



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Бр. 2760/24
12.12.2024 год.
НИШ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ
ЗА 2025. ГОДИНУ

Ниш, 12.12.2024. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	4
1.1. Статус, правна форма и делатност.....	4
1.2. Мисија.....	4
1.3. Визија.....	5
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.5. Организациона структура – шема.....	5
2. Анализа пословања у 2024. години.....	7
2.1. Процена физичког обима активности у 2024. години.....	7
2.2. Процена финансијских показатеља за 2024. годину	10
2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2024. године, план и процена.....	10
2.2.2. Биланс успеха за период од 01.01.2024. до 31.12.2024., план и процена	14
2.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024., план и процена.....	16
2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе.....	17
2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	17
2.5. Спроведене активности у области корпоративног управљања.....	18
3. Циљеви и планиране активности за 2025. годину.....	18
3.1. Циљеви и кључне активности потребне за постизање циљева за 2025. годину.....	18
3.2. Анализа тржишта и план физичког обима активности за 2025. годину	22
3.3. Ризици и управљање ризицима	24
3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	27
3.5. Активности у циљу унапређења корпоративног управљања	30
4. Планирани извори прихода и расхода по наменама	30
4.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године	30
4.2. Биланс успеха за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године	36
4.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године	40
4.4. Структура планираних прихода и расхода	41
4.4.1. Структура планираних прихода	41
4.4.2. Структура планираних расхода	42
4.5. Елементи за образовање цена.....	44
4.6. Субвенције и остали приходи из буџета	45

4.7. Трошкови запослених	46
5. Планирани начин расподеле добити – покрића губитка	47
6. План зарада и запошљавања	48
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	48
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура и структура према времену проведеном у радном односу	49
6.3. Динамика запошљавања	50
6.4. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. и 2025. годину - бруто 1	52
6.5. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2	54
6.6. Распон исплаћених и планираних зарада	56
6.7. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора у нето и бруто износу	56
6.8. Накнаде за рад Комисије за ревизију	57
7. Кредитна задуженост	58
8. Планиране набавке	60
9. План инвестиција	62
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене	65

На основу члана 22. став 1. тачка 2) Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) и члана 27. Статута Јавно комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш број 621/17 од 23.03.2017. године и број 2306/17 од 21.11.2017.године, по предлогу в.д.директора, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш донео је дана 12.12.2024. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ
ЗА 2025. ГОДИНУ**

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

Пословно име: Јавно комунално предузеће Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
Седиште: Ниш, Генерала Милојка Лешјанина 8

Делатности јавног предузећа су:

- 49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника – претежна делатност;
- 52.21 - Услужне делатности у копненом саобраћају
- 47.99 – Остала трговина на мало изван продавница, тезги и пијаца – продаја преко аутомата;
- 49.39 – Остали превоз путника у копненом саобраћају;
- 71.12 – Инжењерске делатности и техничко саветовање;
- 72.19 – Истраживање и развој у осталим природним и техничко – технолошким наукама;
- 73.11 – Делатност рекламних агенција и
- 73.12 – Медијско представљање

Матични број: 20736674

ПИБ: 107073107

ЈББК: 81710

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

Град Ниш, Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове

1.2. Мисија

Успешно обављање комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника (у даљем тексту: ЈГПП) је један од најважнијих предуслова за успешно функционисање града Ниша.

Град Ниш, као јединица локалне самоуправе, нема сопствено предузеће које има организационе, материјалне и друге услове за комплетно обављање ове комуналне делатности. Зато је њено обављање поверавао приватним превозницима, а 2011. године је основао ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће), коме је поверио обављање делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у градском и приградском превозу путника на територији града Ниша.

Почев од септембра месеца 2014. године, јавни превоз путника у Нишу се организује по моделу јавно – приватног партнерства. У таквим условима, мисија Предузећа је да обезбеди што сигурнији, безбеднији и квалитетнији превоз свим корисницима ових услуга на територији Града Ниша.

1.3. Визија

Предузеће тежи да послује као савремено, модерно и функционално предузеће са циљем да низом дугорочних, средњорочних и краткорочних мера унапреди и даље развија систем ЈГПП. Имплементацијом савремених технолошких решења, услуге које се пружају у систему ЈГПП ће се стално дизати на све већи ниво. Визија Предузећа је стварање што квалитетнијег система ЈГПП, под економски најповољнијим условима.

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Предузеће је у 2017. години донело следеће планове стратегије и развоја:

-Дугорочни план стратегије и развоја ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша за период од 2017. до 2026. године, бр. 457/17 од 03.03.2017. године и

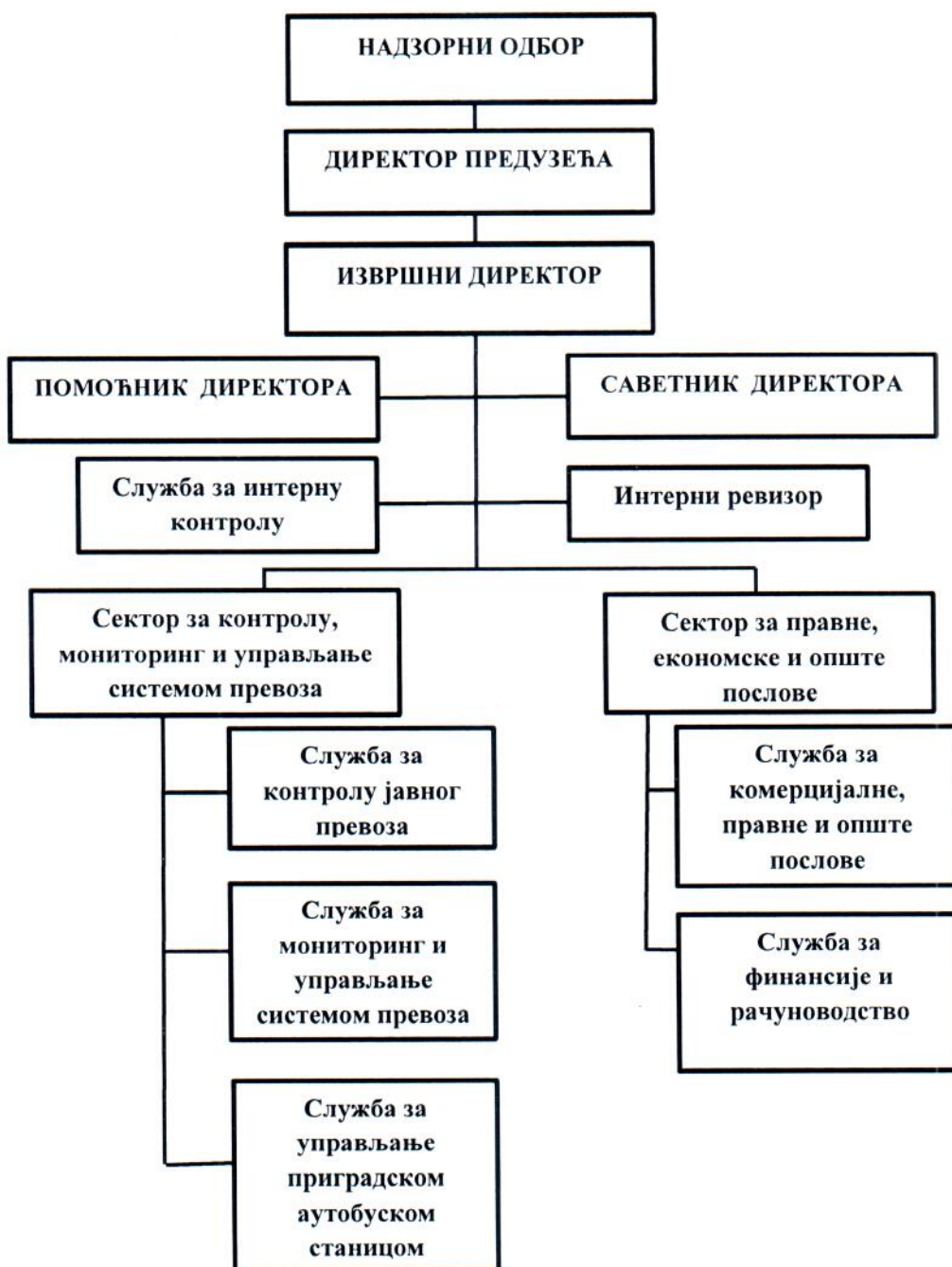
-Средњорочни план стратегије и развоја ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша за период од 2017. до 2021. године, бр. 458/17 од 03.03.2017. године.

Планира се доношење средњорочног плана стратегије и развоја Предузећа за период од 2025. до 2029. године.

1.5. Организациона структура – шема

У организационом смислу Предузеће је јединствена целина, а правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова уређена је његова организација, управљање и руковођење пословањем.

Ради успешног обављања поверених делатности, боље и ефикасније организације рада, а у зависности од врсте и карактера послова који се извршавају, Предузеће је организовано по секторима и службама. Организациона шема Предузећа приказана је на следећој слици.



