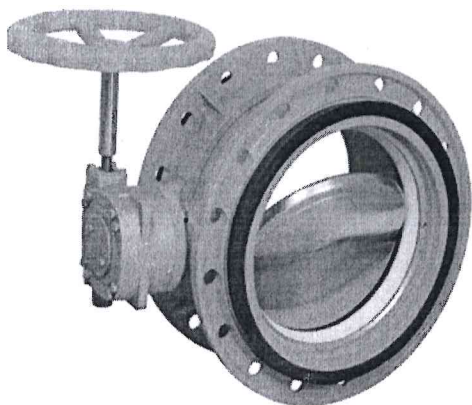


# Програм пословања

# 2026.

Програм  
пословања  
ЈКП  
„Наиссус”  
Ниш за  
2026.  
годину



# Садржај

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

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

## **Основни подаци о предузећу**

### **Пословно име:**

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈУ "НАИССУС" НИШ**

**Скраћени назив:** ЈКП „Наиссус“ НИШ

**Правна форма:** Јавно предузеће

**Оснивач:** Град Ниш

**Број регистрационог улошка:** 1-427-00

**Матични број:** 07211856

**Порески број – ПИБ:** 100667004

**Јединствени број корисника јавних средства –  
ЈБ КЈС :** 81702

**Шифре делатности:** 3600

**Делатности:** Скупљање, пречишћавање и  
дистрибуција воде.

**Капитал:** 100 % државни

**Вредност уписаног капитала:** 889.920.357 РСД

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

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

**Електронска адреса:** [info@naissus.co.rs](mailto:info@naissus.co.rs);

**Web адреса:** [www.naissus.co.rs](http://www.naissus.co.rs)

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

**в.д. Директора**

Тамара Милић

**Председник Надзорног одбора:**

Небојша Јорданов



На основу члана 22 став 1 тачка 2. Закона о Јавним предузећима (Службени гласник Републике Србије, бр.15/2016 и 88/2019 и 62/2023 – други закон), члана 32 став 1 тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Наиссус“ Ниш број 12011/1-1 од 07.04.2017. године, на који је сагласност дала Скупштина града Ниша решењем бр.06-280/2017-21-2-02 од 28.04.2017. год., на предлог в.д. Директора, Надзорни одбор предузећа донео је дана 28.11.2025. године:

## **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „НАИССУС“ НИШ ЗА 2026. ГОДИНУ**

### **1. Општи подаци**

#### **1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа**

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

Седиште: Ниш

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

Матични број: 07211856

ПИБ: 100667004

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

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

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

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

- 36.00 сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
- 37.00 уклањање отпадних вода
  - рад канализационих система и уређаја за обраду отпадних вода
  - сакупљање и транспорт индустријских, комуналних и других отпадних вода као и кишнице, коришћењем канализационих мрежа, колектора, покретних танкова или других видова транспорта

- обраду / пречишћавање отпадних вода (укључујући канализационе и индустријске отпадне воде и воду из базена за купање) применом физичких хемијских и биолошких процеса
- одржавање и чишћење одводних канала и дренажу, укључујући деблокирање одвода;
- 71.11 архитектонска делатност
- 71.12 инжењерска делатност и техничко саветовање.

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

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

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

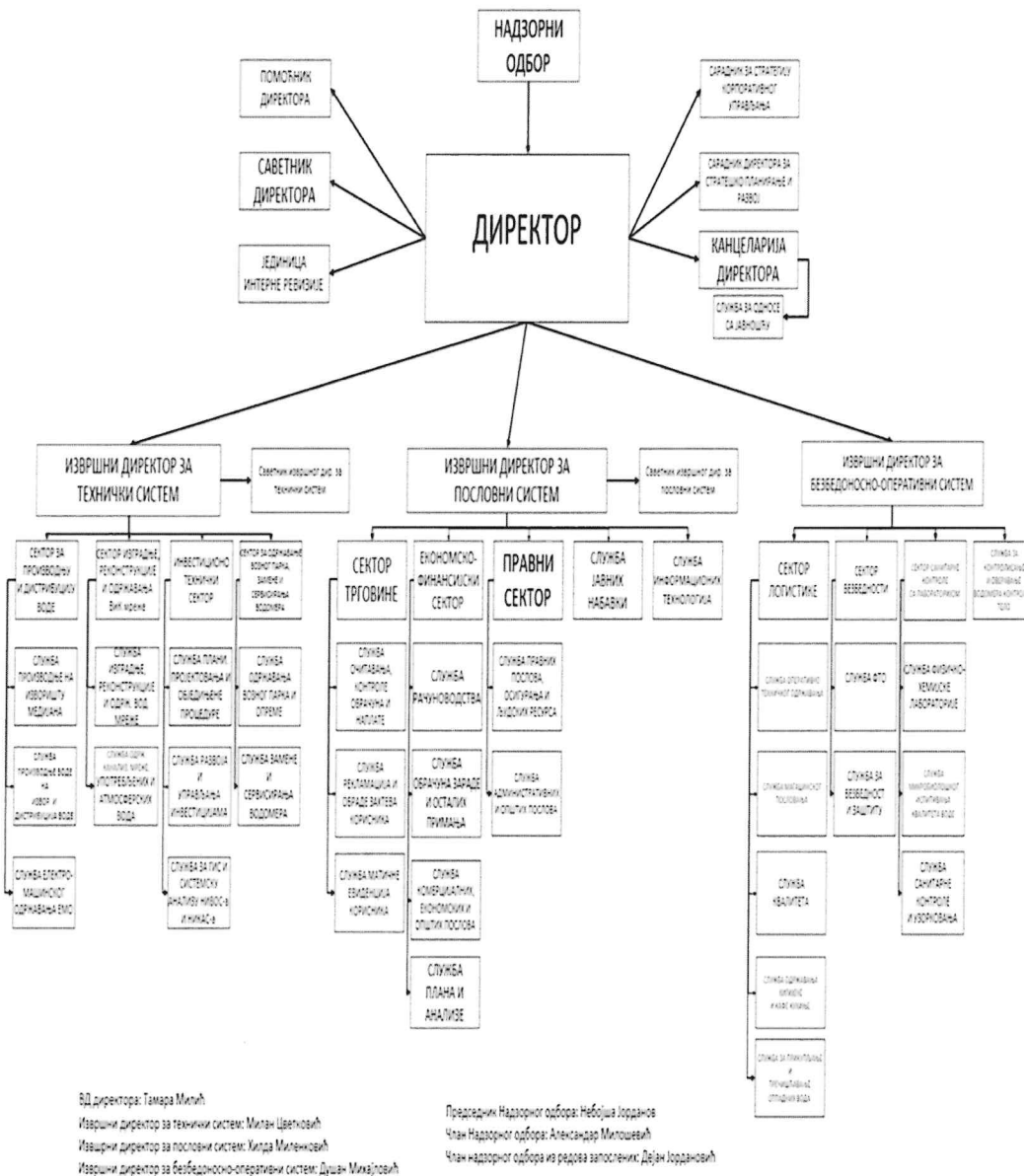
Нишки Канализациони Систем (НИКАС) је глобално гледано по типу комбинован. Већи део градског подручја, нарочито ужег централног градског региона, чине колектори општег односно мешовитог типа, а у појединим периферним и новоизграђеним деловима града је изграђен сепаратни тип канализационе мреже.

## **1.2. Дугорочни план пословне стратегије и развоја**

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

Предузеће послује у складу са важећим законима.

### 1.3. Организациона шема предузећа



Решение о именовану вршиоца дужности директора ЈНП „Наиссус“ Ниш бр. 06-237/2023-14-02 од 23.03.2023. године.

Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора ЈКП „Наиссус“ Ниш бр. 06-431/2022-33-0-02 од 31.05.2022. Председник и чланови Надзорног одбора именују се на период од 4 године.

## 2. Анализа пословања у 2025. години

### 2.1. Процена физичког обима активности у 2025. години

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

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

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

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

## Процена физичког обима одвојења отпадних вода у 2025. год.

(м³)

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

## Процена физичког обима контроле воде у 2025. год.

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

## Процена пратећих активности за 2025. год.

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

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

## 2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 1

у 000 динара

| Група<br>рачуна<br>-рачун        | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | План<br>31.12.2025. | Реализација<br>(процена)<br>31.12.2025. |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2                                                                                                                      | 3    | 4                   | 5                                       |
|                                  | <b>АКТИВА</b>                                                                                                          |      |                     |                                         |
| 00                               | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                 | 0001 |                     |                                         |
|                                  | <b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)</b>                                                                     | 0002 | 1.480.421           | 1.433.137                               |
| 01                               | <b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)</b>                                                             | 0003 | 30.000              | 30.000                                  |
| 010                              | 1. Улагања у развој                                                                                                    | 0004 |                     |                                         |
| 011, 012 и 014                   | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права                                          | 0005 | 30.000              | 30.000                                  |
| 013                              | 3. Гудвил                                                                                                              | 0006 |                     |                                         |
| 015 и 016                        | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                                             | 0007 |                     |                                         |
| 017                              | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                     | 0008 |                     |                                         |
| 02                               | <b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)</b>                                        | 0009 | 1.010.228           | 965.249                                 |
| 020, 021 и 022                   | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                      | 0010 | 670.000             | 678.136                                 |
| 023                              | 2. Постројења и опрема                                                                                                 | 0011 | 325.000             | 270.000                                 |
| 024                              | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                             | 0012 |                     |                                         |
| 025 и 027                        | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                         | 0013 | 15.228              | 17.113                                  |
| 026 и 028                        | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми                        | 0014 |                     |                                         |
| 029 (део)                        | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи                                                                   | 0015 |                     |                                         |
| 029 (део)                        | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству                                                            | 0016 |                     |                                         |
| 03                               | <b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                          | 0017 |                     |                                         |
| 04 и 05                          | <b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)</b>          | 0018 | 440.193             | 437.888                                 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |                     |                                         |
| 41 (део), 041 (део) и 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |                     |                                         |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |                     |                                         |
| 044, 050 (део) и 051 (део)       | 4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |                     |                                         |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |                     |                                         |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. . Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                        | 0024 |                     |                                         |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |                     |                                         |



| Група<br>рачуна<br>-рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                            | АОП         | План<br>31.12.2025. | Реализација<br>(процена)<br>31.12.2025. |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 047                                    | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                           | 0026        |                     |                                         |
| 048, 052,<br>054, 055 и<br>056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања             | 0027        | 440.193             | 437.888                                 |
| 28 (део)<br>осим 288                   | <b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                  | <b>0028</b> |                     |                                         |
| 288                                    | <b>В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                  | <b>0029</b> | <b>106.771</b>      | <b>113.418</b>                          |
|                                        | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>                       | <b>0030</b> | <b>926.566</b>      | <b>787.112</b>                          |
| Класа 1,<br>осим<br>групе<br>пачина 14 | <b>I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)</b>                                         | <b>0031</b> | <b>326.975</b>      | <b>261.000</b>                          |
| 10                                     | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                | 0032        | 320.000             | 260.000                                 |
| 11 и 12                                | 2. Недовршена производња и готови производи                                         | 0033        | 5.275               |                                         |
| 13                                     | 3. Роба                                                                             | 0034        |                     |                                         |
| 150, 152 и<br>154                      | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                        | 0035        | 1.700               | 1.000                                   |
| 151, 153 и<br>155                      | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                 | 0036        |                     |                                         |
| 14                                     | <b>II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>              | <b>0037</b> |                     |                                         |
| 20                                     | <b>III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)</b>                 | <b>0038</b> | <b>514.206</b>      | <b>450.727</b>                          |
| 204                                    | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                    | 0039        | 514.206             | 450.727                                 |
| 205                                    | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                             | 0040        |                     |                                         |
| 200 и 202                              | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи               | 0041        |                     |                                         |
| 201 и 203                              | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству        | 0042        |                     |                                         |
| 206                                    | 5. Остала потраживања по основу продаје                                             | 0043        |                     |                                         |
| 21, 22 и 27                            | <b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)</b>                          | <b>0044</b> | <b>58.000</b>       | <b>47.000</b>                           |
| 21, 22 осим<br>223 и 224 и<br>27       | 1. Остала потраживања                                                               | 0045        | 12.000              | 5.000                                   |
| 223                                    | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                      | 0046        | 35.000              | 33.000                                  |
| 224                                    | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                     | 0047        | 11.000              | 9.000                                   |
| 23                                     | <b>V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)</b> | <b>0048</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                                |
| 230                                    | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                   | 0049        |                     |                                         |
| 231                                    | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                     | 0050        |                     |                                         |
| 232,<br>234(део)                       | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                  | 0051        |                     |                                         |
| 233, 234<br>(део)                      | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                           | 0052        |                     |                                         |
| 235                                    | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                 | 0053        |                     |                                         |

