колективног уговора бр. 21996/1 од 01.09.2022. год. са припадајућим Анексом 1 бр.23581 од 27.09.2023. године, основица за обрачун и исплату основне зараде запослених, повећава се тако што је вредност радног часа усклађена са повећањем утврђене минималне цене рада за период октобра - децембра 2025. године.

Прилог 7

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	761.262.544	736.110.137	217.164.925	441.847.345	664.994.968	915.452.995
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајим порезом и доприносима на терет запосленог)*	1.085.966.539	1.050.085.787	309.793.045	630.310.050	948.637.615	1.305.924.387

JKP "Haиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	1.250.491.676	1.209.961.815	356.726.691	725.802.023	1.092.356.214	1.503.771.932
4.	Број запослених по кадровској евиденцији-УКУПНО**	750	750	789	782	780	777
4.1.	на неодређено време	696	696	724	717	715	712
4.2.	на одређено време	54	54	65	65	65	65
5.	Накнаде по уговору о делу	2.500.000	2.500.000	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	2	2	2	2	2
7.	Накнаде по ауторским уговорима	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	2	2	2	2	2	2
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима***	1.800.000	1.800.000	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2	2	2	2	2	2
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора****	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	19	19	19	19	19	19
13.	Накнаде члановима скупштине		0				
14.	Број чланова скупштине		0				
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.518.987	1.518.987	379.747	759.494	1.139.241	1.518.987
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	50.000.000	50.000.000	15.000.000	26.400.000	40.800.000	60.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	1.500.000	1.500.000	600.000	900.000	1.200.000	1.500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	1.700.000	1.700.000	650.000	950.000	1.300.000	1.700.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	18.000.000	18.000.000	1.302.512	4.656.323	5.524.664	12.273.309
23.	Број прималаца отпремнине*****	46	46	3	10	12	27
24.	Јубиларне награде	19.000.000	19.000.000	3.074.752	13.328.373	17.563.589	22.711.645
25.	Број прималаца	114	114	16	72	96	122
26.	Смештај и исхрана на терену		0				
27.	Помоћ радницима и породици радника*****	45.000.000	45.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	45.000.000
28.	Стипендије	1.500.000	1.500.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима*****	10.369.873	10.369.873	2.969.873	5.169.873	7.369.873	10.369.873
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	3.500.000	3.500.000	1.000.000	1.000.000	1.500.000	1.500.000

* Маса БРУТО 1 зарада – маса процена 2024 година (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) садржи масу зарада по ЗИП образцу и друга примања групе 520

** Број радника је приказан према кадровском плану за 2025. годину.

*** Износ накнада по уговору о привременим и повременим пословима и број извршилаца је остао исти као претходне године.

**** Исплата накнаде за учење кроз рад и накнада за превоз школској деци која су ангажована у ЈКП „Haиссус“ Ниш у складу са Уговором о дуалном образовању са следећим школама у Нишу: Саобраћајна школа „12. Фебруар“, ГТШ „Неимар“ и Машинска школа.

***** Примаоци отпремнина за одлазак у пензију су планирани по свим основама: годинама старости, годинама радног стажа и процена броја запослених који ће отићи у превремену пензију у предстојећој 2025. години и налазе се у маси за зарада.

***** Помоћ запосленима и породици радника је у складу Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (Службени гласник РС, бр. 30/2021), Колективним уговором ЈКП „Haиссус“ Ниш са

JKП "Haиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

припадајућим Анексом. Солидарна помоћ радницима биће исплаћена уколико се реализују планиране активности предузећа и уколико предузеће буде имало финансијских могућности.

*****У циљу превенције радне инвалидности планирана су средства која за ову намену износе 0,5% средстава исплаћених на име зараде, у складу са Колективним уговором JKП „Haиссус“ Ниш.

Члан 4.