В.д. директора Саша Новићевић, именован је Решењем Скупштине Града Ниша о именовању в.д. директора Јавног комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш бр.06-838/2024-29-02 од 11.10.2024. године, најдуже до годину дана. Извршни директор предузећа је Иван Цветковић.

Председник Надзорног одбора је Сања Милијић Милојковић, члан Надзорног одбора, Јово Радаковић и члан Надзорног одбора, представник запослених Лазар Гајић, именовани су Решењем Скупштине Града Ниша о именовању председника и чланова Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш број 06-431/2022-33-9-02 од 31.05.2022. године, на период од четири године.

2. Анализа пословања у 2024. години

2.1. Процена физичког обима активности у 2024. години

Служба за контролу јавног превоза је у првих десет месеци 2024. године извршила укупно 69.379 контрола путника, возила и возног особља превозника, на линијама јавног превоза путника на територији града Ниша. Процењујемо да ће се у 2024. години реализовати укупно 89.407 контрола.

Процес вршења контроле је унапред дефинисан планом рада службе за сваки дан, на коме се превоз путника контролише по задатим линијама, потезима и смеровима, уз сталну употребу службеног путничког аутомобила и ангажовање комуналне милиције.

Месец 2024. год.	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	5.570	1.208	307	7.085
фебруар	5.801	1.424	335	7.560
март	6.040	1.374	413	7.827
април	6.243	1.405	394	8.042
мај	4.188	977	285	5.450
јун	5.204	1.172	369	6.745
јул	5.405	1.165	271	6.841
август	3.926	780	191	4.897
септембар	5.409	1.000	277	6.686
октобар	6.512	1.427	307	8.246
новембар - процена	7.385	1.760	443	9.588
децембар - процена	8.039	1.879	522	10.440
Укупно	69.722	15.571	4.114	89.407

Број извршених контрола у 2024. години

Процес вршења контроле у аутобусима је прилично отежан у делу издавања доплатних карата и опомена путницима који у моменту контроле немају исправну појединачну или месечну карту или легитимацију за бесплатан јавни превоз, због чињенице да велики број путника не жели да овлашћеним контролорима предузећа покаже на увид своје личне исправе. Проблем се превазилази у сарадњи са екипама комуналне милиције, које у складу са могућностима и кадровским потенцијалима, излазе у сусрет захтевима предузећа и врше асистенцију приликом вршења контрола путника.

Процењујемо да ће у 2024. години бити издато укупно 8.223 опомена за плаћање доплатних карата и 900 доплатних карата које се наплаћују у аутобусима, у моменту контроле путника.

Месец 2024.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
јануар	536	58
фебруар	883	110
март	826	89
април	773	89
мај	311	35
јун	571	76
јул	563	63
август	465	54
септембар	529	63
октобар	996	105
новембар - процена	785	84
децембар - процена	985	74
Укупно	8.223	900

Број издатих опомена и доплатних карата у 2024. години

Продају месечних и полумесечних карата путницима, предузеће врши у својим продајним објектима и преко привредних друштава или предузетника, са којима су закључени уговори о продаји карата путницима.

Процењујемо да ће у 2024. години бити продато укупно 219.996 месечних и 11.055 полумесечних карата.

Месец 2024. год.	Број продатих месечних карата
јануар	18.427
фебруар	20.016
март	20.961
април	20.499
мај	18.050
јун	18.504
јул	15.146
август	15.115
септембар	16.756
октобар	18.189
новембар - процена	19.056
децембар - процена	19.277
Укупно	219.996

Број продатих месечних карата у 2024. години

Месец 2024. год.	Број продатих полумесечних карата
јануар	1.639
фебруар	564
март	558
април	630
мај	1.473
јун	640
јул	905
август	1.616
септембар	856
октобар	1.003
новембар - процена	641
децембар - процена	530
Укупно	11.055

Број продатих полумесечних карата у 2024. години

Продају појединачних карата путницима, врше кондуктери и возачи превозника у аутобусима, првенствено путем електронских уређаја за продају карата. Овај начин продаје карата омогућава увид у број продатих карата по линији, возилу и кондуктеру у реалном времену, а тиме се смањује и могућност злоупотреба приликом продаје карата од стране возача и кондуктера.

Процена је да ће се у 2024. години продати укупно 5.713.066 појединачна карта у аутобусима.

Месец 2024. год.	Број продатих појединачних карата
јануар	469.140
фебруар	491.222
март	530.625
април	518.766
мај	458.166
јун	445.777
јул	442.183
август	447.793
септембар	464.681
октобар	523.765
новембар - процена	457.948
децембар - процена	463.000
Укупно	5.713.066

Број продатих појединачних карата у 2024. години

2.2. Процена финансијских показатеља за 2024. годину

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2024. године, план и процена

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002		
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)		44.900	32.211
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)		23.400	23.400
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	23.400	23.400
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009		
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)		21.500	8.811
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	21.500	8.750
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		61
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018		
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		

045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
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		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7.000	3.985
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	231.675	245.017
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)			
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.300	1.280
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.000	980
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	300
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	147.282	175.738
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	25.000	21.612
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	122.282	154.126
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	55.100	44.741
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	55.000	44.645
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	100	96
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.000	4.915
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		

236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	5.000	4.915
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13.993	17.764
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9.000	579
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	283.575	281.213
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	250.000	250.000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ	0401		
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0		82.193	89.697
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	57.754	49.194
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23.754	23.754
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	685	16.749
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		16.218
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	685	531
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	36.800	31.100
	(0416 + 0420 + 0428)			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	36.800	31.100
	(0417+0418+0419)			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16.800	16.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	20.000	15.100
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	0	0
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		

498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	164.582	160.416
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)			
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	0	0
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	300	198
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	134.282	131.445
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)			
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	134.282	131.445
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	30.000	28.773
	(0450 + 0451 + 0452)			
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	25.000	23.900
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.000	3.940
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1.000	933
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455		
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0			
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	283.575	281.213
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)			
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	250.000	250.000

2.2.2. Биланс успеха за период од 01.01.2024. до 31.12.2024., план и процена

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2.708.002	2.468.323
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	2.693.002	2.458.323
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.693.002	2.458.323
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15.000	10.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2.709.616	2.469.991
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.750	14.530
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	216.258	190.075
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	173.519	150.836
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26.288	22.852
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	16.451	16.387
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10.468	8.506
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.428.000	2.227.950
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.500	1.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31.640	27.430
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.614	1.668
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.000	3.800
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4.000	3.800
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		

665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032		
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)		501	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	500	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.499	3.799
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	500	500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.500	900
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.000	2.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	2.713.502	2.473.023
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	2.712.617	2.472.492
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	885	531
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	200	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	685	531
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	685	531
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		

	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

2.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2024 до 31.12.2024., план и процена

Прилог 16

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године**

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	2.459.787	2.450.313
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	2.441.787	2.431.578
3. Примљене камате из пословних активности	3003		
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.000	4.000
5. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.000	14.735
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.466.061	2.464.209
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.263.710	2.263.380
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	170.351	169.557
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.500	2.465
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	4.500	3.827
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	25.000	24.980
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	6.274	13.896
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3017	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018		
3. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
4. Остали финансијски пласмани	3020		
5. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
6. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	14.000	45.420
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.000	
3. Остали финансијски пласмани	3026		45.420
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.000	10.000

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.459.787	2.450.313
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.480.061	2.509.629
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	20.274	59.316
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	34.267	77.080
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	13.993	17.764

2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Кроз Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања, који је дат на странама 27, 28 и 29 овог програма, практично је дата анализа остварених индикатора пословања.

У Програму о Изменама и допунама Програмом пословања Предузећа за 2024. годину је планирана набавка уређаја за читавање возних исправа путника, уређаја за продају карата, као и израда софтверског модула за издавање претплатних карата, процес набавке биће покренут у 2024. години али је скоро па извесно да набавка неће бити реализована до краја 2024. године тако да су та средства планирана и за наредну годину.

2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У складу са одредбама Закона о буџетском систему, а у циљу унапређења процеса пословања, Предузеће је успоставило систем финансијског управљања и контроле и послује у складу са утврђеним процесима и процедурама.

Како би се путницима који користе јавни превоз пружила што квалитетнија услуга, Предузеће је у непрестаном контакту са превозницима који обављају делатност градског и приградског превоза путника и инсистира на максимално могућем остварењу уговорених редова вожње, уградњи комплетне уговорене опреме у свако возило којим се обавља јавни превоз путника, сталном обнављању возног парка заменом дела уговорених возила „млађим“ возилима са бољим техничким карактеристикама и на строгом поштовању свих осталих одредби уговора о јавно-приватном партнерству.