| Група<br>рачуна<br>-рачун                                          | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                | АОП         | План<br>31.12.2025. | Реализација<br>(процена)<br>31.12.2025. |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 236 (део)                                                          | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                                                                            | 0054        |                     |                                         |
| 237                                                                | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                                                               | 0055        |                     |                                         |
| 236 (део),<br>238 и 239                                            | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                                                                              | 0056        |                     |                                         |
| 24                                                                 | <b>VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ</b>                                                                                                            | <b>0057</b> | <b>12.385</b>       | <b>12.385</b>                           |
| 28 (део),<br>осим 288                                              | <b>VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                                                  | <b>0058</b> | <b>15.000</b>       | <b>16.000</b>                           |
|                                                                    | <b>Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>                                                                                         | <b>0059</b> | <b>2.513.757</b>    | <b>2.333.666</b>                        |
| 88                                                                 | <b>Ћ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                                                                             | <b>0060</b> | <b>238.457</b>      | <b>242.471</b>                          |
|                                                                    | <b>ПАСИВА</b>                                                                                                                                           |             |                     |                                         |
|                                                                    | <b>А.КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0</b>                                                                                       | <b>0401</b> | <b>1.346.614</b>    | <b>1.409.669</b>                        |
| 30 осим<br>306                                                     | <b>I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                                                | <b>0402</b> | <b>1.343.517</b>    | <b>889.920</b>                          |
| 31                                                                 | <b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                                 | <b>0403</b> |                     |                                         |
| 306                                                                | <b>III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>                                                                                                                            | <b>0404</b> |                     |                                         |
| 32                                                                 | <b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>                                                                                                                                      | <b>0405</b> |                     |                                         |
| 330 и<br>потражни<br>салдо<br>рачуна<br>331,332,33<br>3,334,335,3  | <b>V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b> | <b>0406</b> |                     |                                         |
| дуговни<br>салдо<br>рачуна<br>331, 332,<br>333, 334,<br>335, 336 и | <b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>                                    | <b>0407</b> |                     |                                         |
| 34                                                                 | <b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)</b>                                                                                                           | <b>0408</b> | <b>3.097</b>        | <b>519.749</b>                          |
| 340                                                                | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                                 | 0409        |                     | 476.435                                 |
| 341                                                                | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                  | 0410        | 3.097               | 43.314                                  |
|                                                                    | <b>VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>                                                                                                                   | <b>0411</b> |                     |                                         |
| 35                                                                 | <b>IX. ГУБИТАК (0413+0414)</b>                                                                                                                          | <b>0412</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                                |
| 350                                                                | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                               | 0413        |                     |                                         |
| 351                                                                | 2. Губитак текуће године                                                                                                                                | 0414        |                     | 0                                       |
|                                                                    | <b>Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>                                                                                     | <b>0415</b> | <b>538.673</b>      | <b>493.479</b>                          |
| 40                                                                 | <b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>                                                                                                        | <b>0416</b> | <b>470.000</b>      | <b>465.734</b>                          |
| 404                                                                | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                                 | 0417        | 425.000             | 430.734                                 |
| 400                                                                | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                             | 0418        |                     |                                         |
| 40, осим<br>400 и 404                                              | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                         | 0419        | 45.000              | 35.000                                  |
| 41                                                                 | <b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)</b>                                                                                       | <b>0420</b> | <b>68.673</b>       | <b>27.745</b>                           |
| 410                                                                | 1. Обавезе које се могу конвертовани у капитал                                                                                                          | 0421        |                     |                                         |

| Група<br>рачуна<br>-рачун                             | ПОЗИЦИЈА                                                                                                           | АОП         | План<br>31.12.2025. | Реализација<br>(процена)<br>31.12.2025. |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 411 (део) и<br>412 (део)                              | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи        | 0422        |                     |                                         |
| 412 (део) и<br>412 (део)                              | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423        |                     |                                         |
| 414 и 416<br>(део)                                    | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                  | 0424        | 68.673              | 27.745                                  |
| 415 и 416<br>(део)                                    | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                           | 0425        |                     |                                         |
| 413                                                   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                    | 0426        |                     |                                         |
| 419                                                   | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                        | 0427        |                     |                                         |
| 49 (део),<br>осим 498 и<br>495 (део)                  | <b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                               | <b>0428</b> |                     |                                         |
| 498                                                   | <b>В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                  | <b>0429</b> |                     |                                         |
| 495 (део)                                             | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                           | <b>0430</b> | <b>139.000</b>      | <b>106.840</b>                          |
|                                                       | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0432+0433+0441+0442+0449+0453+454)</b>                    | <b>0431</b> | <b>489.470</b>      | <b>323.677</b>                          |
| 467                                                   | <b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                                                  | <b>0432</b> |                     |                                         |
| 42, осим<br>427                                       | <b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>                                | <b>0433</b> | <b>52.454</b>       | <b>38.960</b>                           |
| 420 (део) и<br>421 (део)                              | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                           | 0434        |                     |                                         |
| 421 (део) и<br>421 (део)                              | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                    | 0435        |                     |                                         |
| 422 (део),<br>424 (део),<br>425 (део), и<br>429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                              | 0436        |                     |                                         |
| 423 (део),<br>424 (део),<br>425 (део), и<br>429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                                     | 0437        | 52.454              | 38.960                                  |
| 423, 424<br>(део), 425<br>(део) и 429<br>(део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                                      | 0438        |                     |                                         |
| 426                                                   | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                                  | 0439        |                     |                                         |
| 428                                                   | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                                         | 0440        |                     |                                         |
| 430                                                   | <b>III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>                                                                    | <b>0441</b> | <b>30.000</b>       | <b>30.000</b>                           |
| 43, ОСИМ<br>430                                       | <b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)</b>                                                    | <b>0442</b> | <b>163.516</b>      | <b>120.000</b>                          |
| 431 и 433                                             | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи                         | 0443        |                     |                                         |
| 432 и 434                                             | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                    | 0444        |                     |                                         |
| 435                                                   | 3. Обавезе према добављачима у земљи                                                                               | 0445        | 163.516             | 120.000                                 |
| 436                                                   | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                                        | 0446        |                     |                                         |
| 439 (део)                                             | 5. Обавезе по меницама                                                                                             | 0447        |                     |                                         |
| 440 (део)                                             | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                     | 0448        | 0                   |                                         |

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

## 2.2.2. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2025. године

Прилог 1а

у 000 динара

| Група<br>рачуна,<br>рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                  | АО<br>П     | План 01.01-<br>31.12.2025. | Реализација<br>(Процена)<br>01.01.-<br>31.12.2025. |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| 1                             | 2                                                                                         | 3           | 4                          | 5                                                  |
|                               | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 +1009+1010+ 1011+1012)</b>                     | <b>1001</b> | <b>3.012.632</b>           | <b>3.103.802</b>                                   |
| 60                            | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>                                           | <b>1002</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                           |
| 600, 602 и<br>604             | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                             | 1003        |                            |                                                    |
| 601, 603 и<br>605             | 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                          | 1004        |                            |                                                    |
| 61                            | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                            | <b>1005</b> | <b>2.982.632</b>           | <b>2.845.543</b>                                   |
| 610, 612 и<br>614             | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                               | 1006        | 2.982.632                  | 2.845.543                                          |
| 611, 613 и<br>615             | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1007        |                            |                                                    |
| 62                            | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                          | <b>1008</b> |                            | <b>238.259</b>                                     |
| 630                           | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b> | <b>1009</b> |                            |                                                    |
| 631                           | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>   | <b>1010</b> |                            |                                                    |
| 64 и 65                       | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                        | <b>1011</b> | <b>30.000</b>              | <b>20.000</b>                                      |
| 68, осим<br>683, 685 и<br>686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | <b>1012</b> |                            |                                                    |
|                               | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>                      | <b>1013</b> | <b>2.787.415</b>           | <b>2.831.077</b>                                   |
| 50                            | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>                                                   | <b>1014</b> |                            |                                                    |

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

| Група<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АО<br>П     | План 01.01-<br>31.12.2025. | Реализација<br>(Процена)<br>01.01.-<br>31.12.2025. |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                           | <b>РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>                                                                                             |             |                            |                                                    |
| 59-69                     | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048        | 0                          | 0                                                  |
|                           | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 – 1046 + 1047 – 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | <b>1049</b> | <b>5.843</b>               | <b>81.725</b>                                      |
|                           | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>                                                                                                  | <b>1050</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                           |
|                           | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                                                                                                                         |             |                            |                                                    |
| 721                       | <b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>                                                                                                                                   | 1051        | 2.746                      | 38.411                                             |
| 722 дуг.<br>салдо         | <b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>                                                                                                                        | 1052        |                            |                                                    |
| 722 пот.<br>салдо         | <b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>                                                                                                                       | 1053        |                            |                                                    |
| 723                       | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                                                                                                                       | 1054        |                            |                                                    |
|                           | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>                                                                                               | <b>1055</b> | <b>3.097</b>               | <b>43.314</b>                                      |
|                           | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 – 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) ≥ 0</b>                                                                                               | <b>1056</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                           |
|                           | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>                                                                                                    | 1057        |                            |                                                    |
|                           | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>                                                                                                         | 1058        |                            |                                                    |
|                           | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>                                                                                                  | 1059        |                            |                                                    |
|                           | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>                                                                                                         | 1060        |                            |                                                    |
|                           | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>                                                                                                                                         |             |                            |                                                    |
|                           | <b>1. Основна зарада по акцији</b>                                                                                                                                 | 1061        |                            |                                                    |
|                           | <b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>                                                                                                                    | 1062        |                            |                                                    |

Пословни приходи предузећа износе 3.103.801.980 динара.

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

Приходи од премија, субвенција и дотација 11.000.000 динара.

Други пословни приходи износе 9.000.000 динара.

Пословни расходи предузећа износе 2.831.077.188 динара.

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

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

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

Прилог 16

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП         | ИЗНОС            |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|
|                                                                                         |             | План 2025.       | Реализација (Процена) 2025. |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |             |                  |                             |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>                             | <b>3001</b> | <b>3.017.522</b> | <b>3.017.522</b>            |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002        | 2.955.522        | 2.955.522                   |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003        |                  |                             |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004        | 12.000           | 12.000                      |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005        | 50.000           | 50.000                      |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             | <b>3006</b> | <b>2.845.033</b> | <b>2.845.033</b>            |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007        | 953.856          | 953.856                     |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008        |                  |                             |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009        | 1.757.677        | 1.757.677                   |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010        | 14.500           | 14.500                      |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011        |                  |                             |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012        | 9.000            | 9.000                       |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013        | 110.000          | 110.000                     |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014        |                  |                             |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>                         | <b>3015</b> | <b>172.489</b>   | <b>172.489</b>              |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>                           | <b>3016</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |             |                  |                             |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | <b>3017</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                                                | 3018        |                  |                             |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019        |                  |                             |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)                                           | 3020        |                  |                             |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021        |                  |                             |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022        |                  |                             |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           | <b>3023</b> | <b>190.000</b>   | <b>190.000</b>              |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                | 3024        |                  |                             |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025        | 190.000          | 190.000                     |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                            | 3026        |                  |                             |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>                       | <b>3027</b> |                  |                             |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>                         | <b>3028</b> | <b>190.000</b>   | <b>190.000</b>              |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |             |                  |                             |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                           | <b>3029</b> | <b>120.000</b>   | <b>120.000</b>              |
| 1. Увећање основног капитала                                                            | 3030        |                  |                             |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3031        | 60.000           | 60.000                      |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3032        |                  |                             |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                          | 3033        | 60.000           | 60.000                      |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                                   | 3034        |                  |                             |



| ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП         | ИЗНОС            |                             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|
|                                                                                    |             | План 2025.       | Реализација (Процена) 2025. |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                        | 3035        |                  |                             |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                      | 3036        |                  |                             |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                      | <b>3037</b> | <b>131.460</b>   | <b>131.460</b>              |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038        |                  |                             |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039        | 71.460           | 71.460                      |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040        |                  |                             |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041        | 60.000           | 60.000                      |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042        |                  |                             |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043        |                  |                             |
| 7. Финансијски лизинг                                                              | 3044        |                  |                             |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045        |                  |                             |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>                  | <b>3046</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                    | <b>3047</b> | <b>11.460</b>    | <b>11.460</b>               |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | <b>3048</b> | <b>3.137.522</b> | <b>3.137.522</b>            |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | <b>3049</b> | <b>3.166.494</b> | <b>3.166.494</b>            |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0</b>                                   | <b>3050</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0</b>                                    | <b>3051</b> | <b>28.972</b>    | <b>28.972</b>               |
| <b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | <b>3052</b> | <b>41.356</b>    | <b>41.356</b>               |
| <b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | <b>3053</b> |                  |                             |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | <b>3054</b> |                  |                             |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 – 3051 + 3052 + 3053 – 3054)</b> | <b>3055</b> | <b>12.384</b>    | <b>12.385</b>               |

### 2.3. Анализа остварених индикатора пословања

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

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

Број запослених је у оквиру планираних вредности.

Просечна нето зарада се кретала у планским оквирима.

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

Инвестиције се крећу у оквиру планских вредности.