Поглавље 6. „План зарада и запошљавања мења се и гласи:

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8 Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Р.бр.	Сектор/Организацијска јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број зап на неодређено време	Број зап на неодређено време
1	Сектор послова руководства	16	18	18	18	
2	Сектор канцеларије директора	26	34	34	31	3
3	Сектор за производњу и дистрибуцију воде	41	122	122	115	7
4	Сектор изградње, реконструкције и одржавања ВИК мреже	59	144	136	128	8
5	Инвестиционо-технички сектор	31	44	44	43	1
6	Сектор за одржавање возног парка, замену и сервисирање водомера	29	53	60	52	8
7	Сектор трговине	26	85	82	81	1
8	Економско-финансијски сектор	20	29	33	28	5
9	Правни сектор	22	34	32	30	2
10	Сектор логистике	40	80	82	77	5
11	Сектор безбедности	12	42	48	39	9
12	Сектор санитарне контроле са лабораторијом	17	34	38	33	5
13	Служба за контролу и оверавање водомера	4	7	6	6	0
14	Служба јавних набавки	12	17	15	15	0
	УКУПНО	355	743	750	696	54

Подаци дати у табели бр. 6 преузети су из кадровске евиденције Предузећа и Правилника о организацији и систематизацији послова у JKП за водовод и канализацију „Haиссус“ Ниш број 24683 од 24.10.2024. године на који је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем 1074-1/2024-03 од 01.11.2024. године, са припадајућим изменама и допунама Правилника број 14420 од 01.07.2025. године на који је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем број 1075-9/2025-03 од 30.07.2025. године.

- организација рада код послодавца;
- организациони делови и њихов делокруг рада;
- систематизација и врста послова;
- врста и степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима;
- начин руковања и функционална повезаност организационих делова;
- одговорност за извршавање послова и задатака;
- друга питања од значаја за организацију и рад послодавца

Систематизована радна места су распрострањена по секторима, службама и одељењима, чиме се обезбеђује успешно остваривање задатака у области водоснабдевања и каналисања.

6.2 Квалификациона, старосна, полна структура и структура по времену проведену у радном односу

Прилог 9

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	139	137	3	3
2	ВС	81	78		
3	ВКВ	13	13		
4	ССС	279	290		
5	КВ	164	175		
6	ПК				
7	НК	74	84		
УКУПНО		750	777	3	3

Старосна структура

Редн и број	Опис	Број на дан 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	15	29
2	30 до 40	144	151
3	40 до 50	253	251
4	50 до 60	244	242
5	Преко 60	94	104
УКУПНО		750	777
Просечна старост		48	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	529	533	3	3
2	Женски	221	244		
УКУПНО		750	777	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	До 5 година	30	37
2	5 до 10	62	64
3	10 до 15	125	127
4	15 до 20	97	98
5	20 до 25	86	89
6	25 до 30	146	147
7	30 до 35	82	84
8	Преко 35	122	131
УКУПНО		750	777

6.3. Динамика запошљавања

Укупан број запослених, процена на дан 31.12.2024. године је 750, а њихова квалификациона, родна и старосна структура усклађена је са организацијом послова који обављају.

Процена потребног броја радника за 2025. годину је 777 запослених. Пријем нових радника (попуњавање слободних и упражњених радних места, као и пријем запослених на одређено време) вршиће се у складу са исказаним потребама за реализацију Програма пословања и у складу са фискалном политиком владе РС, Законом о буџетском систему („Сл. гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - исправка, 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/2021 – др. закон и 92/2023) и Уредбом о поступку за

прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава „Службени гласник РС“, број 159/20).

Број нових радника, квалификациона структура и динамика пријема, усаглашена је са обимом и динамиком редовних активности на одржавању водоводне и канализационе мреже и извођења радова на изградњи објеката комуналне инфраструктуре.

Динамика запошљавања

Прилог 10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024.године	750		Стање на дан 30.06.2025.године	782
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.	62	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	2
2.	пензија	3	2.	пензије	2
3.	истек уговора	40	3.		
4.	одлив неодређено - остало	19	3.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	0
5.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.	101	6.		
6.	одређено због повећаног обим посла	51	7.		
7.	Неодређено по основу сагласности	50			
	Стање на дан 31.03.2025.године	789		Стање на дан 30.09.2025.године	780
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025.године	789		Стање на дан 30.09.2025.године	780
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.	7	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	3
2.	пензија	7	2.	пензија	3
			3.		
			4.		
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.		5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	0
			6.		
			7.		
	Стање на дан 30.06.2025.године	782		Стање на дан 31.12.2025.године	777

* Пријем запослених на упражњена и слободна радна места у току 2025. године планиран је заснивањем радног односа са новозапосленим и заснивањем радног односа на неодређено време са старозапосленим, који су запослени на одређено време а у складу са законом.

