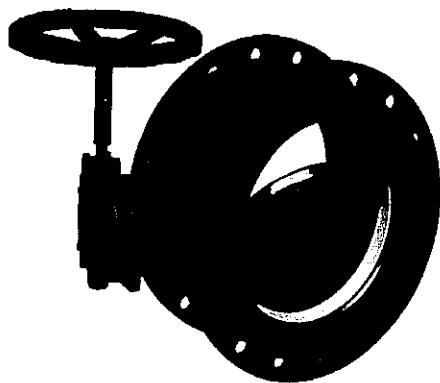


Програм пословања

2026.

Програм
пословања
ЈКП
„Наиссус”
Ниш за
2026.
годину



Садржај

Садржај.....	i
Основни подаци о предузећу.....	1
1. Општи подаци.....	2
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	2
1.2. Дугорочни план пословне стратегије и развоја.....	3
1.3. Организациона шема предузећа.....	4
2. Анализа пословања у 2025. години.....	5
2.1. Процена физичког обима активности у 2025. години.....	5
Процена пратећих активности за 2025. год.....	7
2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине.....	8
2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године.....	8
2.2.2. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2025. године.....	12
2.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године.....	15
2.3. Анализа остварених индикатора пословања.....	16
2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе пословања.....	17
2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања.....	17
2.6. Остварење циљева који су планирани Програмом пословања за 2025. годину.....	18
3. Циљеви и планиране активности за 2026. годину.....	19
3.1. Циљеви јавног предузећа.....	19
3.1.1. План производње воде у м ³ у 2026. години.....	20
3.1.2. Квалитет воде.....	21
3.1.3. План рада пратећих делатности.....	22
3.1.4. План продаје воде у 2026. години.....	23
3.1.5. План коришћења канализационе мреже у 2026. години.....	24
3.1.6. План производње и продаје воде и коришћења канализационе мреже у 2026. години.....	25
3.2. Анализа тржишта.....	27
3.3. Ризици у пословању.....	27
3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања.....	28
4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама.....	31
4.1. Планирани биланс стања, биланс успеха и планирани токови готовине.....	31
4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2026. године.....	31

4.1.2.	Биланс успеха за период од 01.01 - 31.12.2026. године	36
4.1.3.	Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године.....	38
4.2.	Структура планираних прихода и расхода	40
4.3.	Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга	42
4.4.	Субвенције - Закон о буџетском систему.....	42
4.5.	Трошкови запослених	42
5.	Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка.....	44
5.1.	План добити – за 2025. годину	44
5.2.	Приказ начина употребе добити за 2022, 2023 и 2024. годину.....	45
6.	План зарада и запошљавања.....	45
6.1.	Структура запослених по секторима/организационим јединицама.....	45
6.2.	Квалификациона, старосна, полна структура и структура по времену проведену у радном односу.....	46
6.3.	Динамика запошљавања.....	47
6.4.	Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора/скупштине	52
6.5.	Накнаде за рад комисије за ревизију	53
7.	Кредитна задуженост	54
8.	Планиране набавке	55
8.1.	Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2026. годину 55	
	Образложење планираних набавки добара, услуга и радова за 2026. годину.....	56
	Образложење за набавку возила	59
9.	Инвестиције	60
9.1.	План и динамика капиталних улагања и инвестиција за 2026. годину	60
10.	Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	69

Основни подаци о предузећу

Пословно име:

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈУ "НАИССУС" НИШ

Скраћени назив: ЈКП „Наиссус“ НИШ

Правна форма: Јавно предузеће

Оснивач: Град Ниш

Број регистрационог улошка: 1-427-00

Матични број: 07211856

Порески број – ПИБ: 100667004

Јединствени број корисника јавних средства –
ЈБ КЈС : 81702

Шифре делатности: 3600

Делатности: Скупљање, пречишћавање и
дистрибуција воде.

Капитал: 100 % државни

Вредност уписаног капитала: 889.920.357 РСД

Адреса седишта: Кнегиње Љубице 1/1, Ниш, Србија

Надлежна градска управа: Градска управа за
комуналне делатности, послове инспекције и
комуналне милиције

Електронска адреса: info@naissus.co.rs;

Web адреса: www.naissus.co.rs

Телефон: 018-502-744; Факс: 018-502-715; 502-612

в.д. Директора

Тамара Милић

Председник Надзорног одбора:

Небојша Јорданов

На основу члана 22 став 1 тачка 2. Закона о Јавним предузећима (Службени гласник Републике Србије, бр.15/2016 и 88/2019 и 62/2023 – други закон), члана 32 став 1 тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Наиссус“ Ниш број 12011/1-1 од 07.04.2017. године, 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 дана 28.11.2025. године:

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „НАИССУС“ НИШ ЗА 2026. ГОДИНУ

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 ЈКП „Наиссус“ Ниш за период 2017 – 2027. године бр. 7280/1 од 03.03.2017. године.

Предузеће послује у складу са важећим законима.

2. Анализа пословања у 2025. години

2.1. Процена физичког обима активности у 2025. години

Процена физичког обима производње воде у 2025. год. (м³-л/сец.)

Р.бр.	Извориште	Остварено 2024.	л/с	% учешћа	План 2025.	л/с	% учешћа	Процена 2025.	л/с	% учешћа
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Љуберађа	7.461.446	235	19,9	5.243.616	166	14,2	6.484.801	205	17,1
2	Дивљана	5.013.349	159	13,4	5.198.256	165	14,1	3.851.041	122	10,2
3	Мокра	6.205.815	197	16,6	6.851.952	218	18,6	5.864.004	185	15,5
4	Крупац	1.755.378	55	4,7	2.661.120	84	7,2	3.926.879	124	10,4
5	Студена	8.765.415	277	23,4	8.868.528	281	24,1	7.708.020	244	20,3
6	Медијана	7.878.825	249	21,0	7.550.928	240	20,5	9.578.494	303	25,3
7	Миљковац	382.425	12	1,0	455.155	14	1,2	487.151	15	1,3
8	УКУПНО	37.462.653	1.184	100	36.829.555	1.168	100	37.900.389	1.198	100

Процена физичког обима продаје воде у 2025. год. (м³)

	Домаћинства	Остали потрошачи	Корисници градског буцета	Бабушница	Технолошки процес	Укупно (2+ 3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
Јануар	1.198.788	303.709	22.005	88.830	71.508	1.684.840
Фебруар	970.230	258.828	20.260	80.276	65.752	1.395.346
Март	1.023.414	271.543	25.645	75.071	69.048	1.464.721
I квартал	3.192.432	834.080	67.910	244.177	206.308	4.544.907
Јан-Март	3.192.432	834.080	67.910	244.177	206.308	4.544.907
Април	997.475	311.998	27.320	63.248	78.065	1.478.106
Мај	1.174.766	307.823	38.043	87.690	59.515	1.667.837
Јун	1.183.926	310.090	46.895	102.645	85.371	1.728.927
II квартал	3.356.167	929.911	112.258	253.583	222.951	4.874.870
Јан-Јун	6.548.599	1.763.991	180.168	497.760	429.259	9.419.777
Јул	1.214.519	329.272	44.231	120.185	40.156	1.748.363
Август	1.463.221	394.816	43.206	139.953	101.667	2.142.863
Септембар	1.158.657	318.674	38.063	131.892	48.275	1.695.561
III квартал	3.836.397	1.042.762	125.500	392.030	190.098	5.586.787
Јан-Сеп	10.384.996	2.806.753	305.668	889.790	619.357	15.006.564
Октобар	1.302.685	291.838	32.123	117.997	75.677	1.820.320
Новембар	1.226.686	274.678	31.304	115.304	130.823	1.778.795
Децембар	1.121.631	290.859	29.005	103.465	811.099	2.356.059
IV квартал	3.651.002	857.375	92.432	336.766	1.017.599	5.955.174
Јан-Дец	14.035.998	3.664.128	398.100	1.226.556	1.636.956	20.961.738

Процена физичког обима одвојења отпадних вода у 2025. год.

(м³)

Месец	Остварено 2024.	ПРОЦЕНА 2025.			
		Домаћинства	Остали потрошачи	Корисници градског буџета	Укупно (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
Јануар	1.296.369	1.023.679	239.016	21.581	1.284.277
Фебруар	1.102.449	826.309	206.382	19.846	1.052.537
Март	1.097.835	860.312	219.812	25.272	1.105.396
I квартал	3.496.653	2.710.300	665.210	66.699	3.442.209
Јан-Март	3.496.653	2.710.300	665.210	66.699	3.442.209
Април	1.087.146	857.726	238.224	26.843	1.122.793
Мај	1.268.564	989.479	240.882	37.472	1.267.833
Јун	1.305.982	958.091	234.724	47.362	1.240.177
II квартал	3.661.692	2.805.296	713.831	111.676	3.630.803
Јан-Јун	7.158.345	5.515.596	1.379.041	178.375	7.073.012
Јул	1.270.641	981.930	256.353	43.773	1.282.057
Август	1.448.013	1.184.731	302.934	42.719	1.530.384
Септембар	1.348.229	951.766	245.589	37.059	1.234.414
III квартал	4.066.883	3.118.428	804.876	123.551	4.046.855
Јан-Сеп	11.225.228	8.634.024	2.183.917	301.927	11.119.868
Октобар	1.255.539	1.075.135	223.326	90.295	1.388.756
Новембар	1.278.126	1.040.103	231.988	97.383	1.369.474
Децембар	1.189.171	1.023.155	256.320	91.178	1.370.653
IV квартал	3.722.836	3.138.393	711.634	278.856	4.128.883
Јан-Дец	14.948.063	11.772.417	2.895.551	580.783	15.248.751

Процена физичког обима контроле воде у 2025. год.

Испитивање хигијенске исправности вода	Сектор санит. Контр. са лабор. ЈКП "Наисус" (хемија, микробиологија и биологија)	Институт за Јавно Здравље НИШ (хемија, микробиологија)	ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ СРБИЈЕ др. Милан "Батут" - физичко-хемијска и хидробиолошка анализа-екстерне анализе	Институт за нуклеарне науке "Винча" Београд (радиологија)	Укупно
Прочишћена и дезинфикована вода за пиће	8.501	9.859			18.360
Природне подземне, нехлор. воде - изворишта	1.370	1.063	2	2	2.437
Површинске и технолошке воде	1.330	0	2	2	1.334
Отпадне воде	57	0			57
УКУПНО	11.258	10.922	4	4	22.188

Процена пратећих активности за 2025. год.

Ред. бр	Врста интервенције или услуге	Јед. мере	План физичког обима у 2025.	Процена физичког обима реализације у 2025.	Индекс 6= 5/4
1	2	3	4	5	6
1	ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ				
1.1	Текуће одржавање водоводне мреже	Број интервенција	8.000	8.223	102,8
1.2	Услуге – интервенције према трећим лицима на поправци оштећене водоводне мреже	Број реконструкција - повезивање -новоизграђена водоводна мрежа	75-100	176	
1.3	Реконстр.вод. мреже и прикљ. веза у оквиру израде или реконстр. коловоза према Програму ЈП Дир.за изгр. града и Секр. за план. и развој (одрж. јавних чесми) – по ситуацијама	Број реконструкција - повезивање -новоизграђена водоводна мрежа	15-20	15-20	100,00
2	ОДРЖАВАЊЕ КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ				
2.1.	Активности одржавања атмосферске канализације по Уговору са Градом				
2.1.1	Одржавање атмосферске канализације (чишћење сливника пробијање сливничке везе)	ком	23.193	17.397	75,0
2.1.2	Одржавање канализационе мреже (механизација)	сати	130	150	115,4
2.1.3	Остале активности (рад детектора, чишћење канал. шахте, поклопна плоча)	сати	20	20	100,0
2.2.	Отпушење канализације за трећа лица	сати	500	240	48,0
3	ИЗГРАДЊА ВОДОВОДНЕ И КАНАЛ. МЕРЖЕ				
3.1.	Изградња водоводне мреже	м	9.500	1.872	19,7
3.2.	Изградња канализационе мреже	м	6.000	3.159	52,7
4	ПРИКЉУЧЦИ				
4.1.	Прикључци на водоводну мрежу	ком.	305	221	72,5
4.2.	Прикључци на канализациону мрежу	ком.	115	103	89,6
5	МОНИТОРИНГ				
5.1.	Мониторинг испитивање кварова за трећа лица и интерно	ком.	504	529	105,0
5.2.	Испитивање уличне вод. и канал. мреже	м	18.600	11.803	63,5
6	БАЖДАРНИЦА				
6.1.	Замена водомера	ком.	9.780	9.088	92,9
6.2.	Сервисирање и баждарење водомера	ком.	9.792	9.209	94,0
7	РАДИОНИЦА				
7.1.	Одржавање механизације	Број интервенција	2.257	2.559	113,4

2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	1.480.421	1.433.137
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	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
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	1.010.228	965.249
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	670.000	678.136
023	2. Постројења и опрема	0011	325.000	270.000
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	17.113
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	440.193	437.888
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 матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део) и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) 31.12.2025.
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	437.888
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	106.771	113.418
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	926.566	787.112
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	326.975	261.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	320.000	260.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5.275	
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.700	1.000
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	514.206	450.727
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	514.206	450.727
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	58.000	47.000
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	12.000	5.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	35.000	33.000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	11.000	9.000
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234(део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) 31.12.2025.
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	12.385	12.385
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15.000	16.000
	Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	2.513.757	2.333.666
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	238.457	242.471
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401	1.346.614	1.409.669
30 осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.343.517	889.920
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332,33 3,334,335,3	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	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	3.097	519.749
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		476.435
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	3.097	43.314
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	538.673	493.479
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	470.000	465.734
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	425.000	430.734
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	45.000	35.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	68.673	27.745
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) 31.12.2025.
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	68.673	27.745
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	139.000	106.840
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+454)	0431	489.470	323.677
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	52.454	38.960
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
421 (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	52.454	38.960
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	30.000	30.000
43, ОСИМ 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	163.516	120.000
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	163.516	120.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
440 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2025.	Реализација (процена) 31.12.2025.
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	243.500	134.717
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	125.000	125.000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	118.500	9.717
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431- 059)≥0=0407+0412-0402-0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	2.513.757	2.333.666
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	238.457	242.471

2.2.2. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2025. године

Прилог 1а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (Процена) 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 +1009+1010+ 1011+1012)	1001	3.012.632	3.103.802
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	2.982.632	2.845.543
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.982.632	2.845.543
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		238.259
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	30.000	20.000
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	2.787.415	2.831.077
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (Процена) 01.01.- 31.12.2025.
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	621.915	711.818
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	1.670.796	1.561.759
520	1. Трошкови зарада и накнада	1017	1.305.924	1.211.233
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	197.848	183.502
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	167.024	167.024
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	115.000	115.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	182.100	243.800
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	59.905	60.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	137.700	138.700
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	225.217	272.725
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	151.000	111.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА)	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1029	150.000	110.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1030	1.000	1.000
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)	1032	27.000	29.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА)	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16.000	16.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1.000	1.000
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10.000	12.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032)	1037	124.000	82.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027)	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	51.000	51.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	363.374	280.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	18.000	18.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	49.000	62.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	3.232.632	3.283.802
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	3.226.789	3.202.077
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	5.843	81.725
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (101044-1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА	1047	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (Процена) 01.01.- 31.12.2025.
	РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
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	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049	5.843	81.725
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	2.746	38.411
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	3.097	43.314
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056	0	0
	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		

Пословни приходи предузећа износе 3.103.801.980 динара.

Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту чини приход од основне делатности и пратећих делатности. Приход од основне делатности у износу 2.443.494.319 динара чине: приход од воде 1.958.996.908 динара и приход од канализације 484.497.410 динара. Приход од пратећих делатности износи 402.048.716 динара.

Приходи од премија, субвенција и дотација 11.000.000 динара.

Други пословни приходи износе 9.000.000 динара.

Пословни расходи предузећа износе 2.831.077.188 динара.

Пословне расходе чине трошкови материјала, зарада, производних услуга, амортизације и нематеријални трошкови.

Процењена добит предузећа је 43.314.140 динара и већа је од планиране вредности.

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

Прилог 16

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 2025.	Реализација (Процена) 2025.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.017.522	3.017.522
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.955.522	2.955.522
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	12.000	12.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	50.000	50.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.845.033	2.845.033
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	953.856	953.856
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.757.677	1.757.677
4. Плаћене камате у земљи	3010	14.500	14.500
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	9.000	9.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	110.000	110.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	172.489	172.489
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	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	190.000	190.000
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	3024		
2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	190.000	190.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	190.000	190.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	120.000	120.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	60.000	60.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	60.000	60.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 2025.	Реализација (Процена) 2025.
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	131.460	131.460
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	71.460	71.460
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	60.000	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	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	11.460	11.460
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.137.522	3.137.522
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.166.494	3.166.494
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0	3051	28.972	28.972
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	41.356	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	12.384	12.385

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

Реализовани индикатори пословања се крећу у оквиру планираних вредности, што је приказано у табели (прилог 4). Позиција основни Капитал бележи смањење на основу Одлуке Надзорног одбора бр 18029/3 од 22.08.2025. године која је донета услед извршене исправке вредности финансијских неслагања исказаних у евиденцији капитала из претходног периода који датира још из 2004. и наредних година. Вредност капитала је после уплате дела добити по финансијском Извештају за 2024 годину по Одлуци Надзорног одбора бр.13541/1, а по добијању сагласности Оснивача уплаћена Оснивачу, а део добити у износу од 22.838.808,74 динара по Одлуци је распоређена на повећање капитала. Вредност основног капитала је услед претходно поменуте корекције умањена и усаглашена са вредношћу капитала у АПР-у и износи 889.920.357 динара.

Реализација пословних прихода бележи благи раст у односу на претходне године. Пословни расходи бележе благи раст у односу на претходне године, сходно реализованим активностима Предузећа на реконструкцији и санацији водоводне и канализационе мреже, у циљу довођења водоводне и канализационе мреже у претходно стање.

Број запослених је у оквиру планираних вредности.

Просечна нето зарада се кретала у планским оквирима.

У 2025. години остварен је нето резултат у планским оквирима.

Инвестиције се крећу у оквиру планских вредности.

Предузеће је одржало стабилност и функционалност система водоснабдевања и канализације отпадних вода.

ЈКП „Наиссус” Ниш је пословало у складу са планираним смерницама Програма пословања за наведене године.

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе пословања

Предузеће је пословало у свим областима пословања у складу са смерницама и дефинисаним циљевима у Програму пословања.

2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Предузеће је током 2025. године наставило да врши низ активности које се спроводе ради унапређења процеса пословања, а у циљу обављања основне и пратећих делатности.

- Континуирано се спроводе активности на одржавању, опремању и унапређењу објеката водоснабдевања и канализације ради ефикаснијег и квалитетнијег пружања услуга корисницима;
- У циљу оптимизације система и смањења потрошње електричне енергије у претходном периоду је:
 - урађен "Елаборат оптимизације рада пумпних станица на систему НИВОС" на основу ког је извршена замена електромашинске опреме у пумпним станицама Горња Врежина и Лалинске појате, према елаборату у плану за реконструкцију су пумпне станице Сечаница и Суповац;
 - урађена пројектно-техничка документација реконструкције и адаптације пумпних станица Љуберађа, Бабушница и Крупац, на основу које се у наредном периоду очекује и реализација пројектованих радова. Оптимизацијом рада три највеће пумпне станице у систему оправдано се очекује смањење потрошње електричне енергије и повећање ефикасности рада пумпних станица. Радови на реконструкцији/адаптацији ове три пумпне станице су предвиђени планом инвестиционих улагања за 2025. годину;
 - у изради је пројекат реконструкције изворишта Медијана. Основни циљеви реконструкције су пре свега очување веома битног изворишта у систему и повећање капацитета изворишта уз смањење потрошње електричне енергије по кубуку произведене воде.
- Изграђен је и пуштен у рад везни цевовод ПС Медијана-магистрални прстен чиме су створени услови да, након реконструкције и доградње, извориште Медијана ради са пуним капацитетом;
- Изграђена је веза резервоара Виник II и насеља Бранко Бјеговић као и цевовод за одвод преливно-испусних вода из резервоара Виник II. Спровођењем овог пројекта остварен је базни циљ за уредно, редовно и квалитетно водоснабдевање са уједначеним притиском на подручју које покрива систем. Уједно, створени су услови за формирање друге висинске зоне Чамурлија, чиме би се решио проблем снабдевања водом корисника изнад пута до Горње Топонице. Формирање друге висинске зоне Чамурлија

се налази у плану инвестиционих улагања за 2027. и 2028. као важан стратешки пројекат града због све већег ширења тзв. индустријске зоне Север;

- Урађена је санација и замена цевних веза у прекидним коморама Коритница и Дивљана;
- У оквиру програма уређивања градског грађевинског земљишта са одржавањем комуналне инфраструктуре, у склопу реконструкције и изградње градских саобраћајница, изграђена је водоводна и канализациона мрежа у значајном броју улица. ЈКП „Наиссус“ у улози Извођача радова и корисника новоизграђених објеката има вишеструку корист;
- Континуално се обављају законом прописане активности које се тичу водних дозвола за изворишта, хидрогеолошких истраживања на извориштима, итд.
- Ангажовање и професионалност запослених у ЈКП Наиссус, уз подршку модернизације и активног управљања ресурсима, омогућили су да корисници не осете проблем у водоснабдевању током дуготрајног сушног периода;
- У току је реализација Пројекта сакупљања и пречишћавања отпадних вода града Ниша, који се финансира из средстава Европске Уније и Републике Србије. Пројекат се састоји из 6 компонената:
 1. Централно постројење за пречишћавање отпадних вода града Ниша на локацији Цигански Кључ;
 2. Централно постројење за пречишћавање отпадних вода града Ниша – додатни третман муља;
 3. Изградња главних колектора до постројења за пречишћавање отпадних вода града Ниша;
 4. Реконструкција колектора у Нишу;
 5. Проширење колекторске мреже (изградња канализационе мреже у селима Чамурлија, Габровац, Хум и Јелашница);
 6. Постојећа за пречишћавање питке воде Медијана – третман воде од прања филтера.

ЈКП „Наиссус“ као крајњи корисник кроз Јединицу за имплементацију пројекта Града Ниша активно учествује у реализацији.

Изграђено је нешто више од 34 км колектора и канализационе мреже а до краја године се очекује завршетак око 40 км колекторске и канализационе мреже. Радови на постројења за пречишћавање отпадних вода (Цигански кључ и Медијана) су у току и могу се проценити на око 50 %.

Пројекат обухвата и пружање Техничке помоћи за унапређење финансијског и оперативног учинка Јавног комуналног предузећа „Наиссус“ (FOIP), који је успешно завршен у 2024. години.

2.6. Остварење циљева који су планирани Програмом пословања за 2025. годину

Реализација циљева који су дефинисани у Програму пословања за 2025. годину се креће у оквиру планираних вредности индикатора. Реализацијом годишњих планираних циљева остварују се услови за реализацију циљева дефинисаних средњорочним и дугорочним планом пословне стратегије. Циљеви се односе на максималну могућу покривеност корисника и територија услугама отклањања

отпадних вода, одржавање атмосферске канализације према утврђеном програму, подизање степена пружених услуга одвођења отпадних вода, прецизније мерење вода које не доносе приход, подизање степена квалитета пружених услуга снабдевања водом, побољшање енергетске перформансе Предузећа, ажурирање базе података корисника.

3. Циљеви и планиране активности за 2026. годину

3.1. Циљеви јавног предузећа

Примарни циљ Предузећа је непрекидно снабдевање водом свих корисника у конзумном подручју и у свим временским условима, која својим квалитетом задовољава све законом прописане одредбе, уз паралелно прикупљање, каналисање и одвођење отпадних вода.

Све активности Предузећа, у складу са ресурсима којима располаже и у складу са пројекцијом развојних активности оснивача, усмерене су на одржање достигнутог нивоа комуналне услуге и према могућностима, унапређење нивоа поузданости и стабилности водоводног и канализационог система, као и проширење конзумног подручја покривености комуналном услугом. Истовремено је неопходно унапредити ефикасност управљања подацима кроз имплементацију софтверске техничке платформе и географско информационог система, уз интеграцију са пословним системом и базом података потрошача, у циљу смањења количина воде која не доноси приход и повећања степена наплате фактурисане услуге, уз константно унапређење односа са корисницима.

За остварење постављених циљева неопходно је спровести активности на јачању кадровских капацитета, њихове обуке и образовања, инвестирати у дистрибутивну мрежу, опрему и возила, као и у развој информационог система у функцији оптимизације и праћења учинака, како у производњи, тако и у процесу фактурисања и наплате пружених услуга.

На основу ресурса којима располаже и у складу са пројекцијом развојних активности оснивача, дефинишу се следећи циљеви Предузећа за 2026. годину:

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	Извор провере	
Максимална могућа покривеност корисника и територија услугама уклањања отпадних вода	Број прикључака на јавну канализацију	2025.	29.031	29.131	извештај евиденција прикључака	Развој и ширење канализационе мреже за отпадне воде
Подизање степена квалитета пружених услуга одвођења отпадних вода	Број отклоњених кварова на канализационој мрежи	2025.	2.150	2.200	извештај евиденција отклоњених кварова	Занављање застареле опреме и возила, повећање расположивог броја радника уз набавку додатне опреме и возила
Редовно одржавање атмосферске канализације по унапред утврђеном плану и програму	Број очишћених сливника и сливничких веза	2025.	22.000	22.000	извештај евиденција очишћених сливника	Занављање застареле опреме и возила, повећање расположивог броја радника уз набавку додатне опреме и возила
Максимална могућа покривеност корисника и територија услугама водовод	Број прикључака на јавни водовод	2025.	43.990	44.330	извештај евиденција	Развој и ширење водоводне мреже

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	Извор провере	
снабдевања водом					прикључака	
Подизање степена квалитета пружених услуга снабдевања водом	Број отклоњених кварова на водоводној мрежи	2025.	8.400	8.600	извештај евиденција отклоњених кварова	Реконструкција водоводне мреже, план превентивног одржавања, заваљивања застареле опреме и возила, повећање расположивог броја радника уз набавку додатне опреме и возила
Смањење количине воде које не доносе приход	губитак воде %	2025.	44,7	43,6	извештај произведене и продате воде у м ³	Откривање цурења на мрежи, немерене нефактурисане воде, нелегалних корисника
Мерење количина воде које доносе приход	број замењених водомера	2025.	9.088	9.780	Извештај годишњој замени водомера	Редовна замена водомера
	број уграђених водомера по МИД-у од укупног броја замењених водомера	2025.	2.000	2.000		Набавка и замена водомера по МИД стандарду
Ажурирање базе података корисницима	% ажурирања	2025.	9,49	10,19	Извештај евиденција корисника	Ревизија евиденције корисника
Побољшање енергетске перформансе Предузећа	% смањења утрошака електричне енергије	2025.	5	2	извештај утрошена електрична енергија kWh	Уштеда енергије на локалитетима значајне потрошње енергије уз истовремену реализацију плана инвестиција-изградња соларних електрана, наставак реконструкције пумпних станица

3.1.1. План производње воде у м³ у 2026. години

Планирана производња воде за 2026. годину од 37.179.043 м³ пројектована је на основу расположивих капацитета, анализе предлога о средњим месечним протоцима у периоду 2000 - 2026. год. и на бази искуствених процена и потреба. Велики утицај на расположивост капацитета свих врела, на годишњем, месечном и дневном нивоу, има хидролошка ситуација у години.

План производње воде у м³ у 2026. години

Месец	Процена остварено 2025.	Љуберађа	Дивљана	Мокра	Крупац	Студена	Медиана	Мор. Водовод	Укупно у м ³	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Јан	3.035.374	535.680	374.976	562.464	321.408	642.816	616.032	45.533	3.098.909	102,1
фебр.	2.750.622	435.456	362.880	580.608	145.152	725.760	556.416	41.126	2.847.398	103,5
Март	3.059.179	294.624	535.680	669.600	133.920	843.696	616.032	45.533	3.139.085	102,6
Април	2.979.946	285.120	570.240	673.920	103.680	816.480	596.160	46.656	3.092.256	103,8
Мај	3.060.006	294.624	455.328	589.248	321.408	816.912	642.816	48.211	3.168.547	103,5
Јун	3.289.491	518.400	362.880	505.440	829.440	777.600	0	51.840	3.045.600	92,6
Јул	3.414.948	535.680	361.584	455.328	428.544	776.736	616.032	53.568	3.227.472	94,5
Авг	3.380.792	883.872	267.840	374.976	374.976	723.168	616.032	53.568	3.294.432	97,4
Септ.	3.286.236	881.280	181.440	311.040	336.960	673.920	673.920	51.840	3.110.400	94,6
Октоб.	3.337.286	883.872	174.096	294.624	267.840	642.816	803.520	53.568	3.120.336	93,5
Нов.	3.167.424	544.320	311.040	414.720	401.760	660.960	596.160	38.880	2.967.840	93,7
Дец.	3.139.085	294.624	482.112	749.952	160.704	749.952	589.248	40.176	3.066.768	97,7
Укупно	37.900.389	6.387.552	4.440.096	6.181.920	3.825.792	8.850.816	6.922.368	570.499	37.179.043	98,1

План производње воде у л/сец у 2026. години

Месец	Процена остварено 2025.	Љуберађа	Дивљана	Мокра	Крупац	Студена	Медиана	Мор. водовод	Укупно л/с
Јан	1.134	200	140	210	120	240	230	17	1.157
фебр.	1.098	180	150	240	60	300	230	17	1.177
Март	1.142	110	200	250	50	315	230	17	1.172
Април	1.150	110	220	260	40	315	230	18	1.193
Мај	1.143	110	170	220	120	305	240	18	1.183
Јун	1.269	200	140	195	320	300	0	20	1.175
Јул	1.275	200	135	170	160	290	230	20	1.205
Авг	1.262	330	100	140	140	270	230	20	1.230
Септ.	1.268	340	70	120	130	260	260	20	1.200
Октоб.	1.246	330	65	110	100	240	300	20	1.165
Нов.	1.222	210	120	160	155	255	230	15	1.145
Дец.	1.172	110	180	280	60	280	220	15	1.145
Укупно	1.198	203	141	196	121	281	219	18	1.179

3.1.2. Квалитет воде

Служба санитарне контроле са лабораторијом врши контролу узорка на извориштима, црпним станицама, магистралном цевоводу, резервоарима и водоводној мрежи, технолошких и отпадних вода у складу са законом.