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

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

#### **2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе пословања**

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

#### **2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. Циљеви и планиране активности за 2026. годину

#### 3.1. Циљеви јавног предузећа

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

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

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

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

Прилог 2

#### Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

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

| Циљ                                                         | Индикатор                                                            | Базна година | Вредност индикатора |              |                                           | Активност за достизање циља                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             |                                                                      |              | Базна година        | 2026. година | Извор провере                             |                                                                                                                                                                               |
| снабдевања водом                                            |                                                                      |              |                     |              | прикључака                                |                                                                                                                                                                               |
| Подизање степена квалитета пружених услуга снабдевања водом | Број отклоњених кварова на водоводној мрежи                          | 2025.        | 8.400               | 8.600        | извештај евиденција отклоњених кварова    | Реконструкција водоводне мреже, план превентивног одржавања, занављање застареле опреме и возила, повећање расположивог броја радника уз набавку додатне опреме и возила      |
| Смањење количине воде које не доносе приход                 | губитак воде %                                                       | 2025.        | 44,7                | 43,6         | извештај произведене и продате воде у м³  | Откривање цурења на мрежи, немерене нефактурисане воде, нелегалних корисника                                                                                                  |
| Мерење количина воде које доносе приход                     | број замењених водомера                                              | 2025.        | 9.088               | 9.780        | Извештај годишњој замени водомера         | Редовна замена водомера                                                                                                                                                       |
|                                                             | број уграђених водомера по МИД-у од укупног броја замењених водомера | 2025.        | 2.000               | 2.000        |                                           | Набавка и замена водомера по МИД стандарду                                                                                                                                    |
| Ажурирање базе података корисницима                         | % ажурирања                                                          | 2025.        | 9,49                | 10,19        | Извештај евиденција корисника             | Ревизија евиденције корисника                                                                                                                                                 |
| Побољшање енергетске перформансе Предузећа                  | % смањења утрошака електричне енергије                               | 2025.        | 5                   | 2            | извештај утрошена електрична енергија Kwh | Уштеда енергије на локалитетима значајне потрошње енергије уз истовремену реализацију плана инвестиција-изградња соларних оелектрана, наставак реконструкције пумпних станица |

### 3.1.1. План производње воде у м³ у 2026. години

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

#### План производње воде у м³ у 2026. години

| Месец  | Процена остварено 2025. | Љуберађа         | Дивљана          | Мокра            | Крупац           | Студена          | Медиана          | Мор. Водовод   | Укупно у м³       | Индекс      |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------|
| 1      | 2                       | 3                | 4                | 5                | 6                | 7                | 8                | 9              | 10                | 11          |
| Јан    | <b>3.035.374</b>        | 535.680          | 374.976          | 562.464          | 321.408          | 642.816          | 616.032          | 45.533         | 3.098.909         | 102,1       |
| фебр.  | <b>2.750.622</b>        | 435.456          | 362.880          | 580.608          | 145.152          | 725.760          | 556.416          | 41.126         | 2.847.398         | 103,5       |
| Март   | <b>3.059.179</b>        | 294.624          | 535.680          | 669.600          | 133.920          | 843.696          | 616.032          | 45.533         | 3.139.085         | 102,6       |
| Април  | <b>2.979.946</b>        | 285.120          | 570.240          | 673.920          | 103.680          | 816.480          | 596.160          | 46.656         | 3.092.256         | 103,8       |
| Мај    | <b>3.060.006</b>        | 294.624          | 455.328          | 589.248          | 321.408          | 816.912          | 642.816          | 48.211         | 3.168.547         | 103,5       |
| Јун    | <b>3.289.491</b>        | 518.400          | 362.880          | 505.440          | 829.440          | 777.600          | 0                | 51.840         | 3.045.600         | 92,6        |
| Јул    | <b>3.414.948</b>        | 535.680          | 361.584          | 455.328          | 428.544          | 776.736          | 616.032          | 53.568         | 3.227.472         | 94,5        |
| Авг    | <b>3.380.792</b>        | 883.872          | 267.840          | 374.976          | 374.976          | 723.168          | 616.032          | 53.568         | 3.294.432         | 97,4        |
| Септ.  | <b>3.286.236</b>        | 881.280          | 181.440          | 311.040          | 336.960          | 673.920          | 673.920          | 51.840         | 3.110.400         | 94,6        |
| Октоб. | <b>3.337.286</b>        | 883.872          | 174.096          | 294.624          | 267.840          | 642.816          | 803.520          | 53.568         | 3.120.336         | 93,5        |
| Нов.   | <b>3.167.424</b>        | 544.320          | 311.040          | 414.720          | 401.760          | 660.960          | 596.160          | 38.880         | 2.967.840         | 93,7        |
| Дец.   | <b>3.139.085</b>        | 294.624          | 482.112          | 749.952          | 160.704          | 749.952          | 589.248          | 40.176         | 3.066.768         | 97,7        |
| Укупно | <b>37.900.389</b>       | <b>6.387.552</b> | <b>4.440.096</b> | <b>6.181.920</b> | <b>3.825.792</b> | <b>8.850.816</b> | <b>6.922.368</b> | <b>570.499</b> | <b>37.179.043</b> | <b>98,1</b> |

**План производње воде у л/сек у 2026. години**

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

**3.1.2. Квалитет воде**

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

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

**План испитивања хигијенске исправности вода у 2026. години**

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



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

### 3.1.3. План рада пратећих делатности

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

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

#### План пратећих делатности за 2026. год.

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



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

### 3.1.4. План продаје воде у 2026. години

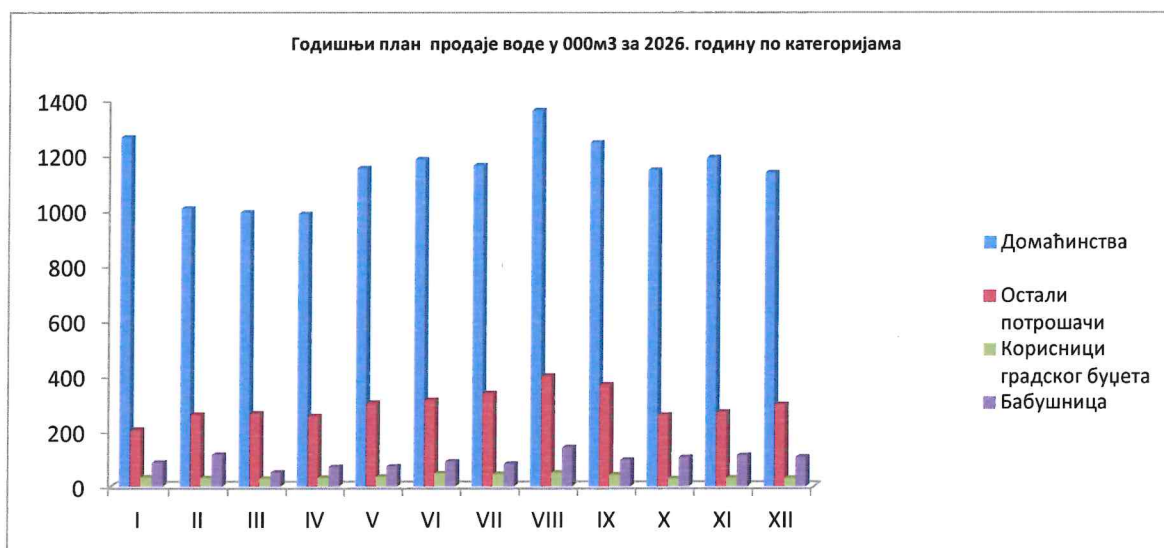
Пројекција продаје воде, базирана на анализи потрошње у периоду протеклих 5 година, утврђена је на годишњем нивоу од 20.961.738 за све кориснике.

Полазне основе за план продаје воде су:

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

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

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

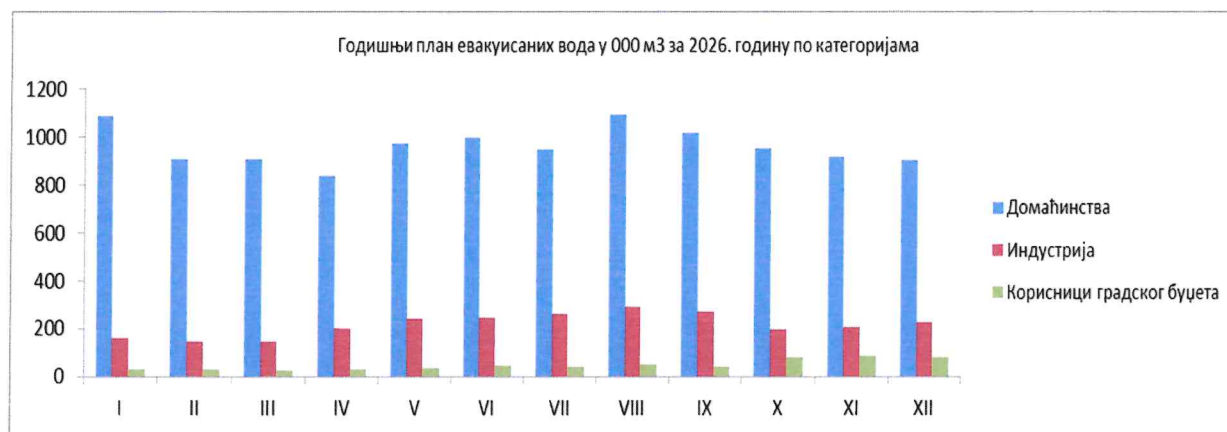


### 3.1.5. План коришћења канализационе мреже у 2026. години

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

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

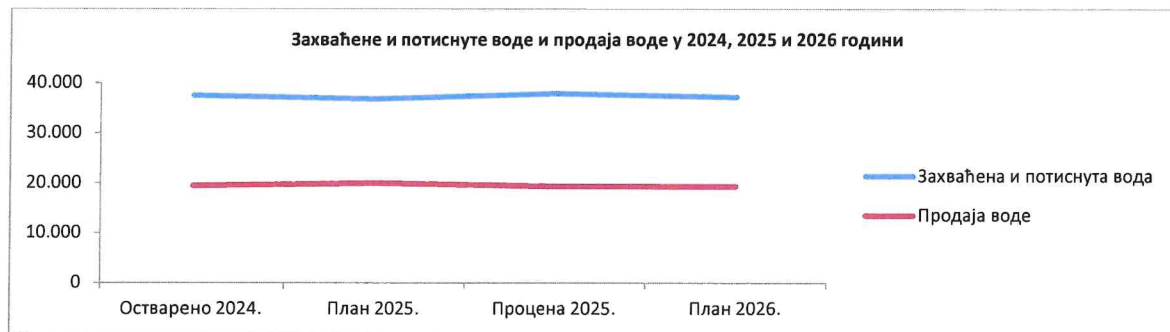
| Месец       | Процена<br>2025.  | П Л А Н 2026.     |                  |                                 |                   | Индекс<br>7=6/2 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|
|     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



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

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

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



### Анализа губитака на мрежи

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

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

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

Планирају се следеће мере за смањење губитака:

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

Планиране су активности на смањењу стварних губитака и то кроз:

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



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

Планиране активности на смањењу привидних губитака воде реализоваће се путем:

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

### 3.2. Анализа тржишта

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

### 3.3. Ризици у пословању

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

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

Прилог 3

## Пословни ризици и план управљања ризицима

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

## 3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

у 000 дин

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

Прилог 4

у 000 дин

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



## Прилог 4

у 000 дин

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

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

у 000 дин

|                          |             | 2023.<br>година | 2024.<br>година | 2025.<br>година | 2026.<br>година |
|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Субвенције               | План        |                 |                 |                 |                 |
|                          | Пренето     |                 |                 |                 |                 |
|                          | Реализовано |                 |                 |                 |                 |
| Остали приходи из буџета | План        |                 |                 |                 |                 |
|                          | Пренето     |                 |                 |                 |                 |
|                          | Реализовано |                 |                 |                 |                 |
| Укупни приходи из буџета | План        |                 |                 |                 |                 |
|                          | Пренето     |                 |                 |                 |                 |
|                          | Реализовано |                 |                 |                 |                 |

## 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама

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

## 4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2026. године

Прилог 5

Биланс стања на дан 31.12.2026 године

у 000 динара

| Група рачуна-<br>рачун                 | П О З И Ц И Ј А                                                                                                                        | АОП         | Износ               |                     |                     |                     |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                        |                                                                                                                                        |             | План<br>31.03.2026. | План<br>30.06.2026. | План<br>30.09.2026. | План<br>31.12.2026. |
| 1                                      | 2                                                                                                                                      | 3           | 5                   | 6                   | 7                   | 8                   |
|                                        | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                          |             |                     |                     |                     |                     |
| <b>00</b>                              | <b>А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                  | <b>0001</b> |                     |                     |                     |                     |
|                                        | <b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b><br><b>(0003+0009+0017+0018+0028)</b>                                                                           | <b>0002</b> | <b>1.495.001</b>    | <b>1.505.001</b>    | <b>1.507.001</b>    | <b>1.510.001</b>    |
| <b>01</b>                              | <b>І.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b><br><b>(0004+0005+0006+0007+0008)</b>                                                                    | <b>0003</b> | <b>30.000</b>       | <b>30.000</b>       | <b>30.000</b>       | <b>30.000</b>       |
| 010                                    | 1.Улагања у развој                                                                                                                     | 0004        |                     |                     |                     |                     |
| 011,012 и<br>014                       | 2.Концесије,патенти,лиценце,робне и<br>услугне марке,софтвер и остала права                                                            | 0005        | 30.000              | 30.000              | 30.000              | 30.000              |
| 013                                    | 3.Гудвил                                                                                                                               | 0006        |                     |                     |                     |                     |
| 015 И 016                              | 4.Нематеријална имовина узета у лизинг<br>и нематеријална имовина у припреми                                                           | 0007        |                     |                     |                     |                     |
| 017                                    | 5.Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                      | 0008        |                     |                     |                     |                     |
| <b>02</b>                              | <b>ІІ.НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА</b><br><b>(0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)</b>                                            | <b>0009</b> | <b>1.027.113</b>    | <b>1.037.113</b>    | <b>1.039.113</b>    | <b>1.042.113</b>    |
| 020,021 и<br>022                       | 1.Земљиште и грађевински објекти                                                                                                       | 0010        | 680.000             | 680.000             | 680.000             | 680.000             |
| 023                                    | 2.Постројења и опрема                                                                                                                  | 0011        | 330.000             | 340.000             | 342.000             | 345.000             |
| 024                                    | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                             | 0012        |                     |                     |                     |                     |
| 025 и 027                              | 4. Некретнине, постројења и опрема узети<br>у лизинг и некретнине, постројења и<br>опрема у припреми                                   | 0013        | 17.113              | 17.113              | 17.113              | 17.113              |
| 026 и 028                              | 5. Остале некретнине,постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми                                  | 0014        |                     |                     |                     |                     |
| 029 (део)                              | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи                                                                                | 0015        |                     |                     |                     |                     |
| 029 (део)                              | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству                                                                         | 0016        |                     |                     |                     |                     |
| <b>03</b>                              | <b>ІІІ.БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                           | <b>0017</b> |                     |                     |                     |                     |
| <b>04 и 05</b>                         | <b>ІV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br/>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br/>ПОТРАЖИВАЊА</b><br><b>(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025<br/>+0026+0027)</b> | <b>0018</b> | <b>437.888</b>      | <b>437.888</b>      | <b>437.888</b>      | <b>437.888</b>      |
| 040 (део),<br>041 (део) и<br>042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим<br>учешћа у капиталу која се вреднују<br>методом учешћа)                                       | 0019        |                     |                     |                     |                     |
| 41 (део),<br>041 (део) и<br>042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују<br>методом учешћа                                                                                | 0020        |                     |                     |                     |                     |
| 043,050<br>(део) и 051<br>(део)        | 3. Дугорочни пласмани матичном,<br>зависним и осталим повезаним лицима и<br>дугорочна потраживања од тих лица у<br>земљи               | 0021        |                     |                     |                     |                     |

