

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, број 15/2016 и 88/2019), члана 26. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге“ Алексинац („Службени лист општине Алексинац“ број 20/2016, 11/2017 и 22/2017) и члана 40. став 1. тачка 56. Статута општине Алексинац („Службени лист општине Алексинац“ број 29/2018 и 20/2023), Скупштина општине Алексинац, на седници од 28.12.2023. године, донела је

**Р Е Ш Е Њ Е**  
**О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА**  
**ЈКП „КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ“ АЛЕКСИНАЦ ЗА 2024.ГОДИНУ**

**I**

**ДАЈЕ СЕ** сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге“ Алексинац за 2024. годину, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Комуналне услуге“ Одлуком број 2123 на седници одржаној дана 28.11.2023. године.

**II**

Решење доставити: Јавном комуналном предузећу „Комуналне услуге“ Алексинац, Одељењу за финансије Општинске управе општине Алексинац и Архиви општине Алексинац.

**I Број: 020-403**

**У Алексинцу, 28.12.2023. године**

**СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ**

**ПРЕДСЕДНИК**  
**Иван Станковић**



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"

Број: 2409  
29 - 12 - 23 год.

ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"  
АЛЕКСИНАЦ  
Број: 2123  
Датум: 28.11.2023. године  
АЛЕКСИНАЦ

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима ("Сл.гласник РС" бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 47. став 1. тачка 2) Статута Јавног комуналног предузећа "Комуналне услуге" Алексинац број 2128 од 18.11.2016. године, Надзорни одбор ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац, на седници од 28.11.2023. године, донео је

ОДЛУКУ  
О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

I

Усваја се годишњи Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Комуналне услуге" Алексинац у тексту који је разматран на седници Надзорног одбора.

II

Ову Одлуку доставити: руководиоцу финансијског сектора, референту плана и заједно са годишњим Програмом пословања ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац Општини Алексинац ради давања сагласности у смислу одредаба члана 59. Закона о јавним предузећима ("Сл.гласник РС" бр. 15/2016 и 88/2019).

Председник Надзорног одбора  
Драган Милојевић





**ЈКП**  
**"КОМУНАЛНЕ**  
**УСЛУГЕ"**  
**А Л Е К С И Н А Ц**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА**

**ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ**  
**ЗА 2024.ГОДИНУ**



Обрадио  
Финансијски сектор  
ЈКП "Комуналне услуге"  
Алексинач  
*[Signature]*

## 1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Јавно комунално предузеће "Комуналне услуге" Алексинац, послује у макроекономском окружењу Републике Србије и обавља делатност у оквиру јединице локалне самоуправе на територији општине Алексинац.

Положај предузећа у односу на истоврсне делатности на нивоу привреде Републике, дефинисан је стратегијом развоја делатности, у складу са законским оквирима за годину за коју се израђује програм пословања. Влада Републике Србије је у својој ревидираној фискалној стратегији за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину дала смернице за предстојећу реформу коју очекују јавна предузећа у циљу повећања ефикасности пословања и професионализације јавног сектора уз истовремено укидање субвенција. У моменту израде програма Влада Републике Србије је дала мишљење на фискалну стратегију за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. и прописала Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, у Службеном гласнику Републике Србије бр.89 од 20.10.2023.године. Влада Републике Србије је прописала Смерница за израду годишњег програма пословања за 2024. године у којима тражи да се пође од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, придржавање стратешких, законских и подзаконских аката која се примењују у пословању и свеобухватне анализе пословања за 2023. годину.

Због систематског приступа свим јавним предузећима, Влада Републике Србије је доставила смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину као саставни део Уредбе. Овим смерницама обавезују се јавна предузећа да полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, да се придржавају стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању и изврше свеобухватну анализу пословања за 2023. годину, како би годишњи програм за 2024. годину планирали на реалним основама. Чланом 17. Оснивачког акта ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац, регулисано је право својине на непокретним и непокретним стварима у власништву предузећа. Ово право је регулисано у току 2021.године јер је оснивач поступио у складу са Законом о јавној својини, мада предузеће и даље нема уписан неновчани износ капитала код Агенције за привредне регистре. Посебним дописом предузеће се обратило оснивачу са захтевом да се у АПР упише неновчани износ капитала, пошто је непокретна имовина у току 2021.године прешла у власништво Оснивача. Одговор нисмо добили, тако да и ову годину завршавамо са неуписаним неновчаним капиталом у АПР-у.