Предузеће сваке године спроводи одређене активности у циљу пружања додатних погодности корисницима услуга јавног превоза. Развијена је и пуштена у рад апликација за online плаћање услуга превоза путника платним картицама, преко мобилних телефона. Корисник преузима и инсталира апликацију NiCard на свом мобилном телефону, креира налог и са своје платне картице пребацује одређени износ средстава за куповину појединачних карата у аутобусима. Предузеће спроводи активности за унапређење система за продају карата, тако да је у 2024. години планирано да се покрене набавка уређаја за читавање возних исправа, уредјаја за продају карата и софтверског модула за издавање претплатних карата али реализација се очекује почетком наредне године.

2.5. Спроведене активности у области корпоративног управљања

У циљу стварања услова за што ефикасније управљање свим пословним процесима у Предузећу, значајна пажња се придаје и спровођењу и унапређењу система корпоративног управљања. Тиме се стварају услови да се, уз ефикасно управљање ризицима и уз даље унапређење система финансијског управљања и контроле, што квалитетније управља приходима, трошковима, кадровима и осталим битним елементима пословања, у циљу постизања што бољих пословних резултата и што квалитетнијег обављања поверених делатности у Предузећу.

У 2024. години се наставило са поштовањем основних начела и принципа доброг корпоративног управљања, што је допринело бољем учинку, већој ефикасности у раду, као и бољој репутацији Предузећа. Чланови Надзорног одбора, пословодства и остали запослени који су учесници у доношењу и спровођењу одлука везаних за пословање Предузећа су се додатно усавршавали у овој области.

3. Циљеви и планиране активности за 2025. годину

3.1. Циљеви и кључне активности потребне за постизање циљева за 2025. годину

Град Ниш представља сложени систем разноврсних функција које су просторно разуђене. Задатак саобраћајног система је да повеже удаљене просторе и садржаје и оствари њихово функционално јединство. Из овога произилази да систем ЈГПП представља окосницу транспортног система Града и у планирању његовог будућег развоја заузима изузетно значајно место. Зато ће Предузеће своје активности у 2025. години усмерити на остварење следећих циљева:

1. Повећање квалитета јавног превоза путника у Нишу, реализацијом уговора о јавно-приватном партнерству са приватним превозницима, којима су додељени

уговори по окончању поступка јавне набавке. Нови систем ЈГПП је почео са применом фебруара месеца 2020. године, у коме се превоз путника обавља искључиво нископодним аутобусима са клима уређајима;

2. Задовољење потреба свих интересних група у систему ЈГПП, које се састоје у следећем:

- На нивоу политике то су свакако грађани који теже бољем квалитету живота, у којем у великој мери учествује и систем ЈГПП на чијем унапређивању ће Предузеће и даље радити. Грађани који плаћају порез, имају и интерес да се смање субвенције које Град Ниш издваја за систем ЈГПП. Велики број грађана негде око 100.000 има право на бесплатан превоз;

На нивоу корисника система, односно путника, циљеви Предузећа су да се обезбеде: адекватна мрежа линија ЈГПП, равномерна територијална покривеност, редови вожње усаглашени са потребама корисника, гаранције понуђеног квалитета услуга, посебни попусти за одређене социјалне категорије путника, комфор на стајалиштима и у возилима, брзо плаћање услуге и слично;

- На нивоу извршилаца, односно превозника у ЈГПП, Предузеће ће имати за циљ да се оствари стабилност њиховог пословања и да се створе услови за даље унапређење квалитета услуга превоза путника;

3. Систем ЈГПП треба да обезбеди усклађеност захтева путника са превозним капацитетима превозника, као и да буде оспособљен за стално прилагођавање променама;
4. Систем ЈГПП би требало да задржи улогу доминантног вида превоза чиме би се утицало на побољшање укупног саобраћаја на територији Града Ниша;
5. Систем би требало да показује минималан негативан утицај на животну средину;
6. Успешно обављање јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша;
7. Успешно организовање и унапређење рада приградске аутобуске станице;
8. Обављање и унапређење послова организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у ЈГПП који, између осталог, обухватају и следеће активности:
 - Организацију штампања, дистрибуције и продаје појединачних, месечних и полумесечних карата и легитимација;
 - Обавештавање путника о њиховим правима и обавезама постављањем информационих ознака у аутобусима;
 - Дефинисање изгледа униформи и других идентификационих обележја возног особља;
 - Израда реда вожње на основу полазних елемената које одређује надлежни орган Градске управе;
 - Праћење реализације уговора закључених између превозника и Предузећа;
 - Обавештавање превозника и корисника услуга превоза о изменама у режиму рада линија ЈГПП;
 - Контрола и праћење остварења реда вожње коришћењем ГПС/ГПРС технологије;
 - Информисање корисника ЈГПП о реду вожње;

- Обрачунавање прихода превозника и дневно, месечно и годишње извештавање о реализацији превоза;
- Плаћање извршених услуга превоза путника превозницима;
- Израда кварталних извештаја о спровођењу ИТС у превозу путника на територији града Ниша;
- Решавање приговора и рекламација корисника.

Ови циљеви се могу реализовати следећим мерама:

- Стално пратити и, по потреби, кориговати утврђене превозне потребе;
- Предвидети карактеристике путничких токова у будућности и поставити мрежу линија ЈГПП усклађену са жељама путника;
- Обезбедити приоритет кретања возилима ЈГПП, како би се повећала брзина и смањило време путовања;
- Унапредити и модернизовати систем превоза, применом савремених метода за утврђивање и праћење превозних захтева, чиме би се они ускладили са превозним капацитетима, а продају карата у аутобусима убрзати стимулацијом њиховог плаћања електронским новчаницама и платним картицама;
- Побољшати и модернизовати информисање путника применом дисплејева за динамичко обавештавање путника о доласку аутобуса на стајалиште са звучником за говорну најаву;
- Побољшати систем контроле путника, возила и возног особља превозника.
- Унапредити систем продаје карата, увођењем новог система за продаје карата и увођење валидатора у аутобусима.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
Смањење гужви у саобраћају, повећањем степена коришћења јавног превоза путника	Број путника који користе јавни превоз	2024.	19.850.900	20.430.200	20.690.400	21.280.350	Софтвер за управљање системом јавног превоза путника у Нишу; извештаји службе контроле јавног превоза	Ширење мрежа жутих трака за возила јавног превоза путника; стимулативније цене јавног превоза у односу на све друге видове превоза
Сваки путник у аутобусу мора да има плаћену возну карту или важећу легитимацију за бесплатан превоз	Број издатих доплатних карата и опомена путницима	2024.	11.377	18.000	15.000	11.000	Уређаји за очитивање возних исправа, софтверски модул за издавање претплатних карата	Повећање броја контрола путника у аутобусима; контролорима обезбедити уређаје преко којих би контролисали карте и издавали опомене и доплатне карте
Максимално остварење уговорених редова вожње од стране превозника	Број неодржаних полазака од стране превозника	2024.	3.900	4.200	3.600	3.450	Софтвер за управљање системом јавног превоза путника у Нишу	Редовна контрола аутобуса и возног особља превозника и доследна примена уговорних одреби о умањењима прихода због неодржаних полазака
Смањење броја рекламација путника на издате доплатне карте и опомене	Број примљених рекламација путника	2024.	1.750	1.700	1.650	1.500	Евиденција примљених рекламација путника у пословним књигама предузећа	Издавање доплатних карата и опомена путницима само када је то оправдано; вршити сталне едукације контролора о неопходности стрпљивог, коректног и љубазног односа према сваком путнику

3.2. Анализа тржишта и план физичког обима активности за 2025. годину

Обим активности Предузећа за 2025. годину је планиран првенствено на основу претходно извршене анализе тржишта.

Предузеће је, после спроведеног отвореног поступка јавне набавке, јануара 2020. године, са три превозника закључило уговоре о ЈПП у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, на период од 7 година. Уговорима је прецизно утврђена динамика обављања превоза путника у „летњем“ и „зимском“ режиму превоза, радним данима, суботом, недељом и празником, тако да се доста прецизно може планирати укупан обим превоза путника. Због евентуалних временских неприлика током године, измена траса и дужина линија због могућих краћих или дужих прекида саобраћаја проузрокованих евентуалним радовима на путевима где се обавља превоз путника и других разлога, сигурно ће доћи до одређених мањих одступања у односу на уговорене редове вожње, али се са великим процентом вероватноће може очекивати да ће аутобуси ова три превозника, превозећи путнике на свим линијама јавног превоза на територији Града Ниша, у 2025. години прећи укупно око 8.415.500 километара.

У оквиру обављања поверене делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у градском и приградском превозу путника на територији Града Ниша, Предузеће планира да у 2025. години реализује укупно 100.237 контрола путника, возила и возног особља превозника.

Месец 2025. године	Нишекспрес	Ласта	Стрела	Укупно
јануар	5.811	1.267	346	7.424
фебруар	6.018	1.312	358	7.688
март	6.263	1.365	373	8.001
април	6.223	1.366	370	7.959
мај	5.714	1.245	347	7.306
јун	5.944	1.295	354	7.593
јул	6.256	1.363	372	7.991
август	6.357	1.386	378	8.121
септембар	7.159	1.539	420	9.118
октобар	7.315	1.573	429	9.317
ноембар	7.580	1.680	445	9.705
децембар	7.839	1.709	466	10.014
Укупно	78.479	17.100	4.658	100.237

Планирани број контрола у 2025. години

Планира се да број издатих опомена и доплатних карата путницима који у моменту контроле не буду имали исправну возну карту или исправу на основу које имају право на бесплатан превоз, у 2025. години буде повећан у односу на 2024. годину. Планира се издавање укупно 14.000 опомена и 4.000 доплатних карата.