Задаци службе за контролу квалитета воде су узорковање и анализа узорка воде и оцена здравствене исправности воде, која се упушта у дистрибутивни систем. Поред контроле воде у физичко-хемијској и бактериолошкој лабораторији предузећа, врши се неопходан број анализа и у другим овлашћеним институцијама на нивоу града и Републике.

План испитивања хигијенске исправности вода у 2026. години

Испитивање хигијенске исправности вода	Сектор санитарне контроле са лабораторијом ЈКП Наисус (хемија, микробиологија и биологија)	Институт за јавно Здравље НИШ (хемија, микробиологија)	Институт за јавно здравље Србије Др.Милан Јовановић Батут (биологија)	Институт за јавно здравље Србије Др.Милан Јовановић Батут - екстерне анализе	Институт за нуклеарне науке „Винча“ Београд (радиологија)	Укупно	План 01.01-31.03. 2026.	План 01.01-30.06. 2026.	План 01.01-30.09. 2026.	План 01.01 -31.12. 2026.
Прочишћена и дезинфикована вода за пиће	8.360	9.850				18.210	4.540	9.096	13.660	18.212
Природне подземне, нехлор. воде - изворишта	1.360	1.085		7		2.452	590	1.220	1.830	2.452
Површинске и технолошке воде	1.270	0		2		1.272	315	635	952	1.270
Отпадне воде	50	0				50	12	24	36	50

Испитивање хигијенске исправност вода	Сектор санитарне контроле са лабораторијом ЈКП Наиссус (хемија, микробиологија и биологија)	Институт за Јавно Здравље НИИЗ (хемија, микробиологија)	Институт за Јавно Здравље Србије Др.Милан Јовановић Батут (биологија)	Институт за Јавно Здравље Србије Др.Милан Јовановић Батут - екстерне анализе	Институт за нуклеарне науке „Винча“ Београд (радиологија)	Укупно	План 01.01-31.03. 2026.	План 01.01-30.06. 2026.	План 01.01-30.09. 2026.	План 01.01 -31.12. 2026.
УКУПНО	11.040	10.935	0	9	0	21.984	5.457	10.975	16.478	21.984

3.1.3. План рада пратећих делатности

Пратеће делатности предузећа претежно су оријентисане непосредно у функцији производње и дистрибуције воде и одвођења отпадних вода, а делом као сервисирајуће делатности за основну делатност.

За екстерно тржиште се ангажују само према исказаним потребама као допуна ангажовања капацитета.

План пратећих делатности за 2026. год.

Ред.бр	Врста интервенције или услуге	Јед. мере	Процена физичког обима реализације у 2025.	План физичког обима у 2026.	Индекс 6= 5/4
1	2	3	4	5	6
1	ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ				
1.1	Текуће одржавање водоводне мреже	Број интервенција	8.223	8.000	97,3
1.2	Услуге – интервенције према трећим лицима на поправци оштећене водоводне мреже	Број интервенција	176	75-100	
1.3	Реконстр.вод. мреже и прикљ.веза у оквиру израде или реконстр. коловоза према Програму Секретаријата за инвестиције и КЛЕР-а	Број реконструкција - повезивање -новиизграђена водоводна мрежа	15-20	15-20	
2	ОДРЖАВАЊЕ КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ				
2.1	Активности одржавања атмосферске канализације по Уговору са-Градом				
2.1.1	Одржавање атмосферске канализације(чишћење сливника пробијање сливничке везе)	ком	17.397	23.265	133,7
2.1.2	Одржавање канализационе мреже (механизација)	сати	145	130	89,7
2.1.3	Остале активности (рад детектора, чишћење канал.шахте, поклопна плоча)	ком	20	20	100,0
2.2	Отпушене канализације за трећа лица	сати	240	500	208,3
2.3	Изведени радови по Уговорима	ком			
3	ИЗГРАДЊА ВОДОВОДНЕ И КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ				
3.1	Изградња водоводне мреже	m	1.872	500	26,7

Редбр	Врста интервенције или услуге	Јед. мере	Процена физичког обима реализације у 2025.	План физичког обима у 2026.	Индекс 6= 5/4
3.2	Изградња канализационе мреже	m	3.159	500	15,8
4	ПРИКЉУЧЦИ				
4.1	Прикључци на водоводну мрежу	ком.	221	340	153,8
4.2	Прикључци на канализациону мрежу	ком.	103	130	126,2
5	МОНИТОРИНГ				
5.1	Мониторинг испитивање кварова за трећа лица и интерно	ком.	529	294	55,6
5.2	Испитивање уличне вод. и канал. мреже	m	11.803	15.000	127,1
6	БАЖДАРНИЦА				
6.1	Замена водомера	ком.	9.088	9.780	107,6
6.2	Сервисирање и баждање водомера	ком.	9.209	9.804	106,5
7	РАДИОНИЦА	ком.	2.559	2.276	88,9

3.1.4. План продаје воде у 2026. години

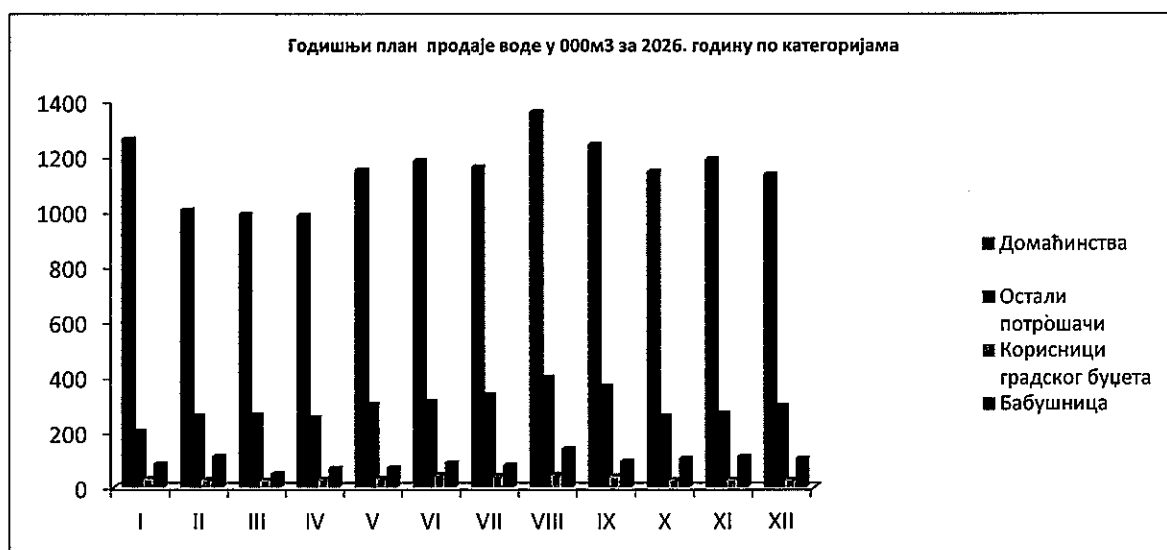
Пројекција продаје воде, базирана на анализи потрошње у периоду протеклих 5 година, утврђена је на годишњем нивоу од 20.961.738 за све кориснике.

Полазне основе за план продаје воде су:

- активности да се „скривени корисници“ уведу у редовну евиденцију;
- настојање да се потрошња воде по становнику на дан сведе на 150 л;
- да се обезбеди равномерна прерасподела расположивих количина у периоду максималних потреба а минималне производње;
- да се едукацијом корисника промени однос према расположивим и потребним количинама уз примену блок тарифе и економске цене воде.

	Домаћинства	Остали потрошачи	Корисници градског буџета	Бабушница	Технолошки процес	Укупно (2+ 3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
Јануар	1.198.788	303.709	22.005	88.830	71.508	1.684.840
Фебруар	970.230	258.828	20.260	80.276	65.752	1.395.346
Март	1.023.414	271.543	25.645	75.071	69.048	1.464.721
I квартал	3.192.432	834.080	67.910	244.177	206.308	4.544.907
Јан-Март	3.192.432	834.080	67.910	244.177	206.308	4.544.907
Април	997.475	311.998	27.320	63.248	78.065	1.478.106
Мај	1.174.766	307.823	38.043	87.690	59.515	1.667.837
Јун	1.183.926	310.090	46.895	102.645	85.371	1.728.927
II квартал	3.356.167	929.911	112.258	253.583	222.951	4.874.870
Јан-Јун	6.548.599	1.763.991	180.168	497.760	429.259	9.419.777
Јул	1.214.519	329.272	44.231	120.185	40.156	1.748.363

	Домаћинства	Остали потрошачи	Корисници градског буџета	Бабушница	Технолошки процес	Укупно (2+3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
Август	1.463.221	394.816	43.206	139.953	101.667	2.142.863
Септембар	1.158.657	318.674	38.063	131.892	48.275	1.695.561
III квартал	3.836.397	1.042.762	125.500	392.030	190.098	5.586.787
Јан-Сеп	10.384.996	2.806.753	305.668	889.790	619.357	15.006.564
Октобар	1.302.685	291.838	32.123	117.997	75.677	1.820.320
Новембар	1.226.686	274.678	31.304	115.304	130.823	1.778.795
Децембар	1.121.631	290.859	29.005	103.465	811.099	2.356.059
IV квартал	3.651.002	857.375	92.432	336.766	1.017.599	5.955.174
Јан-Дец	14.035.998	3.664.128	398.100	1.226.556	1.636.956	20.961.738

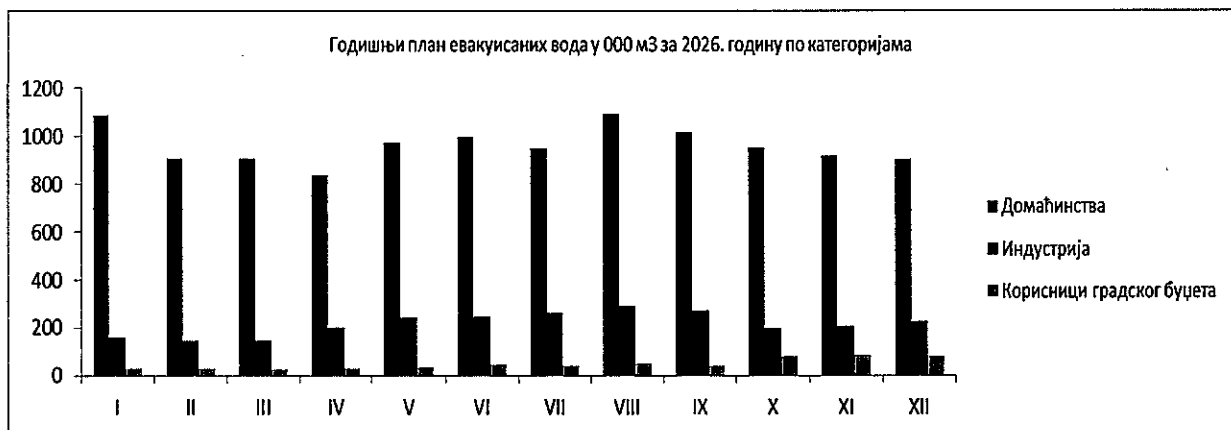


3.1.5. План коришћења канализационе мреже у 2026. години

Пратећи кретање продаје и потрошње воде код корисника, одвођење отпадних вода пројектовано је по истим принципима на годишњем и месечном нивоу.

Месец	Процена 2025.	П Л А Н 2026.				Индекс 7=6/2
		Домаћинства	Индустрија	Корисници градског буџета	Укупно	
1	2	3	4	5	6	7
Јануар	1.284.277	1.023.679	239.016	21.581	1.284.277	100,0
Фебруар	1.052.537	826.309	206.382	19.846	1.052.537	100,0
Март	1.105.396	860.312	219.812	25.272	1.105.396	100,0
I квартал	3.442.209	2.710.300	665.210	66.699	3.442.209	100,0
Јан-Март	3.442.209	2.710.300	665.210	66.699	3.442.209	100,0

Месец	Процена 2025.	П Л А Н 2026.				Индекс 7=6/2
		Домаћинства	Индустрија	Корисници градског буџета	Укупно	
Април	1.122.793	857.726	238.224	26.843	1.122.793	100,0
Мај	1.267.833	989.479	240.882	37.472	1.267.833	100,0
Јун	1.240.177	958.091	234.724	47.362	1.240.177	100,0
II квартал	3.630.803	2.805.296	713.831	111.676	3.630.803	100,0
Јан-Јун	7.073.012	5.515.596	1.379.041	178.375	7.073.012	100,0
Јул	1.282.057	981.930	256.353	43.773	1.282.057	100,0
Август	1.530.384	1.184.731	302.934	42.719	1.530.384	100,0
Септембар	1.234.414	951.766	245.589	37.059	1.234.414	100,0
III квартал	4.046.855	3.118.428	804.876	123.551	4.046.855	100,0
Јан-Сеп	11.119.868	8.634.024	2.183.917	301.927	11.119.868	100,0
Октобар	1.388.756	1.075.135	223.326	90.295	1.388.756	100,0
Новембар	1.369.474	1.040.103	231.988	97.383	1.369.474	100,0
Децембар	1.370.653	1.023.155	256.320	91.178	1.370.653	100,0
IV квартал	4.128.883	3.138.393	711.634	278.856	4.128.883	100,0
Јан-Дец	15.248.751	11.772.417	2.895.551	580.783	15.248.751	100,0



3.1.6. План производње и продаје воде и коришћења канализационе мреже у 2026. години

Ред бр.	Назив производа - услуге	Јед. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Захваћена и потиснута вода	м³	37.462.653	36.829.555	37.900.389	37.179.043	98,3	101,2	98,1
3	Продаја воде и технолошки процес	м³	19.400.696	19.946.467	20.961.738	20.961.738	102,8	108,0	100,0
4	Одвођење отпадних вода	м³	14.948.063	16.641.031	15.248.751	15.248.751	111,3	102,0	100,0
5	*Остале делатности								

*План осталих делатности је приказан у посебној табели План пратећих делатности за 2026. годину



Анализа губитака на мрежи

У области управљања губицима воде и смањења количина вода које не доносе приход – „Non revenue water“, усвојен је Акциони план за смањење губитака на мрежи. Документ садржи предлог конкретних мера које треба предузети у циљу смањења губитака у мрежи водоснабдевања. Документ акцентује краткорочне мере за које нису потребна додатна улагања, а такође и предлог улагања неопходних за стварање услова за реализацију конкретних активности за смањење губитака воде.

