

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА
Бр. 00-8900-1
30 11. 2016 год.
НИШ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“НИШ ЗА 2017. ГОДИНУ

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

Седиште: НИШ, НАДЕ ТОМИЋ 7

Делатност: 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.

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

- ОБРАДА ФИНАНСИЈСКИХ ТРАНСАКЦИЈА, КЛИРИНГ И
САЛДИРАЊЕ, УКЉУЧУЈУЋИ И ТРАНСАКЦИЈЕ ОБАВЉЕНЕ
КРЕДИТНИМКАРТИЦАМА

МАТИЧНИ БРОЈ: 20116803

ПИБ: 104244673

ЈББК: 81685

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ
ДЕЛАТНОСТИ, ЕНЕРГЕТИКУ И САОБРАЋАЈ

Ниш, новембар, 2016. године

С А Д Р Ж А Ј

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ.....	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА –ШЕМА.....	4
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2017. ГОДИНУ.....	7
4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017. ГОДИНУ.....	20
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ.....	21
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	41
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	55
8. ЗАДУЖЕНОСТ.....	58
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	62
10. ЦЕНЕ.....	69
11.УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....	69

На основу члана 22. ст. 1 тачка 2) Закона о јавним предузећима (Службени гласник Републике Србије, број 15/2016), и члана 29 Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, бр.00-3066 од 30.03.2015.године, Надзорни одбор на својој 49. Седници одржаној дана 30.11.2016.године донео је

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА” НИШ ЗА 2017. ГОДИНУ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1.Мисија

На темељу постојећег знања, капиталних и људских ресурса, задовољити потребе грађана за обједињењем свих рачуна који се односе на стамбено комуналне и друге сродне услуге у један обједињени месечни рачун.

1.2.Визија

Синергија функционалних компоненти, кроз успостављање савременог система пружања услуга грађанима, пословним партнерима, као и градским институцијама. Изградња позиције ауторитета на регионалном и националном нивоу кроз унапређење функције наплате стамбених, комуналних и других услуга и накнада, информационих система, база података, са жељом да град Ниш оствари највише стандарде организације комуналних делатности и система уопште.

1.3.Циљеви

Обзиром да је делатност ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш јединственог карактера на подручју града Ниша и околине, коначни циљеви развојних стратегија су стварање најразвијенијег и најсавременијег система обједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга у региону.

ЈКП „Обједињена наплата“ настоји да своје пословне процесе учини што флексибилнијим. Тако долазимо до скупа најважнијих организационих циљева, а то је процес постизања “агилности”. Циљ је брзо одговорити неочекиваним захтевима, што успоставља потребу „агилне“ организационе структуре као један од основних циљева пословања. Коначни циљ ЈКП „Обједињена наплата“ је схватање јединствених захтева сваког корисника услуга и обезбеђење њиховог задовољења.

ЈКП „Обједињена наплата“ својом Политиком квалитета обезбедиће испуњење исказаних и реалних захтева корисника и захтева важећих закона и прописа, као и побољшање ефективности Система менаџмента квалитетом.

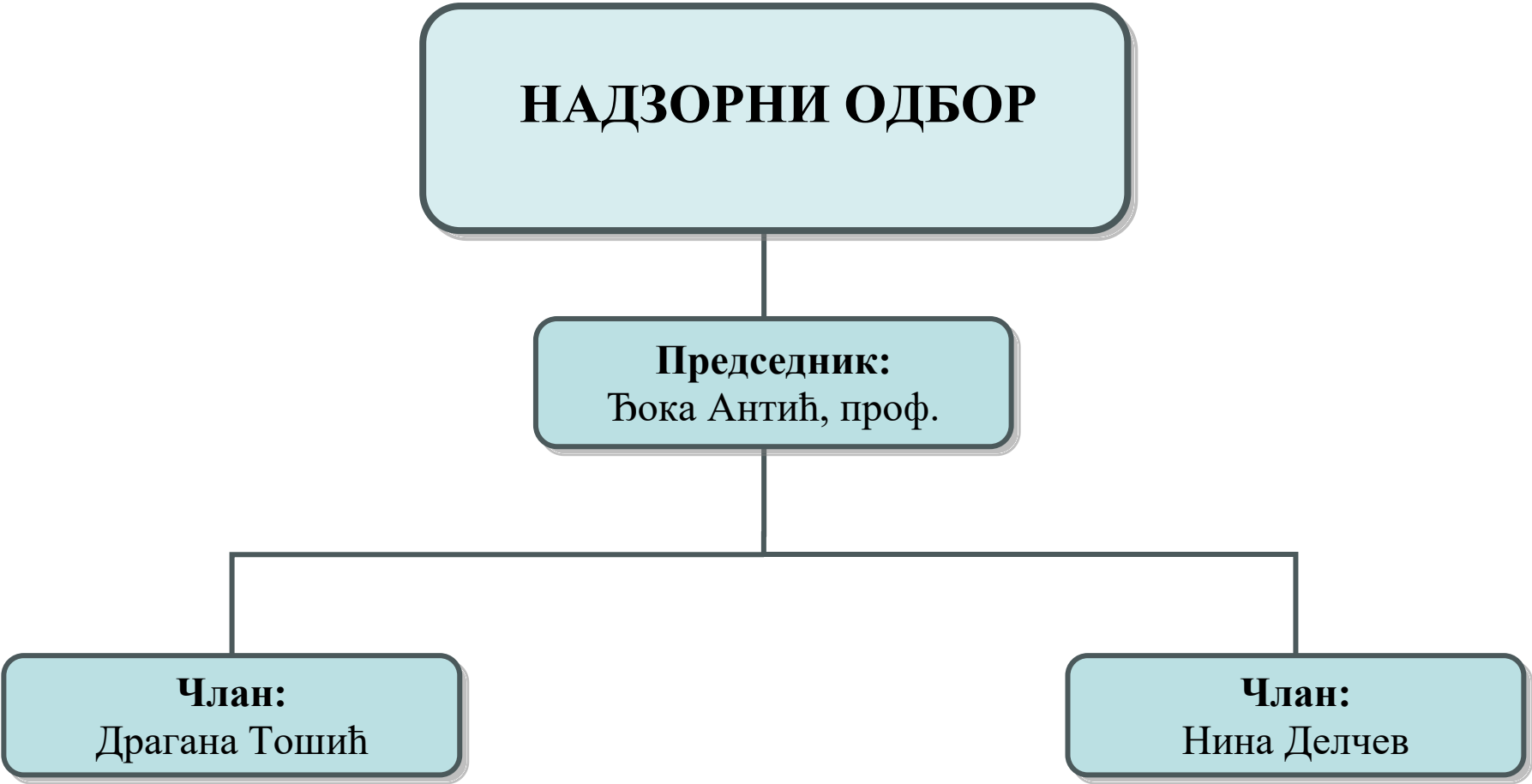
Политика квалитета представља основ за успостављање циљева квалитета и усмерава ЈКП "Обједињена наплата" у напорима за сталним побољшањем ефективности рада. Пословодство Предузећа и руководиоци појединих пословних функција саопштавају и тумаче Политику квалитета запосленима у оквиру стручног оспособљавања.

Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника комуналних и других услуга и накнада и тако постане комплетан сервис грађана. Како су корисници услуга наплате предузећа готово сва физичка и правна лица у граду Нишу и околини, допунски циљеви пословања биће и повећање свесности о потреби редовног измирења комуналних услуга, и проширење мреже пословних партнера на постојећем тржишту, а повећање обима обухватности пословних функција и процената наплате свих услуга представљаће основ и стандард за мерење остварења истих, као и основних циљева. На тај начин, специфична и јединствена делатност ЈКП „Обједињена наплата“ постаће незаобилазан фактор сваког озбиљнијег пословног подухвата.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Послови предузећа ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш организовани су по следећим целинама: ниво предузећа, економски послови, правни и општи послови и послови развоја и обраде података. Органи предузећа су Надзорни одбор и Директор који су именовани од стране Скупштине Града Ниша, на седници одржаној 02.10.2013.године, Надзорни одбор решењем број 06-579/2013-27-8-02, а Директор предузећа на истој седници решењем број 06-579/2013-26-14-02.

НАДЗОРНИ ОДБОР



```
graph TD; A[НАДЗОРНИ ОДБОР] --> B[Председник:  
Ђока Антић, проф.]; B --> C[Члан:  
Драгана Тошић]; B --> D[Члан:  
Нина Делчев];
```

The diagram is an organizational chart for the Supervisory Board. It features a hierarchical structure with three levels. The top level is a light blue rounded rectangle containing the text 'НАДЗОРНИ ОДБОР'. A vertical line connects this box to a second light blue rounded rectangle below it, which contains the text 'Председник: Ђока Антић, проф.'. From the bottom of the second box, a vertical line extends downwards and then splits into two horizontal lines. Each horizontal line connects to a third light blue rounded rectangle. The left box contains the text 'Члан: Драгана Тошић' and the right box contains the text 'Члан: Нина Делчев'. All boxes have a thin dark border and a slight drop shadow.

Председник:
Ђока Антић, проф.

Члан:
Драгана Тошић

Члан:
Нина Делчев



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2017. ГОДИНУ

Програма пословања ЈКП "Обједињена наплата" Ниш за 2017. годину ослања се на добијене податке од стране: ЈКП "Медиана" Ниш, ЈКП "Градска топлана" Ниш, ЈП "Нишстан" Ниш, ЈКП "Наиссус" Ниш који се односе на остварење за 2015, плана за 2016. и процену остварених прихода за 2016. годину као и планираних прихода за 2017. годину, те података ЈКП "Обједињена наплата" Ниш који се односе на наплату ненаплаћених потраживања на именакнаде за коришћење градског грађевинског земљишта из ранијег периода, накнаде за заштиту и унапређење животне средине и података из закључених уговора који предвиђају остале изворе финансирања.