Месец 2025. год.	Планирани број издатих опомена	Планирани број издатих доплатних карата
јануар	1.150	300
фебруар	1.305	400
март	1.220	300
април	1.170	300
мај	1.115	250
јун	1.120	300
јул	1.150	300
август	1.150	250
септембар	1.070	250
октобар	1.000	400
новембар	1.200	450
децембар	1.350	500
Укупно	14.000	4.000

Планирани број издатих опомена и доплатних карата у 2025. години

У 2025. години у складу са политиком Града у области тарифне политике у систему јавног превоза очекују се промене у односу на реализацију у 2024. години.

Месец 2025. год.	Планирани број продатих месечних карата
јануар	16.199
фебруар	17.517
март	18.316
април	17.984
мај	19.551
јун	18.570
јул	15.088
август	14.841
септембар	16.266
октобар	17.694
новембар	18.748
децембар	18.663
Укупно	209.437

Планирани број продатих месечних карата у 2025. години

Месец 2025. год.	Планирани број продатих полумесечних карата
јануар	1.409
фебруар	542
март	566
април	556
мај	1.700
јун	574
јул	963
август	1.649

септембар	856
октобар	931
новембар	580
децембар	381
Укупно	10.707

Планирани број продатих полумесечних карата у 2025. години

Месец 2025. год.	Планирани број продатих појединачних карата
јануар	398.769
фебруар	417.539
март	451.031
април	440.951
мај	481.633
јун	445.777
јул	442.183
август	467.272
септембар	465.760
октобар	498.096
новембар	459.283
децембар	459.283
Укупно	5.427.577

Планирани број продатих појединачних карата у 2025. години

3.3. Ризици и управљање ризицима

Управљање ризицима је један од основних елемената доброг управљања у предузећу. Оно обухвата идентификовање, мерење и процену ризика са циљем минимизирања његових негативних ефеката на финансијски резултат и остале показатеље пословања.

Правилником о финансијском управљању и контроли Предузећа су уређени начин и поступак успостављања, функционисања и извештавања о систему финансијског управљања и контроле у предузећу. Финансијско управљање и контрола представља свеобухватан систем интерних контрола, који се спроводи политикама, процедурама и активностима које успоставља директор предузећа, са задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће се остварити планирани циљеви предузећа.

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		
Ризик ликвидности и солвентности	1	ниска вероватноћа	2	умерен утицај	2	умерен ризик	2.000	Обезбеђење стабилних новчаних прилива, наплата доспелих потраживања применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату преко приватних извршитеља
Ризик кашњења Града Ниша са уплатама недостајућих финансијских средстава за плаћање рачуна превозника	2	умерена вероватноћа	3	висок утицај	6	висок ризик	40.000	Праћење финансијске стабилности Града Ниша, који има обавезу да преноси Предузећу средства у висини разлика између укупне вредности пружених услуга јавног превоза путника и укупног износа средстава обезбеђених продајом месечних и појединачних карата
Тржишни ризик	2	умерена вероватноћа	2	умерен утицај	4	умерен ризик	3.000	Праћење стања на локалном и националном тржишту, пружање нових услуга и нових начина плаћања
Ценовни ризик	2	умерена вероватноћа	3	висок утицај	6	висок ризик	10.000	Ценовна стратегија у складу са важећим одлукама, планирање цена на економским принципима. У случају повећања цена услуга превозника, Град Ниш би требало да донесе одлуку о повећању цена карата путника или да смањи обим субвенција појединим категоријама путника.
Законски ризик	2	умерена вероватноћа	2	умерен утицај	4	умерен ризик	2.000	Редовно праћење свих законских прописа, интерна контрола законитости пословања, стално унапређење пословних процедура
Судски спорови	2	умерена вероватноћа	3	висок утицај	6	висок ризик	20.000	Праћење судских спорова који су у току и предузимање свих законских активности да се позитивно реше сви поступци
Техничко технолошки ризик	1	ниска вероватноћа	2	умерен утицај	2	умерен ризик	1.000	Усвајање акта о безбедности и здрављу запослених, набавка адекватне заштитне опреме, стручни кадрови и извршиоци, стална обука запослених

Ризик застарелости и немогућности наплате потраживања	2	умерена вероватноћа	2	умерен утицај	4	умерен ризик	500	Стална провера ненаплаћених потраживања, слање опомена дужницима, благовремено покретање судских поступака или поступака принудне наплате ненаплаћених потраживања
---	---	---------------------	---	---------------	---	--------------	-----	--

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:
 Број 1 - Ниска вероватноћа
 Број 2 - Умерена вероватноћа
 Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:
 Број 1 - Низак утицај
 Број 2 - Умерен утицај
 Број 3 - Висок утицај

3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Уредбом Владе Републике Србије о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025. – 2027. година, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 90/2024) са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег програма пословања за период од 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, је између осталог, утврђена и обавеза исказивања одређених пословних показатеља (планираног и реализованог капитала, имовине, прихода, расхода, пословног и нето резултата, броја запослених, просечне нето зараде и других показатеља), као и других индикатора којима се може мерити ефикасност пословања предузећа.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	72.779	73.008	82.193	90.026
	Реализација	73.084	89.650	89.697	-
	% одступања реализације од плана	+0%	+23%	+9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,004904569	+23%	+0%	+0%
Укупна имовина	План	430.270	400.300	283.575	402.827
	Реализација	492.612	315.095	281.213	-
	% одступања реализације од плана	+14%	-21%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,273820852	-36%	-11%	+43%
Пословни приходи	План	2.030.365	2.459.876	2.708.002	2.525.450
	Реализација	2.010.266	2.340.622	2.468.323	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-5%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,124771578	+16%	+5%	+2%
Пословни расходи	План	2.031.073	2.460.430	2.709.616	2.530.655
	Реализација	2.009.272	2.338.847	2.469.991	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-5%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,125141005	+16%	+6%	+2%
Пословни резултат	План	-708	-554	-1.614	-5.205

	Реализација	994	1.775	-1.668	-
	% одступања реализације од плана	-240%	-420%	+3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,324017284	+79%	-194%	+212%
Нето резултат	План	192	145	685	594
	Реализација	443	870	531	-
	% одступања реализације од плана	+130%	+501%	-22%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,844560804	+97%	-39%	+12%
Број запослених на дан 31.12.					
	План	118	122	121	121
	Реализација	118	112	112	-
	% одступања реализације од плана	0%	-8%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,026086957	-5%	0%	+8%
Просечна нето зарада	План	66.588	73.551	73.551	89.011
	Реализација	65.923	72.396	72.396	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-2%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0,082962685	+10%	0%	+23%
Инвестиције					
	План	7.500	8.300	36.700	36.700
	Реализација				
	% одступања реализације од плана	-100%	-100%	-100%	-100%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	0%	0%	0%

Прилог 4а

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	6.980	7.270	9.188	10.293
ROA	0,06	0,28	0,19	0,15
ROE	0.33	0,97	0,59	0,66
Оперативни новчани ток	-7.945	-25.409	-13.896	46.654
Дуг / капитал	431,74	251,47	213,51	347,45
Ликвидност	126,63	156,31	152,74	129,17
% зарада у пословним приходима	8,29	7,25	7,69	9,10

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

		у 000 динара			
		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

Анализом планираних и реализованих индикатора пословања у периоду од 2022. до 2025. године, приказаних у Прилогу 4, може се, између осталог, закључити следеће:

- Укупни капитал Предузећа се у задње три године повећавао, новим улозима оснивача и расподелом дела нето добити за повећање основног капитала;
- Пословни приходи и расходи Предузећа су се из године у годину стално повећавали ;
- Просечна зарада у Предузећу се такође сваке године повећавала, првенствено због повећања минималне цене рада;
- Процентуално учешће зарада у пословним приходима је релативно мало (испод 10%).

3.5. Активности у циљу унапређења корпоративног управљања

Ради обезбеђења што квалитетнијег и ефикаснијег управљања свим пословним процесима и ресурсима у Предузећу, из године у годину се све више ради на унапређењу корпоративног управљања. Тиме се стварају услови за што ефикаснију контролу свих пословних и финансијских активности Предузећа, већа транспарентност у раду, што професионалнији однос свих запослених према послу и у контактима са пословним партнерима и грађанима, односно корисницима услуга јавног превоза путника, као и за потпуно и тачно извештавање и објављивање свих информација о раду Предузећа.

У складу са одредбама Закона о јавним предузећима, чланови Надзорног одбора и пословодства предузећа су већ присуствовали семинарима посвећеним корпоративном управљању, а и у 2025. години ће се додатно стручно усавршавати у овој области.