Актом о оснивању није прецизиран удео оснивача у неновчаном капиталу предузећа, већ је то остављено да се реши у наредном периоду, па самим тим није дефинисан укупан удео оснивача у јавном предузећу. Државна ревизорска институција је била у контроли у току 2017. године и у послеревизионом извештају из 2018. године извршила је скретање пажње на регулисање имовинског статуса. Екстерна ревизија је такође скренула пажњу на статус власништва над имовином евидентираном у пословним књигама предузећа. Статус имовине је регулисан али не и упис неновчаног износа капитала код АПР-а.

У сачињавању економско-финансијских пројекција за 2024. годину извршен је прелазак са линијског на програмско буџетирање које потпору налази у стратешком планирању. Убрзаће се спровођење структурних реформи јавног сектора које се односе на јавна предузећа, тако што ће се фазно селектовати закони.

Корисници јавних средстава различито ће доприносити финансијској стабилности смањења буџетског дефицита. Корисници јавних средстава који се финансирају из буџета имаће повећање зарада које ће директно увећати буџетске расходе, док ћемо ми вршити исплаћивање зараде из сопствених средстава у складу са законом, што неће утицати на расходе буџета, што значи да неће доћи до смањивања расхода пословања нашег предузећа, напротив, по основу основних зарада повећаће се расходи пословања јер ћемо морати да примењујемо законом прописану минималну зараду за 2024. годину.

Успоставиће се ефикаснија контрола управљања и трошења средстава, даље јачање интерне финансијске контроле, односно увођење финансијског управљања и контроле и интерне ревизије на локалном нивоу као и повећање ефикасности пословања нашег предузећа, кроз технике и принципе корпоративног управљања.

## 2. ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће "Комуналне услуге" основано је 26.03.2007. године. Статус предузећа је јавно предузеће, основано од стране јединице локалне самоуправе па је и управљање у надлежности локалне самоуправе. Статус неновчане имовине није регулисан изузев што је извршена уплата уписаног новчаног износа од 193.687,50 РСД са 100% удела оснивача у новчаном капиталу предузећа, што износи 0,69% од новчане имовине предузећа односно 0,10 % од неновчане имовине очекиване на крају извештајног периода.

Оснивач предузећа је Општина Алексинац, улица Књаза Милоша бр.169, МБ: 07173075, а права оснивача остварује Скупштина општине. Скраћено пословно име предузећа је ЈКП "Комуналне услуге", ул. Књаза Милоша бр. 29, МБ: 20274328, ПИБ: 104937224.

ЈКП "Комуналне услуге" је основано ради обезбеђивања услова за континуирано и систематско вршење послова одржавања чистоће на јавним површинама, сакупљања и депоновања отпада који није опасан, уређења и одржавања паркова, зелених и рекреативних површина, пословима зоохигијене, одржавања сметлишта (депоније), пословима јавног паркирања, управљање гробљима и пијацама, чишћења јавних депонија, услуга одржавања јавне расвете и осталим непоменутиим комуналним делатностима.

Предузеће је у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гл. РС", бр. 62/13, 30/18, 73/19 и 44/21) разврстано у мало предузеће и обавља следеће комуналне делатности:

**0130** - Гајење садног материјала:

- производња свих вегетативних материјала за размножавање укључујући резнице, калеме и саднице за директно размножавање или подлоге за калемљење,
- гајење садница,
- гајење украсних биљака, укључујући биљке са бусеном,
- гајење луковица, гомоља, калема и пелцера,
- гајење мицелија за гљиве,
- делатност расадника, осим расадника за пошумљавање.