| Група рачуна-<br>рачун                       | П О З И Ц И Ј А                                                                                                                 | АОП         | Износ               |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                              |                                                                                                                                 |             | План<br>31.03.2026. | План<br>30.06.2026. | План<br>30.09.2026. | План<br>31.12.2026. |
| 1                                            | 2                                                                                                                               | 3           | 5                   | 6                   | 7                   | 8                   |
| 044,050<br>(део) и 051<br>(део)              | 4. Дугорочни пласмани матичном,<br>зависним и осталим повезаним лицима и<br>дугорочна потраживања од тих лица у<br>иностранству | 0022        |                     |                     |                     |                     |
| 045 (део) и<br>053 (део)                     | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и<br>зајмови) у земљи                                                                       | 0023        |                     |                     |                     |                     |
| 046 (део) и<br>053 (део)                     | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и<br>зајмови) у иностранству                                                                | 0024        |                     |                     |                     |                     |
| 046                                          | 7. Дугорочна финансијска улагања<br>(хартije од вредности које се вреднују по<br>амортизованој вредности)                       | 0025        |                     |                     |                     |                     |
| 047                                          | 8. Откупљене сопствене акције и<br>откупљени сопствени удели                                                                    | 0026        |                     |                     |                     |                     |
| 048, 052,<br>054, 055 и<br>056               | 9. Остали дугорочни финансијски<br>пласмани и остала дугорочна<br>потраживања                                                   | 0027        | 437.888             | 437.888             | 437.888             | 437.888             |
| <b>28 (део)<br/>осим 288</b>                 | <b>V ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА<br/>РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                           | <b>0028</b> |                     |                     |                     |                     |
| <b>288</b>                                   | <b>В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                              | <b>0029</b> | <b>113.418</b>      | <b>113.418</b>      | <b>113.418</b>      | <b>113.418</b>      |
|                                              | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА<br/>(0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>                                                               | <b>0030</b> | <b>828.006</b>      | <b>887.260</b>      | <b>882.220</b>      | <b>807.672</b>      |
| <b>Класа 1,<br/>осим групе<br/>рачуна 14</b> | <b>I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)</b>                                                                                      | <b>0031</b> | <b>290.500</b>      | <b>305.700</b>      | <b>332.386</b>      | <b>306.500</b>      |
| 10                                           | 1. Материјал, резервни делови, алат и<br>ситан инвентар                                                                         | 0032        | 290.000             | 305.000             | 331.286             | 305.000             |
| 11 и 12                                      | 2. Недовршена производња и готови<br>производи                                                                                  | 0033        |                     |                     |                     |                     |
| 13                                           | 3. Роба                                                                                                                         | 0034        |                     |                     |                     |                     |
| 150, 152 и<br>154                            | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у<br>земљи                                                                                 | 0035        | 500                 | 700                 | 1.100               | 1.500               |
| 151, 153 и<br>155                            | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у<br>иностранству                                                                          | 0036        |                     |                     |                     |                     |
| <b>14</b>                                    | <b>II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ<br/>ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК<br/>ПОСЛОВАЊА</b>                                                  | <b>0037</b> |                     |                     |                     |                     |
| <b>20</b>                                    | <b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ<br/>ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)</b>                                                        | <b>0038</b> | <b>452.399</b>      | <b>444.761</b>      | <b>441.973</b>      | <b>392.626</b>      |
| 204                                          | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                                | 0039        | 452.399             | 444.761             | 441.973             | 392.626             |
| 205                                          | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                         | 0040        |                     |                     |                     |                     |
| 200 и 202                                    | 3. Потраживања од матичног, зависних и<br>осталих повезаних лица у земљи                                                        | 0041        |                     |                     |                     |                     |
| 201 и 203                                    | 4. Потраживања од матичног, зависних и<br>осталих повезаних лица у иностранству                                                 | 0042        |                     |                     |                     |                     |
| 206                                          | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                                                         | 0043        |                     |                     |                     |                     |
| <b>21, 22 и 27</b>                           | <b>IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА<br/>ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)</b>                                                                   | <b>0044</b> | <b>50.000</b>       | <b>52.100</b>       | <b>55.150</b>       | <b>57.700</b>       |
| 21, 22 осим<br>223 и 224 и<br>27             | 1. Остала потраживања                                                                                                           | 0045        | 5.000               | 7.000               | 9.000               | 11.000              |
| 223                                          | 2. Потраживања за више плаћен порез на<br>добитак                                                                               | 0046        | 36.000              | 36.000              | 37.000              | 37.500              |
| 224                                          | 3. Потраживања по основу преплаћених<br>осталих пореза и доприноса                                                              | 0047        | 9.000               | 9.100               | 9.150               | 9.200               |
| <b>23</b>                                    | <b>V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br/>ПЛАСМАНИ<br/>(0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055<br/>+0056)</b>                               | <b>0048</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| 230                                          | 1. Краткорочни кредити и пласмани -<br>матично и зависна правна лица                                                            | 0049        |                     |                     |                     |                     |
| 231                                          | 2. Краткорочни кредити и пласмани -<br>остала повезана правна лица                                                              | 0050        |                     |                     |                     |                     |

| Група рачуна-<br>рачун                                                        | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                | АОП  | Износ               |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                               |                                                                                                                                                         |      | План<br>31.03.2026. | План<br>30.06.2026. | План<br>30.09.2026. | План<br>31.12.2026. |
| 1                                                                             | 2                                                                                                                                                       | 3    | 5                   | 6                   | 7                   | 8                   |
| 232,<br>234(део)                                                              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                                                                                      | 0051 |                     |                     |                     |                     |
| 233. 234<br>(део)                                                             | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                                                                               | 0052 |                     |                     |                     |                     |
| 235                                                                           | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                                                                                     | 0053 |                     |                     |                     |                     |
| 236 (део)                                                                     | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                                                                            | 0054 |                     |                     |                     |                     |
| 237                                                                           | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                                                               | 0055 |                     |                     |                     |                     |
| 236 (део),<br>238 и 239                                                       | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                                                                              | 0056 |                     |                     |                     |                     |
| 24                                                                            | <b>VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ</b>                                                                                                            | 0057 | 25.107              | 75.699              | 44.711              | 36.846              |
| 28 (део),<br>осим 288                                                         | <b>VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                                                  | 0058 | 10.000              | 9.000               | 8.000               | 14.000              |
|                                                                               | <b>Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>                                                                                         | 0059 | 2.436.424           | 2.505.680           | 2.502.639           | 2.431.090           |
| 88                                                                            | <b>Ђ.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                                                                             | 0060 | 242.471             | 242.471             | 242.471             | 242.471             |
|                                                                               | <b>ПАСИВА</b>                                                                                                                                           |      |                     |                     |                     |                     |
|                                                                               | <b>А.КАПИТАЛ<br/>(0402+0403+0404+0405+0406-<br/>0407+0408+0411-0412)≥0</b>                                                                              | 0401 | 1.395.888           | 1.409.886           | 1.427.877           | 1.390.283           |
| 30 осим 306                                                                   | <b>I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                                                | 0402 | 889.920             | 889.920             | 889.920             | 889.920             |
| 31                                                                            | <b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                                 | 0403 |                     |                     |                     |                     |
| 306                                                                           | <b>III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>                                                                                                                            | 0404 |                     |                     |                     |                     |
| 32                                                                            | <b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>                                                                                                                                      | 0405 |                     |                     |                     |                     |
| 330 и<br>потражни<br>салдо<br>рачуна<br>331,332,333<br>,334,335,33<br>6 и 337 | <b>V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b> | 0406 |                     |                     |                     |                     |
| дуговни<br>салдо<br>рачуна 331,<br>332, 333,<br>334, 335,<br>336 И 337        | <b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>                                    | 0407 |                     |                     |                     |                     |
| 34                                                                            | <b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)</b>                                                                                                           | 0408 | 505.968             | 519.966             | 537.957             | 500.363             |
| 340                                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                                 | 0409 | 476.435             | 476.435             | 476.435             | 476.435             |
| 341                                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                  | 0410 | 29.533              | 43.531              | 61.522              | 23.928              |
|                                                                               | <b>VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>                                                                                                                   | 0411 |                     |                     |                     |                     |
| 35                                                                            | <b>IX. ГУБИТАК (0413+0414)</b>                                                                                                                          | 0412 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 350                                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                               | 0413 |                     |                     |                     |                     |
| 351                                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                                | 0414 |                     |                     |                     |                     |
|                                                                               | <b>Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>                                                                                     | 0415 | 584.107             | 574.080             | 575.379             | 520.395             |
| 40                                                                            | <b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                                                                                         | 0416 | 456.362             | 446.335             | 447.634             | 452.745             |
| 404                                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                                 | 0417 | 419.362             | 409.335             | 410.634             | 417.745             |

| Група рачуна-<br>рачун                                | ПОЗИЦИЈА                                                                                                           | АОП         | Износ               |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                       |                                                                                                                    |             | План<br>31.03.2026. | План<br>30.06.2026. | План<br>30.09.2026. | План<br>31.12.2026. |
| 1                                                     | 2                                                                                                                  | 3           | 5                   | 6                   | 7                   | 8                   |
| 400                                                   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                        | 0418        |                     |                     |                     |                     |
| 40, осим<br>400 и 404                                 | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                    | 0419        | 37.000              | 37.000              | 37.000              | 35.000              |
| 41                                                    | <b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)</b>                                              | <b>0420</b> | <b>127.745</b>      | <b>127.745</b>      | <b>127.745</b>      | <b>67.650</b>       |
| 410                                                   | 1. Обавезе које се могу конвертовани у капитал                                                                     | 0421        |                     |                     |                     |                     |
| 411 (део) и<br>412 (део)                              | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи        | 0422        |                     |                     |                     |                     |
| 412 (део) и<br>412 (део)                              | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423        |                     |                     |                     |                     |
| 414 и 416<br>(део)                                    | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                  | 0424        | 127.745             | 127.745             | 127.745             | 67.650              |
| 415 и 416<br>(део)                                    | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                           | 0425        |                     |                     |                     |                     |
| 413                                                   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                    | 0426        |                     |                     |                     |                     |
| 419                                                   | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                        | 0427        |                     |                     |                     |                     |
| 49 (део),<br>осим 498 и<br>495 (део)                  | <b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА<br/>РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                           | <b>0428</b> |                     |                     |                     |                     |
| 498                                                   | <b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                 | <b>0429</b> |                     |                     |                     |                     |
| 495 (део)                                             | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И<br/>ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                       | <b>0430</b> | <b>106.840</b>      | <b>106.840</b>      | <b>106.840</b>      | <b>106.840</b>      |
|                                                       | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И<br/>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0432+0433+0441+0442+0449+0453+454)</b>                | <b>0431</b> | <b>349.589</b>      | <b>414.873</b>      | <b>392.540</b>      | <b>413.573</b>      |
| 467                                                   | <b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                                                  | <b>0432</b> |                     |                     |                     |                     |
| 42, осим<br>427                                       | <b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ<br/>ОБАВЕЗЕ<br/>(0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>                            | <b>0433</b> | <b>123.487</b>      | <b>109.547</b>      | <b>95.607</b>       | <b>42.893</b>       |
| 420 (део) и<br>421 (део)                              | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                           | 0434        |                     |                     |                     |                     |
| 420 (део) и<br>421 (део)                              | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                    | 0435        |                     |                     |                     |                     |
| 422 (део),<br>424 (део),<br>425 (део), и<br>429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                              | 0436        |                     |                     |                     |                     |
| 423 (део),<br>424 (део),<br>425 (део), и<br>429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                                     | 0437        | 123.487             | 109.547             | 95.607              | 42.893              |
| 423, 424<br>(део), 425<br>(део) и 429<br>(део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                                      | 0438        |                     |                     |                     |                     |
| 426                                                   | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                                  | 0439        |                     |                     |                     |                     |
| 428                                                   | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                                         | 0440        |                     |                     |                     |                     |
| 430                                                   | <b>III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И<br/>КАУЦИЈЕ</b>                                                                | <b>0441</b> | <b>20.000</b>       | <b>25.000</b>       | <b>27.000</b>       | <b>30.000</b>       |