ЈКП „Наиссус“ Ниш за сваку календарску годину израђује анализу губитака воде у складу са препорукама и терминологијом IWA (International Water Association). Припрема се преглед класификације губитака према категоријама:

Укупна запремина воде унете у систем	Легална потрошња воде	Фактурисана овлашћена потрошња	Измерена фактурисана потрошња	Вода која доноси приход
			Немерена фактурисана потрошња	
		Нефактурисана овлашћена потрошња	Измерена нефактурисана потрошња	Вода која не доноси приход
			Немерена нефактурисана потрошња	
	Губици воде	Привидни губици	Нелегална потрошња	
			Нетачност и грешке мерења и обраде података	
		Стварни губици (губици у доводним и дистрибутивним цевоводима, цурења и преливи у резервоарима и губици на прикључцима)		

Планирају се следеће мере за смањење губитака:

1. Смањење вредности количине воде која не доноси приход („Non Revenue Water“ према IWA терминологији).
2. Додатна провера и уређивање базе потрошача.

Планиране су активности на смањењу стварних губитака и то кроз:

- реконструкцију дотрајалих делова водоводне мреже, посебно у селима у којима се водоводни системи преузимају на управљање и одржавање,
- редовним одржавањем,

- спровођењем активне контроле цурења (комплетирање свих улазних података за билансирање (подаци о мрежи, стање затварача), складиштење и обрада резултата мерења протока и притиска.

Планиране активности на смањењу привидних губитака воде реализоваће се путем:

- замене водомера новим, прецизнијим и потпуно усклађеним са захтевима правилника о мерилима, повећање тачности мерења на водомерима, правилан избор типа и пречника водомера, повећање поузданости података о потрошњи воде употребом нових мобилних уређаја за регистрацију и очитивања са водомера
- додатне активности на уређивању базе потрошача, ажурирање и провере базе потрошача као и откривање нелеганих корисника и увођење истих у систем наплате.

3.2. Анализа тржишта

ЈКП „Наиссус“ Ниш је за сада једино предузеће у граду које се бави производњом и дистрибуцијом воде, као и одвођењем отпадних вода и као такво нема конкуренцију, па ова делатност има карактеристике природног монопола. Реализација програма пословања и остваривање планских циљева зависи од сагласности оснивача на цену производа и услуга, које предузеће пружа и висине опредељених средстава у буџету републике и града за финансирање капиталних инвестиција, којима се проширује обим и побољшава квалитет услуга.

3.3. Ризици у пословању

Ради успостављања система за идентификовање и процену потенцијалних ризика, који могу имати негативан утицај на пословање предузећа, са циљем да се контролним и другим органима пружи разумно уверавање да ће се пословање предузећа одвијати кроз поштовање прописа и интерних аката, реалност финансијских и пословних извештаја и да ће се обезбедити реална и благовремена комуникација у предузећу, донета је Стратегија управљања ризицима у ЈКП "Наиссус" Ниш, бр. 5066/1 од 22.02.2022. године и Правилник о систему финансијског управљања и контроле ЈКП "Наиссус" Ниш, бр. 6719/2 од 28.02.2019. године. Овим актом дефинисан је оквир за утврђивање, процену, поступање и извештавање о ризицима, а ради умањења негативних ефеката на пословање предузећа.

Управљање ризицима представља један од најбитнијих сегмената успешног остваривања циљева пословне политике. У том циљу, координација свих радних процеса и процедура у предузећу треба да омогући избегавање и смањење ризика, њихово уочавање и отклањање. Битан услов за ублажавање и избегавање свих финансијских ризика, јесте постојање процедура и именовање одговорних лица у свим поступцима.

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
ценовни ризик	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10.000	Планирање цена на економским принципима, ценовна стратегија за достизање нивоа цена којима се обезбеђује покриће свих трошкова укључујући и трошкове развоја и инвестирања у комуналну инфраструктуру, рационализација трошкова
ризик ликвидности	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10.000	Одржавање нивоа ликвидности који омогућава спремност да се одговори доспелим обавезама, одржавање минималног нивоа ликвидности у случају настанка ванредних околности
ризик новчаног тока	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10.000	Обезбеђење стабилних новчаних прилива кроз политику односа са купцима, наплата доспелих потраживања применом свих расположивих механизма наплате
кредитни ризик	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	1.000	Избор понуђача са најповољнијим условима кредитирања, најнижом каматом и осталим трошковима
ризик застарелости и немогућност наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10.000	Анализа потраживања и доспећа потраживања, унапређење односа са корисницима, благовремена достава опомена, склапање репрограма, учешће у спровођењу посебних капања за наплату комуналних услуга, примена свих законских мера у циљу повећања наплате потраживања укључујући принудну наплату
угрожавање зона санитарне заштите изворишта	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	50.000	Израда катастра загађивача, сарадња са надлежним градским институцијама
прекид у снабдевању услед хаварија на водоводној и канализационој мрежи	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	20.000	План превентивног одржавања и реконструкције мреже, анализа и утврђивање зона приоритета, планирање и набавка потребних ресурса, опреме и запослених,
немогућност одвођења атмосферских вода услед екстремних падавина на градском подручју	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	5.000	Израда студије одвођења атмосферских вода на територији града, утврђивање кључних критичних места, повећање укупног обима планираног превентивног одржавања, набавка опреме и повећање броја компетентних запослених
техничко технолошки ризик	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	5.000	Редовно одржавање објеката и опреме у функционалном стању, заглављање застареле опреме, брига о безбедности на раду запослених, побољшање технолошких и радних услова и радне дисциплине

3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

у 000 дина

		2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
Укупни капитал	План	1.307.332	1.313.705	1.346.614	1.390.283
	Реализација	1.347.253	1.368.893	1.409.669	
	% одступања реализације од плана	103,05	104,20	104,68	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		102,58	101,61	102,98	98,62
	План	2.377.917	2.561.492	2.513.757	2.431.090
	Реализација	2.310.381	2.259.162	2.333.666	
Укупна имовина		97,16	88,59	92,84	0,00
	% одступања реализације од плана				

Прилог 4

у 000 дин

		2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
% одступања у односу на реализацију претходне године		103,68	98,22	102,84	104,17
Пословни приходи	План	2.296.012	2.505.393	3.012.632	3.513.900
	Реализација	2.082.982	2.354.718	3.103.802	
% одступања реализације од плана		90,72	93,99	103,03	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		123,21	113,05	131,81	113,21
Пословни расходи	План	2.094.435	2.395.844	2.787.415	3.351.754
	Реализација	1.867.321	2.5	2.831.077	
% одступања реализације од плана		89,16	90,97	101,57	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		118,83	116,72	129,90	118,39
Пословни резултат	План	201.577	109.549	225.217	162.147
	Реализација	215.661	175.240	272.725	
% одступања реализације од плана		106,99	159,96	121,09	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		180,45	81,26	155,63	59,45
Нето резултат	План	5.522	3.807	3.097	23.928
	Реализација	37.356	25.376	43.314	
% одступања реализације од плана		676,54	666,64	1.398,62	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		543,91	67,93	170,69	55,24
Број запослених на дан 31.12.	План	740	750	777	815
	Реализација	734	722	777	
% одступања реализације од плана		99,19	96,27	100,00	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		101,66	98,37	100,00	104,89
Просечна нето зарада	План	69.957	84.585	98.182	119.164
	Реализација	66.958	84.495	91.063	
% одступања реализације од плана		95,71	99,89	92,75	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		111,25	126,19	107,77	130,86
Инвестиције	План	649.771	688.475	567.948	368.607
	Реализација	153.798	52.049	347.600	
% одступања реализације од плана		23,67	7,56	61,20	0,00
% одступања у односу на реализацију претходне године		145,40	33,84	667,83	106,04

Прилог 4

у 000 дин

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	177.757	150.275	212.725	174.147
ROA	1,62	1,12	1,86	0,98
ROE	2,77	1,85	3,07	1,72
Оперативни новчани ток	159.744	113.090	172.489	187.135
Дуг / капитал	62,33	57,39	57,97	67,18
Ликвидност	258,19	270,32	243,18	195,29
% зарада у пословним приходима	49,20	53,86	50,32	59,13

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	Стање на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	192.274	121.995	66.705	110.543
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задуђење	192.274	121.995	66.705	110.543

у 000 дин

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

4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама

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

4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2026. године

Прилог 5

Биланс стања на дан 31.12.2026 године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	5	6	7	8
	АКТИВА					
00	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	1.495.001	1.505.001	1.507.001	1.510.001
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 услугне 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	1.027.113	1.037.113	1.039.113	1.042.113
020,021 и 022	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	680.000	680.000	680.000	680.000
023	2.Постројења и опрема	0011	330.000	340.000	342.000	345.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	17.113	17.113	17.113	17.113
026 и 028	5.Остале некретнине,постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ.БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025 +0026+0027)	0018	437.888	437.888	437.888	437.888
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				

Група рачуна- рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	5	6	7	8
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	437.888	437.888	437.888	437.888
28 (део) осим 288	V ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	113.418	113.418	113.418	113.418
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	828.006	887.260	882.220	807.672
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	290.500	305.700	332.386	306.500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	290.000	305.000	331.286	305.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	700	1.100	1.500
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	452.399	444.761	441.973	392.626
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	452.399	444.761	441.973	392.626
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	50.000	52.100	55.150	57.700
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	5.000	7.000	9.000	11.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	36.000	36.000	37.000	37.500
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	9.000	9.100	9.150	9.200
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				

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	5	6	7	8
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	25.107	75.699	44.711	36.846
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.000	9.000	8.000	14.000
	Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	2.436.424	2.505.680	2.502.639	2.431.090
88	Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	242.471	242.471	242.471	242.471
	ПАСИВА					
	А.КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406- 0407+0408+0411-0412)≥0	0401	1.395.888	1.409.886	1.427.877	1.390.283
30 осим 306	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	889.920	889.920	889.920	889.920
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332,333, 334,335,33 6 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	505.968	519.966	537.957	500.363
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	476.435	476.435	476.435	476.435
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	29.533	43.531	61.522	23.928
	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	584.107	574.080	575.379	520.395
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	456.362	446.335	447.634	452.745
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	419.362	409.335	410.634	417.745

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	5	6	7	8
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	37.000	37.000	37.000	35.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	127.745	127.745	127.745	67.650
410	1. Обавезе које се могу конвертовани 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	127.745	127.745	127.745	67.650
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	106.840	106.840	106.840	106.840
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+454)	0431	349.589	414.873	392.540	413.573
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	123.487	109.547	95.607	42.893
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	123.487	109.547	95.607	42.893
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	20.000	25.000	27.000	30.000

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	5	6	7	8
43, ОСИМ 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	134.102	140.326	129.933	137.379
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	134.102	140.326	129.933	137.379
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	72.000	140.000	140.000	203.301
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	62.000	125.000	125.000	125.000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	10.000	15.000	15.000	78.301
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	2.436.424	2.505.680	2.502.639	2.431.090
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	242.471	242.471	242.471	242.471

4.1.2. Биланс успеха за период од 01.01 - 31.12.2026. године

Прилог 5а Биланс успеха за период од 01.01 - 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	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	820.156	1.643.356	2.521.370	3.513.900
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	783.028	1.569.177	2.416.623	3.245.641
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	783.028	1.569.177	2.416.623	3.245.641
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	30.028	62.479	90.147	238.259
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	7.100	11.700	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	759.738	1.513.460	2.372.678	3.351.754
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	140.419	282.870	490.538	728.650
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	514.839	1.018.540	1.525.840	2.077.804
520	1. Трошкови зарада и накнада	1017	415.630	831.259	1.246.889	1.662.519
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	62.968	125.936	188.904	251.872
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36.241	61.345	90.047	163.413
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30.000	60.000	90.000	115.000
58, осим 583, 585 и	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				

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	6	7	8	9
586						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35.800	77.300	152.700	202.800
54 ОСИМ 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	60.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	38.680	74.750	113.600	167.500
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	60.418	129.896	148.692	162.147
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027	25.004	50.035	75.050	111.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
669	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1029	25.000	50.000	75.000	110.000
662	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1030	4	35	50	1.000
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)	1032	5.890	11.400	20.220	30.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1034	1.700	4.200	10.000	14.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1035	190	200	220	1.000
565 и 569	III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	4.000	7.000	10.000	15.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032–1040)	1037	19.114	38.635	54.830	81.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1038	0	0	0	0
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	70.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	50.000	130.000	162.000	230.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.000	15.000	20.000	30.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.000	35.000	45.000	68.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	860.160	1.733.391	2.661.420	3.724.900
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	830.628	1.689.860	2.599.898	3.679.754
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	29.533	43.531	61.522	45.147
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
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	1048				

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	6	7	8	9
	РАНИЈИХ ПЕРИОДА					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048)	1049	29.533	43.531	61.522	45.147
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047)	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0	0	0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				21.219
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	29.533	43.531	61.522	23.928
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	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				

4.1.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

Прилог 56 Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000 динара

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.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	804.834	1.604.196	2.463.795	3.346.985
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	781.834	1.567.196	2.416.795	3.256.985
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.000	7.000	12.000	15.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	20.000	30.000	35.000	75.000