JKP "Наисус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Средства за зараде запослених

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину* бруто 1

Прилог 11

у динарима

Испл. по месец има 2024 год.	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	712	87.435.294	122.802	711	87.246.309	122.709	0	0	0	1	188.985	188.985
II	729	81.279.888	111.495	720	80.373.946	111.630	8	716.957	89.620	1	188.985	188.985
III	720	81.306.647	112.926	711	80.307.320	112.950	8	810.319	101.290	1	189.008	189.008
IV	723	84.407.439	116.746	709	82.934.338	116.974	13	1.284.175	98.783	1	188.926	188.926
V	720	90.407.026	125.565	706	88.708.425	125.649	13	1.509.708	116.131	1	188.893	188.893
VI	717	78.021.269	108.816	703	76.545.793	108.884	13	1.286.517	98.963	1	188.959	188.959
VII	713	87.478.560	122.691	696	85.753.128	123.209	16	1.536.454	96.028	1	188.978	188.978
VIII	717	84.868.347	118.366	700	82.945.838	118.494	16	1.733.577	108.349	1	188.932	188.932
IX	719	81.727.541	113.668	701	79.877.737	113.948	17	1.660.789	97.693	1	189.015	189.015
X	715	87.850.365	122.868	693	85.483.696	123.353	21	2.177.661	103.698	1	189.008	189.008
XI	750	100.228.362	133.676	710	94.826.677	133.559	39	5.209.103	133.567	1	192.582	192.582
XII	750	100.228.362	133.676	710	94.826.677	133.559	39	5.209.103	133.567	1	192.582	192.582
УКУПНО		1.045.239.100			1.019.829.884			23.134.383			2.274.853	2.274.853
ПРОСЕК	724	87.103.258	120.350	706	84.985.824	120.405	18	2.103.124	113.962	1	189.571	189.571

исплата са проценом до краја године

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

***Укупан број запослених се односи на број запослених који су примили зараду за месец не узимајући у обзир запослене који су одсутни по неком основу-плаћено одсуство преко 30 дана, боловања преко 30 дана, породичко одсуство итд.

****приказана маса за зарада и просечне зараде по месецима не садрже друга давања радницима која имају карактер зараде и накнада зарада

***** приказане вредности за процену остварења до 31.12.2024. се састоје од реализованих вредности за период 1 – 10 текуће године и планираних прошлогодишњих вредности за период 01.11. – 31.12.2024. године.

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину
бруто 1

у динарима

План по месец има 2025 године	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	740	101.248.955	136.823	728	99.619.520	136.840	11	1.424.698	129.518	1	204.737	204.737
II	740	101.248.955	136.823	728	99.619.520	136.840	11	1.424.698	129.518	1	204.737	204.737
III	789	107.295.135	135.989	687	94.009.080	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
IV	788	107.158.295	135.988	686	93.872.240	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
V	787	107.021.455	135.987	685	93.735.400	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
VI	782	106.337.255	135.981	680	93.051.200	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
VII	781	106.200.415	135.980	679	92.914.360	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
VIII	780	106.063.575	135.979	678	92.777.520	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
IX	780	106.063.575	135.979	678	92.777.520	136.840	101	13.081.318	129.518	1	204.737	204.737
X	778	124.164.986	159.595	676	107.847.012	159.537	101	16.113.237	159.537	1	204.737	204.737
XI	777	109.116.337	140.433	675	94.736.250	140.350	101	14.175.350	140.350	1	204.737	204.737
XII	777	124.005.449	159.595	675	107.687.475	159.537	101	16.113.237	159.537	1	204.737	204.737
УКУПНО		1.305.924.387	1.685.151		1.162.547.097			140.820.446			2.456.844	2.456.844
ПРОСЕК	775	108.827.032	140.437	688	96.887.258	140.842	86	11.735.037	136.454	1	204.737	204.737