| Група рачуна-<br>рачун                       | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                          | АОП         | Износ               |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                              |                                                                                                                                   |             | План<br>31.03.2026. | План<br>30.06.2026. | План<br>30.09.2026. | План<br>31.12.2026. |
| 1                                            | 2                                                                                                                                 | 3           | 5                   | 6                   | 7                   | 8                   |
| <b>43, ОСИМ<br/>430</b>                      | <b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА<br/>(0443+0444+0445+0446+0447+0448)</b>                                                               | <b>0442</b> | <b>134.102</b>      | <b>140.326</b>      | <b>129.933</b>      | <b>137.379</b>      |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у земљи                                  | 0443        |                     |                     |                     |                     |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим повезаним<br>лицама у иностранству                             | 0444        |                     |                     |                     |                     |
| 435                                          | 3. Обавезе према добављачима у земљи                                                                                              | 0445        | 134.102             | 140.326             | 129.933             | 137.379             |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у<br>иностранству                                                                                    | 0446        |                     |                     |                     |                     |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                                            | 0447        |                     |                     |                     |                     |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                                    | 0448        | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>44, 45, 46,<br/>осим 467,<br/>47 и 48</b> | <b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0450+0451+0452)</b>                                                                         | <b>0449</b> | <b>72.000</b>       | <b>140.000</b>      | <b>140.000</b>      | <b>203.301</b>      |
| 44, 45 и 46<br>осим 467                      | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                     | 0450        | 62.000              | 125.000             | 125.000             | 125.000             |
| 47, 48 осим<br>481                           | 2. Обавезе по основу пореза на додатну<br>вредност и осталих јавних прихода                                                       | 0451        | 10.000              | 15.000              | 15.000              | 78.301              |
| 481                                          | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                            | 0452        |                     |                     |                     |                     |
| <b>427</b>                                   | <b>VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА<br/>НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА<br/>ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ<br/>ОБУСТАВЉЕНО</b>                    | <b>0453</b> |                     |                     |                     |                     |
| <b>49 (део)<br/>осим 498</b>                 | <b>VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА<br/>ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                        | <b>0454</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
|                                              | <b>Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ<br/>КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-<br/>059)≥0=0407+0412-0402-<br/>0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0</b> | <b>0455</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
|                                              | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b>                                                                                                           | <b>0456</b> | <b>2.436.424</b>    | <b>2.505.680</b>    | <b>2.502.639</b>    | <b>2.431.090</b>    |
| <b>89</b>                                    | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                      | <b>0457</b> | <b>242.471</b>      | <b>242.471</b>      | <b>242.471</b>      | <b>242.471</b>      |



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

Прилог 5а Биланс успеха за период од 01.01 - 31.12.2026. године у 000 динара

| Група рачуна-<br>рачун              | П О З И Ц И Ј А                                                                           | АОП         | И З Н О С                     |                               |                               |                               |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                     |                                                                                           |             | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
| 1                                   | 2                                                                                         | 3           | 6                             | 7                             | 8                             | 9                             |
|                                     | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>               | <b>1001</b> | <b>820.156</b>                | <b>1.643.356</b>              | <b>2.521.370</b>              | <b>3.513.900</b>              |
| <b>60</b>                           | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>                                           | <b>1002</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| 600,<br>602 и<br>604                | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                             | 1003        |                               |                               |                               |                               |
| 601,<br>603 и<br>605                | 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                          | 1004        |                               |                               |                               |                               |
| <b>61</b>                           | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                            | <b>1005</b> | <b>783.028</b>                | <b>1.569.177</b>              | <b>2.416.623</b>              | <b>3.245.641</b>              |
| 610,<br>612 и<br>614                | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                               | 1006        | 783.028                       | 1.569.177                     | 2.416.623                     | 3.245.641                     |
| 611,<br>613 и<br>615                | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1007        |                               |                               |                               |                               |
| <b>62</b>                           | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                          | <b>1008</b> | <b>30.028</b>                 | <b>62.479</b>                 | <b>90.147</b>                 | <b>238.259</b>                |
| <b>630</b>                          | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b> | <b>1009</b> |                               |                               |                               |                               |
| <b>631</b>                          | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>   | <b>1010</b> |                               |                               |                               |                               |
| <b>64 и 65</b>                      | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                        | <b>1011</b> | <b>7.100</b>                  | <b>11.700</b>                 | <b>14.600</b>                 | <b>30.000</b>                 |
| 68,<br>осим<br>683,<br>685 и<br>686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | <b>1012</b> |                               |                               |                               |                               |
|                                     | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>        | <b>1013</b> | <b>759.738</b>                | <b>1.513.460</b>              | <b>2.372.678</b>              | <b>3.351.754</b>              |
| <b>50</b>                           | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>                                                   | <b>1014</b> |                               |                               |                               |                               |
| <b>51</b>                           | <b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                         | <b>1015</b> | <b>140.419</b>                | <b>282.870</b>                | <b>490.538</b>                | <b>728.650</b>                |
| <b>52</b>                           | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>   | <b>1016</b> | <b>514.839</b>                | <b>1.018.540</b>              | <b>1.525.840</b>              | <b>2.077.804</b>              |
| <b>520</b>                          | <b>1. Трошкови зарада и накнада</b>                                                       | <b>1017</b> | <b>415.630</b>                | <b>831.259</b>                | <b>1.246.889</b>              | <b>1.662.519</b>              |
| <b>521</b>                          | <b>2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада</b>                          | <b>1018</b> | <b>62.968</b>                 | <b>125.936</b>                | <b>188.904</b>                | <b>251.872</b>                |
| 52<br>осим<br>520 и<br>521          | <b>3. Остали лични расходи и накнаде</b>                                                  | <b>1019</b> | <b>36.241</b>                 | <b>61.345</b>                 | <b>90.047</b>                 | <b>163.413</b>                |
| <b>540</b>                          | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                                          | <b>1020</b> | <b>30.000</b>                 | <b>60.000</b>                 | <b>90.000</b>                 | <b>115.000</b>                |
| 58,<br>осим<br>583,<br>585 и        | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                     | <b>1021</b> |                               |                               |                               |                               |

| Група рачуна-<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП         | ИЗНОС                         |                               |                               |                               |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                        |                                                                                                                                                                    |             | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
| 1                      | 2                                                                                                                                                                  | 3           | 6                             | 7                             | 8                             | 9                             |
| 586                    |                                                                                                                                                                    |             |                               |                               |                               |                               |
| 53                     | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                                                                    | 1022        | 35.800                        | 77.300                        | 152.700                       | 202.800                       |
| 54<br>осим<br>540      | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                                          | 1023        | 0                             | 0                             | 0                             | 60.000                        |
| 55                     | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                                                                       | 1024        | 38.680                        | 74.750                        | 113.600                       | 167.500                       |
|                        | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | <b>1025</b> | <b>60.418</b>                 | <b>129.896</b>                | <b>148.692</b>                | <b>162.147</b>                |
|                        | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | <b>1026</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
|                        | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>                                                                                                            | <b>1027</b> | <b>25.004</b>                 | <b>50.035</b>                 | <b>75.050</b>                 | <b>111.000</b>                |
| 660 и<br>661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1028        |                               |                               |                               |                               |
| 669                    | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)                                                                                                                             | 1029        | 25.000                        | 50.000                        | 75.000                        | 110.000                       |
| 662                    | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                            | 1030        | 4                             | 35                            | 50                            | 1.000                         |
| 665 и<br>669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031        |                               |                               |                               |                               |
|                        | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)</b>                                                                                                            | <b>1032</b> | <b>5.890</b>                  | <b>11.400</b>                 | <b>20.220</b>                 | <b>30.000</b>                 |
| 560 и<br>561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033        |                               |                               |                               |                               |
| 562                    | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                                                                           | 1034        | 1.700                         | 4.200                         | 10.000                        | 14.000                        |
| 563 и<br>564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                            | 1035        | 190                           | 200                           | 220                           | 1.000                         |
| 565 и<br>569           | III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                    | 1036        | 4.000                         | 7.000                         | 10.000                        | 15.000                        |
|                        | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032--1040)</b>                                                                                                                      | <b>1037</b> | <b>19.114</b>                 | <b>38.635</b>                 | <b>54.830</b>                 | <b>81.000</b>                 |
|                        | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>                                                                                                                       | <b>1038</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| 683,<br>685 и<br>686   | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                            | 1039        | 10.000                        | 25.000                        | 45.000                        | 70.000                        |
| 583,<br>585 и<br>586   | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                            | 1040        | 50.000                        | 130.000                       | 162.000                       | 230.000                       |
| 67                     | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                                  | 1041        | 5.000                         | 15.000                        | 20.000                        | 30.000                        |
| 57                     | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                                  | 1042        | 15.000                        | 35.000                        | 45.000                        | 68.000                        |
|                        | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>                                                                                                                     | <b>1043</b> | <b>860.160</b>                | <b>1.733.391</b>              | <b>2.661.420</b>              | <b>3.724.900</b>              |
|                        | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>                                                                                                                     | <b>1044</b> | <b>830.628</b>                | <b>1.689.860</b>              | <b>2.599.898</b>              | <b>3.679.754</b>              |
|                        | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0</b>                                                                                            | <b>1045</b> | <b>29.533</b>                 | <b>43.531</b>                 | <b>61.522</b>                 | <b>45.147</b>                 |
|                        | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0</b>                                                                                            | <b>1046</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| 69-59                  | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | <b>1047</b> |                               |                               |                               |                               |
| 59-69                  | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ</b>                 | <b>1048</b> |                               |                               |                               |                               |

| Група рачуна-<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                      | АОП         | ИЗНОС                         |                               |                               |                               |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                        |                                                               |             | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
| 1                      | 2                                                             | 3           | 6                             | 7                             | 8                             | 9                             |
|                        | <b>РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>                                        |             |                               |                               |                               |                               |
|                        | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048)</b> | <b>1049</b> | <b>29.533</b>                 | <b>43.531</b>                 | <b>61.522</b>                 | <b>45.147</b>                 |
|                        | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047)</b> | <b>1050</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
|                        | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                    |             | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| 721                    | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                     | 1051        |                               |                               |                               | 21.219                        |
| 722<br>дуг.<br>салдо   | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА                         | 1052        |                               |                               |                               |                               |
| 722<br>пот.<br>салдо   | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                         | 1053        |                               |                               |                               |                               |
| 723                    | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                  | <b>1054</b> |                               |                               |                               |                               |
|                        | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0</b>    | <b>1055</b> | <b>29.533</b>                 | <b>43.531</b>                 | <b>61.522</b>                 | <b>23.928</b>                 |
|                        | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0</b>    | <b>1056</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
|                        | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ      | 1057        |                               |                               |                               |                               |
|                        | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ           | 1058        |                               |                               |                               |                               |
|                        | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ    | 1059        |                               |                               |                               |                               |
|                        | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ           | 1060        |                               |                               |                               |                               |
|                        | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                           |             |                               |                               |                               |                               |
|                        | 1. Основна зарада по акцији                                   | 1061        |                               |                               |                               |                               |
|                        | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                      | 1062        |                               |                               |                               |                               |