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.
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	807.110	1.538.605	2.428.783	3.159.850
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	225.000	390.000	710.000	850.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	541.610	1.071.505	1.605.183	2.185.850
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.500	5.100	9.500	14.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	9.000	9.000	9.100	11.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	29.000	63.000	95.000	99.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	0	65.591	35.012	187.135
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	2.276	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	60.000	70.000	101.000	190.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	60.000	70.000	101.000	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	60.000	70.000	101.000	190.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.000	100.000	100.000	200.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	100.000	100.000	100.000	100.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				100.000
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	25.000	45.000	65.000	205.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	25.000	45.000	65.000	105.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

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.
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				100.000
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	75.000	55.000	35.000	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	0	0	0	5.000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	904.834	1.704.196	2.563.795	3.546.985
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	892.111	1.653.605	2.594.783	3.554.850
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0	3050	12.723	50.591	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0	3051	0	0	30.988	7.865
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.385	25.107	75.699	44.711
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	25.107	75.699	44.711	36.846

4.2. Структура планираних прихода и расхода

у динарима

Р.Бр.	Кonto	Елементи	План 2026.
1	2	3	4
		Пословни приход	3.513.900.298
1.		Приходи од основне делатности	2.831.032.752
1.1.	део 614	Приход од воде	2.150.633.493
1.2.	део 614	Приход од канализације	680.399.259
1.3.	део 614	Приход од пратећих делатности	414.608.600
1.4.	64	Приходи од премија, субвениција, 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	238.258.946
2.	662	Финансијски приходи	111.000.000
2.1.	67-69	Укупни остали приходи	100.000.000
		УКУПНИ ПРИХОДИ	3.724.900.298
3.		Пословни расходи	3.351.753.766
3.1.	511	Трошкови материјала	408.258.946
3.2.	513	Трошкови горива и енергије	320.390.916
3.3.	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2.077.803.904
3.4.	530	Трошкови услуга на изради учинака	90.000.000
3.5.	53120-53126	Трошкови телефона, интернета, мобилне телефоније и Gprs-a	10.000.000
3.6.	53121	Трошкови поштарине	3.000.000
3.7.	532	Трошкови услуга превентивног и текућег одржавања	50.000.000
3.8.	533	Трошкови закупнина	32.000.000
3.9.	535	Трошкови рекламе и пропаганде	3.800.000
3.10.	536	Трошкови истраживања	1.000.000
3.11.	539	Трошкови осталих услуга	13.000.000
3.12.	540 - 549	Трошкови амортизације и резервисања	175.000.000
3.13.	550	Трош. непроизв. услуга	16.000.000
3.14.	551	Трошкови репрезентације	2.000.000

Р.Бр.	Кonto	Елементи	План 2026.
3.15.	552	Трошкови премије осигурања	20.000.000
3.16.	553	Трошкови провизије банака	2.700.000
3.17.	553	Трошкови провизије ЈКП „Обједињене наплате“	75.000.000
3.18.	554	Трошкови чланарина	2.000.000
3.19.	555	Трошкови пореза	4.800.000
3.20.	559	Остали нематеријални трошкови	45.000.000
3.21.	56	Финансијски расходи	30.000.000
3.22.	57-59	Укупни остали расходи	298.000.000
		УКУПНИ РАСХОДИ	3.679.753.766

Приходи

Приходи од основне делатности износе 2.831.032.752 динара и чине 76,00% 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. У структури прихода од пратећих делатности очекује се пренос средства из буџета Града Ниша на име реализације активности чишћења сливника.

Остале приходе чине финансијски приходи, приходи од условљених донација, приходи од сопствених учинака и укупни остали приходи. Ови приходи чине 17,60% од укупних прихода.

Расходи

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

Највећу групу трошкова чине пословни расходи са 91,09% од укупних расхода. Трошкови зарада су планирани у складу са Законом о буџетском систему, Законом о раду и Колективним Уговором ЈКП „Наиссус“ Ниш 2722/2025-01 од 01.10.2025. године. Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.

Финансијски расходи у укупним расходима учествују са 0,82%. Овим расходом су обухваћене обрачунате камате на дугорочне кредите који се планирају у наредној години.

Остали расходи учествују са 8,10% 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 2026. 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. 18029/5 од 22.08.2025. године. Сагласност на цене је дало Градско веће Решењем бр. 1438-1/2025-03 од 17.10.2025. године, које је објављено у “Сл.лист града Ниша”, бр.122/25.

4.4. Субвенције - Закон о буџетском систему

Прилог 6 Субвенције и остали приходи из буџета

у динарима

Претходна година 2025.					
Приход	Планиран о	Пренето из буџета*	Реализовано (процена)	Неутрошен о	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4(2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026.				
	01.01. до 31.03.2026.	01.01. до 30.06.2026.	01.01. до 30.09.2026.	01.01. до 31.12.2026.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

ЈКП „Наиссус“ Ниш није корисник средстава за субвенције у 2026. години.

4.5. Трошкови запослених

Програмом пословања за 2026. годину планирана је исплата бруто зарада у укупном износу од 1.914.390.490 – Обрачуната бруто 2. Маса зарада за 2026. годину планирана је на основу позитивних законских прописа који регулишу израду Програма пословања - 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, Смерницама за израду годишњег програма пословања Владе Републике Србије за 2026. Годину, Закључком Градског већа Града Ниша бр. 1685-6/2025-03 од 27.11.2025 године, Одлуком о висини минималне цене рада за период од јануара до децембра 2026. године која је објављена у "Службеном гласнику РС" бр.78/25 од 12.09.2025. године и важећег Колективног уговора бр. 2722/2025-01 од 01.10.2025. год. 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 2026. године по Одлуци Социо економског Савета из септембра месеца 2025 године. Приликом планирања основне зараде по запосленом узето је у обзир најављено повећање минималне нето зараде по часу које ће бити у примени од 01.01.2026 године и које износи 371,00 динара по сату.

Такође треба имати у виду и пројекцију осталих елемената просечне бруто зараде по старо, ново запосленима и пословодства које је предвиђено на основу доступних података у моменту израде Програма пословања за 2026 годину (топли оброк – право дефинисано у новчаном износу, регрес пројектован на основу доступних података, минули рад запослених, износ додатака који су минимално планирани на бази реализованих часова до момента израде Програма пословања, те су непредвидиви у наредној години и могу утицати и у већем обиму на износ просечне бруто зараде) су такође утицали на повећање исте, а све у складу са већ поменутим важећим законским прописима, уредбама, смерницама и интерним актима Предузећа.

Прилог 7

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.*	План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	915.452.995	849.074.444	291.356.434	582.712.867	874.069.301	1.165.425.735
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајим порезом и доприносима на терет запосленог)	1.305.924.387	1.211.233.159	415.629.720	831.259.440	1.246.889.160	1.662.518.880
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	1.503.771.932	1.394.734.982	478.597.623	957.195.245	1.435.792.868	1.914.390.490
4.	Број запослених по кадровској евиденцији-УКУПНО**	777	777	815	815	815	815
4.1.	на неодређено време	712	712	743	743	743	743
4.2.	на одређено време	65	65	72	72	72	72
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

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.*	План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
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	17	17	27	27
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	60.000.000	60.000.000	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	12.273.309	12.273.309	4.797.407	7.995.679	9.594.815	14.925.267
23.	Број прималаца отпремнине*****	27	27	9	15	18	28
24.	Јубиларне награде	22.711.645	22.711.645	4.219.187	8.070.166	12.067.803	16.449.287
25.	Број прималаца	122	122	23	39	58	79
26.	Смештај и исхрана на терену						
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	1.500.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.500.000	1.500.000

* Маса БРУТО 1 зарада – маса процена 2025 година (исплаћена зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) садржи масу исплаћене зараде по ЗИП обрасцу као и друга примања групе 520 (боловања преко 30 дана и остало)

** Број радника је приказан према кадровском плану за 2026. годину.

*** Износ накнада по уговору о привременом и повременом 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 „Наиссус“ Ниш у складу са Уговором о дуалном образовању са следећим школама у Нишу: 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 2026. 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 „Наиссус“ Ниш. 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 ЈКП „Наиссус“ Ниш.

5. Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка

5.1. План добити – за 2025. годину

Одлуку о начину расподеле остварене нето добити за 2025. годину доноси Надзорни одбор предузећа, на основу чл. 58. Закона о Јавним Предузећима, а у складу са Законом о рачуноводству, Међународним рачуноводственим стандардима и према посебним актима Предузећа и Оснивача. Остварена нето добит усмераваће се за:

- уплатом оснивачу на прописан рачун јавних прихода
- повећање капитала

5.2. Приказ начина употребе добити за 2022, 2023 и 2024. годину.

Одлуком о расподели добити (број:15717/1 од 30.06.2023. год.) исказана добит на основу финансијског извештаја ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2022. год. у укупном износу од 6.868.038,55 динара, усмерава се на следећи начин:

- Део добити у износу од 3.434.019,27 дин. распоређује се за повећање основног капитала,
- Део добити у износу од 3.434.019,27 дин. пренети Оснивачу – Граду Нишу и уплатити на рачун прописан за уплату јавних прихода.

Одлуком о расподели добити (број:14647/6 од 26.06.2024. год.) исказана добит на основу финансијског извештаја ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2023. год. у укупном износу од 37.355.635,12 динара, усмерава се на следећи начин:

- Део добити у износу од 33.620.071,61 дин. распоређује се за повећање основног капитала,
- Део добити у износу од 3.735.563,51 дин. пренети Оснивачу – Граду Нишу и уплатити на рачун прописан за уплату јавних прихода.

Одлуком о расподели добити (број:13541/1 од 18.06.2025. год.) исказана добит на основу финансијског извештаја ЈКП „Наиссус“ Ниш за 2024. год. у укупном износу од 25.376.454,15 динара, усмерава се на следећи начин:

- Део добити у износу од 22.838.808,74 дин. распоређује се за повећање основног капитала,
- Део добити у износу од 2.537.645,41 дин. пренети Оснивачу – Граду Нишу и уплатити на рачун прописан за уплату јавних прихода.

6. План зарада и запошљавања

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8 Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2025. 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 одређено време
1	Сектор послова руководства	16	18	18	18	
2	Сектор канцеларије директора	22	27	34	27	3
3	Сектор за производњу и дистрибуцију воде	41	122	122	117	7
4	Сектор изградње, реконструкције и одржавања ВИК мреже	59	144	154	140	15
5	Инвестиционо-технички сектор	31	44	48	43	1
6	Сектор за одржавање возног парка, замену и сервисирање водомера	29	53	61	52	11
7	Сектор трговине	26	85	84	83	2
8	Економско-финансијски сектор	20	29	33	28	5
9	Правни сектор	22	34	33	32	2
10	Сектор логистике	40	80	82	78	5
11	Сектор безбедности	12	42	48	40	9
12	Сектор санитарне контроле са лабораторијом	17	34	39	33	5
13	Служба за контролу и оверавање водомера	4	7	6	6	0
14	Служба јавних набавки	12	17	15	15	0

Р.бр.	Сектор/Организа.јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број зап на неодређ време	Број зап на одређено време
15	Служба информационих технологија	5	7			
	УКУПНО	356	743	777	712	65

Подаци дати у табели бр. 6 преузети су из кадровске евиденције Предузећа и Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈКП за водовод и канализацију „Наиссус“ 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 и Правилника о изменама и допунама правилника бр. 14420 од 01.07.2025. године и сагласноси које је дало Градско веће Града Ниша решењем бр.1075-9/25-03 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 канализације.

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

Прилог 9

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВО	137	137	3	3
2	ВС	78	79		
3	ВКВ	13	14		
4	ССС	290	308		
5	КВ	175	178		
6	ПК				
7	НК	84	99		
УКУПНО		777	815	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број на дан 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	29	22
2	30 до 40	151	125
3	40 до 50	251	253
4	50 до 60	242	218
5	Преко 60	104	197
УКУПНО		777	815
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	533	550	3	3
2	Женски	244	265		
УКУПНО		777	815	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	До 5 година	37	33
2	5 до 10	64	52
3	10 до 15	127	105
4	15 до 20	98	96
5	20 до 25	89	83
6	25 до 30	147	158
7	30 до 35	84	92
8	Преко 35	131	196
УКУПНО		777	815

6.3. Динамика запошљавања

Укупан број запослених, процена на дан 31.12.2025. године је 777, а њихова квалификациона, родна и старосна структура усклађена је са организацијом послова који обављају.

Процена потребног броја радника за 2026. годину је 815 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, 92/2023 и 94/2024) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава „Службени гласник РС“, број 159/2020 и 16/2023).

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 31.12.2025.године	777		Стање на дан 30.06.2026.године	815
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2026.	74	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2026.	2
2.	пензија	6	2.	пензије	2
3.	истек уговора	51	3.		
4.	остало	17	4.		
5.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2026.	112	5.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2026.	2
6.	одређено због повећаног обим посла	58	6.	Неодређено по основу сагласности	2
7.	Неодређено по основу сагласности	54			
	Стање на дан 31.03.2026.године	815		Стање на дан 30.09.2026.године	815
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026.године	815		Стање на дан 30.09.2026.године	815
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2026.	4	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2026.	8
2.	пензија	4	2.	пензија	8
			3.		
			4.		
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2026.	4	5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2026.	8
			6.	Неодређено по основу сагласности	8
6.	Неодређено по основу сагласности	4			

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2026.године	815		Стање на дан 31.12.2026.године	815

* Пријем запослених на упражњена и слободна радна места у току 2026. 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.

Средства за зараде запослених

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

Прилог 11

у динарима

Испл. по месец. 2025. 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	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	716	101.861.086	142.264	644	93.694.634	145.489	71	7.961.715	112.137	1	204.737	204.737
VIII	713	93.366.864	130.949	640	84.756.500	132.432	72	8.405.627	116.745	1	204.737	204.737
IX	713	98.066.377	137.541	639	88.762.109	138.908	73	9.099.531	124.651	1	204.737	204.737
X	723	109.560.376	151.536	638	97.995.172	153.597	84	11.360.467	135.244	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		1.205.855.443			1.119.453.833			83.744.966			2.456.844	
ПРОСЕК	724	100.471.287	138.638	669	93.287.803	139.549	54	6.978.747	123.149	1	204.737	204.737

исплата са проценom до краја године

** старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2024. 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, породилско 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 31.12.2025. се састоје од реализованих вредности за период 1 – 10 текуће године и

планираних прошлогодишњих вредности за период 01.11. – 31.12.2025. године.