Основ за израду Програма пословања за 2017. годину су следећи прописи:

- Закључак 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2017. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2017-2019. године;
- Фискална стратегија за 2016. годину са пројекцијама за 2017. и 2018. годину („Службени гласник РС“ број 68/2015);
- Закон о буџету за 2016. годину („Службени гласник РС“ бр.103/2015);
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.15/2016);
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014 и 68/2015);
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зараде у јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.27/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС, број 93/2012);
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014);
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 68/2015);
- Колективни уговор код послодавца бр. 00-3460 од 08.04.2015. године;
- Уговор о раду.

3.1 Процењени физички обим активности у 2016. години

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПРОЦЕНА)				
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2016.годину	Издати рачуни за 2016.годину (процењено)
1	ЈКП "Медијана"	92 979	1 115 748	1 074 132
2	ЈКП "Градска топлана"	30 431	365 172	327 816
3	ЈП "Нишстан"	33 379	400 548	375 216
4	ЈКП "Наисус"	45 651	547 812	528 660
5	Накнада за заштиту и унапређење животне средине града Ниша	97 016	1 164 192	1 181 484

3.2 Процена финансијских показатеља за 2016. годину и текстуално образложење позиција

Процена резултата пословања за 2016. годину може се утврдити на бази параметара којима се процењују приходи и расходи до краја 2016.године.

На основу сагледаних параметара остварених резултата и њихове процене до краја 2016. године ЈКП „Обједињена наплата“ очекује следеће резултате:

- у 2016. години, предузеће ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш процењује да ће остварити добит у износу од 480.336,40 динара.

Директор и менаџмент ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој биполовина остварене добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2016.години, у износу од 240.168,20 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а друга половина распоређена на резерве. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013.и 2014. године када су износи од 1.200.109,00 динара из 2013. године и 7.000.000,00 динара из 2014. године и 477.628,76 динара из 2015. године, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш се финансира из сопствених извора наплатом провизије чија висина је прописана Одлуком Скупштине града Ниша. Рачуне наплаћујемо у име и за корист ЈКП Грдска топлана, ЈКП Медијана, ЈКП Наисус, ЈКП Ништа, Буџет града Ниша (еколошка такса) али и за предузећа која су уговором поверила послове наплате Обједињеној наплати.

Приходи ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш су се повећавали све до 2015.године. Након тога долази до мање остварених прихода.Одлуком оснивача проценат за услуге наплате

топлотне енергије смањен је са 4,5% на 3,5%, што у пракси значи мањи приход Обједињеној наплати за 22,22%, али битан утицај има и одлука да ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш више не наплаћује градско грађевинско земљиште као и неспровођење Одлуке о оснивању предузећа до краја у смислу преузимања свих корисника на наплату.

Како би и ову пословну годину завршили са позитивним резултатом и то без задуживања код пословних банака без обзира на смањење прихода, предузете су додатне мере уштеде. Како зараде највише утичу нарасходе управо ту је и била највећа уштеда. Без обзира на планирани износ зарада (на основу последње исплаћене цене рада у октобру 2014.године а на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава) ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, као што се из приложене табеле прегледа трошкова и види, није искористила целокупну планирану масу за зараде и реализација је остварена са 86,77% што износи 16.024.471,00 динара мање у односу на планирана средства која су дозвољена по важећим законима. Разлог оворе је управо домаћинско понашање без задуживања код банака и реализација свих трошкова па и зараде у складу са реализацијом прихода. Упоредивањем трошкова у 2016-ој и претходној 2015-ој години јасно се види опредељење менаџмента да на свим пољима врши уштеду. Са оваквом пословном политиком наставићемо и у наредном периоду.

3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2016. план и процена

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2016 31.12.2016	Процена 2016
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	9500	4723
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	500	109
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	500	109
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		9000	4614
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	9000	4614
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2. Основно стадо	021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		

041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033		
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041		
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	2693250	2650681
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	250	139
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	200	118
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046		
12	3. Готови производи	047		
13	4. Роба	048		
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	50	21
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	13000	9000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	13000	9000

205 и део 209	6. Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	2645000	2600940
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	1000	993
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	8000	15609
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	2000	15600
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	6000	9
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	26000	24000
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	2702750	2655404
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	115000	265000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	9968	11025
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5005	5005
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	5005	5005
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4500	5540
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	463	480
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	463	480
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5500	4809
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5500	4809
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5500	4809
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2687282	2639570
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		

423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1000	1000
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	1000	1000
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2683682	2635970
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2600	2600
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	2702750	2655404
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	115000	265000

3.2.2. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2016. план и процена

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.2016-31.12.2016

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 01.01- 31.12.2016.	Процена 01.01-31.12.2016.
1	2	3	5	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	186,475	152,800
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	186,475	139,900
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	186,475	139,900
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12,900
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	186,514	153,894

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4,770	3,289
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	2,250	1,375
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	143,966	125,666
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10,900	5,435
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3,000	810
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21,628	17,319
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	39	1,094
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	500	1,550
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	500	1300
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		1300
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	500	250
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	8	6
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5	1
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	5	1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3	5
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	492	1,544
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		

683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	100	40
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	65	10
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 103+ 1048 –1049 + 1050– 1051 + 1052 – 1053)	1054	488	480
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031– 1030+ 1049 – 1048 + 1051– 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1057	25	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	463	480
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062- 1063)	1064	463	480
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062+1063)	1065		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2016. план и процена

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2016-31.12.2016. године

	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2016	Процена 2016
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2859905	2627989
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	164400	160200
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003		
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2676849	2467789
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2848600	2623045
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2703847	2479620
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119320	116066
9	3. Плаћене камате	3008	1	1
10	4. Порез на добитак	3009	397	1191
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25035	26167
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11305	4944
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	808	250
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	500	
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	308	250
20	5. Примљене дивиденде	3018		
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1400	196
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1400	196
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		54
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	592	
27	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		

29	1. Увећање основног капитала	3026		
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029		
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030		
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035		
39	5. Финансијски лизинг	3036		
40	6. Исплаћене дивиденде	3037		
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2860713	2628239
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2850000	2623241
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	10713	4998
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	15287	19002
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	26000	24000

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017. ГОДИНУ

Делатност ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је таквада за коначни циљ има стварање развијеног и савременог системаобједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга у региону.

Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана. Предузеће се бави евиденцијом корисника и праћењем промена матичних података корисника, израдом (формирање и штампа рачуна), дистрибуцијом рачуна на адресе корисника, наплатом рачуна у име и за рачун јавно комуналних предузећа и то редовног, утуженог и уговореног промета, утужењем нередовних корисника, израдом свих извештаја за предузећа у чије име врши наплату и слично. Од свог оснивања јануара 2009. године па до данас видно је повећан обим пословања који и данас расте. Децембра 2008. године штампано је 82369 рачуна а у јуну 2016. године 99622 рачуна.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је предузеће које обједињује послове које обављају јавна и јавно комунална предузећа које је основао Град ради пружања комуналних услуга грађанима, а ради омогућавања грађанима лакше измиривање оваквих обавеза.

Број издатих рачуна планираних за следећу пословну годину приказан је у следећој табели и планиран је на основу издатих рачуна у 2016. години и информација добијених од стране јавно комуналних предузећа за чији рачун вршимо штампу, дистрибуцију и наплату.

БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА (ПЛАН)			
Редни број	Пружаоци услуга	Планирани број корисника	Укупно планирано за 2017. годину
1	ЈКП "Медијана"	92 979	1 115 748
2	ЈКП "Градска топлана"	30 431	365 172
3	ЈП "Нишстан"	33 379	400 548
4	ЈКП "Наисус"	46651	559 812
5	Накнада за заштиту и унапређење животне средине града Ниша	99 957	1 199 484

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

Ресурси као реални потенцијал изражени су висином фондова, вредношћу некретнина, објеката, опреме, залиха, бројем висококвалификованих стручно и радно оспособљених радника и савременом информационом технологијом, а све ради побољшања квалитета свих услуга.

Међутим, предузеће не располаже некретнинама, објектима и залихама али оно што је веома важно за делатност којом се бавимо располажемо висококвалификованим и стручно оспособљеним радницима.

Књиговодствени приказ ресурса:

а) Капитал предузећа на дан 31.12.2016. - процењена вредност	5.005.000,00
б) Процењена имовина на дан 31.12.2016.	4.723.000,00
Земљиште	
Грађевински објекти	
Опрема	4.614.000,00
Улагања у непокретности и опрему	109.000,00

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ И ТЕКСТУАЛНО ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА ЗА 2017. ГОДИНУ

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

Пројекција планираног укупног прихода за 2017. годину базира се на наплати стамбено-комуналних услуга која пружају јавна и јавно-комунална предузећа за стамбени и пословни простор, а примењујући степен наплате од 95%.

Очекивани остали приходи оствариће се од наплате за рачун других предузећа по уговору, пре свега агенција за чишћење и одржавање зграда, осигуравајућих кућа, наплате заједничких трошкова скупштина станара (у овом тренутку имамо уговор са 210 скупштина станара),наплатом по основу уговора склопљених по Закључку Градског Већа у сарадњи са Центром за социјални рад и реализацијом новосклопљеног уговора о наплати закупа и одржавања гробних места са ЈКП „Горица“ Ниш.

Сопствени извори финансирања

План прихода рађен је на основу броја корисника којима ЈКП "Обједињена наплата", фактурише и наплаћује рачуне, као и повећаним процентом наплате који је резултат континуираног ангажовања на наплати потраживања.

У остале приходе сврстани су приходи од наплате рачуна у име и за рачун предузећа са којима имамо склопљене уговоре. Овим приходима су додати планирани приходи који ће се остварити спровођењем проширења обима посла на начин како је напред наведен.

Одлуком о оснивању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предвиђено је да предузеће преузме целокупну наплату свих корисника комуналних услуга. Међутим та одлука никада до краја није спроведена па се наплаћују комуналне услуге за физичка лица ЈКП „Градска топлана“, ЈКП „Медиана“ и ЈП „Нишстан“ а од ЈКП „Наисус“ преузета су само физичка лица у стамбеним зградама док индивидуална домаћинства наплаћује сама организација ЈКП „Наисус“. Стамбено комуналне услуге за физичка лица у својству предузетника и агенција наплаћује ЈКП „Обједињена наплата“, док исте услуге за правна лица опет наплаћују сама предузећа – пословни партнери.