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

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину бруто 2

у динарима

План по месец има 2025 године	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	740	116.588.172	157.552	728	114.711.877	157.571	11	1.640.540	149.140	1	235.755	235.755
II	740	116.588.172	157.552	728	114.711.877	157.571	11	1.640.540	149.140	1	235.755	235.755
III	789	123.550.348	156.591	687	108.251.456	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
IV	788	123.392.777	156.590	686	108.093.884	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
V	787	123.235.205	156.589	685	107.936.313	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
VI	782	122.447.349	156.582	680	107.148.457	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
VII	781	122.289.778	156.581	679	106.990.886	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
VIII	780	122.132.207	156.580	678	106.833.314	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
IX	780	122.132.207	156.580	678	106.833.314	157.571	101	15.063.138	149.140	1	235.755	235.755
X	778	142.975.981	183.774	676	124.185.834	183.707	101	18.554.392	183.707	1	235.755	235.755
XI	777	125.647.462	161.708	675	109.088.792	161.613	101	16.322.916	161.613	1	235.755	235.755
XII	777	142.792.275	183.774	675	124.002.127	183.707	101	18.554.392	183.707	1	235.755	235.755
УКУПНО		1.503.771.932	1.940.451		1.338.788.132			162.154.744			2.829.056	2.829.056
ПРОСЕК	775	125.314.328	161.713	688	111.565.878	162.179	86	13.512.895	157.127	1	235.755	235.755

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

**Укупан број запослених се односи на планирани број запослених по месецима по кадровском плану радне снаге у наредној години по свим основима.

У Програму пословања планирана су укупна средства за исплату зарада за сваки месец појединачно.

На основу Колективног уговора јавног комуналног предузећа за водовод и канализацију "Наиссус"- Ниш бр. 21996/1 од 01.09.2022. године са припадајућим Анексом 1 бр.23581 од 27.09.2023. године и планираних средстава (маса зарада) у Програму пословања, утврђена је вредност радног часа за сваки месец појединачно, у зависности од броја радних сати.

Р.бр.	Месец	Број радних сати	Вредност радног часа по запосленом
1	Јануар	184	417,33625
2	Фебруар	160	414,03081
3	Март	168	415,23756
4	Април	176	416,33466
5	Мај	176	416,33466
6	Јун	168	415,23756
7	Јул	184	417,33625
8	Август	168	415,23756
9	Септембар	176	416,33466
10	Октобар	184	458,70571
11	Новембар	160	455,40031
12	Децембар	184	458,70571
	Укупно	2088	

Уколико се у току календарске године битно промене околности и претпоставке на основу којих је утврђена вредност радног часа, иста се може променити одлуком послодавца у складу са измењеним околностима.

Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог бр. 11а

у динарима

			Исплаћена у 2024. години		*Планирана у 2025. години	
			Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени пословодства	без	Најнижа зарада	58.288	43.360	66.245	49.280
		Највиша зарада	168.916	124.660	251.819	179.367
Пословодство		Најнижа зарада	188.893	135.000	204.737	145.800
		Највиша зарада	189.014	135.000	204.737	145.800

Маса за исплату зарада Пословодство - зарада директора садржана је у укупном износу планираних средстава за зараде запослених за 2025. годину у износу од **2.456.844** дин - бруто 1. Исплата зарада директора вршиће се у оквиру исплате обрачунатих зарада запосленима.

Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима Од 01.01.2025. до 30.06.2025. године - Бруто 1

Прилог 11б

у динарима

Реализација по месецима а 2024 године	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	704	100.140.478	142.245	699	99.470.689	142.304	4	465.052	116.263	1	204.737	204.737
II	711	88.324.057	124.225	699	86.974.587	124.427	11	1.144.733	104.067	1	204.737	204.737
III	713	91.546.575	128.396	685	88.504.069	129.203	27	2.837.769	105.103	1	204.737	204.737
IV	712	97.406.847	136.807	681	93.607.690	137.456	30	3.594.420	119.814	1	204.737	204.737
V	711	98.164.014	138.065	678	93.735.400	138.253	32	4.223.877	131.996	1	204.737	204.737
VI	715	94.096.983	131.604	675	89.529.058	132.636	39	4.363.188	111.877	1	204.737	204.737
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		569.678.954			551.821.493			16.629.039			1.228.422	1.228.422
ПРОСЕК	711	94.946.492	133.557	686	91.970.249	134.047	24	2.771.507	114.853	1	204.737	204.737

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

Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима Од 01.01.2025. до 30.06.2025. године- Бруто 2