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину бруто 1¹

у динарима

План по месец. 2026. 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	815	138.543.240	169.992	705	119.668.110	169.742	109	18.501.878	169.742	1	373.252	373.252
II	815	138.543.240	169.992	703	119.328.626	169.742	111	18.841.362	169.742	1	373.252	373.252
III	815	138.543.240	169.992	702	119.158.884	169.742	112	19.011.104	169.742	1	373.252	373.252

¹ Уколико се узме у обзир најављено повећање неопорезивог износа зараде од 1. јануара 2026. Године и ако појемо од претпоставке да се неће мењати тренутно важеће стопе доприноса које се плаћају из зараде, сваки од наведених месечних износа просечне бруто зараде по старозапосленом, новозапосленом и за пословодство (директора) тј. пројекција износа просечне бруто зараде би одговарао износима који су наведени у табели зарада по месецима за 2026 годину

План по месец. 2026. 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
IV	815	138.543.240	169.992	699	118.649.658	169.742	115	19.520.330	169.742	1	373.252	373.252
V	815	138.543.240	169.992	698	118.479.916	169.742	116	19.690.072	169.742	1	373.252	373.252
VI	815	138.543.240	169.992	698	118.479.916	169.742	116	19.690.072	169.742	1	373.252	373.252
VII	815	138.543.240	169.992	696	118.140.432	169.742	118	20.029.556	169.742	1	373.252	373.252
VIII	815	138.543.240	169.992	696	118.140.432	169.742	118	20.029.556	169.742	1	373.252	373.252
IX	815	138.543.240	169.992	696	118.140.432	169.742	118	20.029.556	169.742	1	373.252	373.252
X	815	138.543.240	169.992	694	117.800.948	169.742	120	20.369.040	169.742	1	373.252	373.252
XI	815	138.543.240	169.992	690	117.121.980	169.742	124	21.048.008	169.742	1	373.252	373.252
XII	815	138.543.240	169.992	688	116.782.496	169.742	126	21.387.492	169.742	1	373.252	373.252
УКУПНО		1.662.518.880	2.039.900		1.419.891.830			238.148.026			4.479.024	
ПРОСЕК	815	138.543.240	169.992	697	118.324.319	169.742	117	19.845.669	169.742	1	373.252	373.252

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

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину бруто 2

у динарима

План по месец. 2026. 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	815	159.532.541	195.745	705	137.797.829	195.458	109	21.304.913	195.458	1	429.800	429.800
II	815	159.532.541	195.745	703	137.406.913	195.458	111	21.695.828	195.458	1	429.800	429.800
III	815	159.532.541	195.745	702	137.211.455	195.458	112	21.891.286	195.458	1	429.800	429.800
IV	815	159.532.541	195.745	699	136.625.081	195.458	115	22.477.660	195.458	1	429.800	429.800
V	815	159.532.541	195.745	698	136.429.623	195.458	116	22.873.118	195.458	1	429.800	429.800
VI	815	159.532.541	195.745	698	136.429.623	195.458	116	22.873.118	195.458	1	429.800	429.800
VII	815	159.532.541	195.745	696	136.038.707	195.458	118	23.064.034	195.458	1	429.800	429.800
VIII	815	159.532.541	195.745	696	136.038.707	195.458	118	23.064.034	195.458	1	429.800	429.800
IX	815	159.532.541	195.745	696	136.038.707	195.458	118	23.064.034	195.458	1	429.800	429.800
X	815	159.532.541	195.745	694	135.647.792	195.458	120	23.454.950	195.458	1	429.800	429.800
XI	815	159.532.541	195.745	690	134.865.960	195.458	124	24.236.781	195.458	1	429.800	429.800
XII	815	159.532.541	195.745	688	134.475.044	195.458	126	24.627.697	195.458	1	429.800	429.800
УКУПНО		1.914.390.490	2.348.945		1.635.005.442			274.227.452			5.157.596	
ПРОСЕК	815	159.532.541	195.745	697	136.250.454	195.458	117	22.852.288	195.458	1	429.800	429.800

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

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

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. 2722/2025-01 од 01.10.2025. 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 ²
1	Јануар	176	501,50568
2	Фебруар	160	498,73306
3	Март	176	501,50568
4	Април	176	501,50568
5	Мај	168	500,18595
6	Јун	176	501,50568
7	Јул	184	502,71272
8	Август	168	500,18595
9	Септембар	176	501,50568
10	Октобар	176	501,50568
11	Новембар	168	500,18595
12	Децембар	184	502,71272
	Укупно	2088	

Уколико се у току календарске године промене законске претпоставке и околности 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 2025. години		*Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	66.245	49.280	79.797	59.360
	Највиша зарада	229.807	163.937	231.248	170.660
Пословодство	Најнижа зарада	204.737	146.363	323.955	230.514
	Највиша зарада	204.737	146.363	373.252	265.072

Маса за исплату зарада Пословодство - зарада директора садржана је у укупном износу планираних средстава за зараде запослених за 2026. годину у износу од 4.479.024 дин - бруто 1. Распон зарада директора у 2026 години за месец са најнижим фондом сати (160 сати) и месец са навишим фондом сати (184 сата) приказан је у нето и бруто износу у табели под називом – Прилог бр. 11а – Распон исплаћених и планираних зарада у динарима.³ Исплата зарада директора вршиће се у оквиру исплате обрачунатих зарада запосленима.

² Наведене вредности радног часа по запосленом у бруто износу за исплате од 1. јануара 2026. године су обрачунате у складу са предложеним новим пореским ослобођењем од 34.221 динара, уместо садашњих 28.423 динара у обрачуну минималне бруто зараде по месецима у 2026 години, а према доступним подацима о предложеном пореском ослобођењу. За сада није могуће са прецизношћу дати преглед бруто износа минималне зараде по часу за наредну годину. Уколико се узме у обзир најављено повећање неопорезивог износа зараде од 1. јануара 2026. године, и ако појемо од претпоставке да се неће мењати тренутно важеће стопе доприноса које се плаћају из зараде, за сваки од наведених месечних износа нето минималне зараде, пројекција износа минималне бруто зараде би одговарала износима који су наведени у табели по месецима за 2026 годину

³ Уколико се узме у обзир најављено повећање неопорезивог износа зараде од 1. јануара 2026. године и ако појемо од претпоставке да се неће мењати тренутно важеће стопе доприноса које се плаћају из зараде, сваки од наведених минималних и максималних износа распона нето и бруто зараде за директора тј. пројекција износа минималне и максималне нето и бруто зараде би одговарао износима који су наведени у табели распона зарада за пословодство тј директор за 2026 годину

Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
Од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 1

Прилог 116

у динарима

Реализација по месец, 2026 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
Од 01.01.2026. до _____ 2026. године- Бруто 2

у динарима

План по месец, 2026 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

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

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

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2025.				Надзорни одбор / Скупштина - план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
УКУПНО	960.000	360.000	300.000	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

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2025.				Надзорни одбор / Скупштина - план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	126.582	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 2025.				Комисија за ревизију - план план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2025.					Комисија за ревизију - план 2026. 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 2025. годину, јер Закон о јавним предузећима у члану 55 прописује: „Јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију.“

7. Кредитна задуженост

Прилог 14

Кредитна задуженост

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025.	Година поплачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026.
			Да/Не									Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Комерцијална банка	Дуг.кред. 00-410-0208388.2	ЕУР	не	26.667	3.133.327	2021.	54 месеца	6 месеци	18.10.2021.	2,08%	12	3.200.000	8.740		
Поштан. штедионица	Дуг.кред.2 33125001/1	ЕУР	не	108.233	12.717.400	2022.	60 месеци		16.06.2022.	6,28%	12	9.168.005	453.644	31.833	3.819.978
Поштан. штедионица	Дуг.кред.2 33125001/2	ЕУР	не	69.000	8.107.516	2022.	60 месеци		02.07.2022.	6,27%	12	5.519.995	286.583	23.000	2.760.022
Поштан. штедионица	Дуг.кред.2 33125001/3	ЕУР	не	18.000	2.185.516	2022.	60 месеци		08.07.2022.	6,27%	12	1.487.995	78.578	6.200	744.022
Поштан. штедионица	Дуг.кред.2 33125001/4	ЕУР	не	40.800	4.793.984	2022.	60 месеци		21.07.2022.	6,26%	12	3.264.005	178.656	13.600	1.631.978
Поштан. штедионица	Дуг.кред.2 33125001/5	ЕУР	не	9.500	1.116.250	2022.	60 месеци		18.08.2022.	6,24%	12	720.000	42.337	3.500	420.000
Поштан. штедионица	Овердрафт	ДИН	не			2025.	12 месеци								
ОТП Банка	Дуг.кред. 004210620 4750	ЕУР	не	292.500	34.368.755	2023.	60 месеци		10.04.2023.	6,97%	12	15.599.995	1.923.290	162.500	19.500.010
ИКА	Пројектовани Дуг.кред.100.000.000 дин.	ДИН	не			2026.	60 месеци		28.02.2026.	8,35%	12	18.333.333	6.565.490	680.556	81.666.667
Банка	Прој.оке.линија	ДИН	не			2026.	12 месеци			7,32%	12	100.000.000	6.875.556		
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење					66.705.398							157.293.328	16.412.874	921.189	110.542.677
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте					66.705.398									921.189	110.542.676

8. Планиране набавке

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2026. годину

у динарима

Р.бр.	ПОЗИЦИЈА	План 2025.	Процена реализације 2025.	01.01.- 31.03.2026.	01.01.- 30.06.2026.	01.01.- 30.09.2026.	01.01.- 31.12.2026.
1.	Добра	546.200.000,00	539.090.000,00	113.990.000,00	227.980.000,00	411.970.000,00	605.960.000,00
2.	Услуге	310.499.000,00	249.000.000,00	80.931.655,00	161.863.310,00	242.794.965,00	323.726.620,00
3.	Радови	101.050.000,00	90.500.000,00	16.550.000,00	33.100.000,00	49.650.000,00	66.200.000,00
	Укупно	957.749.000,00	878.590.000,00	211.471.655,00	422.943.310,00	704.414.965,00	995.886.620,00

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог .15

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години *	План за 01.01.- 31.03.2026.	План за 01.01.- 30.06.2026.	План за 01.01.- 30.09.2026.	План за 01.01.- 31.12.2026.
	Добра					
1	Материјал и опрема за производњу и дистрибуцију воде	30.000.000,00	27.700.000,00	55.400.000,00	83.100.000,00	110.800.000,00
2*	Електрична енергија	250.000.000,00	0,00	0,00	70.000.000,00	150.000.000,00
3	Материјал и опрема за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже	90.000.000,00	28.087.500,00	56.175.000,00	84.262.500,00	112.350.000,00
4*	Материјал и опрема за одржавање објеката и механизације и остали потрошни материјал за обављање делатности	50.850.000,00	16.857.500,00	33.715.000,00	50.572.500,00	67.430.000,00
5	Материјал и опрема за лабораторију	9.000.000,00	6.105.000,00	12.210.000,00	18.315.000,00	24.420.000,00
6	Моторна возила	64.000.000,00	21.250.000,00	42.500.000,00	63.750.000,00	85.000.000,00
7	Рачунарска, мрежна опрема	1.900.000,00	2.875.000,00	5.750.000,00	8.625.000,00	11.500.000,00
8	НЗЈН добра	43.340.000,00	11.115.000,00	22.230.000,00	33.345.000,00	44.460.000,00
	Укупно добра:	539.090.000,00	113.990.000,00	227.980.000,00	411.970.000,00	605.960.000,00
	Услуге					
1	Услуге поравке и одржавања опреме и постројења за производњу и дистрибуцију воде	100.000.000,00	31.825.000,00	63.650.000,00	95.475.000,00	127.300.000,00
2	Услуге израде техничке документације	10.000.000,00	2.250.000,00	4.500.000,00	6.750.000,00	9.000.000,00
3	Услуге поправке и одржавања возила и механизације	25.000.000,00	7.687.500,00	15.375.000,00	23.062.500,00	30.750.000,00
4*	Остале непоменуте услуге	47.000.000,00	18.229.075,00	36.458.150,00	54.687.225,00	72.916.300,00
5	НЗЈН услуге	67.000.000,00	20.940.080,00	41.880.160,00	62.820.240,00	83.760.320,00
	Укупно услуге:	249.000.000,00	80.931.655,00	161.863.310,00	242.794.965,00	323.726.620,00
	Радови					
1	Радови на одржавању и реконструкцији објеката, постројења и инфраструктуре за водоснабдевање	51.000.000,00	7.800.000,00	15.600.000,00	23.400.000,00	31.200.000,00
2	НЗЈН радови	39.500.000,00	8.750.000,00	17.500.000,00	26.250.000,00	35.000.000,00

	Укупно радови:	90.500.000,00	16.550.000,00	33.100.000,00	49.650.000,00	66.200.000,00
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		878.590.000,00	211.471.655,00	422.943.310,00	704.414.965,00	995.886.620,00

*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 2026. 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 наредној табели:

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за период 2026. – 2028. године

Прилог 15а

Р. Бр.	ПОЗИЦИЈА	ПРОЦЕЊЕНА ВРЕДНОСТ			
		УКУПНО	2026	2027	2028
	Добра				
2*	Набавка електричне енергије	630.000.000,00	150.000.000,00	300.000.000,00	180.000.000,00
4*	Радна и заштитна опрема	32.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00
	Укупно добра:	662.000.000,00	166.000.000,00	316.000.000,00	180.000.000,00
	Услуге				
4*	Услуге осигурања	30.750.000,00	15.375.000,00	15.375.000,00	0,00
	Укупно услуге:	30.750.000,00	15.375.000,00	15.375.000,00	0,00
	Радови				
	Укупно радови:	0,00	0,00	0,00	0,00
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		692.750.000,00	181.375.000,00	331.375.000,00	180.000.000,00

Образложење планираних набавки добара, услуга и радова за 2026. годину

План набавки за 2026. годину израђен је у складу са Програмом пословања ЈКП „НАИССУС“ Ниш, Законом о јавним набавкама („Сл. Гласник РС“ број 91/2019 и 92/2023) и Правилником о ближејем уређивању поступка јавне набавке у ЈКП „НАИССУС“ Ниш, број 23127/7 од 22.10.2025. 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 2026. године Предузеће је планирало да за планиране набавке добара, услуга и радова за обављање делатности утроши укупно 995.886.620,00 динара, од чега је за набавку добара планирано да се утроши 605.960.000,00 динара или 60,85 %, за

извршење услуга планирано је да се утроши 323.726.620,00 динара или 32,51 %, а за извођење радова планирано је да се утроши 66.200.000,00 динара или 6,65 % од укупно планираних средстава за набавке.