Смањење провизије без преузимања свих корисника и неспровођење до краја Одлуке о оснивању предузећа, директно утиче на финансијску ситуацију Обједињене наплате.Предлог ЈКП „Обједињена наплата“ је да се изврши преузимање свих корисника и на тај начин уреди до краја систем обједињене наплате комуналних услуга на територији града Ниша.На овај начин смањили би трошкове и нашим суграђанима и комуналним предузећима за које вршимо услуге наплате у делу штампе, дистрибуције рачуна као и велике трошкове утужења нередовних платиша, посебно имајући у виду да ЈКП „Обједињена наплата“ неби имала додатне трошкове нити потребе за већим ангажовањем радне снаге.

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни бр.	Назив	Остварено у 2015.	План 2016.	Процена остварења у 2016.	План 2017.	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД							
1.1	ЈП "Нишстан"	11,291,722.82	13,400,000.00	11,400,000.00	13,900,000.00	85.07%	103.73%	121.93%
1.2	ЈКП "Градска топлана"	65,338,940.91	71,400,000.00	54,800,000.00	65,000,000.00	76.75%	91.04%	118.61%
1.3	Управа за фин., изворне приходе лок. самоупр. и јавне набавке	3,225,779.00	4,000,000.00	2,400,000.00	3,500,000.00	60.00%	87.50%	145.83%
1.4	ЈКП "Медиана"	40,893,182.76	47,995,500.00	43,000,000.00	49,900,000.00	89.59%	103.97%	116.05%
1.5	ЈКП "Наиссус"	21,906,917.47	26,500,000.00	23,900,000.00	27,900,000.00	90.19%	105.28%	116.74%
1.6	Накнада за заштиту животне средине	3,972,386.65	4,680,000.00	4,400,000.00	5,400,000.00	94.02%	115.38%	122.73%
1.7	Остали пословни приходи	22,256,263.79	18,500,000.00	12,900,000.00	15,000,000.00	69.73%	81.08%	116.28%
	УКУПНО	168,885,193.40	186,475,500.00	152,800,000.00	180,600,000.00	81.94%	96.85%	118.19%
2	ФИН. ПРИХОДИ							
2.1	Фин. приходи од камата	323,815.06	500,000.00	250,000.00	500,000.00	50.00%	100.00%	200.00%
2.2	Остали Фин. приходи			1,300,000.00				0.00%
	УКУПНО	323,815.06	500,000.00	1,550,000.00	500,000.00	310.00%	100.00%	32.26%
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ							
3.1	Остали приходи	145,490.54	100,000.00	40,000.00	100,000.00	40.00%	100.00%	250.00%
	УКУПНО	145,490.54	100,000.00	40,000.00	100,000.00	40.00%	100.00%	250.00%
СВЕГА		169,354,499.00	187,075,500.00	154,390,000.00	181,200,000.00	82.53%	96.86%	117.37%

Напомена: Извори финансирања приказани су без ПДВ-а, накнада за градско грађевинскоземљиште се од 01.01.2014.године на основу Закона о планирању и изградњи, не фактурише корисницима, а планирани приходи се односе на наплату ненаплаћеног потраживања из ранијег периода.

СТРУКТУРА РАСХОДА

Преглед планираних расхода по наменама за 2016. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.-31.12. 2015.	ПЛАН 2016	Процена 2016	План 2017	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	5121	Трошкови канцелар. материјала	601,334.49	800,000.00	641,896.00	800,000.00	80.24%	100.00%	124.63%
2	5121	Трошкови алата	19,389.16	20,000.00	12,786.67	20,000.00	63.93%	100.00%	156.41%
3	5121	Трошкови електро материјала		50,000.00	0.00	50,000.00	0.00%	100.00%	#DIV/0!
4	5121	Тр. штампаног материјала	2,615,858.46	3,500,000.00	2,374,002.67	3,500,000.00	67.83%	100.00%	147.43%
5	5121	Трошкови резервних делова	63,601.47	100,000.00	16,945.33	350,000.00	16.95%	350.00%	2065.47%
6	5121	Трошкови ситног инвентара	57,603.15	100,000.00	37,342.67	100,000.00	37.34%	100.00%	267.79%
7	5121	Трошкови заштитне опреме	12,504.96	100,000.00	7,313.33	100,000.00	7.31%	100.00%	1367.37%
8	5120	Тр. режијског материјала	164,993.00	250,000.00	191,788.00	250,000.00	76.72%	100.00%	130.35%
9	5121	Трошкови пословног инвентара	7,415.84	50,000.00	6,644.00	50,000.00	13.29%	100.00%	752.56%
10		СВЕГА ТРОШК. МАТ.И ХТЗ ОПРЕМЕ (од 1 до 10)	3,542,700.59	4,970,000.00	3,288,718.67	5,220,000.00	66.17%	105.03%	158.72%
11	5130	Трошкови погонског горива	105,894.88	250,000.00	103,933.33	250,000.00	41.57%	100.00%	240.54%
12	5131	Трошкови ел.енергије и топлотне енергије	1,756,875.73	2,000,000.00	1,271,514.67	2,000,000.00	63.58%	100.00%	157.29%
13		УКУПНО ТРОШК.ЕЛ.ЕН. И ГОРИВА (од 10 до 11)	1,862,770.61	2,250,000.00	1,375,448.00	2,250,000.00	61.13%	100.00%	163.58%
14	5200	Трошкови нето зарада	71,001,251.35	80,725,208.00	70,204,031.00	80,215,380.00	86.97%	99.37%	114.26%
15	5200	Трошкови пореза на зараде	8,055,249.29	9,289,623.00	7,897,954.00	9,024,235.00	85.02%	97.14%	114.26%
16	5200	Трошкови доприноса (ПНО)	13,817,616.00	15,732,929.00	13,650,784.00	15,597,436.00	86.77%	99.14%	114.26%
17	5200	Допринос за здравст. осигурање	5,082,910.58	5,787,470.00	5,021,538.00	5,737,628.00	86.77%	99.14%	114.26%
18	5200	Тр. допр.за незапосленост	740,232.30	842,835.00	731,292.00	835,577.00	86.77%	99.14%	114.26%
19		БРУТО ЗАРАДА I (од 13 до 17)	98,697,259.52	112,378,065.00	97,505,599.00	111,410,256.00	86.77%	99.14%	114.26%
20	5210	Допринос ПНО на терет послодавца	11,843,671.24	13,485,368.00	11,700,672.00	13,369,231.00	86.77%	99.14%	114.26%
21	5211	Допринос за здравст. осигурање	5,082,910.58	5,787,470.00	5,021,538.00	5,737,628.00	86.77%	99.14%	114.26%
22	5212	Допринос за незапосленост	740,232.30	842,835.00	731,292.00	835,577.00	86.77%	99.14%	114.26%

23		ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОД. (од 19 до 21)	17,666,814.12	20,115,673.00	17,453,502.00	19,942,436.00	86.77%	99.14%	114.26%
24	5220	Трошкови уговора о делу	221,069.87	292,500.00	0.00	292,500.00	0.00%	100.00%	
25	5240	Трошкови привремених и повремених послова	295,493.32	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00%	100.00%	
26	5251	Стручно усавршавање радника	248,784.55	390,000.00	217,709.33	390,000.00	55.82%	100.00%	179.14%
27	5260	Накнада члановима Надзорног одбора	1,139,240.58	1,200,000.00	949,366.67	1,200,000.00	79.11%	100.00%	126.40%
28		УКУПНО (од 23 до 27)	1,904,588.32	2,282,500.00	1,167,076.00	2,282,500.00	51.13%	100.00%	195.57%
29	5290	Трошкови отпремнине	402,332.53	4,000,000.00	3,300,000.00	2,700,000.00	82.50%	67.50%	81.82%
30	5291	Трошкови помоћи и стипендија	719,833.46	750,000.00	396,000.00	400,000.00	52.80%	53.33%	101.01%
31	5292	Трошкови јубиларних награда	974,562.63	1,100,000.00	900,000.00	1,380,000.00	81.82%	125.45%	153.33%
32	5293	Допринос за рекреативни одмор	590,000.07	1,100,000.00	545,000.00	601,615.00	49.55%	54.69%	110.39%
33	5295	Тр. превоза на службеном путу	149,582.37	150,000.00	6,746.67	150,000.00	4.50%	100.00%	2223.32%
34	5296	Трошкови превоза са и на раду	4,425,034.61	4,500,000.00	4,109,014.67	4,500,000.00	91.31%	100.00%	109.52%
35	5297	Тр. спортских активности							
36	5297	Тр. дневница за службени пут	3,580.00	50,000.00	21,192.00	50,000.00	42.38%	100.00%	235.94%
37	5292	Тр. за новогод. пакетиће	310,000.00	390,000.00	50,666.67	390,000.00	12.99%	100.00%	769.74%
38	5299	Остали трошкови накнада	145,318.20	150,000.00	211,362.67	150,000.00	140.91%	100.00%	70.97%
39		СВЕГА ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (од 29 до 38)	7,720,243.87	12,190,000.00	9,539,982.67	10,321,615.00	78.26%	84.67%	108.19%
40	5310	Трошкови ПТТ и ост. ком. везе	6,095,699.71	4,600,000.00	2,230,282.67	3,200,000.00	48.48%	69.57%	143.48%
41	5320	Трошкови услуга одржавања	1,640,210.25	2,000,000.00	1,669,792.00	2,000,000.00	83.49%	100.00%	119.78%
	5320	Трошкови одржавања ел. мреже			0.00	0.00			
	5320	Тр. одржавања осн. средстава	1,515,038.77	2,000,000.00	1,669,792.00	2,000,000.00	83.49%	100.00%	119.78%
	5320	Трошкови одржавања пословних просторија	125,171.48		0.00	0.00			
42	5330	Трошкови закупнина	1,123,200.00	1,200,000.00	1,007,777.33	1,300,000.00	83.98%	108.33%	129.00%
43	5330	Трошкови закупнина опреме			0.00	0.00			
44	5350	Трошкови рекламе и пропаганде	118,360.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
45	5390	Трошкови осталих услуга	952,537.66	1,200,000.00	326,666.67	900,000.00	27.22%	75.00%	275.51%
46	5400	Трошк. амортизације	3,627,260.08	3,000,000.00	809,678.67	2,000,000.00	26.99%	66.67%	247.01%
47	5500	Трошк. непроизводних услуга	208,333.30	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	100.00%	100.00%