у динарима

План по месецима а 2024 године	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	704	115.311.760	163.795	699	114.540.498	163.863	4	535.507	133.877	1	235.755	235.755
II	711	101.705.152	143.045	699	100.151.237	143.278	11	1.318.160	119.833	1	235.755	235.755
III	713	105.415.881	147.848	685	101.912.435	148.777	27	3.267.691	121.026	1	235.755	235.755
IV	712	112.163.984	157.534	681	107.789.255	158.281	30	4.138.975	137.966	1	235.755	235.755
V	711	113.035.862	158.982	678	107.936.313	159.198	32	4.863.794	151.994	1	235.755	235.755
VI	715	108.352.676	151.542	675	103.092.710	152.730	39	5.024.211	128.826	1	235.755	235.755
VII												

JKП "Haиссyс" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

План по месецима а 2024 године	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
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		655.985.316			635.422.449			19.148.338			1.414.528	1.414.528
ПРОСЕК	711	109.330.886	153.791	686	105.903.742	154.355	24	3.191.390	132.253	1	235.755	235.755

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

**Укупан број запослених се односи на планирани број запослених по месецима по кадровском плану радне снаге у наредној години по свим основама.

6.4 Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора/скупштине

Председник и чланови Надзорног одбора предузећа, имају право на месечну накнаду у нето износу, у складу са Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Службени гласник РС“ број 102/2016). Председнику и члановима надзорног одбора исплата месечне накнаде у нето износу вршиће се сходно одлукама.

Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у нето износу

Прилог 12

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024.				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025. 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	24	960.000	360.000	300.000	24
ПРОСЕК	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024.				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025. 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	126.582	47.468	39.557	2	126.582	47.468	39.557	2
II	126.582	47.468	39.557	2	126.582	47.468	39.557	2
III	126.582	47.468	39.557	2	126.582	47.468	39.557	2
IV	126.582	47.468	39.557	2	126.582	47.468	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	1.518.987	569.620	474.684	24	1.518.987	569.620	474.684	24
ПРОСЕК	126.582	47.468	39.557	2	126.582	47.468	39.557	2

6.5 Накнаде за рад комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2024.				Комисија за ревизију - план план 2025. 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 2024.					Комисија за ревизију - план 2025. година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I										
II										
III										
IV										
V										
VI										
VII										
VIII										
IX										
X										
XI										
XII										
УКУПНО										
ПРОСЕК										

Накнада Комисије за ревизију није утврђена за 2024. годину, јер Закон о јавним предузећима у члану 55 прописује: „Јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију.

Члан 5.

Поглавље 8. „Планиране набавке“, мења се и гласи:

9 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину

у динарима

Р.бр.	ПОЗИЦИЈА	План 2024.	Процена реализације 2024.	01.01.- 31.03.2025.	01.01.- 30.06.2025.	01.01.- 30.09.2025.	01.01.- 31.12.2025.
1.	Добра	406.195.000,00	366.679.951,87	136.550.000,00	273.100.000,00	409.650.000,00	546.200.000,00
2.	Услуге	265.043.000,00	152.848.658,16	71.374.750,00	142.749.500,00	214.124.250,00	310.499.000,00
3.	Радови	323.550.000,00	23.318.567,64	25.262.500,00	50.525.000,00	75.787.500,00	101.050.000,00
	Укупно	994.788.000,00	542.847.177,67	233.187.250,00	466.374.500,00	699.561.750,00	957.749.000,00