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 2026. годину (Прилог 15), колона вредности реализације 2025. године представља износ реализоване вредности од 01.01.2025. године по закљученим уговорима, а чија реализација се врши у 2025. години и вредности за коју је процењено да ће по закљученим уговорима бити реализована до краја 2025. године. Код ставки где није исказана реализација у 2025. години, набавка није покренута због недостатка средстава, набавка је обустављена, набавка није планирана и спроведена у 2025. години или се из објективних разлога поступци јавне набавке спроводе у четвртм кварталу 2025. године, а реализација уговора који буду закључени из покренутих поступака биће вршена у 2026. 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 2026. 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 претходној години, као и увидом у актуелне цене потенцијалних понуђача путем интернета и телефона и разменом информација са другим јавним предузећима која набављају иста добра.
- Набавка електричне енергије - Како је Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/2014) уведен систем конкуренције у електроенергетском сектору Републике Србије, наручилац је у смислу Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/2019 и 92/2023), дужан да провери услове понуде

различитих понуђача и закључи уговор сагласно одредбама овог Закона. На основу наведеног Предузеће је Планом набавки за 2025. годину предвидело покретање набавке електричне енергије и закључење двогодишњег уговора.

• 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 ЈКП „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 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 ЈКП „НАИССУС“ Ниш, за које ће бити неопходна израда техничке документације од

стране трећег лица, а за чију израду ЈКП „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, сектора изградње, реконструкције и одржавања ВиК мреже и односе се на замену филтерске испуне инфилтрационих језера, замену пумпног агрегата на пумпној станици Крупац 2, 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 2026. години планира набавку шест теретних моторних возила, од чега четири теретна мултифункционална возила, једног камиона кипера и једног камиона сливничара, као и набавку једне грађевинске машине 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, ЈКП „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.

9. Инвестиције

9.1. План и динамика капиталних улагања и инвестиција за 2026. годину

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

у 000 динара

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Располажно закупање са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01.-31.03.2026.	План 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	План 01.01.-31.12.2026.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Израда техничке документације за пројекат реконструкције фабрике воде Медијана	2023	2026	13.700	3.425	Сопствена средства	10.275		7.535	10.275	10.275	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	10.275		7.535	7.535	10.275	0	0
2	Хидрогеолошка истраживања на изворишту Медијана ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода	2024	2026	1.790	1.090	Сопствена средства	700	0	0	700	700	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	700	0	0	700	700	0	0
3	Хидрогеолошка истраживања на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода	2025	2027	8.000	0	Сопствена средства	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000	6.000	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000	6.000	0
4	Надзор над хидрогеолошким истраживањима на изворишту Медијана са формирањем завршног извештаја	2024	2026	480	240	Сопствена средства	240	0	0	240	240	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	240	0	0	240	240	0	0
5	Надзор над хидрогеолошким истраживањима на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац са формирањем завршног извештаја	2025	2027	700	0	Сопствена средства	700	0	0	0	0	700	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	700	0	0	0	0	700	0
6	Израда Студије о процени утицаја на животну средину за пројекат реконструкције и доградње објеката на ППВ Медијана	2025	2025	980	588	Сопствена средства	392	392	392	392	392	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	392	392	392	392	392	0	0
7	Израда техничке документације адаптације/реконструкције објеката водоснабдевања и канализација	2026	2026	5.000	0	Сопствена средства	5.000	0	0	2.500	5.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)							
						Остало							
						Укупно	5.000	0	0	2.500	5.000	0	0
8	Измештање и реконструкција водоводне мреже II висинске зоне Југ - I деоница (од моста на Габровацкој реци до окретнице у Мокрањчевој)	2027	2028	75.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)	75.000	0	0	0	0	35.000	40.000
						Остало							
						Укупно	75.000	0	0	0	0	35.000	40.000
9	Формирање друге висинске зоне дуж Чамурлијског пута	2027	2028	200.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)	200.000	0	0	0	0	200.000	200.000
						Остало							
						Укупно	200.000	0	0	0	0	200.000	200.000
10	Изградња везног цевовода Поповац - Трупаце за повезивање НИВОС-а и Моравског водовода	2027	2027	50.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по континенту)	50.000	0	0	0	0	50.000	0
						Остало							
						Укупно	50.000	0	0	0	0	50.000	0
11	Реконструкција водоводне	2027	2028	200.000	0	Сопствена средства							

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано износ постојећих средстава из претходних година	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01.-31.03.2026.	План 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	План 01.01.-31.12.2026.		
	мреже дуж Топоничког пута					Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)	200.000	0	0	0	0	100.000	100.000
						Остало							
						Укупно	200.000	0	0	0	0	100.000	100.000
12	Реконструкција/Адаптација пумпних станица на систему НИВОС - Љуберађа, Бабушница и Крупац у циљу оптимизације система и уштеде електричне енергије	2026	2027	250.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)	250.000	0	0	50.000	100.000	150.000	0
						Остало							
						Укупно	250.000	0	0	50.000	100.000	150.000	0
13	Адаптација нове ЛС Крупац	2026	2026	50.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)	50.000	0	0	20.000	50.000	0	0
						Остало							
						Укупно	50.000	0	0	20.000	50.000	0	0
14	Санација одводних корита и канала и изградња заштитних зидова на извориштима у систему НИВОС-а као и санација заштите цевовода у хориту река	2026	2026	100.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)							
						Остало	100.000	0	30.000	50.000	100.000	0	0
						Укупно	100.000	0	30.000	50.000	100.000	0	0
15	Реконструкција и изградња водоводне и канализационе мреже по плану и програму	2026	2026	100.000	335.145	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)	100.000	10.000	30.000	50.000	100.000	0	0
						Остало							
						Укупно	100.000	10.000	30.000	50.000	100.000	0	0
Укупно инвестиције				1.055.650	340.488		1.050.307	12.392	69.927	186.107	368.607	441.700	240.000

ОПИС ПОЈЕДИНАЧНИХ СТАВКИ У ПЛАНУ ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Израда пројектне документације:

1. Израда техничке документације за пројекат реконструкције фабрике воде Медијана

(Укупна вредност – 13.700.000/План за 2026. – 10.275.000)

Генерални пројекат трајног осигурања квалитета и капацитета изворишта Медијана предочио је низ акција које се требају спровести да би се постигао циљ – функционално оспособљавање изворишта "Медијана" за брзо и ефикасно стављање у режим максималне експлоатације од 600 л/с у трајању од више (10) месеци, до 800 л/с у трајању до 10 дана за интервентно покривање дефицита воде у водоснабдевању. Улагање у "Медијану" обезбеђује и стабилно покривање растућих потреба за водом до инвестирања у нове капацитете и капиталне водне објекте "Селова" или "Завој", што подразумева његову доградњу.

Генералним пројекатом дефинисана су техничка решења у свим сегментима система уз прихватљиво уважавање и корекцију постојећег стања и ограничења дефинисана новим планским документима.

Генералним пројектом су дефинисане приоритетне позиције реконструкције по фазама за чију реализацију је потребна даља разрада техничке документације.

За потребе израде пројектно-техничке документације реконструкције фабрике воде у току 2023. године расписана је јавна набавка и потписан уговор са изабраним извођачем радова на износ 13.700.000 динара. Рок за израду техничке документације је годину дана од увођења у посао с тим да се у рок за извршење услуге не рачунају периоди који не зависе од пројектанта, време које предмет прведе на ЦЕОП-у за добијање локацијских услова,

грађевинске дозволе, време које је потребно државној ревизионој комисији да прегледа Идејни пројекат итд.

У току 2024. године предато је Идејно решење и добијени су локацијски услови, извршена је плаћање за ИДР у износу од 3.425.000 динара. У 2025. години урађен је и предат Идејни пројекат (ИДП) који је достављен министарству грађевинарства ради формирања државне ревизионе комисије за преглед ИДП-а, према Закону о планирању и изградњи.

2. *Хидрогеолошка истраживања на изворишту Медијана ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода*

(Укупна вредност – 1.790.000/План за 2025. – 700.000/2026. – 700.000)

Према Закону о рударству и геолошким истраживањима "Носилац одобрења за експлоатациони простор за коришћење подземних вода дужан је да сваке пете године од дана претходно евидентираног стања утврђених ресурса и резерви подземних вода, достави Министарству елаборат о ресурсима и резервама подземних вода урађен на основу новоизведених – савремених осматрања хидродинамичког режима подземних вода и нових контролних анализа квалитета истих вода у циљу утврђивања стварних количина и квалитативних својстава експлоатабилних резерви подземних вода".

Решење о разврстаним резервама подземних вода за извориште Медијана истиче 18.03.2023. године, потребно га је обновити. Процес добијања поменутог Решења је сложен и дуготрајан. Хидрогеолошка истраживања, која претходе добијању Решења, трају једну хидролошку годину након чега се израђује елаборат на основу кога надлежно министарство издаје Решење о овереним резервама подземних вода. Јавна набавка за реализацију ове позиције расписана је 13.10.2023. године. Извођач је уведен у посао 9.02.2024. године. У току 2024. урађен је Пројекат примењених геолошких истраживања и на основу њега издато је Решење за одобрење истраживања. Хидрогеолошка истраживања започета су 1.10.2024. године и трају уобичајено једну хидролошку годину након чега се ради Елаборат о извршеним истраживањима који се предаје Министарству рударства и енергетике које издаје Решење о разврстаним резервама подземних вода. С обзиром на чињеницу на процес који временски не зависи од наручиоца и извођача, искуствено, део средстава је пренет и у 2026. годину.

Хидрогеолошка истраживања су завршена почетком 3. октобра. Следи израда Елабората о разврстаним резервама подземних вода.

3. *Хидрогеолошка истраживања на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода – III пут*

(Укупна вредност – 8.000.000/План за 2026. – 2.000.000/2027. – 6.000.000)

Према Закону о рударству и геолошким истраживањима "Носилац одобрења за експлоатациони простор за коришћење подземних вода дужан је да сваке пете године од дана претходно евидентираног стања утврђених ресурса и резерви подземних вода, достави Министарству елаборат о ресурсима и резервама подземних вода урађен на основу новоизведених – савремених осматрања хидродинамичког режима подземних вода и нових контролних анализа квалитета истих вода у циљу утврђивања стварних количина и квалитативних својстава експлоатабилних резерви подземних вода".

Решење о разврстаним резервама подземних вода за изворишта наведена у наслову позиције истекла су крајем јуна 2025. године, потребно их је обновити. Процес добијања поменутог Решења је сложен и дуготрајан. Хидрогеолошка истраживања, која претходе добијању Решења, трају једну хидролошку годину након чега се израђује елаборат на основу кога надлежно министарство издаје Решење о овереним резервама подземних вода.

4. Надзор над хидрогеолошким истраживањима на изворишту Медијана са формирањем завршног извештаја

(Укупна вредност – 480.000/План за 2026. – 240.000)

Према члану 27 Закона о рударству и геолошким истраживањима у току извођења геолошких истраживања, носилац истраживања је дужан да обезбеди стручни надзор над извођењем геолошких истраживања.

Стручни надзор обухвата: контролу да ли се истражни радови изводе према пројекту геолошких истраживања и остварује пројектована динамика реализације истраживања; проверу квалитета извођења истражних радова и примену прописа из области геолошких истраживања и техничких прописа; контролу примене мера безбедности и здравља на раду, мера заштите од пожара и заштите животне средине.

Стручни надзор над извођењем геолошких истраживања не може да врши правно лице које је носилац одобрења за истраживање, које изводи геолошка истраживања, нити лице које је израдило извештаје о геолошким истраживањима.

Према горе поменутом члану закона ЈКП Наиссус као носилац одобрења за истраживање не може да врши стручни надзор над хидрогеолошким истраживањима што је и разлог за ангажовање трећег лица.

У 2025. години завршена су хидрогеолошка истраживања и фактурисано је 240.000 динара.

5. Надзор над хидрогеолошким истраживањима на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Судена и Миљковац са формирањем завршног извештаја

(Укупна вредност – 700.000/План за 2026. – 0)

Према члану 27 Закона о рударству и геолошким истраживањима у току извођења геолошких истраживања, носилац истраживања је дужан да обезбеди стручни надзор над извођењем геолошких истраживања.

Стручни надзор обухвата: контролу да ли се истражни радови изводе према пројекту геолошких истраживања и остварује пројектована динамика реализације истраживања; проверу квалитета извођења истражних радова и примену прописа из области геолошких истраживања и техничких прописа; контролу примене мера безбедности и здравља на раду, мера заштите од пожара и заштите животне средине.

Стручни надзор над извођењем геолошких истраживања не може да врши правно лице које је носилац одобрења за истраживање, које изводи геолошка истраживања, нити лице које је израдило извештаје о геолошким истраживањима.

Према горе поменутом члану закона ЈКП Наиссус као носилац одобрења за истраживање не може да врши стручни надзор над хидрогеолошким истраживањима што је и разлог за ангажовање трећег лица.

6. **Израда Студије о процени утицаја на животну средину за пројекат реконструкције и доградње објеката на ППВ Медијана**
(укупна вредност – 980.000/План за 2026. – 392.000 динара)

Ова позиција је вазана за позицију 1 овог плана.

Према условима Министарства за заштиту животне средине за овај пројекат је потребна израда Студија о процени утицаја на животну средину. Служба развоја и управљања инвестицијама предала је захтев за измену плана ЈН како би се створили услови и отворила позиција за израду ове студије. Уговор за израду студије потписан је 05.09.2025. године а пружалац услуге уведен у посао 23.09.2025. године. До краја 2025. године биће фактурисано 588.000 динара.

7. **Израда техничке документације адаптације /реконструкције објеката водоснабдевања и каналисања**
(Укупна вредност – 5.000.000/План за 2026. – 5.000.000)

Предметна позиција се односи на израду сложене пројектно-техничке документације за чију израду ЈКП Наиссус нема оспособљен кадар. Приоритет у одређивању хитности објеката за чију реконструкцију/адаптацију ће се израђивати пројектна документација даће сектор производње воде.

Изградња објеката водоснабдевања и каналисања:

8. **Измештање и реконструкција водоводне мреже II висинске зоне Југ – I деоница (Од моста на Габровачкој реци до окретнице у Мокрањчевој)**
(Укупна вредност – 75.000.000/План за 2026. – 0)

Подручје друге, треће и четврте висинске зоне водоснабдевања за јужни део града се напаја преко магистралног цевовода друге висинске зоне Делијски Вис-Бубањ. Дужина овог цевовода је око 7км, полазна тачка је резервоар друге висинске зоне Делијски вис а крајња резервоар Бубањ. Цевовод је претежно израђен од азбест цементних цеви пречника 300 и 400 милиметара. Због доста вертикалних прелома на траси цевовода учестале су хаварије, што као последицу има прекид у водоснабдевању већег броја потрошача, а често су поправке отежане због неприступачног терена и прилаза локацији, јер се добар део трасе налази на парцелама у приватном власништву као и поред самих кућа, па је било случајева плављења приликом хаварије.