48	5501	Трошкови спонз.и донаторства	157,740.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
49	5502	Остали трошкови	579,414.80	650,000.00	328,221.33	650,000.00	50.50%	100.00%	198.04%
50		СВЕГА ТРОШКОВИ (од 40 до 49)	14,502,755.80	13,300,000.00	7,022,418.67	10,700,000.00	52.80%	80.45%	152.37%
51	5510	Трошкови репрезентације	134,536.03	156,000.00	96,692.00	156,000.00	61.98%	100.00%	161.34%
52	5520	Трошкови премије осигурања	89,401.64	150,000.00	150,232.00	350,000.00	100.15%	233.33%	232.97%
53	5530	Трошкови платног промета	3,551,500.07	4,000,000.00	3,492,861.33	4,000,000.00	87.32%	100.00%	114.52%
54	5541	Тр. чланарине привредне комора		270,000.00	0.00	3,600.00	0.00%	1.33%	
55	5553	Трошкови пореза	125,855.40	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00%	100.00%	
56	5591	Нематеријални трошкови	9,409,236.19	4,500,000.00	4,201,333.33	4,500,000.00	93.36%	100.00%	107.11%
57	5590	Умањење нето прихода запослених	8,395,468.23	9,752,005.00	8,600,000.00	9,604,152.00	88.19%	98.48%	111.68%
58	5623	Расходи камата	2,321.66	50,000.00	5,058.67	50,000.00	10.12%	100.00%	988.40%
59	5699	Остали финансијски расходи	1,511.32	5,000.00	741.33	5,000.00	14.83%	100.00%	674.46%
60	5700	Смањење бредн. осн. средстава		3,000.00	0.00	3,000.00	0.00%	100.00%	
61	5740	Мањкови	5,500.13	5,000.00	10,000.00	5,000.00	200.00%	100.00%	50.00%
62	5792	Остали расходи	9,166.67	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00%	100.00%	
63	585	Обезвређење вр.истраживања	366,915.77		0.00	0.00			
64	5910	Расходи из ранијих година	13,681.90	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00%	100.00%	
65		СВЕГА ТРОШКОВИ (од 51 до 61)	22,105,095.01	19,126,005.00	16,556,918.67	18,911,752.00	86.57%	98.88%	114.22%
		СВЕГА	168,002,227.84	186,612,243.00	153,909,663.67	181,038,559.00	82.48%	97.01%	117.63%

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш поседује један службени аутомобил. Коришћење аутомобила је организовано тако да подмирује потребе свих служби у предузећу и свих запослених, укључујући и директора предузећа. Коришћење је изузетно рационално, што показује и потрошња горива која за 2016.годину износи 103.933,33 динара укључујући и гориво за агрегат. Планирана средства за 2017.годину су 250.000,00 динара од чега 150.000,00 за службени аутомобил а остатак средстава за струјни агрегат.

Трошкови штампаног материјала су за 2017.годину планирани у већем износу од реализованог у 2016.години из разлога очекиваног повећања цене папира на тржишту.

Трошкови резервних делова су предвиђени у већем износу у 2017.години с обзиром на то да је од набавке сервера и активне мрежне опреме протекло више од пет година, што је очекивани радни век те опреме, па смо морали да предвидимо већи износ за потенцијалне кварове.

Трошкови уговора о делу, привремених и повремених послова, стручно усавршавање радника, репрезентације, спонзорства, донаторства и донације, службена путовања, планирани су у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2017. годину донето 17. новембра 2016. године од стране Владе Републике Србије на истом су нивоу као и у 2016-ој години.

Одлуку о давању помоћи и стипендија доноси директор на предлог комисије, ценећи оправданост захтева, целисходност сваког појединачног расхода и утицај на пословање предузећа. Износ је планиран у мањем износу у односу на 2016.годину из разлога што је менаџмент донео одлуку да у 2017-ој години осигура раднике на основу Закона о раду члан 119, став 5. Ово би у пракси значило не само смањење трошкова већ и доделу помоћи запосленима од последица незгода и за случај тежих болести и хируршких интервенција.

Трошкови отпремнина и јубиларних награда предвиђени су на основу података кадровске скучбе. Потребно је нагласити да су средства за отпремнине предвиђена за троје радника који потенцијално могу да поднесу захтев за одлазак у пензију због испуњења једног услова у 2017.години као и Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору. Исплата се врши на основу стечених услова за исплату исте.

Трошкови платног промета за 2017. годину планирани су у складу са реализацијом у 2016-ој години и очекиваним повећањем наплате.

Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру остаје иста до краја важења Закона, умањена за 10%. Овај износ, који је разлика између обрачунате зараде пре умањења и обрачунате зараде након умањења цене рада, предузећа су дужна да уплате на рачун јавних прихода Републике Србије. Износ је посебно приказан у табели трошкова на конту 5590.

Збир износа са позиције под редним бројем 19 (брути 1 после умањења) и износа под редним бројем 57 (умањење нето прихода запослених) даје износ од 121.014.408,00 динара што је бруто 1 зараде пре умањења. За разлику од 2016. године када је овај износ био 122.130.070,00 динара, у 2017. години је планирана маса за зараде у бруто 1 износу мања за 1.115.662,00 динара.

Посебно наглашавамо да без обзира на планирани износ зараде ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, као што се из приложене табеле прегледа трошкова и види, није искористила целокупну планирану масу за зараде и реализација је остварена са 86,77% што износи 16.024.471,00 динара мање у односу на планирана средства која су дозвољена по важећим законима. Разлог овоме је управо домаћинско понашање без задуживања код банака и реализација свих трошкова па и зараде у складу са реализацијом прихода. Упоређивањем трошкова у 2016-ој и претходној 2015-ој години јасно се види опредељење менаџмента да на свим пољима врши уштеду. Са оваквом пословном политиком наставићемо и у наредном периоду.

Маса за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати. Средства за превоз планирана су на основу тржишних цена и планираног броја радника.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План за 01.01- 31.12.2017.	План за 01.01- 31.03.2017.	План за 01.01- 30.06.2017.	План за 01.01- 30.09.2017.	План за 01.01- 31.12.2017.
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	9.500	7.200	7.800	8.400	9.500
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	500	200	300	400	500
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	500	200	300	400	500
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		9.000	7.000	7.500	8.000	9.000
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012					
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	9.000	7.000	7.500	8.000	9.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					

027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					

053 i део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	2.694.750	2.642.790	2.642.140	2.691.940	2.694.750
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	250	90	140	140	250
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	200	50	100	100	200
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048					
14	5. Стална средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	50	40	40	40	50
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	13.000	10.000	11.000	13.000	13.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052					
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054					
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	13.000	10.000	11.000	13.000	13.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	2.650.000	2.600.000	2.600.000	2.650.000	2.650.000
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	1.500	1.200	1.000	1.300	1.500

236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	5.000	12.500	10.000	7.500	5.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	5.000	12.500	10.000	7.500	5.000
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067					
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	25.000	19.000	20.000	20.000	25.000
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069					
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070					
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	2.704.250	2.649.990	2.649.940	2.700.340	2.704.250
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	265.000	265.000	265.000	265.000	265.000
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	10.706	10.545	10.545	10.545	10.706
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.540	5.540	5.540	5.540	5.540
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	161	0	0	0	161
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	161	0	0	0	161
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424					
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	В. ОДЛЮЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					

42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2.693.544	2.639.445	2.639.395	2.689.795	2.693.544
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449					
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450					
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.800	1.000	1.500	1.500	1.800
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.800	1.000	1.500	1.500	1.800
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.689.044	2.635.845	2.635.245	2.685.645	2.689.044
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.700	2.600	2.650	2.650	2.700
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461					
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	2.704.250	2.649.990	2.649.940	2.700.340	2.704.250
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465					

5.2. БИЛАНС УСПЕХА

БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.2017-31.12.2017

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП		План за 01.01-31.03.2017.	План за 01.01-30.06.2017.	План за 01.01-30.09.2017.	План за 01.01-31.12.2017.
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	181.200	45.300	90.600	135.900	181.200
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002					
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	181.200	45.300	90.600	135.900	181.200
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	181.200	45.300	90.600	135.900	181.200
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	ІІІ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					

65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017					
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	180.941	45.237	90.470	135.709	180.941
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.220	1.305	2.610	3.915	5.220
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	2.250	562	1.125	1.687	2.250
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	143.957	35.990	71.978	107.970	143.957
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.600	1.900	3.800	5.700	7.600
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.000	500	1.000	1.500	2.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19.914	4.980	9.957	14.937	19.914
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	259	63	130	191	259
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	0	0	0	0	0
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица						
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038					
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Љ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	55	16	29	42	55

56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5	3	3	4	5
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	5	3	3	4	5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	50	13	26	38	50
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	55	16	29	42	55
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052					
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	5	10	15	18
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 103+ 1048 –1049 + 1050– 1051 + 1052 – 1053)	1054	186	42	91	134	186
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031– 1030+ 1049 – 1048 + 1051– 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	25				25
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	161	42	91	134	161
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062-1063)	1064					
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062+1063)	1065					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1070					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071					

5.3. План добити/губитка за 2017. годину

	Остварено у 2015.	План 2016.	Процена остварења 2016.	План за 2017.	Инд. 5:3	Инд. 4:3	Инд. 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Укупан приход	169.354.499,00	187.075.500,00	154.390.000,00	181.200.000,00	96,86	82,53	117,36
Укупан расход	168.002.227,84	186.612.243,00	153.909.663,67	181.038.559,00	97,01	82,47	117,63
Резултат	1.352.271,16	463.257,00	480.336,40	161.441,00	34,85	103,69	33,61

Као што је у табели приказано очекује се да добит за 2016.годину буде у износу од 480.336,40 динара.