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог .15

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години *	у динарима			
			План за 01.01.- 31.03.2025.	План за 01.01.- 30.06.2025.	План за 01.01.- 30.09.2025.	План за 01.01.- 31.12.2025.
	Добра					
1	Материјал и опрема за производњу и дистрибуцију воде	280.906.396,74	28.437.500,00	56.875.000,00	85.312.500,00	113.750.000,00
2	Материјал и опрема за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже	15.383.695,00	32.750.000,00	65.500.000,00	98.250.000,00	131.000.000,00
3*	Материјал и опрема за одржавање објеката и механизације и остали потрошни материјал за обављање делатности	44.104.541,13	24.712.500,00	49.425.000,00	74.137.500,00	98.850.000,00
4	Материјал и опрема за лабораторију	801.336,00	2.257.500,00	4.515.000,00	6.772.500,00	9.030.000,00
5	Моторна возила	8.245.000,00	29.750.000,00	59.500.000,00	89.250.000,00	119.000.000,00
6	Рачунарска и мрежна опрема	5.894.524,00	13.812.500,00	27.625.000,00	41.437.500,00	30.250.000,00
7	НЗЈН добра	11.344.459,00	11.080.000,00	22.160.000,00	33.240.000,00	44.320.000,00
	Укупно добра:	366.679.951,87	136.550.000,00	273.100.000,00	409.650.000,00	546.200.000,00
	Услуге					
1*	Услуге поравке и одржавања опреме и постројења за производњу и дистрибуцију воде	104.488.001,00	29.712.500,00	59.425.000,00	89.137.500,00	143.850.000,00
2*	Услуге израде техничке документације	0,00	2.625.000,00	5.250.000,00	7.875.000,00	10.500.000,00
3	Услуге поправке и одржавања возила и механизације	1.025.738,16	6.412.500,00	12.825.000,00	19.237.500,00	25.650.000,00
4*	Остале непоменуте услуге	37.334.919,00	10.776.250,00	21.552.500,00	32.328.750,00	43.105.000,00
5	НЗЈН услуге	10.000.000,00	21.848.500,00	43.697.000,00	65.545.500,00	87.394.000,00
	Укупно услуге:	152.848.658,16	71.374.750,00	142.749.500,00	214.124.250,00	310.499.000,00
	Радови					
1	Радови на одржавању и реконструкцији објеката, постројења и инфраструктуре за водоснабдевање	16.040.311,04	15.387.500,00	30.775.000,00	46.162.500,00	61.550.000,00
2	НЗЈН радови	7.278.256,60	9.875.000,00	19.750.000,00	29.625.000,00	39.500.000,00
	Укупно радови:	23.318.567,64	25.262.500,00	50.525.000,00	75.787.500,00	101.050.000,00
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	542.847.177,67	233.187.250,00	466.374.500,00	699.561.750,00	957.749.000,00

*Претходна година

За набавке које у претходној табели - прилог 15 поред редног броја имају ознаку * наручилац планира закључење двогодишњих уговора.

Приказане вредности у претходној табели представљају процењену вредност предметних набавки за 2025. годину, као и процену реализације предметних набавки по кварталима.

JKП "Наиссус" Ниш - Програм о изменама програма пословања за 2025. годину

Укупна процењена вредност набавки за које наручилац планира закључење вишегодишњих уговора, као и њихова процењена вредност по годинама приказана је у наредној табели:

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за период 2024 – 2026. године

Прилог 15а

Р. Бр.	ПОЗИЦИЈА	ПРОЦЕЊЕНА ВРЕДНОСТ		
		УКУПНО	2025.	2026.
	Добра			
1*	Набавка погонског горива за возила и механизацију	100.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	Укупно добра:	100.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	Услуге			
1*	Услуге поправке и одржавања пумпи за течности	16.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
1*	Услуге фиксне телефоније	4.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
2*	Хидрогеолошка истраживања изворишта Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода - III пут	8.000.000,00	3.000.000,00	5.000.000,00
4*	Услуге лекарских прегледа	1.850.000,00	925.000,00	925.000,00
	Укупно услуге:	29.850.000,00	13.925.000,00	15.925.000,00
	Радови			
	Укупно радови:	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	129.850.000,00	63.925.000,00	65.925.000,00

Образложење планираних набавки добара, услуга и радова за 2025. годину

План набавки за 2025. годину израђен је у складу са Програмом пословања JKП „НАИССУС“ Ниш, Законом о јавним набавкама („Сл. Гласник РС“ број 91/2019 и 92/2023) и Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке у JKП „НАИССУС“ Ниш, број 19979/1-2 од 25.06.2021. године. Приликом израде плана набавки, узете су у обзир реалне потребе за набавкама свих организационих јединица предузећа, а на основу расположивих финансијских средстава дефинисаних Програмом пословања.

У току 2025. године Предузеће је планирало да за планиране набавке добара, услуга и радова за обављање делатности утроши укупно 957.749.000,00 динара, од чега је за набавку добара планирано да се утроши 546.200.000,00 динара или 57,03 %, за извршење услуга планирано је да се утроши 310.499.000,00 динара или 32,42 %, а за извођење радова планирано је да се утроши 101.050.000,00 динара или 10,55 % од укупно планираних средстава за набавке.