Потребно је извршити реконструкцију магистралног цевовода заменом азбест-цементних цеви и измештање по постојећем плану у подручје саобраћајнице, како би се обезбедио заштитни појас у зони цевовода за несметан приступ и редовно одржавање.

Приоритет:

Због честих хаварија приоритет је деоница од моста на Габровачкој реци до аутобуске окретнице у Мокрањчевој улици. Услов за реконструкцију овог дела мреже је пројектовање и изградња саобраћајнице према важећем планском документу.

9. **Формирање друге висинске зоне дуж Чамурлијског пута**
(Укупна вредност – 200.000.000/План за 2026. – 0)

Повезивањем резервоара друге висинске зоне Виник 2 са мрежом у насељу Бранко Бјеговић (што чини прву фазу у формирању друге висинске зоне овог дела града) створени

су услови за решавање проблема водоснабдевања виших зона дуж Чамурлијског пута. Ова позиција обухвата изградњу примарног цевовода II висинске зоне северозападнoг дела града (око 8 км) као и реконструкцију постојећег дела цевовода кроз насеље Комрен.

10. Изградња везног цевовода Поповац – Трупале за повезивање НИВОС-а и Моравског водовода

(Укупна вредност – 50.000.000/План за 2026. – 0)

Повезивањем система НИВОС-а и МОВОС-а на простору између села Поповац и Трупале створиће се услови за стабилније снабдевање насеља која се налазе у северозападном подручју града Ниша, а која су ослоњена на МОВОС. Повезивањем два система обезбеђује се додатна сигурност у водоснабдевању односно могућност надомештања недостајућих количина воде за насеља у овом подручју.

11. Реконструкција водоводне мреже дуж Топоничког пута

(Укупна вредност – 200.000.000/План за 2026. – 0)

Реконструкција цевовода на овој деоници је потребна из више разлога:

- учестале хаварије,
- потребне веће количине воде због развоја тзв. индустријске зоне север,
- веће количине воде и стабилнији притисак за осигурање уредног водоснабдевања села која се ослањају на МОВОС.

Због горе побројаних разлога потребно је размотрити реконструкцију читаве деонице заменом цевног материјала и повећањем пречника као и реконструкцију доводног цевовода.

12. Адаптација пумпних станица на систему НИВОС – ПС Љуберађа, Бабушница и Крупац у циљу оптимизације система и уштеде електричне енергије – II фаза

(Укупна вредност – 250.000.000/План за 2026. – 100.000.000)

Град Ниш (као и део насеља општина Бела Паланка и Бабушница) за водоснабдевање становништва и индустрије користи воду из водоводних система Медијана, Студена, Моравски систем и РВС Љуберађа-Ниш. Сви они чине НИВОС – Нишки водоводни систем. ЈКП Наиссус из Ниша је одговоран за функционисање НИВОС-а: управља системом, планира и реализује производњу воде и одржава објекте, врши наплату испоручене количине воде и др.

Највећи део конзума Ниша добија воду из Регионалног водоводног система Љуберађа-Ниш. Изворишта овог система су каптирана врела Љуберађа, Дивљана, Мокра и Крупац. Тиме је дугорочно обезбеђено снабдевање водом града Ниша. На овај систем водоснабдевања је повезан део насеља општина Бела Паланка и Бабушница, на чијој територији се налазе каптирана врела.

Пројектом РВС Љуберађа-Ниш предвиђене су одређене количине воде за снабдевање насеља у општинама Бабушница и Бела Паланка, Бабушнице и града Ниша.

РВС Љуберађа-Ниш је изграђен и функционише од 1984. године. Од почетка његовог упуштања у рад бележе се велики недостаци у његовом функционисању, како у хидрауличком тако и у енергетском смислу. Недостаци се огледају у следећем:

- Захтеви општине Бабушница за водом били су и остали драстично мањи у односу на предвиђене. Пумпни агрегати у оквиру ПС Бабушнице од 110 (kW), су пројектом предвиђени за рад тако што би потискивали воду ка предвиђеном резервоару (а који

ни до дан данас није урађен, нити постоје индиције за његову реализацију). Уместо тога, пумпе потискују воду у постојећи резервоар општине Бабушница, који је на знатно нижој коти од предвиђеног. Постојећи резервоар је био предвиђен као прелазно решење водоснабдевања ове општине, али се током 20-так година, показао као трајно решење. Због тога су пумпе за општину Бабушница драстично предимензионисане, како протоком тако и напором.

- Захтев града Ниша за водом у функцији овог система, варира од 0+550 (л/с). Захтеви су променљива категорија у широком спектру протока, што постојећи систем не може у великом делу регулације протока обухватити.
- Захтеви потребног минималног и сталног протока горе поменутог пројекта у потисним цевоводима ПС Љуберађа – ПС Бабушница – ПК Беле Воде нису узета у обзир.

Због претходно набројаних недостатака у раду система потребно је извршити реконструкцију пумпних станица Љуберађа, Бабушница и Крупац чиме би се обезбедио њихов софистициранији рад кроз уштеду електричне енергије и редуковано исцрпљивање природних ресурса.

У 2017. години реализована је I фаза реконструкције ПС Љуберађа и ПС Бабушница из сопствених средстава ЈКП Наиссус-а (14,5 милиона динара).

У току 2023. године урађена је комплетна пројектно-техничка документација и добијена су Решења за извођење радова, за ову фазу реконструкције/адаптације. Решења за извођење радова истичу крајем 2026. године.

13. Адаптација нове пумпне станице Крупац

(Укупна вредност – 50.000.000/План за 2026. – 50.000.000)

Стабилна инсталација врела Крупац, изграђена је 2005.год. До данас уграђена хидромашинска опрема и пумпни агрегати у склопу пумпне станице ПС Крупац 2, били су константно у експлоатацији. Од дана уградње на уграђеној хидромашинској опреми, укључујући ту и два пумпна агрегата, до сада није вршена никаква интервенција као ни сервис.

У ПС Крупац 2 уграђени су утопни пумпни агрегати произвођача „ KSB “, типа UPA 350-180/3а. Оба уграђена пумпна агрегата су током ових година експлоатације, прекорачила неколико пута време рада, које је произвођач пумпи предвидео за редовни сервис.

Поред тога, један од укупно два пумпна агрегата, на пумпној станици ПС Крупац 2 (нова) је у хаваријском стању, односно приликом рада истог долази до повлачења веће струје. Због тога је потребно извршити демонтажу, вађење и замену пумпних агрегата новим, са приближно истим техничким карактеристикама.

14. Санација одводних корита и канала и изградња заштитних зидова на извориштима НИВОС-а као и санација заштите цевовода у кориту река – радови у камену

(Укупна вредност – 100.000.000/План за 2026. – 100.000.000)

Након катастрофалних киша на простору Бабушнице у периоду од 08.01 - 11.01.2021. године формирао се поплазни талас у сливу реке Лужнице и Коритничке реке који је довео до озбиљних оштећења регулационих објеката на простору изворишта Љуберађа. Такође су оштећени или угрожени објекти водоснабдевања изворишта Љуберађа које је део

Регионалног водоводног система Љуберађа-Ниш. Потребно је хитно урадити санационе радове, како не би дошло до повећања обима већ насталих оштећења на заштитним објектима обалоутврда. Евентуално оштећење магистралног цевовода Љуберађа – Ниш изазвало би велики проблем у водоснабдевању града Ниша и успутних корисника.

За потребе санације корита реке Лужнице и угрожених објеката водоснабдевања урађен је Елаборат хитне санације према коме ће се извести радови на санацији.

15. Реконструкција и изградња водоводне и канализационе мреже по плану и програму
(Укупна вредност – 100.000.000/План за 2026. – 100.000.000)

Ова позиција подразумева повезивање, превезивање и реконструкцију водоводне и канализационе мреже у склопу реконструкције и изградње градских саобраћајница, чије финасирање обезбеђује град кроз програм уређивања грађевинског земљишта са одржавањем комуналне инфраструктуре.

Такође у случајевима мањих интервенција на секундарном опремању грађевинског земљишта, веома је чест интерес правних и физичких лица да сопственим средствима финансирају изградњу недостајуће, неопходне инфраструктуре за функционисање свог објекта, коју би потом предали Граду у трајно власништво. У оваквим случајевима предвиђена је могућност закључивања уговора којим би се правно или физичко лице обавезало, да у име Града финансира све активности на изради техничке документације, извођењу радова и техничком прегледу објекта недостајуће инфраструктуре и изграђени објекат преда Граду, уз умањење доприноса за уређивање грађевинског земљишта.

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЗА ПЛАНИРАНЕ А НЕРЕАЛИЗОВАНЕ ПОЗИЦИЈЕ У ПЛАНУ
ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ**

Израда пројектне документације:

16. Израда техничке документације за пројекат реконструкције фабрике воде Медијана

Уговор потписан са пројектантом. Реализација уговора у току.

17. Хидрогеолошка истраживања на изворишту Медијана ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода

Реализација овог уговора је у току.

18. Хидрогеолошка истраживања на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода

Јавна набавка је расписана крајем 2025. године, реализација се очекује у току 2026. и 2027. године.

19. Надзор над хидрогеолошким истраживањима на изворишту Медијана са формирањем завршног извештаја

Реализација овог уговора је у току.

20. Израда техничке документације адаптације/реконструкције објеката водоснабдевања и каналиасња

Изменом Програма пословања и усмерењем средстава на реализацију других позиција, ова инвестиција није реализована.

21. Израда пројектно-техничке документације за изградњу прага у регулацији реке Нишаве код водозахвата на изворишту Медијана

Изменом Програма пословања и усмерењем средстава на реализацију других позиција, ова инвестиција није реализована.

Изградња објеката водоснабдевања и канализација:

22. Измештање и реконструкција водоводне мреже II висинске зоне Југ – I деоница (од Габровачке реке до окретнице Мокрањчева)

Реализација ове позиције је планирана из средстава Буџета града. Није реализована.

23. Формирање друге висинске зоне дуж Чамурлијског пута

Реализација ове позиције је планирана из средстава Буџета града. Није планирана за реализацију у 2025. години.

24. Изградња везног цевовода Поповац - Трупале за повезивање НИВОС-а и Моравског водовода

Реализација ове позиције је планирана из средстава Буџета града. Није планирана за реализацију у 2025. години.

25. Реконструкција доводног и потисног цевовода од ПС Наис до Горње Топонице - по деоницама са реконструкцијом ПС Наис

Реализација ове позиције је планирана из средстава Буџета града. Није планирана за реализацију у 2025. години.

26. Адаптација пумпних станица на систему НИВОС – ПС Љуберађа и Бабушница у циљу оптимизације система и уштеде електричне енергије – II фаза

Реализација ове позиције је планирана из средстава Буџета града. Није реализована.

27. Адаптација нове ПС Крупац

Реализација ове позиције је планирана из средстава Буџета града. Није реализована.

28. Изградња везног цевовода Медијана 2 – магистрални прстен

У току је реализација ове позиције. Већина радова је завршена, очекује се завршетак и испостављање окончане ситуације до краја 2025. године.

29. Санација одводних корита и канала и изградња заштитних зидова на извориштима НИВОС-а као и санација заштите цевовода у кориту река – радови у камену

Изменом Програма пословања и усмерењем средстава на реализацију других позиција, ова инвестиција није реализована.

30. Реконструкција и изградња водоводне и канализационе мреже по плану и програму

ЈКП Наиссус, у својству Извођача радова, на основу уговора склопљених са Градом као Инвеститором, изводи радове на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже на више локација. Ова позиција реализује се континуирано из године у годину

10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Прилог 17

Средства за посебне намене

у динарима

Р. бр.	Позиција	План 2025. година	Реализација 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.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	1.400.000	1.400.000	650.000	900.000	1.150.000	1.400.000
3.	Хуманитарне активности	500.000	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
4.	Спортске активности	700.000	700.000	175.000	350.000	525.000	700.000
5.	Репрезентација	2.000.000	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
6.	Реклама и пропаганда	3.800.000	3.800.000	950.000	1.900.000	2.850.000	3.800.000
7.	Остало	4.000.000	3.000.000	2.000.000	2.000.000	4.000.000	4.000.000

*Остало – средства за активности у организацији репрезентативних синдиката

Критеријуми за коришћење средстава за рекламу и пропаганду планирају се према посебном елаборату, а у складу са планираним резултатима дефинишу се намене, облици улагања и начин спровођења. Одлуку о појединачим улагањима у оквиру планираног износа доноси Директор Предузећа, ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода и утицај истих на пословање предузећа. Планирани износ за ове намене износи до 0,4% од планираног пословног прихода.

Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију планирају се на основу очекиваног броја пословних догађаја, посета пословних партнера, активности Удружења водовода и канализације, јубилеја предузећа, јубилеја добровољних давалаца крви, пословно техничке сарадње са другим водоводима, пријема пензионера и других пословних догађаја. Одлуку о појединачим улагањима у оквиру планираног износа доноси Директор ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода и утицај истих на пословање предузећа. Планирана средства за ову намену износе до 0,5% пословног прихода, а опредељена средства за 2025. год. износе до 2.000.000 дин.

Критеријуми за коришћење средстава за разне врсте помоћи физичким и правним лицима планирају се:

- донације физичким и правним лицима до 1.400.000 динара
- хуманитарне активности до 500.000 дин.

Одлуку у појединачном износу до 100.000 дин. доноси Директор Предузећа, ценећи целисходност сваког појединачног расхода и утицај истих на пословање предузећа.

Критеријуми за коришћење средстава за културне, стручне и спортске активности. Одлуку о појединачим улагањима у оквиру планираног износа за средства културне, стручне и спортске активности, доноси Директор предузећа ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода и утицај истих на пословање предузећа. Планирани износ за ову намену износи до 700.000 дин.

Критеријуми за коришћење средстава за остале активности запослених радника у организацији репрезентативних синдиката у предузећу. Одлуку о појединачним улагањима у оквиру планиране позиције до 1.600.000 динара за активности у организацији репрезентативних синдиката доноси Директор предузећа сразмерно броју чланова синдиката, а преостали износ средстава до укупног износа ове позиције, који представља остала давања радницима, не зависи од броја чланова. Директор доноси Одлуку ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода и утицаја истих на пословање предузећа. Планирани износ за ову намену износи 4.000.000 дин. и биће исплаћен уколико се реализују планиране активности предузећа и уколико предузеће буде имало финансијских могућности.

У Нишу, новембар 2025. год.


в.д. Директора
Тамара Милић, мастер инжењер
заштите на раду


Председник надзорног одбора
Небојша Јорданов, дипл.инжењер
електротехнике за аутоматику и
електронику