Директор и менаџмент ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој би половина остварене добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2016.години, у износу од 240.168,20 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а дуга половина распоређена на резерве. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013.и 2014. и 2015.године године када су износи од 1.200.109,00 динара из 2013. године, 7.000.000,00 динара из 2014. године и 477.628,76 динара из 2015. године, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

Програмом пословања за 2017. годину планирано је остварење добити у износу од 161.441,00 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама активно учествује и прати ситуацију у граду. Стабилност пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш као и стабилност пословања града Ниша и даље остају наши примарни интереси.

Остварење прихода у 2016-ој години је мање у односу на 2015.годину из разлога смањења процента провизије ЈКП „Топлана“ са 4,5% на 3,5% што износи 22,22% мање прихода у 2016-ој години у односу на 2015-у годину као и неспровођење скупштинске одлуке ни у 2016-ој години везано за преузимање свих корисника за наплату у систему обједињене наплате.

Смањење прихода прати и сразмерно смањење расхода и уштеде на свим позицијама а посебно смањење зарада које су у 2016. години реализоване са 86,77%. Разлог овоме је управо домаћинско понашање без задуживања код банака и реализација свих трошкова па и зараде у складу са реализацијом прихода. Упоредивањем трошкова у 2016-ој и претходној 2015-ој години јасно се види опредељење менаџмента да на свим пољима врши уштеду. Са оваквом пословном политиком наставићемо и у наредном периоду.

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

	2016	2017
ОПШТА ЛИКВИДНОСТ	$2650681/2639570=1.0042$	$2694750/2693544=1.0005$
УБРЗАНА ЛИКВИДНОСТ	$(2650681-139)/2639570=1.0042$	$(2694750-250)/2693544=1.0004$
КОЕФИЦИЈЕНТ ФИН.СТАБИЛНОСТИ	$11025/(4723+139)=2.27$	$10706/(9500+250)=1.098$
ПРОСЕЧАН ПЕРИОД ДРЖАЊА ЗАЛИХА	$139/152800*365=0.33$	$250/181200*365=0.50$
ПРОСЕЧАН ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖ.	$9000/152800*365=21.50$	$13000/181200*365=26.19$
ПРОСЕЧАН ПЕРИОД ПЛАЋАЊА ОБАВЕЗА	$1000/152800*365=2.39$	$1800/181200*365=3.62$
ПРОФИТНА БРУТО МАРГИНА	$480/152800=0.0032$	$161/181200=0.0009$
ПРОФИТНА НЕТО МАРГИНА	$480/152800=0.0032$	$161/181200=0.0009$
СТОПА ПОВРАЋАЈА НА КАПИТАЛ(РОЕ)	$480/11025=0.044$	$161/10706=0.015$
ЕКОНОМИЧНОСТ ПОСЛОВАЊА	$152800/153894=0.99$	$181200/180941=1.0015$
ЈЕДИНИЧНИ ТРОШКОВИ РАДА	$125666/154390=0.81$	$143957/181200=0.79$
ПРОДУКТИВНОСТ РАДА	$152800/139=1099.28$	$181200/139=1303.60$

5.4. Извештај о токовима готовине

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017. године

у динарима

	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 01.01- 31.12.2017.	План за 01.01- 31.03.2017.	План за 01.01- 30.06.2017.	План за 01.01- 30.09.2017.	План за 01.01- 31.12.2017.
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2.846.500	712.412	1.424.000	2.210.000	2.846.500
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	169.651	42.412	84.000	120.000	169.651
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003					
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.676.849	670.000	1.340.000	2.090.000	2.676.849
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2.848.600	712.181	1.423.601	2.211.201	2.848.600
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.703.847	676.000	1.350.000	2.100.000	2.703.847
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119.320	29.830	60.000	90.000	119.320
9	3. Плаћене камате	3008	1	1	1	1	1
10	4. Порез на добитак	3009	397	100	100	200	397
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25.035	6.250	13.500	21.000	25.035
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		231	399		
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2.100			1.201	2.100
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	500	100	200	300	500
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	500	100	200	300	500
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
20	5. Примљене дивиденде	3018					
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.400	350	700	1.050	1.400
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.400	350	700	1.050	1.400
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	900	250	500	750	900
27	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10.000	1.000	4.000	7.000	10.000

29	1. Увећање основног капитала	3026					
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	10.000	1.000	4.000	7.000	10.000
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029					
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030					
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (I до 6)	3031	5.000	1.000	2.000	3.000	5.000
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	5.000	1.000	2.000	3.000	5.000
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035					
39	5. Финансијски лизинг	3036					
40	6. Исплаћене дивиденде	3037					
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5.000	0	2.000	4.000	5.000
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2.857.000	713.512	1.428.200	2.217.300	2.857.000
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2.855.000	713.531	1.426.301	2.215.251	2.855.000
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	2.000		1.899	2.049	2.000
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		19			
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	26.000	23.981	25.899	26.049	26.000

5.5. Субвенције

у динарима

Р. бр.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01- 31.12.2016 година	01.01- 31.12.2017 година	01.01- 31.03.2017 година	01.04- 30.06.2017 година	01.07- 30.09.2017 година	01.10- 31.12.2017 година
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	УКУПНО						
	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА						
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	УКУПНО						

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊЕ

Програмом пословања за 2017. год. планирана је исплата бруто зараде у складу са важећим прописима:

- Закључак 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2017. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2017-2019. године;
- Фискална стратегија за 2016. годину са пројекцијама за 2017. и 2018. годину („Службени гласник РС“ број 68/2015);
- Закон о буџету за 2016. годину („Службени гласник РС“ бр.103/2015);
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.15/2016);
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013,108/2013, 142/2014 и 68/2015);
- Уредба о начину и контроли обрачуна исплате зараде у јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.27/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС, број 93/2012);
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014);
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 68/2015);
- Колективни уговор код послодавца бр. 00-3460 од 08.04.2015. године;
- Уговор о раду.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2017.години утврђена је по месецима у складу са напред наведеним прописима, која може да се у накнадним месецима усклади са неискоришћеном масом из претходних месеци.

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2017. години чине појединачне зараде, као и планирани укупан број запослених. Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру остаје иста до краја важења Закона, умањена за 10%. Овај износ, који је разлика између обрачунате зараде пре умањења и обрачунате зараде након умањења цене рада, предузећа су дужна да уплате на рачун јавних прихода Републике Србије.

Разлика која је настала у планираној маси за зараде у 2017-ој години у односу на 2016-у је износ који је увећан за 0,5% за минули рад и умањен за 3 запослена којима је на основу Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015.годину од 29.12.2015.године уз отпремнину престао радни однос у предузећу. Из наведених разлога укупна планирана маса за зараде у 2017.години мања је од планиране масе за 2016.годину за 1.115.662,00 динара.

Маса за зараде за старозапослене рађена је са пуним фондом радних сати. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш нема планиране новозапослене раднике.

6.1. Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2016.	Процена 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.12.2017.	План 01.01-31.03.2017.	План 01.01-30.06.2017.	План 01.01-30.09.2017.	План 01.01-31.12.2017.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	80.725.208	70.204.031	80.215.380	20.053.845	40.107.690	60.161.535	80.215.380
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	112.378.165	97.505.599	111.410.256	27.852.564	55.705.128	83.557.692	111.410.256
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	132.493.738	114.959.101	131.352.692	32.838.173	65.676.346	98.514.519	131.352.692
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*		139	139	139	139	139	139
4.1.	- на неодређено време	142	121	121	121	121	121	121
4.2.	- на одређено време		18	18	18	18	18	18
5	Накнаде по уговору о делу	292.500		292.500	73.125	146.250	219.375	292.500
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	3		3	3	3	3	3
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	400.000		400.000	100.000	200.000	300.000	400.000

10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3		3	3	3	3	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора							
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора							
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине							
15	Накнаде члановима управног одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.200.000	949.367	1.200.000	245.000	490.000	710.000	1.200.000
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	4.500.000	4.109.015	4.500.000	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000
20	Дневнице на службеном путу	50.000	21.192	50.000	10.000	20.000	30.000	50.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	6.747	150.000	37.500	65.000	102.500	150.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	4.000.000	3.300.000	2.700.000	675.000	1.350.000	2.025.000	2.700.000
23	Број прималаца	5	5	6	6	6	6	6
24	Јубиларне награде	1.100.000	900.000	1.380.000	460.000	920.000	1.196.000	1.380.000
25	Број прималаца	11	11	15	4	8	10	15
26	Смештај и исхрана на терену							
27	Помоћ радницима и породици радника	360.000						
28	Стипендије	390.000	396.000	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000

29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	6.140.000	1.024.738	1.531.615	380.000	760.000	1.140.000	1.531.615
----	---	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	-----------

Критеријум за исплату средстава отпремнине утврђен је на основу члана 119. Закона о раду став 1, Општим актом и бројем радника који по било ком основу могу стећи услов за одлазак у пензију (3 радника) и Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору. Исплата се врши на основу стечених услова за исплату исте.

Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора су у складу са Одлуком о висини накнаде за рад у Надзорним одборима јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач град Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр. 6/2014).