У току 2025. године преузете обавезе по уговорима за набавку добара, радова и услуга закључених у 2023. и 2024. години износе укупно 287.940.000,00 динара, од чега за набавку добара износе 254.000.000,00 динара, за извршење услуга износе 33.940.000,00 динара, док за извођење радова Предузеће нема преузетих обавеза.

Њиховом реализацијом омогућиће се несметано одвијање пословних активности Предузећа, а самим тим и редовно снабдевање Града пијаћом водом.

Набавку добара, радова и услуга из сопствених средстава, Предузеће ће реализовати у складу са расположивим новчаним средствима, водећи рачуна о текућој ликвидности и солвентности.

Уколико се у току године битно промене околности и претпоставке на основу којих је утврђена структура за набавку добара, радова и услуга, измена Плана набавки ће се вршити у складу са одлуком Надзорног одбора Предузећа, а највише до износа средстава опредељених за набавку добара, радова и услуга.

У табели планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину (Прилог 15), колона вредности реализације 2024. године представља износ реализоване вредности по закљученим уговорима и вредности за коју је процењено да ће по закљученим уговорима бити реализована до краја 2024. године. Код ставки где није исказана реализација у 2024. години, набавка није покренута због недостатка средстава, набавка је обустављена, набавка није планирана и спроведена у 2024. години или се из објективних разлога поступци јавне набавке спровode у четвртом кварталу 2024. године, а реализација уговора који буду закључени из покренутих поступака биће вршена у 2025. години.

За набавке које у табели - прилог 15 поред редног броја имају ознаку * наручилац планира закључење двогодишњих уговора.

Приказане вредности у табели - прилог 15 представљају процењену вредност предметних набавки за 2025. годину, као и процену реализације предметних набавки по кварталима.

Укупна процењена вредност набавки за које наручилац планира закључење двогодишњих уговора, као и њихова процењена вредност по годинама приказана је у табели (Прилог 15а).

- Набавка материјала и опрема за производњу и дистрибуцију воде спроводи се за потребе Сектора за производњу и дистрибуцију воде, ради несметаног процеса производње и дистрибуције воде и обухвата опрему и материјал потребан за несметан рад пумпних станица, одржавање потисног цевовода у исправном стању, материјал и опрему за прераду воде, као и електричну енергију потребну

за рад пумпних агрегата. Процена вредности утврђена је анализом цена из уговора склопљених у последње три године, као и увидом у актуелне цене потенцијалних понуђача путем интернета и разменом информација са другим јавним предузећима која набављају иста добра.

- Материјал и опрема за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже планиран је за потребе Сектора изградње, реконструкције и одржавања водоводне и канализационе мреже, као основни материјал одржавања и изградње и планиран је по врстама и количинама материјала. Количине су утврђене на основу потреба за поверене послове од стране града Ниша на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже на уговореним пословима, као и годишњих потреба за редовно одржавање водоводне и канализационе мреже и за превезивање и замену прикључних веза, реконструкцију водоводних и канализационих мрежа и поново повезивање приликом периодичног, редовног и ургентног одржавања и реконструкције јавних саобраћајница на основу Одлуке о одређивању комуналне делатности од локалног интереса („Службени лист града Ниша“, број 5/2014, 92/2016 и 139/2017) и Уговора о обављању комуналне делатности између Града Ниша (Наручиоца) и JKП „НАИССУС“ Ниш (Извршиоца). Процењена вредност набавке утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.
- Набавка материјала и опреме за одржавање објеката и механизације, погонског горива за возила и механизацију и остали потрошни материјал за обављање делатности, спроводи се за потребе сектора логистике и других сектора ради одржавања објеката и механизације, као и обављања осталих делатности. Процењена вредност набавке утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.
- Набавка материјала и опреме за лабораторију спроводи се за потребе сектора санитарне контроле са лабораторијом, за обављање редовних активности узорковања, физичко – хемијских и микробиолошких испитивања квалитета воде. Процењена вредност набавке утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.
- Набавка Рачунарске и мрежне опреме спроводи се за потребе свих организационих јединица предузећа, а на предлог и у координацији са Службом информационих технологија. На локацијама Управа и Медијана потребно је заменити рачунарску и мрежну опрему која је ван подршке и гаранције и која се не може више одржавати у техничком и софтверском смислу, те представља потенцијални ризик по безбедност мреже. Процењена вредност набавке је утврђена на основу претходно реализованих уговора и анализе тренутног стања тржишта.
- Набавка услуге поравке и одржавања опреме и постројења за производњу и дистрибуцију воде спроводи се за потребе Сектора производње и дистрибуције воде, ради обављања несметаног процеса производње и дистрибуције воде и обухвата поправку и одржавање пумпних агрегата за водоснабдевање, комуникационе опреме пумпних станица и скада система, поправку и одржавање трафо станица и трансформатора, као и погона за прераду воде. Процењена вредност набавке утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.