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

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

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА                                                    | АОП         | ИЗНОС                         |                               |                               |                               |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                             |             | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>           |             |                               |                               |                               |                               |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b> | <b>3001</b> | <b>804.834</b>                | <b>1.604.196</b>              | <b>2.463.795</b>              | <b>3.346.985</b>              |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                        | 3002        | 781.834                       | 1.567.196                     | 2.416.795                     | 3.256.985                     |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                 | 3003        |                               |                               |                               |                               |
| 3. Примљене камате из пословних активности                  | 3004        | 3.000                         | 7.000                         | 12.000                        | 15.000                        |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                     | 3005        | 20.000                        | 30.000                        | 35.000                        | 75.000                        |

| ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП         | ИЗНОС                         |                               |                               |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                         |             | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             | <b>3006</b> | <b>807.110</b>                | <b>1.538.605</b>              | <b>2.428.783</b>              | <b>3.159.850</b>              |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007        | 225.000                       | 390.000                       | 710.000                       | 850.000                       |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008        |                               |                               |                               |                               |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009        | 541.610                       | 1.071.505                     | 1.605.183                     | 2.185.850                     |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010        | 2.500                         | 5.100                         | 9.500                         | 14.000                        |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011        |                               |                               |                               |                               |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012        | 9.000                         | 9.000                         | 9.100                         | 11.000                        |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013        | 29.000                        | 63.000                        | 95.000                        | 99.000                        |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014        |                               |                               |                               |                               |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>                         | <b>3015</b> | <b>0</b>                      | <b>65.591</b>                 | <b>35.012</b>                 | <b>187.135</b>                |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>                           | <b>3016</b> | <b>2.276</b>                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |             |                               |                               |                               |                               |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | <b>3017</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                                                | 3018        |                               |                               |                               |                               |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019        |                               |                               |                               |                               |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)                                           | 3020        |                               |                               |                               |                               |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021        |                               |                               |                               |                               |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022        |                               |                               |                               |                               |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | <b>3023</b> | <b>60.000</b>                 | <b>70.000</b>                 | <b>101.000</b>                | <b>190.000</b>                |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                | 3024        |                               |                               |                               |                               |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025        | 60.000                        | 70.000                        | 101.000                       | 190.000                       |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                            | 3026        |                               |                               |                               |                               |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>                       | <b>3027</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>                         | <b>3028</b> | <b>60.000</b>                 | <b>70.000</b>                 | <b>101.000</b>                | <b>190.000</b>                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |             |                               |                               |                               |                               |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                           | <b>3029</b> | <b>100.000</b>                | <b>100.000</b>                | <b>100.000</b>                | <b>200.000</b>                |
| 1. Увећање основног капитала                                                            | 3030        |                               |                               |                               |                               |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3031        | 100.000                       | 100.000                       | 100.000                       | 100.000                       |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3032        |                               |                               |                               |                               |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                          | 3033        |                               |                               |                               | 100.000                       |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                                   | 3034        |                               |                               |                               |                               |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                             | 3035        |                               |                               |                               |                               |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                           | 3036        |                               |                               |                               |                               |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                           | <b>3037</b> | <b>25.000</b>                 | <b>45.000</b>                 | <b>65.000</b>                 | <b>205.000</b>                |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                      | 3038        |                               |                               |                               |                               |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3039        | 25.000                        | 45.000                        | 65.000                        | 105.000                       |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3040        |                               |                               |                               |                               |

| ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП         | ИЗНОС                         |                               |                               |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                    |             | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041        |                               |                               |                               | 100.000                       |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042        |                               |                               |                               |                               |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043        |                               |                               |                               |                               |
| 7. Финансијски лизинг                                                              | 3044        |                               |                               |                               |                               |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045        |                               |                               |                               |                               |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>                  | <b>3046</b> | <b>75.000</b>                 | <b>55.000</b>                 | <b>35.000</b>                 | <b>0</b>                      |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                    | <b>3047</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>5.000</b>                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | <b>3048</b> | <b>904.834</b>                | <b>1.704.196</b>              | <b>2.563.795</b>              | <b>3.546.985</b>              |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | <b>3049</b> | <b>892.111</b>                | <b>1.653.605</b>              | <b>2.594.783</b>              | <b>3.554.850</b>              |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0</b>                                   | <b>3050</b> | <b>12.723</b>                 | <b>50.591</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0</b>                                    | <b>3051</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>30.988</b>                 | <b>7.865</b>                  |
| <b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | <b>3052</b> | <b>12.385</b>                 | <b>25.107</b>                 | <b>75.699</b>                 | <b>44.711</b>                 |
| <b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | <b>3053</b> |                               |                               |                               |                               |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | <b>3054</b> |                               |                               |                               |                               |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 – 3051 + 3052 + 3053 – 3054)</b> | <b>3055</b> | <b>25.107</b>                 | <b>75.699</b>                 | <b>44.711</b>                 | <b>36.846</b>                 |

## 4.2. Структура планираних прихода и расхода

у динарима

| Р.Бр. | Кonto       | Елементи                                                  | План 2026.           |
|-------|-------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| 1     | 2           | 3                                                         | 4                    |
|       |             | <b>Пословни приход</b>                                    | <b>3.513.900.298</b> |
| 1.    |             | Приходи од основне делатности                             | 2.831.032.752        |
| 1.1.  | део 614     | Приход од воде                                            | 2.150.633.493        |
| 1.2.  | део 614     | Приход од канализације                                    | 680.399.259          |
| 1.3.  | део 614     | Приход од пратећих делатности                             | 414.608.600          |
| 1.4.  | 64          | Приходи од премија, субвенција, дотација и сл.            | 14.000.000           |
| 1.5.  | 650         | Приход од закупнина                                       | 5.000.000            |
| 1.6.  | 659         | Остали пословни приходи                                   | 11.000.000           |
| 1.7.  | 62          | Приходи од активирања учинака и робе                      | 238.258.946          |
| 2.    | 662         | <b>Финансијски приходи</b>                                | <b>111.000.000</b>   |
| 2.1.  | 67-69       | <b>Укупни остали приходи</b>                              | <b>100.000.000</b>   |
|       |             | <b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>                                     | <b>3.724.900.298</b> |
| 3.    |             | <b>Пословни расходи</b>                                   | <b>3.351.753.766</b> |
| 3.1.  | 511         | Трошкови материјала                                       | 408.258.946          |
| 3.2.  | 513         | Трошкови горива и енергије                                | 320.390.916          |
| 3.3.  | 52          | Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи    | 2.077.803.904        |
| 3.4.  | 530         | Трошкови услуга на изради учинака                         | 90.000.000           |
| 3.5.  | 53120-53126 | Трошкови телефона, интернета, мобилне телефоније и Gprs-a | 10.000.000           |
| 3.6.  | 53121       | Трошкови поштарине                                        | 3.000.000            |
| 3.7.  | 532         | Трошкови услуга превентивног и текућег одржавања          | 50.000.000           |
| 3.8.  | 533         | Трошкови закупнина                                        | 32.000.000           |
| 3.9.  | 535         | Трошкови рекламе и пропаганде                             | 3.800.000            |
| 3.10. | 536         | Трошкови истраживања                                      | 1.000.000            |
| 3.11. | 539         | Трошкови осталих услуга                                   | 13.000.000           |
| 3.12. | 540 - 549   | Трошкови амортизације и резервисања                       | 175.000.000          |
| 3.13. | 550         | Трош. непроизв. услуга                                    | 16.000.000           |
| 3.14. | 551         | Трошкови репрезентације                                   | 2.000.000            |

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

## Приходи

Приходи од основне делатности износе 2.831.032.752 динара и чине 76,00% укупно планираних прихода. Овај приход је планиран на основу процењених фактурисаних количина воде и канализације и важећих цена воде и канализације у примени.

Приходе од пратећих делатности чине: приходи од чишћења сливника, приходи од датих прикључака, приходи од сервисирања водомера и приходи од изградње водоводне мреже. У структури прихода од пратећих делатности очекује се пренос средства из буџета Града Ниша на име реализације активности чишћења сливника.

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

## Расходи

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

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

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

Остали расходи учествују са 8,10% у укупним расходима. Ову групу расхода чине највећим делом обезвређивања потраживања од купаца за пружене услуге испоруке воде и канализације.



#### 4.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

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

Политика цена у 2026. години и наредним годинама треба да обезбеди:

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

Последња промена јединичних цена воде и канализације ЈКП „Наиссус“ Ниш извршена је Одлуком НО бр. 18029/5 од 22.08.2025. године. Сагласност на цене је дало Градско веће Решењем бр. 1438-1/2025-03 од 17.10.2025. године, које је објављено у “Сл.лист града Ниша“, бр.122/25.

#### 4.4. Субвенције - Закон о буџетском систему

Прилог 6 Субвенције и остали приходи из буџета

у динарима

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

у динарима

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

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

#### 4.5. Трошкови запослених

Програмом пословања за 2026. годину планирана је исплата бруто зарада у укупном износу од 1.914.390.490 – Обрачуната бруто 2. Маса зарада за 2026. годину планирана је на основу позитивних законских прописа који регулишу израду Програма пословања - Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2026 - 2028.

године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Смерницама за израду годишњег програма пословања Владе Републике Србије за 2026. Годину, Закључком Градског већа Града Ниша бр. 1685-6/2025-03 од 27.11.2025 године, Одлуком о висини минималне цене рада за период од јануара до децембра 2026. године која је објављена у “Службеном гласнику РС” бр.78/25 од 12.09.2025. године и важећег Колективног уговора бр. 2722/2025-01 од 01.10.2025. год. Основица за обрачун и исплату основне зараде запослених, повећава се тако што је вредност радног часа усклађена са повећањем утврђене минималне цене рада за период јануар – децембар 2026. године по Одлуци Социо економског Савета из септембра месеца 2025 године. Приликом планирања основне зараде по запосленом узето је у обзир најављено повећање минималне нето зараде по часу које ће бити у примени од 01.01.2026 године и које износи 371,00 динара по сату.

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

Прилог 7

Трошкови запослених

у динарима

| Р. бр. | Трошкови запослених                                                                      | План<br>01.01-<br>31.12.2025. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-<br>31.12.2025.* | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1.     | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 915.452.995                   | 849.074.444                                        | 291.356.434                   | 582.712.867                   | 874.069.301                   | 1.165.425.735                 |
| 2.     | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајим порезом и доприносима на терет запосленог)     | 1.305.924.387                 | 1.211.233.159                                      | 415.629.720                   | 831.259.440                   | 1.246.889.160                 | 1.662.518.880                 |
| 3.     | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)   | 1.503.771.932                 | 1.394.734.982                                      | 478.597.623                   | 957.195.245                   | 1.435.792.868                 | 1.914.390.490                 |
| 4.     | Број запослених по кадровској евиденцији-УКУПНО**                                        | 777                           | 777                                                | 815                           | 815                           | 815                           | 815                           |
| 4.1.   | на неодређено време                                                                      | 712                           | 712                                                | 743                           | 743                           | 743                           | 743                           |
| 4.2.   | на одређено време                                                                        | 65                            | 65                                                 | 72                            | 72                            | 72                            | 72                            |
| 5.     | Накнаде по уговору о делу                                                                | 2.500.000                     | 2.500.000                                          | 625.000                       | 1.250.000                     | 1.875.000                     | 2.500.000                     |
| 6.     | Број прималаца накнаде по уговору о делу                                                 | 2                             | 2                                                  | 2                             | 2                             | 2                             | 2                             |
| 7.     | Накнаде по ауторским уговорима                                                           | 150.000                       | 150.000                                            | 150.000                       | 150.000                       | 150.000                       | 150.000                       |
| 8.     | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима                                            | 2                             | 2                                                  | 2                             | 2                             | 2                             | 2                             |
| 9.     | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима***                               | 1.800.000                     | 1.800.000                                          | 450.000                       | 900.000                       | 1.350.000                     | 1.800.000                     |
| 10.    | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима                   | 2                             | 2                                                  | 2                             | 2                             | 2                             | 2                             |

| Р. бр. | Трошкови запослених                                                 | План<br>01.01-<br>31.12.2025. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-<br>31.12.2025.* | План<br>01.01-<br>31.03.2026. | План<br>01.01-<br>30.06.2026. | План<br>01.01-<br>30.09.2026. | План<br>01.01-<br>31.12.2026. |
|--------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 11.    | Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора****               | 2.000.000                     | 2.000.000                                          | 2.000.000                     | 2.000.000                     | 2.000.000                     | 2.000.000                     |
| 12.    | Број прималаца накнаде по основу осталих уговора                    | 19                            | 19                                                 | 17                            | 17                            | 27                            | 27                            |
| 13.    | Накнаде члановима скупштине                                         |                               | 0                                                  |                               |                               |                               |                               |
| 14.    | Број чланова скупштине                                              |                               | 0                                                  |                               |                               |                               |                               |
| 15.    | Накнаде члановима надзорног одбора                                  | 1.518.987                     | 1.518.987                                          | 379.747                       | 759.494                       | 1.139.241                     | 1.518.987                     |
| 16.    | Број чланова надзорног одбора                                       | 3                             | 3                                                  | 3                             | 3                             | 3                             | 3                             |
| 17.    | Накнаде члановима Комисије за ревизију                              |                               |                                                    |                               |                               |                               |                               |
| 18.    | Број чланова Комисије за ревизију                                   |                               |                                                    |                               |                               |                               |                               |
| 19.    | Превоз запослених на посао и са посла                               | 60.000.000                    | 60.000.000                                         | 15.000.000                    | 26.400.000                    | 40.800.000                    | 60.000.000                    |
| 20.    | Дневнице на службеном путу                                          | 1.500.000                     | 1.500.000                                          | 600.000                       | 900.000                       | 1.200.000                     | 1.500.000                     |
| 21.    | Накнаде трошкова на службеном путу                                  | 1.700.000                     | 1.700.000                                          | 650.000                       | 950.000                       | 1.300.000                     | 1.700.000                     |
| 22.    | Отпремнина за одлазак у пензију                                     | 12.273.309                    | 12.273.309                                         | 4.797.407                     | 7.995.679                     | 9.594.815                     | 14.925.267                    |
| 23.    | Број прималаца отпремнине*****                                      | 27                            | 27                                                 | 9                             | 15                            | 18                            | 28                            |
| 24.    | Јубиларне награде                                                   | 22.711.645                    | 22.711.645                                         | 4.219.187                     | 8.070.166                     | 12.067.803                    | 16.449.287                    |
| 25.    | Број прималаца                                                      | 122                           | 122                                                | 23                            | 39                            | 58                            | 79                            |
| 26.    | Смештај и исхрана на терену                                         |                               |                                                    |                               |                               |                               |                               |
| 27.    | Помоћ радницима и породици радника*****                             | 45.000.000                    | 45.000.000                                         | 2.000.000                     | 4.000.000                     | 6.000.000                     | 45.000.000                    |
| 28.    | Стипендије                                                          | 1.500.000                     | 1.500.000                                          | 400.000                       | 800.000                       | 1.200.000                     | 1.500.000                     |
| 29.    | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима ***** | 10.369.873                    | 10.369.873                                         | 2.969.873                     | 5.169.873                     | 7.369.873                     | 10.369.873                    |
| 30.    | Трошкови стручног усавршавања запослених                            | 1.500.000                     | 1.500.000                                          | 1.000.000                     | 1.000.000                     | 1.500.000                     | 1.500.000                     |

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

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

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

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

\*\*\*\*\* Примаоци отпремнина за одлазак у пензију су планирани по свим основама: годинама старости, годинама радног стажа и процена броја запослених који ће отићи у превремену пензију у предстојећој 2026. години и налазе се у маси за зарада.