6.2. Динамика запошљавања

На крају 2016. године, у ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, процењује се да ће радити 139 запослена. За 2017.годину ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира мањи број запослених од плана за 2016. годину, а на основу Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015.годину од 29.12.2015.године којом је предвиђено да се смањи број стално запослених за три извршиоца.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2016. године	139			Стање на дан 30.06.2017. године	139
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017.			1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017.	
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017.			6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017.	
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 31.03.2017. године	139			Стање на дан 30.09.2017. године	139
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2017. године	139			Стање на дан 30.09.2017. године	139
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017.			1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017.	
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017.			6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2017.	
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 30.06.2017. године	139			Стање на дан 31.12.2017. године	139

6.3. Планирана структура запослених

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016.	Број запослених 31.12.2017.
1	ВСС	33	33
2	ВС	15	15
3	ВКВ	2	2
4	ССС	79	79
5	КВ	3	3
6	ПК	4	4
7	НК	3	3
	УКУПНО	139	139

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016.	Број запослених 31.12.2017.
1	До 30 година	9	9
2	30 до 40 година	60	60
3	40 до 50	43	43
4	50 до 60	18	18
5	Преко 60	9	9
	УКУПНО	139	139
	Просечна старост	42.45	42.45
		139	139

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016.	Број запослених 31.12.2017.
1	До 5 година	12	12
2	5 до 10	18	18
3	10 до 15	40	40
4	15 до 20	15	15
5	20 до 25	17	17
6	25 до 30	17	17
7	30 до 35	16	16
8	Преко 35	4	4
	139	139	139

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р. бр.	Сектор/организацио на јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КБ		ПК		НК		УКУПНО	
						Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .	Остварено 31.12. 2016 .	План 31.12. 2017 .
1	НИВО ПРЕДУЗЕЋА	3	4	3	1	4	3													4	3
2	Сектор економских послова	57	63	57	4	12	13	4	4			46	46							63	63
3	Сектор правних и општих послова	26	34	25	8	10	10	5	5	1	1	8	8	3	3	4	4	3	3	34	34
4	Сектор за развој и обраду података	35	39	35	4	7	7	6	6	1	1	25	25							39	39
	УКУПНО	121	139	120	18	33	33	15	15	2	2	79	79	3	3	4	4	3	3	139	139

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш планира да заврши пословну 2016. годину са укупно 139 радника и то по основу радног односа на неодређено време, на одређено време и на замени (у колони број запослених на одређено време дат је збирни преглед ангажованих на одређено време укупно 13 запослених и петоро радника на замени).

6.4. Исплаћене зараде у 2016.години и план зарада за 2017.годину

Исплата зарада вршена је у складу са позитивним прописима и Програмом пословања за 2016.годину.Планирана маса за зараде у 2016. години износи 122.130.070,00 у бруто 1 износу пре опорезивања (112.378.065,00 динара после опорезивања и 9.752.005,00 динара за износ који је на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава планиран за уплату у буџет републике Србије).Без обзира на планирани износ зараде ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, као што се из приложене табеле прегледа трошкова и види, није искористила целокупну планирану масу за зараде и реализација је остварена са 86,77% што износи 16.024.471,00 динара мање у односу на планирана средства која су дозвољена по важећим законима. Разлог овоме је управо домаћинско понашање без задуживања код банака и реализација свих трошкова па и зараде у складу са реализацијом прихода. Упоређивањем трошкова у 2016-ој и претходној 2015-ој години јасно се види опредељење менаџмента да на свим пољима врши уштеду. Са оваквом пословном политиком наставићемо и у наредном периоду.

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2017. години чине појединачне зараде, као и планирани укупан број запослених.Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру остаје иста до краја важења Закона, умањена за 10%. Овај износ, који је разлика између обрачунате зараде пре умањења и обрачунате зараде након умањења цене рада, предузећа су дужна да уплате на рачун јавних прихода Републике Србије.

Разлика која је настала у планираној маси за зараде у 2017-ој години у односу на 2016-у је износ који је увећан за 0,5% за минули рад и умањен за 3 запослена којима је на основу Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015.годину од 29.12.2015.године уз отпремнину престао радни однос у предузећу. Из наведених разлога укупна планирана маса за зараде у 2017.години мања је од планиране масе за 2016.годину за 1.115.662,00 динара.

Расподела планиране масе за исплату зарада у 2017. години утврђена је по месецима у складу са напред наведеним прописима,која може да се у накнадним месецима усклади са неискоришћеном масом из претходних месеци.

Критеријуми за обрачун и исплату плате Директора предузећа дефинисани су Законом о раду, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору и Општим актом. Зарада директора дефинисана је Уговором о раду, где је бруто маса планирана за зараду директора у 2017. години 1.829.898,00динара након умањења порезе, односно1.997.998,00 динара пре опорезивања, што је у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину донето 14. новембра 2014. године од стране Владе Републике Србије и Закључаком 05 број: 023-11180/2015 од 5. новембра 2015. године о давању смерница за израду годишњих програма пословања за 2017. годину, као и свим важећим позитивним прописима у моменту израде Програма пословања за 2017. годину.

Зарада је садржана у укупној маси планираних зарада за запослене и зависи од пословно – финансијског резултата предузећа.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016.годину

ИСПЛАТ А 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	139	9.548.362,00	68.693,25	138	9.394.429,24	68.075,57				1	153.932,76	153.932,76
II	140	9.490.906,00	67.792,19	139	9.337.055,92	67.173,06				1	153.850,08	153.850,08
III	140	9.414.901,74	67.249,30	139	9.263.809,63	66.646,11				1	151.092,11	151.092,11
IV	136	9.008.498,48	66.238,96	135	8.857.167,53	65.608,65				1	151.330,95	151.330,95
V	135	8.862.809,96	65.650,44	134	8.715.829,20	65.043,50				1	146.980,76	146.980,76
VI	136	8.674.083,11	63.780,02	135	8.526.364,71	63.158,26				1	147.718,40	147.718,40
VII	133	8.524.823,29	64.096,42	132	8.378.742,48	63.475,32				1	146.080,81	146.080,81
VIII	133	8.670.974,53	65.195,30	132	8.515.551,83	64.511,76				1	155.422,70	155.422,70
IX	132	8.421.007,72	63.795,51	131	8.274.209,47	63.161,90				1	146.798,25	146.798,25
X	132	8.340.231,90	63.183,58	131	8.193.888,21	62.548,76				1	146.343,69	146.343,69
XI	133	8.574.500,14	64.469,93	132	8.428.077,48	63.849,07				1	146.422,66	146.422,66
XII	133	8.574.500,14	64.469,93	132	8.428.077,48	63.849,07				1	146.422,66	146.422,66
УКУПНО	135	106.105.599,01	65.384,57	134	104.313.203,18	64.758,42				1	1.792.395,83	149.366,32
ПРОСЕК	135	8.842.133,25	65.384,57	134	8.692.766,93	64.758,42				1	149.366,32	149.366,32

Напомена: Без обзира на планирани износ зараде, као што се из приложене табеле прегледа трошкова и види, ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није искористила целокупну планирану масу за зараде и реализација је остварена са 86,77% што износи 16.024.471,00 динара мање у односу на планирана средства која су дозвољена по важећим законима. У складу са тим исплаћена је и нижа просечна зарада (брuto 1 износ) од планиране у 2016.години.

Исплаћена просечна нето зарада у предузећу у 2016.години је 43.283,84 динара, односно 99.201,00 за пословодство.

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину

ПЛАН 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	139	10.069.803	72.445	138	9.903.991	71.768				1	165.812	
II	139	9.965.867	71.697	138	9.800.055	71.015				1	165.812	
III	139	9.998.675	71.933	138	9.833.508	71.257				1	165.167	
IV	139	9.999.803	71.941	138	9.833.135	71.255				1	166.668	
V	139	10.071.038	72.454	138	9.904.170	71.769				1	166.868	
VI	139	10.199.793	73.380	138	10.032.925	72.702				1	166.868	
VII	139	10.075.367	72.485	138	9.908.563	71.801				1	166.804	
VIII	139	10.319.803	74.243	138	10.151.857	73.564				1	167.946	
IX	139	10.069.803	72.445	138	9.902.999	71.761				1	166.804	
X	139	10.104.868	72.697	138	9.937.790	72.013				1	167.078	
XI	139	10.069.785	72.444	138	9.902.918	71.760				1	166.867	
XII	139	10.069.803	72.445	138	9.904.499	71.772				1	165.304	
УКУПНО		121.014.408			119.016.410						1.997.998	
ПРОСЕК	139	10.084.534	72.551	138		71.869				1	166.450	

Напомена: Планирана маса за зарадеу 2017.години, Бруто 1 износи 121.014.408,00 динара (111.410.256,00 динара након опорезивања и 9.604.152,00 динара за износ који је потребно уплатити у буџет Републике Србије). Планирани износ за зараде у 2017.години је мањи за 1.115.662,00 динара у односу на 2016.годину.

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА ЗА 2017. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	11.208.558	11.872.298	11.071.952	800.346
ФЕБРУАР	11.042.239	11.749.757	10.949.411	800.346
МАРТ	10.955.881	11.788.439	10.988.093	800.346
АПРИЛ	10.484.734	11.789.767	10.989.421	800.346
МАЈ	10.324.860	11.873.754	11.073.408	800.346
ЈУН	10.106.003	12.025.556	11.225.210	800.346
ЈУЛ	9.932.964	11.878.858	11.078.512	800.346
АВГУСТ	10.103.559	12.167.047	11.366.701	800.346
СЕПТЕМБАР	9.811.835	11.872.298	11.071.952	800.346
ОКТОБАР	9.717.120	11.913.639	11.113.293	800.346
НОВЕМБАР	9.935.674	11.872.276	11.071.930	800.346
ДЕЦЕМБАР	9.935.674	11.872.298	11.071.952	800.346
УКУПНО	123.559.101	142.675.987	133.071.835	9.604.152

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

6.5. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора су у складу са Одлуком о висини накнаде за рад у Надзорним одборима јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач град Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр. 6/2014).

Исплата варијабилног дела планирана је за месец септембар након усвајања Извештаја о пословању од стране оснивачивача и у складу са Одлуком о висини накнаде за рад у Надзорним одборима јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач град Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр. 6/2014).