4. Планирани извори прихода и расхода по наменама

4.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025	План 30.06.2025	План 30.09.2025	План 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)		44.961	44.311	43.591	43.241
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)		23.400	23.400	23.400	23.400
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	23.400	23.400	23.400	23.400
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21.561	20.911	20.191	19.841
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	21.500	20.850	20.130	19.780
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	61	61	61	61
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
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	0025				

	вреднују по амортизованој вредности)					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7.000	7.500	8.000	8.500
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	288.684	295.424	302.059	351.086
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.500	1.600	1.700	1.800
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.100	1.200	1.300	1.400
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	400	400	400	400
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	212.034	193.784	203.119	248.908
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	29.120	31.450	33.540	35.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	182.914	162.334	169.579	213.908
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	53.400	71.675	63.420	63.360
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	53.400	71.675	63.420	63.210
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				150
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	0	0	0	0

	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12.750	19.365	24.820	28.018
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9.000	9.000	9.000	9.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	340.645	347.235	353.650	402.827
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060	250.000	250.000	250.000	250.000
	А. КАПИТАЛ	0401				
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0		89.943	90.022	90.009	90.026
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	49.194	49.194	49.194	49.460
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23.754	23.754	23.754	23.754
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
договни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				

34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	16.995	17.074	17.061	16.812
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	16.749	16.749	16.749	16.218
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	246	325	842	594
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	35.300	35.650	37.240	41.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	35.300	35.650	37.240	41.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16.800	16.150	17.240	18.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	18.500	19.500	20.000	23.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	215.402	221.563	226.401	271.801

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	400	400	400	400
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	190.502	195.663	200.001	244.901
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	190.502	195.663	200.001	244.901
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				

44,45,46 , осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	24.500	25.500	26.000	26.500
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18.000	19.000	19.500	20.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.000	5.000	5.000	5.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1.500	1.500	1.500	1.500
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	340.645	347.235	353.650	402.827
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	250.000	250.000	250.000	250.000

4.2. Биланс успеха за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025	План 01.01- 30.06.2025	План 01.01- 30.09.2025	План 01.01- 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	618.815	1.336.000	2.001.190	2.525.450
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				

61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	612.585	1.325.250	1.985.650	2.505.450
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	612.585	1.325.250	1.985.650	2.505.450
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6.230	10.750	15.540	20.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	620.518	1.339.624	2.006.287	2.530.655
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	12.500	18.150	21.100	23.750
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	59.431	115.313	172.070	229.855
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	43.458	89.728	136.786	184.372
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.584	13.594	20.723	27.932
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.389	11.991	14.561	17.551
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.451	6.135	7.720	9.260
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	533.786	1.182.261	1.780.617	2.229.600

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.350	17.765	24.780	36.690
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.703	3.624	5.097	5.205
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.550	3.450	5.270	7.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.550	3.450	5.270	7.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	251	351	401	501
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	250	350	400	500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	1	1	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.299	3.099	4.869	6.499
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	750	1.000	1.250	2.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				2.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	621.115	1.340.450	2.007.710	2.534.450
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	620.769	1.339.975	2.006.688	2.533.656

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	346	475	1.022	794
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	100	150	180	200
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	246	325	842	594
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	246	325	842	594
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	І. Основна зарада по акцији	1061				

2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				
--	------	--	--	--	--

**4.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2025.
до 31.12.2025. године**

Прилог 5б

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године**

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	790.755	1.444.740	2.120.300	2.651.750
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	781.405	1.432.035	2.103.785	2.631.750
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.100	2.750	3.550	4.500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7.250	9.955	12.965	15.500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	759.369	1.406.739	2.076.844	2.605.096
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	693.549	1.289.554	1.906.699	2.386.780
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	45.000	90.000	135.000	179.316
4. Плаћене камате у земљи	3010	950	1.745	2.675	3.500
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.620	3.120	4.355	5.500
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.250	22.320	28.115	30.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	31.386	38.001	43.456	46.654
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	36.400	36.400	36.400	36.400
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	36.400	36.400	36.400	36.400
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	36.400	36.400	36.400	36.400
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	790.755	1.444.740	2.120.300	2.651.750
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	795.769	1.443.139	2.113.244	2.641.496
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1.601	7.056	10.254
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	5.014			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	17.764	17.764	17.764	17.764
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055				
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		12.750	19.365	24.820	28.018

4.4. Структура планираних прихода и расхода

4.4.1. Структура планираних прихода

Ред. бр.	Рачун групе	Врста прихода	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.
1	61	Приходи од услуга јавног превоза путника	2.400.000.000,00	2.200.000.000,00	2.200.000.000,00
2	61	Приходи од услуга организ., контр. и реализ. јавног превоза путника	264.685.060,30	236.285.060,04	261.668.740,60
3	61	Приходи од издатих легитимација, опомена и доплатних карата	28.316.798,66	22.038.500,41	43.781.736,30
4	65	Други пословни приходи	15.000.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00
5	66	Финансијски приходи	4.000.000,00	3.800.000,00	7.000.000,00
6	67	Остали приходи	1.500.000,00	900.000,00	2.000.000,00
УКУПНО			2.713.501.858,96	2.473.023.560,45	2.534.450.476,90

4.4.2. Структура планираних расхода

Ред. бр.	Број рачуна	Врста расхода	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.
1	512	Трошкови осталог режијског материјала	11.050.000,00	3.950.000,00	10.050.000,00
2	512	Трошкови канцеларијског материјала	300.000,00	300.000,00	500.000,00
3	512	Трошкови потрошног материјала	1.000.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00
4	512	Трошкови материјала за тек. и инвест. одрж. основних средстава	100.000,00	60.000,00	100.000,00
5	513	Трошкови горива	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
6	513	Трошкови електричне, топлотне и друге енергије	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
7	514	Трошкови резервних делова	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
8	515	Трошкови алата и инвентара	3.300.000,00	3.300.000,00	5.500.000,00
9	515	Трошкови ауто гума	300.000,00	220.000,00	400.000,00
10	520	Трошкови зарада	173.518.785,40	150.835.992,00	184.371.512,00
11	521	Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	26.288.095,99	22.851.652,79	27.932.284,07
12	522	Трошкови по основу уговора о делу	270.000,00	255.000,00	270.000,00
13	525	Трошкови закупнина од физичких лица	1.400.000,00	1.400.000,00	2.000.000,00
14	526	Трошкови накнада члановима УО и НО	1.481.481,60	1.481.481,60	1.481.481,60
15	529	Трошкови службених путовања	800.000,00	800.000,00	1.000.000,00
16	529	Трошкови превоза запослених на посао и са посла	4.200.000,00	4.150.000,00	4.000.000,00

17	529	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	5.500.000,00	5.500.000,00	5.800.000,00
18	529	Трошкови за отпрем. приликом одл.у пензију, помоћ, одмор и рекреацију запосл., поводом Нове године, Божића и остало	2.800.000,00	2.800.000,00	3.000.000,00
19	530	Трошкови производних услуга за вршење услуга	2.400.000.000,00	2.200.000.000,00	2.200.000.000,00
20	531	Трошкови транспортних услуга	3.000.000,00	3.000.000,00	3.700.000,00
21	532	Трошкови одржавања основних средстава	1.500.000,00	1.450.000,00	1.500.000,00
22	533	Трошкови закупа покретних и непокретних ствари	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
23	535	Трошкови рекламе и пропаганде	5.400.000,00	5.400.000,00	3.800.000,00
24	539	Трошкови осталих услуга	11.600.000,00	11.600.000,00	14.100.000,00
25	540	Трошкови амортизације	10.468.100,00	8.506.661,32	9.259.841,25
26	545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
27	549	Остала дугорочна резервисања	500.000,00	500.000,00	500.000,00
28	550	Трошкови непроизводних услуга	14.000.000,00	14.000.000,00	17.000.000,00
29	551	Трошкови репрезентације	940.000,00	940.000,00	940.000,00
30	552	Трошкови премија осигурања	4.700.000,00	500.000,00	4.700.000,00
31	553	Трошкови платног промета	3.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00
32	554	Трошкови чланарина	700.000,00	700.000,00	750.000,00
33	555	Трошкови пореза и других накнада	300.000,00	290.150,00	300.000,00
34	559	Остали нематеријални трошкови	8.000.000,00	8.000.000,00	9.000.000,00
35	562	Расходи камата	500.000,00	1.000,00	500.000,00
36	563	Негативне курсне разлике	1.000,00	100,00	1.000,00
37	576	Расходи по основу директних отписа потраживања	500.000,00	500.000,00	500.000,00
38	579	Остали непоменути расходи	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
39	585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	500.000,00	500.000,00	500.000,00
40	591	Ванредни расходи по основу исправки грешака из ранијих година	200.000,00	100,00	200.000,00
УКУПНО			2.712.817.462,99	2.472.492.137,71	2.533.856.118,92

да границе зона не пресецају делове града који представљају целину. Битно је напоменути да овакав систем омогућава да се уведе аутоматизација наплате без већих тешкоћа.