\*\*\*\*\* Помоћ запосленима и породици радника је у складу Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (Службени гласник РС, бр. 30/2021), Колективним уговором ЈКП „Наиссус“ Ниш. Солидарна помоћ радницима биће исплаћена уколико се реализују планиране активности предузећа и уколико предузеће буде имало финансијских могућности.

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

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

### 5.1. План добити – за 2025. годину

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

- уплатом оснивачу на прописан рачун јавних прихода
- повећање капитала

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

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

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

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

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

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

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

## 6. План зарада и запошљавања

### 6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8 Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

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

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

Подаци дати у табели бр. 6 преузети су из кадровске евиденције Предузећа и Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈКП за водовод и канализацију „Наиссус“ Ниш број 24683 од 24.10.2024. године на који је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем 1074-1/2024-03 од 01.11.2024. године и Правилника о изменама и допунама правилника бр. 14420 од 01.07.2025. године и сагласноси које је дало Градско веће Града Ниша решењем бр.1075-9/25-03 од 30.07.2025. године.

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

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

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

Прилог 9

Квалификациона структура

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

Старосна структура

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

Структура по полу

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

Структура по времену у радном односу

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

### 6.3. Динамика запошљавања

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

Процена потребног броја радника за 2026. годину је 815 запослених. Пријем нових радника (попуњавање слободних и упражњених радних места, као и пријем запослених на одређено време) вршиће се у складу са исказаним потребама за реализацију Програма пословања и у складу са фискалном политиком владе РС, Законом о буџетском систему („Сл. гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - исправка, 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/2021 – др. Закон, 92/2023 и 94/2024) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава „Службени гласник РС“, број 159/2020 и 16/2023).

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

#### Динамика запошљавања

Прилог 10

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



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

\* Пријем запослених на упражњена и слободна радна места у току 2026. године планиран је заснивањем радног односа са новозапосленим и заснивањем радног односа на неодређено време са старозапосленим, који су запослени на одређено време а у складу са законом.

## Средства за зараде запослених

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

Прилог 11

у динарима

| Испл. по месец. 2025. год. | УКУПНО          |               |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |               |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                            | број запослених | Маса зарада   | просечна зарада | број запослених | Маса зарада   | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада |
| I                          | 704             | 100.140.478   | 142.245         | 699             | 99.470.689    | 142.304         | 4               | 465.052     | 116.263         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| II                         | 711             | 88.324.057    | 124.225         | 699             | 86.974.587    | 124.427         | 11              | 1.144.733   | 104.067         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| III                        | 713             | 91.546.575    | 128.396         | 685             | 88.504.069    | 129.203         | 27              | 2.837.769   | 105.103         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| IV                         | 712             | 97.406.847    | 136.807         | 681             | 93.607.690    | 137.456         | 30              | 3.594.420   | 119.814         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| V                          | 711             | 98.164.014    | 138.065         | 678             | 93.735.400    | 138.253         | 32              | 4.223.877   | 131.996         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| VI                         | 715             | 94.096.983    | 131.604         | 675             | 89.529.058    | 132.636         | 39              | 4.363.188   | 111.877         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| VII                        | 716             | 101.861.086   | 142.264         | 644             | 93.694.634    | 145.489         | 71              | 7.961.715   | 112.137         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| VIII                       | 713             | 93.366.864    | 130.949         | 640             | 84.756.500    | 132.432         | 72              | 8.405.627   | 116.745         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| IX                         | 713             | 98.066.377    | 137.541         | 639             | 88.762.109    | 138.908         | 73              | 9.099.531   | 124.651         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| X                          | 723             | 109.560.376   | 151.536         | 638             | 97.995.172    | 153.597         | 84              | 11.360.467  | 135.244         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| XI                         | 777             | 109.116.337   | 140.433         | 675             | 94.736.250    | 140.350         | 101             | 14.175.350  | 140.350         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| XII                        | 777             | 124.005.449   | 159.595         | 675             | 107.687.475   | 159.537         | 101             | 16.113.237  | 159.537         | 1               | 204.737     | 204.737         |
| УКУПНО                     |                 | 1.205.655.443 |                 |                 | 1.119.453.633 |                 |                 | 83.744.966  |                 |                 | 2.456.844   |                 |
| ПРОСЕК                     | 724             | 100.471.287   | 138.638         | 669             | 93.287.803    | 139.549         | 54              | 6.978.747   | 123.149         | 1               | 204.737     | 204.737         |

исплата са процене до краја године

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

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

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

\*\*\*\*\* приказане вредности за процену остварења до 31.12.2025. се састоје од реализованих вредности за период 1 – 10 текуће године и планираних прошлогодишњих вредности за период 01.11. – 31.12.2025. године.

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину бруто 1<sup>1</sup>

у динарима

| План по месец. 2026. године | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                             | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада |
| I                           | 815             | 138.543.240 | 169.992         | 705             | 119.668.110 | 169.742         | 109             | 18.501.878  | 169.742         | 1               | 373.252     | 373.252         |
| II                          | 815             | 138.543.240 | 169.992         | 703             | 119.328.626 | 169.742         | 111             | 18.841.362  | 169.742         | 1               | 373.252     | 373.252         |
| III                         | 815             | 138.543.240 | 169.992         | 702             | 119.158.884 | 169.742         | 112             | 19.011.104  | 169.742         | 1               | 373.252     | 373.252         |

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



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

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

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

у динарима

| План по месец. 2026. године | УКУПНО            |                |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |               |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                             | број запослених** | Маса Зарада*** | просечна зарада | број запослених | Маса зарада   | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада |
| I                           | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 705             | 137.797.829   | 195.458         | 109             | 21.304.913  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| II                          | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 703             | 137.406.913   | 195.458         | 111             | 21.695.828  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| III                         | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 702             | 137.211.455   | 195.458         | 112             | 21.891.286  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| IV                          | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 699             | 136.625.081   | 195.458         | 115             | 22.477.660  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| V                           | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 698             | 136.429.623   | 195.458         | 116             | 22.673.118  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| VI                          | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 698             | 136.429.623   | 195.458         | 116             | 22.673.118  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| VII                         | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 696             | 136.038.707   | 195.458         | 118             | 23.064.034  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| VIII                        | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 696             | 136.038.707   | 195.458         | 118             | 23.064.034  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| IX                          | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 696             | 136.038.707   | 195.458         | 118             | 23.064.034  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| X                           | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 694             | 135.647.792   | 195.458         | 120             | 23.454.950  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| XI                          | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 690             | 134.865.960   | 195.458         | 124             | 24.236.781  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| XII                         | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 688             | 134.475.044   | 195.458         | 126             | 24.627.697  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |
| УКУПНО                      |                   | 1.914.390.490  | 2.348.945       |                 | 1.635.005.442 |                 |                 | 274.227.452 |                 |                 | 5.157.596   |                 |
| ПРОСЕК                      | 815               | 159.532.541    | 195.745         | 697             | 136.250.454   | 195.458         | 117             | 22.852.288  | 195.458         | 1               | 429.800     | 429.800         |

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

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

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

На основу Колективног уговора јавног комуналног предузећа за водовод и канализацију "Наиссус"- Ниш бр. 2722/2025-01 од 01.10.2025. године и планираних средстава (маса зарада) у Програму пословања, утврђена је вредност радног часа за сваки месец појединачно, у зависности од броја радних сати.

| Р.бр. | Месец         | Број радних сати | Вредност радног часа по запосленом <sup>2</sup> |
|-------|---------------|------------------|-------------------------------------------------|
| 1     | Јануар        | 176              | 501,50568                                       |
| 2     | Фебруар       | 160              | 498,73306                                       |
| 3     | Март          | 176              | 501,50568                                       |
| 4     | Април         | 176              | 501,50568                                       |
| 5     | Мај           | 168              | 500,18595                                       |
| 6     | Јун           | 176              | 501,50568                                       |
| 7     | Јул           | 184              | 502,71272                                       |
| 8     | Август        | 168              | 500,18595                                       |
| 9     | Септембар     | 176              | 501,50568                                       |
| 10    | Октобар       | 176              | 501,50568                                       |
| 11    | Новембар      | 168              | 500,18595                                       |
| 12    | Децембар      | 184              | 502,71272                                       |
|       | <b>Укупно</b> | <b>2088</b>      |                                                 |

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

### Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог бр. 11а

у динарима

|                            |                | Исплаћена у 2025. години |         | *Планирана у 2026. години |         |
|----------------------------|----------------|--------------------------|---------|---------------------------|---------|
|                            |                | Бруто 1                  | Нето    | Бруто 1                   | Нето    |
| Запослени без пословодства | Најнижа зарада | 66.245                   | 49.280  | 79.797                    | 59.360  |
|                            | Највиша зарада | 229.807                  | 163.937 | 231.248                   | 170.660 |
| Пословодство               | Најнижа зарада | 204.737                  | 146.363 | 323.955                   | 230.514 |
|                            | Највиша зарада | 204.737                  | 146.363 | 373.252                   | 265.072 |

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

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

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

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

Прилог 116

у динарима

| Реализација по месец, 2026 године | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                                   | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада |
| I                                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| II                                |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| III                               |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| IV                                |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| V                                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| VI                                |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| VII                               |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| VIII                              |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| IX                                |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| X                                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| XI                                |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| XII                               |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| УКУПНО                            |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| ПРОСЕК                            |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |

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

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

у динарима

| План по месец, 2026 године | УКУПНО            |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|----------------------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                            | број запослених** | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада | број запослених | Маса зарада | просечна зарада |
| I                          |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| II                         |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| III                        |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| IV                         |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| V                          |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| VI                         |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| VII                        |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| VIII                       |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| IX                         |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| X                          |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| XI                         |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| XII                        |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| УКУПНО                     |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |
| ПРОСЕК                     |                   |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |                 |             |                 |

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

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

#### 6.4. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора/скупштине

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

#### Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у нето износу

Прилог 12

у динарима

| Месец         | Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2025. |                     |                |              | Надзорни одбор / Скупштина - план 2026. година |                     |                |              |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
|               | Укупан износ                                   | Накнада председника | Накнада члана  | Број чланова | Укупан износ                                   | Накнада председника | Накнада члана  | Број чланова |
|               | 1+(2*3)                                        | 1                   | 2              | 3            | 1+(2*3)                                        | 1                   | 2              | 3            |
| I             | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| II            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| III           | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| IV            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| V             | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| VI            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| VII           | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| VIII          | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| IX            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| X             | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| XI            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| XII           | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            | 80.000                                         | 30.000              | 25.000         | 2            |
| <b>УКУПНО</b> | <b>960.000</b>                                 | <b>360.000</b>      | <b>300.000</b> | <b>24</b>    | <b>960.000</b>                                 | <b>360.000</b>      | <b>300.000</b> | <b>24</b>    |
| <b>ПРОСЕК</b> | <b>80.000</b>                                  | <b>30.000</b>       | <b>25.000</b>  | <b>2</b>     | <b>80.000</b>                                  | <b>30.000</b>       | <b>25.000</b>  | <b>2</b>     |

#### Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у бруто износу

у динарима

| Месец         | Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2025. |                     |                |              | Надзорни одбор / Скупштина - план 2026. година |                     |                |              |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
|               | Укупан износ                                   | Накнада председника | Накнада члана  | Број чланова | Укупан износ                                   | Накнада председника | Накнада члана  | Број чланова |
|               | 1+(2*3)                                        | 1                   | 2              | 3            | 1+(2*3)                                        | 1                   | 2              | 3            |
| I             | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| II            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| III           | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| IV            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| V             | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| VI            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| VII           | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| VIII          | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| IX            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| X             | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| XI            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| XII           | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            | 126.582                                        | 47.468              | 39.557         | 2            |
| <b>УКУПНО</b> | <b>1.518.987</b>                               | <b>569.620</b>      | <b>474.684</b> | <b>24</b>    | <b>1.518.987</b>                               | <b>569.620</b>      | <b>474.684</b> | <b>24</b>    |
| <b>ПРОСЕК</b> | <b>126.582</b>                                 | <b>47.468</b>       | <b>39.557</b>  | <b>2</b>     | <b>126.582</b>                                 | <b>47.468</b>       | <b>39.557</b>  | <b>2</b>     |

**6.5. Накнаде за рад комисије за ревизију**

Прилог 13

**Накнаде Комисије за ревизију у нето износу**

у динарима

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

**Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу**

у динарима

| Месец  | Комисија за ревизију - реализација 2025. |                     |               |              |                | Комисија за ревизију - план 2026. година |                     |               |              |                |
|--------|------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|----------------|------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|----------------|
|        | Укупан износ                             | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Уплата у буџет | Укупан износ                             | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Уплата у буџет |
|        | 1+(2*3)                                  | 1                   | 2             | 3            | 4              | 1+(2*3)                                  | 1                   | 2             | 3            | 4              |
| I      |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| II     |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| III    |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| IV     |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| V      |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| VI     |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| VII    |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| VIII   |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| IX     |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| X      |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| XI     |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| XII    |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| УКУПНО |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |
| ПРОСЕК |                                          |                     |               |              |                |                                          |                     |               |              |                |