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						у динарима УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменик а	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
II							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
III							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
IV							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
V							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
VI							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
VII							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
VIII							3	50.000	16.666	20.000	30.000	50.000	3	50.000
IX							3	170.000	56.667	60.000	110.000	170.000	3	170.000
X							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
XI							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
XII							3	50.000	16.667	20.000	30.000	50.000	3	50.000
УКУПН О							3	720.000	240.000	280.000	440.000	720.000		720.000
ПРОС ЕК							3	60.000	20.000	23.333	36.667	60.000	3	60.000

Напомена: Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, члан 6 регулише изузима друга стална примања у нето износу нижем од 25.000 динара од умањења тако да по овом основу неће бити уплате у буџет Републике Србије у 2017. години.

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

у динарима

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
II							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
III							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
IV							3	81.667	27.222	32667	49000	81667	3	81.667
V							3	81.666	27.222	32667	49000	81667	3	81.666
VI							3	81.666	27.222	32667	49000	81667	3	81.666
VII							3	81.666	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
VIII							3	81.666	27.222	32666	49000	81667	3	81.666
IX							3	301.667	100555	105999	195667	301666	3	301.666
X							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
XI							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
XII							3	81.667	27.222	32666	49000	81667	3	81.667
УКУПНО							3	1.200.000	400.000	465333	724667	1200000		1.200.000
ПРОСЕК							3	100.000	66.666	155111	244889	100000	3	100.000

Напомена: Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, члан 6 регулише изузима друга стална примања у нето износу нижем од 25.000 динара од умањења тако да по овом основу неће бити уплате у буџет Републике Србије у 2017. години.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. Буџет капиталних улагања

у хиљадама динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	2017	2018	2019	Након 2020
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

План инвестиционих улагања у 2017. години						У 000 динара
Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2017 годину	01.01.-31.03. 2017.год.	01.04.-30.06. 2017.год.	01.07.-30.09. 2017.год.	01.10.-31.12. 2017.год
1						
2						
3						
	Укупно					

ПЛАН РЕДОВНОГ ОДРЖАВАЊА 2017. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста редовног одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	План 01.01-31.12.2017.	План 01.01-31.03.2017.	План 01.04-30.06.2017.	План 01.07-30.09.2017.	План 01.09-31.12.2017.
1	2	3	4	5	6					
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА 2017. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста инвестиционог одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	План 01.01-31.12.2017.	План 01.01-31.03.2017.	План 01.04-30.06.2017.	План 01.07-30.09.2017.	План 01.09-31.12.2017.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

8. ЗАДУЖЕНОСТ

8.1. Кредитна задужено ст – преглед садашњих кредитних обавеза

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2017. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			Отплате	Камате	Укупно			
САЛДО 31.12.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.20__.								

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20__.								

**ДОМАЋИ
КРЕДИТОРИ**

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			Отплате	Камате	Укупно			
САЛДО 31.12.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ -	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ			РЕАЛИЗАЦИЈА		

		СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20__.								

8.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2016 ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2017. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2017. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2017. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2017. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	1.980.000.000,00		2.000.000.000,00		2.000.000.000,00		1.950.000.000,00		1.900.000.000,00	
2.	Привредни субјекти	577.000.000,00	2.550.000.000,00	650.000.000,00	2.600.000.000,00	611.000.000,00	2.600.000.000,00	718.000.000,00	2.600.000.000,00	758.000.000,00	2.590.000.000,00
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом										
4.	Државни органи и органи локалне власти										
5.	Установе (здравство, обр азовање, култу ра...)										
6.	Остало										
	УКУПНО	2.557.000.000,00	2.550.000.000,00	2.650.000.000,00	2.600.000.000,00	2.611.000.000,00	2.600.000.000,00	2.668.000.000,00	2.600.000.000,00	2.658.000.000,00	2.590.000.000,00

Напомена: Износи у табели ненаплаћена потраживања односе се на потраживања из специфичних послова (потраживања од грађана и од привредних субјеката за стамбено-комуналне услуге), а неизмирене обавезе су обавезе према удружиоцима. Износи су исказани као стање на класама 2 и 4, онако како је прописано обрасцем Биланс стања.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

9.1. Табела планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ - ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ								
Редни број	Позиција	План за 2016. годину	Реализација у 2016. години	Планирано за 2017. годину	План за први квартал 2017.	План за други квартал 2017.	План за трећи квартал 2017.	План за четврти квартал 2017.
УКУПНО:		24,333,500.00	12,631,280.00	26,695,115.00	6,673,778.00	6,673,778.00	6,673,778.00	6,673,781.00
Добра:		10,505,000.00	5,252,231.00	12,555,000.00	3,138,750.00	3,138,750.00	3,138,750.00	3,138,750.00
1	Канцеларијски материјал	800,000.00	535,974.00	800,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
2	Штампани материјал	3,500,000.00	2,202,971.00	3,500,000.00	875,000.00	875,000.00	875,000.00	875,000.00
3	Закуп пословног простора	1,200,000.00	841,338.00	1,300,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
4	Сигурносне камере (Спољашње Vivotek IP 8332)	0.00	0.00	90,000.00	22,500.00	22,500.00	22,500.00	22,500.00
5	Закуп опреме	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6	Продукциона машина за штампу рачуна (Konika Minolta bizhub pro 1100)	0.00	0.00	2,500,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00
7	Средства за архивирање докумената	270,000.00	0.00	270,000.00	67,500.00	67,500.00	67,500.00	67,500.00
8	Преклопници	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Рачунари са припадајућим софтвером	350,000.00	0.00	350,000.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00
10	Електрична енергија	900,000.00	593,524.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
11	Канцеларијски намештај	100,000.00	102,162.00	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
12	Гориво и мазиво	250,000.00	96,829.00	250,000.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00
13	Лична заштитна, ХТЗ и остала обавезна опрема	100,000.00	11,225.00	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
14	Ситан инвентар	100,000.00	28,765.00	100,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
15	Пословни инвентар	50,000.00	8,483.00	50,000.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00

16	Резервни делови - пасивна мрежа, сервери и УПС уређај, меморије тврди дискови, мрежне картице, процесори)	350,000.00	25,397.00	350,000.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00
17	Штампачи	125,000.00	61,250.00	185,000.00	46,250.00	46,250.00	46,250.00	46,250.00
18	Електроматеријал и алати	70,000.00	10,640.00	70,000.00	17,500.00	17,500.00	17,500.00	17,500.00
19	Производи за кафе кухињу	390,000.00	302,415.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
20	Хемијски и санитарни материјал	250,000.00	156,258.00	250,000.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00
21	Главни сервер за обављање делатности	0.00	0.00	750,000.00	187,500.00	187,500.00	187,500.00	187,500.00
22	Куповина времена за емитовање програма	250,000.00	275,000.00	250,000.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00
Услуге:		13,828,500.00	7,379,049.00	14,140,115.00	3,535,028.00	3,535,028.00	3,535,028.00	3,535,031.00
1	Услуге одржавања машине за ковертирање	500,000.00	388,000.00	500,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00
2	Периодични прегледи радника на радним местима са повећаним ризиком	0.00	13,400.00	25,000.00	6,250.00	6,250.00	6,250.00	6,250.00

3	Периодично мерење осветљења и микроклиме за летњи и зимски период	0.00	0.00	35,000.00	8,750.00	8,750.00	8,750.00	8,750.00
4	Редовни месечни сервис ПП Апарата	0.00	0.00	20,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
5	Израда прорачуна максималног броја особа које се могу евакуисати из објекта	0.00	0.00	30,000.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00
6	Услуге рекреативних одмора запослених ради спречавања радне инвалидности	1,100,000.00	0.00	601,615.00	150,403.00	150,403.00	150,403.00	150,406.00
7	Услуге обезбеђења новца у транспорту	600,000.00	276,632.00	600,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
8	Услуге одржавања продукционе машине за штампу рачуна	830,000.00	706,018.00	830,000.00	207,500.00	207,500.00	207,500.00	207,500.00
9	Услуге осигурања	150,000.00	150,233.00	350,000.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00
10	Телекомуникационе услуге (фиксна и мобилна телефонија)	900,000.00	333,723.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00

11	Правне услуге	4,500,000.00	3,470,000.00	4,500,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
12	Стручно оспособљавање запослених	390,000.00	85,673.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
13	Консултантске услуге са миграцијом података (Oracle)	200,000.00	0.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
14	Услуге дезинсекције, дезинфекције и дератизације	20,000.00	16,000.00	20,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
15	Услуге репрезентације	156,000.00	74,970.00	156,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00
16	Регистрација возила	50,000.00	13,649.00	50,000.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00
17	Ангажовање лица (по основу привремених и повремених послова) на пословима који нису предвиђени систематизацијом радних места	400,000.00	0.00	400,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
18	ПТТ Услуге	2,100,000.00	900,067.00	2,100,000.00	525,000.00	525,000.00	525,000.00	525,000.00

19	Набавка новогодишњих пакетића и услуга програма за Нову годину	390,000.00	38,000.00	390,000.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00
20	Услуге рекламе и пропаганде	200,000.00	157,600.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
21	Услуге Ревизора	200,000.00	165,000.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
22	Интернет услуге	450,000.00	375,084.00	450,000.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00
23	Ангажовање лица по пројекту (уговору о делу) на пословима који нису предвиђени систематизацијом радних места	292,500.00	0.00	292,500.00	73,125.00	73,125.00	73,125.00	73,125.00
24	Остале услуге	400,000.00	215,000.00	900,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00

9.2. Табела средстава за посебне намене

Р. бр.	Позиција	План за 01.01.- 31.12.2016.	Реализација 01.01- 31.12.2016	План за 01.01- 31.12.2017.	План за 01.01- 31.03.2017.	План за 01.01- 30.06.2017.	План за 01.01- 30.09.2017.	План за 01.01-31.12.2017.
1.	Спонзорство							
2.	Донације	200,000	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
3.	Хуманитарне активности							
4.	Спортске активности							
5.	Репрезентација	156,000	96,692	156,000	39,000	78,000	117,000	156,000
6.	Реклама и пропаганда	200,000	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	150,000
7.	Остало							

10. ЦЕНЕ

ЈКП „Обједињена наплата“, исказивање и обрачунавање прихода према извршиоцима, врши, применом процената утврђених Одлуком Скупштине града Ниша за накнаде које обавља “Обједињена наплата” за стамбено-комуналне услуге које наплаћују јавна и јавно-комунална предузећа на бази закључених уговора утврђених од стране органа управљања предузећа.