- Набавка услуге израде техничке документације се спроводи за потребе добијања неопходних дозвола за извођење радова на објектима водоснабдевања. Набавка се спроводи за случај потребе обављања активности и послова у JKП „НАИССУС“ Ниш, за које ће бити неопходна израда техничке документације од стране трећег лица, а за чију израду JKП „НАИССУС“ Ниш нема неопходан стручни кадар и регистрацију. Процењена вредност набавке је изведена искуствено, а на основу Правилника о утврђивању цена пројектантских услуга.
- Набавка услуге поправке и одржавања возила и механизације се спроводи за потребе Сектора логистике, ради одржавања и поправке моторних возила и грађевинских машина. С обзиром да предузеће у свом возном парку има одређени број возила за које није стручно оспособљен за одржавање, а и није опремљен потребним уређајима и алатима, неопходно је планом предвидети набавку овакве врсте услуга. Процењена вредност утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.
- Позиција Остале непоменуте услуге обухвата остале непобројане услуге, неопходне за несметано функционисање и обављање основне делатности предузећа.
- Радови на одржавању објеката и постројења за водоснабдевање спроводи се за потребе сектора за производњу и дистрибуцију воде и инвестиционо –техничког сектора и односе се на санацију одводних корита и канала и изградњу зидова на извориштима у систему НИВОС-а, као и санацију заштите цевовода у кориту река, асфалтирање раскопаних површина јавне намене на територији ван града Ниша, као и сектора логистике, ради одржавања објеката и постројења за водоснабдевање. Процењена вредност утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.

Образложење за набавку возила

Предузеће у 2025. години планира набавку десет теретних моторних возила, од чега шест теретних мултифункционалних возила, једног путара, два камиона кипера и једног камиона сливничара, затим једне приколице за превоз грађевинских машина, једне грађевинске машине и једног путничког возила, у циљу несметаног обављања делатности предузећа.

С обзиром на степен амортизованости возила, а имајући у виду да возни и машински парк Предузећа обухвата девет теретних возила старости 25 до 30 година, те да обављање основне делатности Предузећа подразумева одржавање 727 км дистрибутивних цевовода и 184 км магистралних цевовода, који се поред градског подручја налазе и на територијама општина Бабушница, Бела Паланка и Дољевац, неопходно је периодично обновити возни и машински парк због изузетно отежаног обављања делатности Предузећа.

Такође, на основу Правилника о техничком прегледу возила, JKП „НАИССУС“ Ниш би у наредном периоду могао остати без одређеног броја технички исправних возила, због чега је неопходно набавити нова возила, у циљу несметаног обављања делатности Предузећа.

Образложење за измену програма пословања у делу 8. план јавних набавки

Измена Плана набавки врши се због промене структуре планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга, на начин да се повећава износ планираних финансијских средстава за набавку услуга за 25.000.000,00 динара без ПДВ-а, док се за исти износ смањују планирана финансијских средстава за набавку добара, при чему укупан износ планираних финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова у износу од 957.749.000,00 динара без ПДВ-а остаје непромењен.

Наведена измена неопходна је због набавке услуга одржавања и поправке, чија је процењена вредност 25.000.000,00 динара без ПДВ-а.

Због повећаног ангажовања сектора изградње, реконструкције и одржавања В и К мреже на изградњи водоводне и канализационе мреже у радној зони Север 2, неопходно је повећање предметних услуга у циљу одржавања В и К мреже.

ПРЕДЛАГАЧ

в.д.Директора

Тамара Милић, мастер инжењер заштите
на раду

ЈКП „НАИССУС“ НИШ

Председник Надзорног одбора

Небојша Јорданов, дипл.инжењер електротехнике
за аутоматику и електронику