Цене превоза треба одржавати на нивоу који је прихватљив за грађане, али се при том мора водити рачуна да не дође до угрожавања интереса осталих учесника у систему ЈГПП-а у Нишу.

Градско веће Града Ниша је Решењем о утврђивању цена услуга превоза у јавном градском и приградском превозу путника на територији града Ниша („Службени лист града Ниша“, бр. 33/2024) утврдило цене месечних, полумесечних и појединачних карата, као и категорије путника које имају право на бесплатан или повлашћени превоз.

4.6. Субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће не добија средства из буџета Републике Србије или из буџета Града Ниша, на име класичних субвенција за покриће редовних трошкова пословања.

Уговором о обављању комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, закљученим између Града Ниша и Предузећа, Град Ниш се обавезао да Предузећу из градског буџета плаћа накнаду за обављање поверене делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у јавном превозу путника на територији Града Ниша, као и да за услуге јавног превоза путника, извршене од стране превозника, на рачун Предузећа преноси средства у висини разлика између укупне вредности тих услуга по њиховим рачунима и укупног износа средстава обезбеђених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, како би Предузеће могло да у потпуности измирује обавезе према превозницима.

Пошто се не ради о класичним субвенцијама, дотацијама и другим исплатама из буџета којима се дотира рад Предузећа, него практично о плаћању услуга по уговору о обављању поверене комуналне делатности, Одлукама о буџету Града Ниша су средства за те намене и планирана на групи конта 423000 – Услуге по уговору. Из тих разлога и после консултација са надлежном Градском управом за комуналне делатности и инспекцијске послове Града Ниша, Програмом пословања Предузећа за 2025. годину, средства која се издвајају из градског буџета за те намене, нису ни планирана на позицији субвенција и осталих прихода из буџета.

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неустрошено	Износ неустрошених 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 01.01-31.12.2025. године

	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

4.7. Трошкови запослених

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	121.636.669	108.653.854	30.464.070	62.899.642	95.887.213	129.244.430
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	173.518.785	150.835.992	43.458.017	89.728.449	136.786.324	184.371.512
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	199.806.881	173.687.645	50.041.906	103.322.309	157.509.452	212.303.796
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	121	112	113	121	122	121
4.1.	- на неодређено време	111	102	112	117	117	116
4.2.	- на одређено време	10	10	1	4	5	5
5	Накнаде по уговору о делу	270.000	255.000	270.000	270.000	270.000	270.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	3	1	3	3	3	3
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	1.400.000	1.400.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	4	3	4	4	4	4
13	Накнаде члановима скупштине						

14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.481.481	1.481.482	370.370	740.741	1.111.111	1.481.481
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	4.200.000	4.150.000	1.100.000	2.200.000	3.300.000	4.000.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	400.000	450.000	500.000	500.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	600.000	600.000	400.000	450.000	500.000	500.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	600.000	459.745				600.000
23	Број прималаца отпремнине	1	1				1
24	Јубиларне награде	1.250.000	103.429	300.000	450.000	1.050.000	1.250.000
25	Број прималаца јубиларних награда	5	1	2	3	7	9
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	7.200.000	7.200.000	6.049.000	6.480.000	6.880.000	7.400.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	500.000	500.000				800.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	600.000	600.000	300.000	400.000	500.000	600.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Напомињемо да су у горњој табели, на редном броју 11 – Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, исказане планиране обавезе према три физичка лица по уговорима о закупу пословног простора, на име ових накнада је за 2025. годину планиран укупан износ од 2.000.000 динара. Цена закупа пословног простора се годинама није мењала, како је инфлација из године у годину расла, као и цена електричне енергије, очекујемо да нам закуподавци подигну цену закупа. Планирани су и већи трошкови службених путовања на име континуиране едукације запослених из разлога честих измена и допуна законских прописа, стицања лиценци као и скупљање бодова за њихово одржавање.

5. Планирани начин расподеле добити – покрића губитка

Предузеће процењује да ће пословну 2024. годину завршити са нето добитком у износу од 531.422,74 динара. Расподела планиране добити ће бити извршена у складу са одлуком о буџету Града Ниша за 2024. годину и статутом Предузећа.

Расподела нето добити по редовним годишњим финансијским извештајима Предузећа за 2021., 2022. и 2023. годину је извршена на следећи начин:

Година	Расподела остварене нето добити у дин.
--------	--

	Укупан износ нето добити у дин.	Буџет Града Ниша	Повећање капитала Предузећа
2021.	305.875,76	152.937,88	152.937,88
2022.	374.887,83	187.443,92	187.443,91
2023.	240.192,24	120.096,12	120.096,12

Делови добити по финансијским извештајима за 2021., 2022. и 2023. годину су распоређени на повећање основног капитала Предузећа, а расположива ликвидна средства по том основу су употребљена за унапређење система јавног превоза путника, пружањем додатних услуга путницима (могућност провере времена доласка аутобуса на одређено стајалиште, плаћање појединачних карата путем електронских новчаника и платним картицама и друго).

6. План зарада и запошљавања

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	0	1
2	Извршни директор	1	1	1	1	0
3	Помоћник директора	1	1	1	1	0
4	Саветник директора	1	1	1	1	0
5	Интерни ревизор	1	1	1	1	0
6	Служба за интерну контролу	3	3	3	3	0
7	Сектор за контролу мониторинг и управљање системом превоза	23	73	75	72	3
8	Сектор за правне економске и опште послове	25	31	29	28	1
УКУПНО:		56	112	112	107	5

Напомињемо да је у горњој табели, у колони „Број извршилаца“, наведен број извршилаца на неодређено време, утврђен Правилником о унутрашњој организацији и системазизацији послова у Предузећу, а у колони „Број запослених по кадровској

евиденцији“, дат је број запослених на неодређено време и одређено време по основу повећаног обима посла (збир задње две колоне).

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

Прилог 9

Квалификациона структура

Редн и број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	41	45	3	3
2	ВС	9	10		
3	ВКВ				
4	ССС	62	66		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		112	121	3	3

Старосна структура

Редн и број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	2	2
2	31 до 40	21	23
3	41 до 50	44	50
4	51 до 60	35	37
5	Преко 61	10	9
УКУПНО		112	121
Просечна старост		47	48

Структура по полу

Редн и број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	66	73	2	2
2	Женски	46	48	1	1
УКУПНО		112	121	3	3

Структура по времену у радном односу

Редн и број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	15	18
3	10 до 15	27	28
4	15 до 20	28	29
5	20 до 25	10	15
6	25 до 30	11	11
7	30 до 35	14	14
8	Преко 35	6	5
УКУПНО		112	121

6.3. Динамика запошљавања

Процењујемо да ће Предузеће 2024. годину завршити са 107 запослених на неодређено време и 5 запослених на одређено време од којих је једно именовано лице док је четворо запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У складу са Законом о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - др. закон и 92/2023) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, бр. 159/2020 и 116/2023), у првом кварталу планирано је једно запошљавање због повећаног обима посла. У другом кварталу 2025. године планирано је запошљавање петоро запослених на неодређено време ради попуњавања упражњених радних места као и троје запослених на одређено време због повећаног обима посла. У трећем кварталу планирано је запошљавање једног запосленог на одређено време због повећаног обима посла, док у четвртом кварталу једном запосленом престаје радни однос на неодређено време због одласка у старосну пензију.

Укупан број запослених, планиран овим програмом, је у складу са Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Службени лист града Ниша“, бр. 106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 63/2019, 69/2019 и 85/2019).

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр .	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр .	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	112		Стање на дан 30.06.2025. године	121
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1			1	<i>Престанак радног односа због одласка запосленог у старосну пензију</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	1
1	<i>Заснивање радног односа на одређено време због повећаног обима посла</i>	1	1	<i>Заснивање радног односа на одређено време због повећаног обима посла</i>	1
			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	113		Стање на дан 30.09.2025. године	122
Р. бр .	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр .	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	113		Стање на дан 30.09.2025. године	122
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1			1	<i>Престанак радног односа због одласка запосленог у старосну пензију</i>	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	8		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	<i>Заснивање радног односа на неодређено време ради попуњавања упражњених радних места</i>	5	1		
2	<i>Заснивање радног односа на време због повећаног обима посла</i>	3	2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	121		Стање на дан 31.12.2025. године	121

6.4. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. и 2025. годину - бруто I