Накнада Комисије за ревизију није утврђена за 2025. годину, јер Закон о јавним предузећима у члану 55 прописује: „Јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију.“

## 7. Кредитна задуженост

Прилог 14

### Кредитна задуженост

| Кредитор                      | Назив кредита / Пројекта                | Оригинална валута | Гаранција државе | Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. | Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. | Година поплачења кредита | Рок отплате без периода почек а | Период почeka (Grace period) | Датум прве отплате | Каматна стопа | Број отплата током једне године | План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима |               | Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026. | Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026. |  |
|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
|                               |                                         |                   | Да/Не            |                                                                    |                                                          |                          |                                 |                              |                    |               |                                 | Укупно главница                                    | Укупно камата |                                                                    |                                                          |  |
|                               |                                         |                   | Да/Не            |                                                                    |                                                          |                          |                                 |                              |                    |               |                                 | Укупно главница                                    | Укупно камата |                                                                    |                                                          |  |
| Домаћи кредитор               |                                         |                   |                  |                                                                    |                                                          |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                    |               |                                                                    |                                                          |  |
| Комерцијална банка            | Дуг. кред. 00-410-0208388.2             | ЕУР               | не               | 26.667                                                             | 3.133.327                                                | 2021.                    | 54 месеца                       | 6 месеци                     | 18.10.2021.        | 2,08%         | 12                              | 3.200.000                                          | 8.740         |                                                                    |                                                          |  |
| Поштан. штедионица            | Дуг. кред. 2 33125001/1                 | ЕУР               | не               | 108.233                                                            | 12.717.400                                               | 2022.                    | 60 месеци                       |                              | 16.06.2022.        | 6,28%         | 12                              | 9.168.005                                          | 453.644       | 31.833                                                             | 3.819.978                                                |  |
| Поштан. штедионица            | Дуг. кред. 2 33125001/2                 | ЕУР               | не               | 69.000                                                             | 8.107.516                                                | 2022.                    | 60 месеци                       |                              | 02.07.2022.        | 6,27%         | 12                              | 5.519.995                                          | 286.583       | 23.000                                                             | 2.760.022                                                |  |
| Поштан. штедионица            | Дуг. кред. 2 33125001/3                 | ЕУР               | не               | 18.000                                                             | 2.185.516                                                | 2022.                    | 60 месеци                       |                              | 08.07.2022.        | 6,27%         | 12                              | 1.487.995                                          | 78.578        | 6.200                                                              | 744.022                                                  |  |
| Поштан. штедионица            | Дуг. кред. 2 33125001/4                 | ЕУР               | не               | 40.800                                                             | 4.793.984                                                | 2022.                    | 60 месеци                       |                              | 21.07.2022.        | 6,26%         | 12                              | 3.264.005                                          | 178.656       | 13.600                                                             | 1.631.978                                                |  |
| Поштан. штедионица            | Дуг. кред. 2 33125001/5                 | ЕУР               | не               | 9.500                                                              | 1.116.250                                                | 2022.                    | 60 месеци                       |                              | 18.08.2022.        | 6,24%         | 12                              | 720.000                                            | 42.337        | 3.500                                                              | 420.000                                                  |  |
| Поштан. штедионица            | Овердрафт                               | ДИН               | не               |                                                                    |                                                          | 2025.                    | 12 месеци                       |                              |                    |               |                                 |                                                    |               |                                                                    |                                                          |  |
| ОТП банка                     | Дуг. кред. 0042106204750                | ЕУР               | не               | 292.500                                                            | 34.368.755                                               | 2023.                    | 60 месеци                       |                              | 10.04.2023.        | 6,97%         | 12                              | 15.599.995                                         | 1.923.290     | 162.500                                                            | 19.500.010                                               |  |
| Банка                         | Пројектовани Дуг. кред. 100.000.000 дин | ДИН               | не               |                                                                    |                                                          | 2026.                    | 60 месеци                       |                              | 28.02.2026.        | 8,35%         | 12                              | 18.333.333                                         | 6.565.490     | 680.556                                                            | 81.666.667                                               |  |
| Банка                         | Прој. окв. линија                       | ДИН               | не               |                                                                    |                                                          | 2026.                    | 12 месеци                       |                              |                    | 7,32%         | 12                              | 100.000.000                                        | 6.875.556     |                                                                    |                                                          |  |
| Страни кредитор               |                                         |                   |                  |                                                                    |                                                          |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                    |               |                                                                    |                                                          |  |
| Укупно кредитно задужење      |                                         |                   |                  |                                                                    | 66.705.398                                               |                          |                                 |                              |                    |               |                                 | 157.293.328                                        | 16.412.874    | 921.189                                                            | 110.542.877                                              |  |
| од чега за ликвидност         |                                         |                   |                  |                                                                    |                                                          |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                    |               |                                                                    |                                                          |  |
| од чега за капиталне пројекте |                                         |                   |                  |                                                                    | 66.705.398                                               |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                    |               | 921.189                                                            | 110.542.876                                              |  |



## 8. Планиране набавке

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

у динарима

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

### ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог .15

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

у динарима

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

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

\*Претходна година

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

Приказане вредности у претходној табели представљају процењену вредност предметних набавки за 2026. годину, као и процену реализације предметних набавки по кварталима.

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

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

Прилог 15а

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

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

План набавки за 2026. годину израђен је у складу са Програмом пословања ЈКП „НАИССУС“ Ниш, Законом о јавним набавкама („Сл. Гласник РС“ број 91/2019 и 92/2023) и Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке у ЈКП „НАИССУС“ Ниш, број 23127/7 од 22.10.2025. године. Приликом израде плана набавки, узете су у обзир реалне потребе за набавкама свих организационих јединица предузећа, а на основу расположивих финансијских средстава дефинисаних Програмом пословања.

У току 2026. године Предузеће је планирало да за планиране набавке добара, услуга и радова за обављање делатности утроши укупно 995.886.620,00 динара, од чега је за набавку добара планирано да се утроши 605.960.000,00 динара или 60,85 %, за

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

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

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

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

У табели планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2026. годину (Прилог 15), колона вредности реализације 2025. године представља износ реализоване вредности од 01.01.2025. године по закљученим уговорима, а чија реализација се врши у 2025. години и вредности за коју је процењено да ће по закљученим уговорима бити реализована до краја 2025. године. Код ставки где није исказана реализација у 2025. години, набавка није покренута због недостатка средстава, набавка је обустављена, набавка није планирана и спроведена у 2025. години или се из објективних разлога поступци јавне набавке спроводе у четвртном кварталу 2025. године, а реализација уговора који буду закључени из покренутих поступака биће вршена у 2026. години.

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

Приказане вредности у табели - прилог 15 представљају процењену вредност предметних набавки за 2026. годину, као и процену реализације предметних набавки по кварталима.

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

- Набавка материјала и опрема за производњу и дистрибуцију воде спроводи се за потребе Сектора за производњу и дистрибуцију воде, ради несметаног процеса производње и дистрибуције воде и обухвата опрему и материјал потребан за несметан рад пумпних станица, одржавање потисног цевовода у исправном стању, материјал и опрему за прераду воде, као и електричну енергију потребну за рад пумпних агрегата. Процена вредности утврђена је анализом цена из уговора склопљених у претходној години, као и увидом у актуелне цене потенцијалних понуђача путем интернета и телефона и разменом информација са другим јавним предузећима која набављају иста добра.
- Набавка електричне енергије - Како је Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/2014) уведен систем конкуренције у електроенергетском сектору Републике Србије, наручилац је у смислу Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/2019 и 92/2023), дужан да провери услове понуде

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

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

стране трећег лица, а за чију израду ЈКП „НАИССУС“ Ниш нема неопходан стручни кадар и регистрацију. Процењена вредност набавке је изведена искуствено, а на основу Правилника о утврђивању цена пројектантских услуга.

- Набавка услуге поправке и одржавања возила и механизације се спроводи за потребе Сектора логистике, ради одржавања и поправке моторних возила и грађевинских машина. С обзиром да предузеће у свом возном парку има одређени број возила за које није стручно оспособљен за одржавање, а и није опремљен потребним уређајима и алатима, неопходно је планом предвидети набавку овакве врсте услуга. Процењена вредност утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.
- Позиција Остале непоменуте услуге обухвата остале непобројане услуге, неопходне за несметано функционисање и обављање основне делатности предузећа.
- Радови на одржавању објеката и постројења за водоснабдевање спроводи се за потребе сектора за производњу и дистрибуцију воде, сектора изградње, реконструкције и одржавања ВиК мреже и односе се на замену филтерске испуне инфилтрационих језера, замену пумпног агрегата на пумпној станици Крупац 2, асфалтирање раскопаних површина јавне намене на територији ван града Ниша, као и сектора логистике, ради одржавања објеката и постројења за водоснабдевање. Процењена вредност утврђена је на основу раније склопљених уговора, као и увидом у актуелне цене различитих понуђача преко интернета.

#### Образложење за набавку возила

Предузеће у 2026. години планира набавку шест теретних моторних возила, од чега четири теретна мултифункционална возила, једног камиона кипера и једног камиона сливничара, као и набавку једне грађевинске машине у циљу несметаног обављања делатности предузећа.

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

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



## 9. Инвестиције

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

## ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

у 000 динара

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

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

## ОПИС ПОЈЕДИНАЧНИХ СТАВКИ У ПЛАНУ ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

### Израда пројектне документације:

#### 1. Израда техничке документације за пројекат реконструкције фабрике воде Медијана

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ова позиција је вазана за позицију 1 овог плана.

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

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

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

**Изградња објеката водоснабдевања и канализације:**

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

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

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

***Приоритет:***

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

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

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

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

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

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

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

#### **11. Реконструкција водоводне мреже дуж Топоничког пута**

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

Реконструкција цевовода на овој деоници је потребна из више разлога:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **13. Адаптација нове пумпне станице Крупац**

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

**Израда пројектне документације:**

- 16. Израда техничке документације за пројекат реконструкције фабрике воде Медијана**  
Уговор потписан са пројектантом. Реализација уговора у току.
- 17. Хидрогеолошка истраживања на изворишту Медијана ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода**  
Реализација овог уговора је у току.
- 18. Хидрогеолошка истраживања на извориштима Љуберађа, Дивљана, Мокра, Крупац, Студена и Миљковац ради добијања Решења о разврстаним резервама подземних вода**  
Јавна набавка је расписана крајем 2025. године, реализација се очекује у току 2026. и 2027. године.
- 19. Надзор над хидрогеолошким истраживањима на изворишту Медијана са формирањем завршног извештаја**  
Реализација овог уговора је у току.
- 20. Израда техничке документације адаптације/реконструкције објеката водоснабдевања и каналисања**  
Изменом Програма пословања и усмерењем средстава на реализацију других позиција, ова инвестиција није реализована.



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

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

**Изградња објеката водоснабдевања и канализација:**

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

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

**23. Формирање друге висинске зоне дуж Чамурлијског пута**

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

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

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

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

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

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

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

**27. Адаптација нове ПС Крупац**

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

**28. Изградња везног цевовода Медијана 2 – магистрални прстен**

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

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

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

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

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

## 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Прилог 17

### Средства за посебне намене

у динарима

| Р. бр. | Позиција               | План 2025.година | Реализација у 2025.години | План 01.01.- 31.03.2026. | План 01.01.- 30.06.2026. | План 01.01.- 30.09.2026. | План 01.01.- 31.12.2026. |
|--------|------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1.     | Спонзорство            |                  |                           |                          |                          |                          |                          |
| 2.     | Донације               | 1.400.000        | 1.400.000                 | 650.000                  | 900.000                  | 1.150.000                | 1.400.000                |
| 3.     | Хуманитарне активности | 500.000          | 500.000                   | 125.000                  | 250.000                  | 375.000                  | 500.000                  |
| 4.     | Спортске активности    | 700.000          | 700.000                   | 175.000                  | 350.000                  | 525.000                  | 700.000                  |
| 5.     | Репрезентација         | 2.000.000        | 2.000.000                 | 500.000                  | 1.000.000                | 1.500.000                | 2.000.000                |
| 6.     | Реклама и пропаганда   | 3.800.000        | 3.800.000                 | 950.000                  | 1.900.000                | 2.850.000                | 3.800.000                |
| 7.     | Остало                 | 4.000.000        | 3.000.000                 | 2.000.000                | 2.000.000                | 4.000.000                | 4.000.000                |

\*Остало – средства за активности у организацији репрезентативних синдиката

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

**Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију** планирају се на основу очекиваног броја пословних догађаја, посета пословних партнера, активности Удружења водовода и канализације, јубилеја предузећа, јубилеја добровољних давалаца крви, пословно техничке сарадње са другим водоводима, пријема пензионера и других пословних догађаја. Одлуку о појединачим улагањима у оквиру планираног износа доноси Директор ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода и утицај истих на пословање предузећа.

Планирана средства за ову намену износе до 0,5% пословног прихода, а опредељена средства за 2025. год. износе до 2.000.000 дин.

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

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

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

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

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

У Нишу, новембар 2025. год.

в.д. Директора

Тамара Милић, мастер инжењер  
заштите на раду

Председник надзорног одбора

Небојша Јорданов, дипл.инжењер  
електротехнике за аутоматику и  
електронику