Цене “Обједињене наплате” у директној су вези са ценама, осталих јавних и јавно-комуналних предузећа који своје цене пројектују и усклађују у складу са Фискалном политиком за дату годину, а у функцији су покрића трошкова вршења услуга.

11. РИЗИЦИ

Одговарајуће управљање ризицима од изузетне је важности за свако предузеће. Правовремено сагледавање могућих ризика пословања у великој мери помаже менаџменту да предупреди потенцијалне губитке и омогући свођење ризика на најмању могућу меру.

Одлуком о оснивању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предвиђено је да предузеће преузме целокупну наплату свих корисника комуналних услуга. Међутим та одлука никада до краја није спроведена па се наплаћују комуналне услуге за физичка лица ЈКП „Градска топлана“, ЈКП „Медиана“ и ЈП „Нишстан“ а од ЈКП „Наисус“ преузета су само физичка лица у стамбеним зградама док индивидуална домаћинства наплаћује сама организација ЈКП „Наисус“. Стамбено комуналне услуге за физичка лица у својству предузетника и агенција наплаћује ЈКП „Обједињена наплата“, док исте услуге за правна лица опет наплаћују сама предузећа – пословни партнери.

Све ово директно утиче на финансијску ситуацију Обједињене наплате. **Предлог ЈКП „Обједињена наплата“ је да се изврши преузимање свих корисника и на тај начин уреди до краја систем обједињене наплате комуналних услуга на територији града Ниша.** На овај начин смањили би трошкове и нашим суграђанима и комуналним предузећима за које вршимо услуге наплате у делу штампе, дистрибуције рачуна као и велике трошкове утужења нередовних платиша, посебно имајући у виду да ЈКП „Обједињена наплата“ неби имала додатне трошкове нити потребе за већим ангажовањем радне снаге.

Као највећи ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ препознајемо неажурну базу података. Целокупно наше пословање зависи управо од базе података, па је дневно ажурирање и тачност услов, како за правилну дистрибуцију рачуна корисницима, тако и за утужење нередовних платиша. Проценат добијених случаја на суду увелико зависи од тачности података које достављамо приликом утужења.

Ажурирање базе података је од пресудног значаја посебно када је у питању утужени промет. Већ смо више пута наглашавали потребу јединствене базе података у граду и предности не само за наше предузеће већ за све службе у граду.

На тачност базе утичу подаци које добијамо од стране матичних кућа за чији рачун вршимо наплату. На овај начин податке добијамо парцијално, са више страна и недовољно ажурно. Како је ово материја која је дневно променљива, тако је и ажурираност података неопходно обезбедити на овом нивоу. Једна од могућности превазилажења проблема, можда и најефикаснија у овом случају, јесте **јединствена база података на нивоу града.** Наиме, овај проблем имају све сличне институције у граду, па тако имамо случај да ЈКП „Обједињена наплата“ штампа већи број рачуна од локалне Пореске управе.

Формирањем централне градске базе података, на којој би се дневно радило, повећали би се и буџетски приходи.

Следећи корак би требало да буде повезивање већ постојеће базе података са ГИС системом града. У другој фази би иста јединствена база података могла и требала бити упарена са одговарајућим базама података државних установа – Катастар, МУП, АПР, Пореска управа и слично.

Поред ажурне базе података потребно је обезбедити и њену заштиту, на чему наше стручне службе, поред тога што смо се обезбедили од спољних утицаја на базу података, дневно прате и раде на иновирању и обезбеђењу података.

Наравно, могућност пљачке готовине је у свим оваквим и сличним установама још један потенцијални ризик. Наше просторије су покривене камерама, имамо службу обезбеђења, а за предају пазара пословним банкама ангажовали смо стручну службу обезбеђења и осигурали пазаре.

РАДНИ КАЛЕНДАР ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА ПЛАТА" НИШ - 2017. година

ЈАНУАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
						<u>1</u>
<u>2</u>	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

ФЕБРУАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28					

МАРТ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

АПРИЛ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30

МАЈ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

ЈУН						
П	У	С	Ч	П	С	Н
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30		

ЈУЛ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

АВГУСТ						
П	У	С	Ч	П	С	Н
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

СЕПТЕМБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

ОКТОБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
						<u>1</u>
<u>2</u>	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

НОВЕМБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30			

ДЕЦЕМБАР						
П	У	С	Ч	П	С	Н
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

Државни празници: 01,02 и 03. јануар; 15. и 16. фебруар; 01.и 02. мај; 11.носембар.
Верски празници: 07. јануар (Божић); 14. до 17. маја (Васкршњи празници)

ФОНД ЧАСОВА РАДА ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ ЗА 2017. ГОДИНУ

Месец	Календарски дани	Недеље	Празнични дани	Суботе	Радни дани	Плаћени дани	Плаћени часови
1	2	3	4	5	6=2-(3+4+5)	7=4+6	8=7x8h
Јануар	31	5	2	4	20	22	176
Фебруар	28	4	2	4	18	20	160
Март	31	4	-	4	23	23	184
Април	30	5	2	5	18	20	160
Мај	31	4	2	4	21	23	184
Јун	30	4	-	4	22	22	176
Јул	31	5	-	5	21	21	168
Август	31	4	-	4	23	23	184
Септембар	30	4	-	5	21	21	168
Октобар	31	5	-	4	22	22	176
Новембар	30	4	-	4	22	22	176
Децембар	31	5	-	5	21	21	168
Укупно:	365	53	8	52	252	260	2080

ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ
ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



проф. Бока Антић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ДИРЕКТОРА

У складу са важећим законским прописима и актима ЈКП "Обједињена наплата" Ниш, уз уважавање свих околности у којима ће се одвијати пословање предузећа, урађен је Програм пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2017. годину.

Базиран је на показатељима пословања у 2015. години, процењеног пословања до краја 2016. године, као и плана за 2017-у годину јавних и јавно-комуналних предузећа у чије име и за чији рачун предузеће обавља послове наплате и на очекиваним расходима у 2017. години.

Финансијским планом, пројектоване су све релевантне економске категорије, а сврха овог документа је да се сагледају потребе предузећа у 2017. години, и да се применом методологије за израду плана прихода, који ће се остваривати кроз законом утврђене изворе финансирања, извршити уравнотежење прихода и расхода.

Процена је да ће предузеће 2016. годину завршити са позитивним резултатом. Процењено остварење прихода за 2016. годину је 154.390.000,00 динара а расхода 153.909.663,67 динара. На основу података којима располажемо очекује се да добит за 2016.годину буде у износу од 480.336,33 динара.

Остварење прихода у 2016-ој години је мање у односу на 2015.годину из разлога смањења процента провизије ЈКП „Топлана“ са 4,5% на 3,5% што износи 22,22% мање прихода у 2016-ој години у односу на 2015-у годину као и неспровођење скупштинске одлуке ни у 2016-ој години везано за преузимање свих корисника за наплату у систему обједињене наплате.

Смањење прихода прати и сразмерно смањење расхода и уштеде на свим позицијама а посебно смањење зарада које су у 2016. години реализоване са 86,77%. Разлог овоме је управо домаћинско понашање без задуживања код банака и реализација свих трошкова па и зараде у складу са реализацијом прихода. Упоредивањем трошкова у 2016-ој и претходној 2015-ој години јасно се види опредељење менаџмента да на свим пољима врши уштеду. Са оваквом пословном политиком наставићемо и у наредном периоду.

Директор и менаџмент ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш предложиће Надзорном одбору да у складу са својом надлежношћу донесе Одлуку по којој биполовина остварене добит ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш настала у 2016.години, у износу од 240.168,20 динара била уплаћена у буџет Града Ниша, а друга половина распоређена на резерве. Таква одлука Надзорног одбора била би наставак континуитета из 2013.и 2014. године када су износи од 1.200.109,00 динара из 2013. године и 7.000.000,00 динара из 2014. године и 477.628,76 динара из 2015. године, такође одлуком Надзорног одбора уплаћена у буџет Града Ниша. Свесни важности функционисања Града заступаћемо такву политику пословања све до стабилизације буџета.

Програмом пословања за 2017 годину планирано је остварење добити у износу од 161.441,00 динара. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је спремна да и у наредним годинама активно учествује и прати ситуацију у граду. Стабилност пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш као и стабилност пословања града Ниша и даље остају наши примарни интереси.

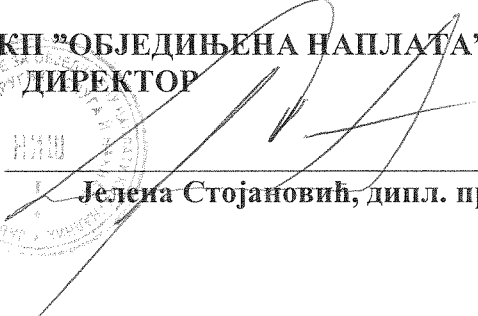
Маса за зараде је дата у складу са позитивним прописимаважећим у тренутку израде Програма пословања.Оно што треба истаћи је да се пословна политика предузећа, у делу штедње и рационалног трошења средстава према могућностима, неће мењати. Став менаџмента је да се не користе кредити и да се настави са домаћинским пословањем.

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2017. години чине појединачне зараде, као и планирани укупан број запослених. Закон о привременом

примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру остаје иста до краја важења Закона, умањена за 10%. Овај износ, који је разлика између обрачунате зараде пре умањења и обрачунате зараде након умањења цене рада, предузећа су дужна да уплате на рачун јавних прихода Републике Србије.

Укупна планирана маса за зараде у 2017.години мања је од планиране масе за 2016.годину за 1.115.662,00 динара.

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

ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ
ДИРЕКТОР


Јелена Стојановић, дипл. правник