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину* - Бруто I

у динарима

Исплата по месецима 2022.	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	109	12.361.302	113.406	98	10.960.446	111.841	7	666.190	95.170	4	734.666	183.666
II	109	12.239.277	112.287	98	10.865.708	110.875	7	638.905	91.272	4	734.664	183.666
III	107	11.563.926	108.074	95	10.140.025	106.737	8	689.236	86.154	4	734.665	183.666
IV	108	11.907.883	110.258	96	10.460.570	108.964	8	712.649	89.081	4	734.664	183.666
V	109	12.846.331	117.856	96	11.317.103	117.886	9	794.564	88.285	4	734.664	183.666
VI	111	12.024.427	108.328	98	10.469.359	106.830	9	820.404	91.156	4	734.664	183.666
VII	110	12.749.106	115.901	97	11.114.487	114.582	9	899.955	99.995	4	734.664	183.666
VIII	107	12.147.120	113.524	94	10.579.291	112.546	9	833.164	92.574	4	734.665	183.666
IX	107	11.718.424	109.518	94	10.210.462	108.622	9	773.297	85.922	4	734.665	183.666
X	109	12.219.215	112.103	96	10.717.852	111.644	9	818.771	90.975	4	682.592	170.648
XI	121	14.362.859	118.701	107	12.593.989	117.701	10	1.019.940	101.994	4	748.930	187.233
XII	121	14.696.121	121.456	107	12.855.029	120.140	10	1.092.162	109.216	4	748.930	187.233
УКУПНО	1.328	150.835.992	1.361.413	1.176	132.284.321	1.348.369	104	9.759.238	1.121.794	48	8.792.433	2.198.107
ПРОСЕК	111	12.569.666	113.451	98	11.023.693	112.364	9	813.270	93.483	4	732.703	183.176

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

У складу са Колективним уговором у Предузећу, запосленима које су на породилском одсуству и одсуству ради неге детета, као и запосленима који су одсутни по основу привремене спречености за рад дуже од 30 дана, месечно се исплаћује по 1/12 регреса за коришћење годишњег одмора. Накнаде зарада за ове запослене се исплаћују на терет надлежних државних фондова, али не и накнаде трошкова регреса, који падају на терет Предузећа. Зато се подаци о исплаћеним масама зарада у 2024. години, наведени у горњој табели, разликују од података из поднетих образаца ЗИП-1. Укупне масе исплаћених зарада, у које су укључени и трошкови регреса за ове запослене, су мање од планираних маса зарада за сваки месец 2024. године.

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2023.	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	113	14.892.728	131.794	108	13.990.781	129.544	1	110.348	110.348	4	791.600	197.900
II	113	14.244.117	126.054	108	13.353.175	123.641	1	99.342	99.342	4	791.600	197.900
III	113	14.321.171	126.736	108	13.427.067	124.325	1	102.504	102.504	4	791.600	197.900
IV	121	15.464.876	127.809	108	13.713.264	126.975	9	960.012	106.668	4	791.600	197.900
V	121	15.463.728	127.799	108	13.713.264	126.975	9	958.865	106.541	4	791.600	197.900
VI	121	15.341.828	126.792	108	13.627.067	126.177	9	923.161	102.573	4	791.600	197.900
VII	122	16.085.479	131.848	108	14.190.781	131.396	10	1.103.098	110.310	4	791.600	197.900
VIII	122	15.423.127	126.419	108	13.607.067	125.991	10	1.024.460	102.446	4	791.600	197.900
IX	122	15.549.269	127.453	108	13.693.264	126.789	10	1.064.406	106.441	4	791.600	197.900
X	122	15.908.853	130.400	108	14.010.781	129.729	10	1.106.472	110.647	4	791.600	197.900
XI	122	14.968.944	122.696	108	13.183.175	122.066	10	994.169	99.417	4	791.600	197.900
XII	121	16.707.392	138.078	107	14.740.781	137.764	10	1.175.011	117.501	4	791.600	197.900
УКУПНО	1.433	184.371.512	1.543.879	1.295	165.250.465	1.531.372	90	9.621.847	1.274.737	48	9.499.200	2.374.800
ПРОСЕК	119	15.364.293	128.657	108	13.770.872	127.614	8	801.821	106.228	4	791.600	197.900

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

6.5. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

Средства за исплату зарада за 2025. годину су планирана у складу са Законом о раду, Законом о јавним предузећима, Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 90/2024) са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег програма пословања за период од 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и по Закључку Градског већа Града Ниша број: 1253-9/2024-03 од 29.11.2024. године.

Одлуком о висини минималне цене рада за 2025. године („Сл. гласник РС“, бр. 74/2024), утврђена је нова минимална цена рада, у износу од 308,00 динара, по радном часу без пореза и доприноса. То значи да ће, у односу на 2024. годину, када је минимална цена рада износила 271,00 динара по радном часу, доћи до повећања у износу од 37 динар по радном часу, односно до процентуалног повећања од 13,65%.

У складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и Колективног уговора у Предузећу, планирано је и одређено повећање масе за зараде по основу временаведеног на раду (минули рад), као и на име повећања накнада трошкова за исхрану у току рада (топли оброк) и регреса за коришћење годишњег одмора због повећања просечне зараде по запосленом у Републици Србији.

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада
I	113	17.148.977	151.761	108	16.110.384	149.170	1	127.065	127.065	4	911.527	227.882
II	113	16.402.101	145.151	108	15.376.181	142.372	1	114.392	114.392	4	911.527	227.882
III	113	16.490.828	145.937	108	15.461.268	143.160	1	118.033	118.033	4	911.527	227.882
IV	121	17.807.805	147.172	108	15.790.823	146.211	9	1.105.454	122.828	4	911.527	227.882
V	121	17.806.483	147.161	108	15.790.823	146.211	9	1.104.133	122.681	4	911.527	227.882
VI	121	17.666.115	146.001	108	15.691.568	145.292	9	1.063.020	118.113	4	911.527	227.882
VII	122	18.522.429	151.823	108	16.340.684	151.303	10	1.270.218	127.022	4	911.527	227.882
VIII	122	17.759.731	145.572	108	15.668.538	145.079	10	1.179.666	117.967	4	911.527	227.882
IX	122	17.904.983	146.762	108	15.767.793	145.998	10	1.225.663	122.566	4	911.527	227.882
X	122	18.319.044	150.156	108	16.133.414	149.383	10	1.274.102	127.410	4	911.527	227.882
XI	122	17.236.739	141.285	108	15.180.426	140.560	10	1.144.785	114.479	4	911.527	227.882
XII	121	19.238.561	158.996	107	16.974.009	158.636	10	1.353.025	135.302	4	911.527	227.882
УКУПНО	1.433	212.303.796	1.777.777	1.295	190.285.910	1.763.375	90	11.079.557	1.467.860	48	10.938.329	2.734.582
ПРОСЕК	119	17.691.983	148.148	108	15.857.159	146.948	8	1.007.232	122.322	4	911.527	227.882

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

6.6. Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	76.046	55.809	95.977	67.280
	Највиша зарада	181.883	130.000	206.692	144.891
Пословодство	Најнижа зарада	181.883	130.000	196.434	137.700
	Највиша зарада	189.016	135.000	204.137	143.100

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Директор	Најнижа зарада	189.016	135.000	204.137	143.100
	Највиша зарада	189.016	135.000	204.137	143.100

Распон планираних зарада за 2025. годину приказан је по Закључку Градског већа Града Ниша број: 1253-9/2024-03 од 29.11.2024. године.

6.7. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора у нето и бруто износу

Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Службени гласник РС“, бр. 102/2016) је прописано да износ нето накнаде за рад председника и чланова у надзорном одбору јавног предузећа, не може бити виша од просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса која је исплаћена у Републици Србији у септембру месецу у години која претходи календарској години, за годину за коју се одређује висина накнаде. Истом одлуком је прописано и да накнада председника надзорног одбора јавног предузећа не може бити виша од износа из става 1. ове тачке, увећаног за 20%.

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
УКУПНО	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
ПРОСЕК	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у
динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланов а	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
II	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
III	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
IV	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
V	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
VI	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
VII	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
VIII	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
IX	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
X	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
XI	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
XII	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
Укупно	1.481.481	555.556	462.963	24	1.481.481	555.556	462.963	24
Просек	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2

6.8. Накнаде за рад Комисије за ревизију

Одредбом члана 55. став 1. Закона о јавним предузећима, прописано је да јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију.

Оснивач предузећа је Град Ниш, тако да нема обавезу да именује комисију за ревизију. Зато се овим програмом не планирају средства за те намене.

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у
динарим
а

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								

II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у
динарим
а

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

7. Кредитна задуженост

Предузеће током 2024. године није имало финансијских потешкоћа у пословању, али због неизвесности на тржишту, растом цена, инфлацијом, условљеном ратом у Украјни предузеће у 2025. години планира узимање over draft кредита у износу до 50.000.000,00 динара.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период почека (Grac period)	Датум прве отплате	Каматна стапа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домашни кредитор																
Кредитор ће бити изабран након спроведеног поступка набавке	дозвољено прекорачење	рсд	не	0	0	2025.	12.	-	31.1.2025.	10 %	12.	50.000.000	5.000.000	0	0	
.....																
Страни кредитор																
.....																
Укупно кредитно задужење													50.000.000	5.000.000	0	0
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте																

8. Планиране набавке

Доњом табелом су обухваћена планирана финансијска средства за набавке добара и услуга потребних за редовно обављање поверених делатности предузећа. У складу са одредбама Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019 и 92/2023) и Правилника предузећа о ближем уређењу начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начин планирања, спровођења и праћење извршења набавке на које се закон не примењује бр. 3529/23 од 01.12.2023. године, спроводиће се све набавке добара и услуга за које су наручиоци у обавези да примењују одредбе овог закона. Набавке добара и услуга обухваћених доњом табелом, на које се одредбе Закона о јавним набавкама не примењују, спроводиће се у складу са одредбама наведеног правилника предузећа.

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	Добра					
1.	Штампани материјал	3.950.000,00	6.000.000,00	8.000.000,00	10.500.000,00	10.050.000,00
2.	Канцеларијски материјал	300.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	500.000,00
3.	Средства за хигијену	200.000,00	100.000,00	150.000,00	175.000,00	200.000,00
4.	Остали потрошни материјал	700.000,00	700.000,00	900.000,00	1.100.000,00	1.300.000,00
5.	Материјал за одржавање основних средстава	60.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
6.	Гориво	2.700.000,00	800.000,00	1.600.000,00	2.400.000,00	2.700.000,00
7.	Електрична и топлотна енергија	2.000.000,00	700.000,00	1.400.000,00	1.700.000,00	2.000.000,00
8.	Резервни делови за одржавање	1.000.000,00	400.000,00	700.000,00	900.000,00	1.000.000,00
9.	Радна и заштитна одећа и опрема	600.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
10.	Рачунари и остала техника	2.100.000,00	3.000.000,00	3.200.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00
11.	Канцеларијски намештај	600.000,00	700.000,00	790.000,00	830.000,00	850.000,00
12.	Ауто гуме	220.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
13.	Новогодишњи пакетићи	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
14.	Репрезентација у сопственим просторијама	400.000,00	150.000,00	200.000,00	220.000,00	240.000,00
15.	Стручна литература	500.000,00	175.000,00	350.000,00	520.000,00	700.000,00
16.	Уређаји за читавање возних исправа	0,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00
17.	Уређаји за продају	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	Укупно добра:	16.130.000,00	27.250.000,00	32.090.000,00	37.120.000,00	38.790.000,00
	Услуге					
1	Услуга превоза путника на територији Града Ниша	2.200.000.000,00	550.000.000,00	1.100.000.000,00	1.650.000.000,00	2.200.000.000,00

2	Израда софтверског модула за издавање претплатних карата	0,00	23.400.000,00	23.400.000,00	23.400.000,00	23.400.000,00
3	Телекомуникационе услуге	2.600.000,00	850.000,00	1.700.000,00	2.550.000,00	3.400.000,00
4	Услуге преноса писама и пошиљки	400.000,00	75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
5	Трошкови одржавања основних средстава	1.450.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	1.500.000,00
6	Закуп пословног простора и друге непокретне имовине	6.500.000,00	1.625.000,00	3.250.000,00	4.875.000,00	6.500.000,00
7	Огласи на ТВ и радију и осталим медијима	5.400.000,00	3.000.000,00	3.500.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
8	Услуге продаје карата од стране трећег лица	900.000,00	200.000,00	400.000,00	500.000,00	500.000,00
9	Комуналне услуге	500.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	600.000,00
10	Услуге заштите на раду	100.000,00	400.000,00	600.000,00	700.000,00	700.000,00
11	Остале производне услуге	2.000.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.400.000,00	1.800.000,00
12	Одржавање ГПС система и система за продају појединачних карата	7.500.000,00	2.625.000,00	5.250.000,00	7.875.000,00	10.500.000,00
13	Услуге ревизије финансијских извештаја	320.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
14	Правне услуге у поступку извршења	9.300.000,00	2.500.000,00	5.000.000,00	7.500.000,00	10.000.000,00
15	Правне услуге месечна накнада	360.000,00	90.000,00	180.000,00	270.000,00	360.000,00
16	Правне услуге у поступцима пред судом	520.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
17	Здравствене услуге	850.000,00	375.000,00	750.000,00	1.125.000,00	1.500.000,00
18	Стручно усавршавање и учешће на семинарима	600.000,00	500.000,00	750.000,00	900.000,00	1.000.000,00
19	Паркирање службених возила	250.000,00	100.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
20	Остале непроизводне услуге	500.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
21	Чишћење просторија и перона	600.000,00	165.000,00	330.000,00	495.000,00	660.000,00
22	Услуге консалтинга	700.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
23	Угоститељске услуге	540.000,00	250.000,00	500.000,00	650.000,00	700.000,00
24	Осигурање	500.000,00	4.700.000,00	4.700.000,00	4.700.000,00	4.700.000,00
25	Услуге обезбеђења и преноса новца	250.000,00	62.500,00	125.000,00	187.500,00	300.000,00
26	Закуп програма за рачуноводство	800.000,00	275.000,00	550.000,00	825.000,00	1.100.000,00
27	Таксе, претплате	450.000,00	400.000,00	500.000,00	600.000,00	600.000,00
28	Остали нематеријални трошкови	6.000.000,00	3.000.000,00	5.000.000,00	5.800.000,00	6.300.000,00
29	Уговори о делу	255.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
30	Закуп од физичких лица	1.400.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
	Укупно услуге:	2.251.545.000,00	597.667.500,00	1.162.335.000,00	1.724.702.500,00	2.285.970.000,00
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ	2.267.675.000,00	624.917.500,00	1.194.425.000,00	1.761.822.500,00	2.324.760.000,00

У горњој табели су, у оквиру планираних средстава за услуге, на редном броју 1. наведена средства намењена за набавку услуга превоза путника на територији града Ниша, планирана у укупној вредности од 2.200.000.000,00 динара. Крајем 2019. је започет, а почетком 2020. године окончан отворени поступак јавне набавке, потписивањем уговора о јавно – приватном партнерству у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, са превозницима којима су додељени уговори. Ови уговори су

закључени на период од седам година, тако да се у 2025. години неће спроводити поступак јавне набавке, а напред наведени износ је утврђен на основу планираног реда вожње на годишњем нивоу и уговорених цена превоза путника са превозницима.

Све остале позиције наведене у горњој табели су далеко мање вредности у односу на услуге превоза путника.

9. План инвестиција

У циљу повећања ефикасности рада службе за контролу јавног превоза и система продаје карата у 2025. години се планира набавка 50 уређаја за читавање возних исправа путника и 35 уређаја за продају карата. Имплементацијом новог система за продају карата који је дефинисан чланом 25. Уговора о ЈПП, почев од фебруара 2025. године, престаће продаја појединачних карат код кондуктера, продаја ће се обављати преко екстерне мреже продаваца, куповина карата за јавни градски превоз путника моћи ће да се обави и путем електронског новчаника, наметнула се и потреба за набавком наведених уређаја како би контрола путника била ефикаснија. Наведени уређаји би убрзали рад контролора, што би за последицу имало и већи број контрола по једној смени, а самим тим и повећање прихода од превоза. Наведени уређаји би омогућили и „on line“ праћење рада службе контроле јавног превоза и израду детаљнијих извештаја о броју контрола, броју путника без карте по појединим линијама, што би омогућило и чешће контроле на линијама где је највећи број путника без карте.

Набавка ових уређаја је планирана и програмом пословања Предузећа за 2024. годину, и набавка софтверског модула за издавање претплатних карата, поступак јавне набавке спровешће се у 2024. години, али због могућности да се набавка не реализује 2024. године, програмом пословања за 2025. годину планирана су средства за реализација ових набавки.

Укупна процењена вредност набавке 85 уређаја је 13.300.000,00 динара без ПДВ-а, а софтверског модула за издавање претплатних карата је 23.400.000,00 динара без ПДВ-а. Предузеће може да, по основу набавке ових уређаја, оствари право на одбитак претходног пореза, па је зато у Прилозима 15 и 16 наведен планирани нето износ набавке, без ПДВ-а.

Прилог 16

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2026. година	План 2027. године
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Набавка уређаја за очитавње возних исправа путника и продају карата	2025.	2025.	13.300		Сопствена средства	13.300						
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:			13.300									
2	Софтверски модули за издавање претплатних карата правним и физичким лицима	2025.	2025.	23.400		Сопствена средства	23.400						
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:			23.400									
3						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:												
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							

10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Средства за посебне намене су планирана у складу са Уредбом Владе Републике Србије о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025. – 2027. година, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 90/2024) са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег програма пословања за период од 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса. Критеријуми за коришћење планираних средстава за донације, репрезентацију, рекламу и пропаганду су дефинисани интерним актима Предузећа.

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	500.000	490.000	400.000	450.000	480.000	500.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	940.000	940000	400.000	700.000	870.000	940.000
6.	Реклама и пропаганда	5.400.000	5.400.000	3.000.000	3.500.000	3.800.000	3.800.000
7.	Остало						

У Нишу, 12.12.2024. године

Предлагач
в.д. директора



Саша Новићевић, мастер менаџ.

Надзорни одбор
Председник



Сања Милијић Милојковић, дипл. правник