**2529** - Производња осталих металних цистерни, резервоара и контејнера.

**3314** - Поправка електричне опреме

**3811** - Сакупљање отпада који није опасан:

- сакупљање неопасног чврстог отпада (смеће) на локалној територији,
- сакупљање комуналног и комерцијалног отпада у контејнере,
- сакупљање мешавина материјала који се могу поново употребити,
- сакупљање рециклабилних материјала,
- сакупљање отпада са јавних површина,
- сакупљање грађевинског отпада,
- сакупљање и уклањање отпадака као што су гране и шљунак,
- сакупљање текстилног отпада и
- активности у трансфер станицама за неопасан отпад.

**3821** - Третман и одлагање отпада који није опасан:

- рад депонија неопасног отпада,
- одлагање неопасног отпада спаљивањем или инсинерацијом или другим методама са или без искоришћавања за производњу електричне енергије или паре,
- компоста, замене за горива, биогас, пепео или други производи за даљу употребу.
- третман органског отпада за одлагање.

**3832** - Поновна употреба разврстаних материјала:

- сепарација и разврставање материјала који се могу поново употребити из токова, неопасног отпада,
- сепарација и разврставање мешовитог отпада који се може поново употребити као папир, пластика, искоришћене лименке и метали у различите категорије.
- сортирање и палетирање пластике за производњу секундарних сировина,

**4399** - Остали непоменути специфични грађевински радови,

**4622** -Трговина на велико цвећем, садницама и луковицама.

**4690** - Неспецијализована трговина на велико

**4776** - Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима, кућним љубимцима и храном за кућне љубимце у специјализованим продавницама.

**4780** - Трговина на мало тезгама и пијацама.

**4941** - Друмски превоз терета: обухвата све активности у вези са превозом терета друмом.

**5610**- Делатности ресторана

**7500** - Ветеринарска делатност:

- клиничко-патолошке и друге активности које се односе на животиње,
- превоз оболелих животиња.

**7739** - изнајмљивање и лизинг осталих машина, опреме и материјалних добара:

- изнајмљивање стамбених и канцеларијских контејнера,
- изнајмљивање осталих контејнера.

**8122**- Услуге осталог чишћења зграда и опреме

**8129** - Услуге осталог чишћења:

- чишћење улица, уклањање снега и леда,
- сакупљање и уклањање боца са улица,
- чишћење возова, аутобуса и авиона,
- чишћење и одржавање базена,
- делатност чишћења на другом месту- непоменуте,
- дезинфекција објеката и уништавање штеточина,
- чишћење цистерни и танкера.

**8130** - Услуге уређења и одржавања околине:

- уређење и одржавање паркова и вртова за :
- приватне куће и стамбене зграде,

- јавне зграде (школе, болнице, цркве и административне зграде),
- градске зелене површине и гробља,
- зеленило уз саобраћајнице,
- индустријске и пословне зграде
- уређење и одржавање зеленила и спортских терена за :
- зграде,
- спортске терене, терене за игру, травњаке за сунчање и друге зелене површине за рекреацију,
- обале око водених површина,
- сађење дрвећа за заштиту од буке, ветра, ерозије и др.

**8299 - Остале услужне активности подршке пословању:**

- услуге одузимања имовине ради присилне наплате, обезбеђивање извештаја и стенографско записивање, преписивање и друге сличне услуге
- услуге наплате паркинга,
- активности самосталних водитеља аукција,
- услуге примене програма лојалности купцима,
- непоменуте услужне активности пословања.

**9603 - Погребне и сродне делатности:**

- сахрањивање и спаљивање људских и животињских лешева,
- припрему лешева за сахрањивање, спаљивање и балзамовање и погребне услуге,
- услуге сахрањивања и спаљивања,
- изнајмљивање опремљеног простора за церемоније сахране на гробљу.
- изнајмљивање и продавање гробних места,
- одржавање гробова и споменика.

**9609 - Остале непоменуте личне услужне делатности:**

- активности лица за наплату паркирања аутомобила,
- услуге збрињавања кућних љубимаца (смештај и исхрана).

Мисија предузећа дефинисана је актом о оснивању бр. 011-115 од 23.09.2016. године. Предузеће обавља делатност од општег интереса на начин којим се обезбеђује стално, континуирано и квалитетно пружање услуга крајњим корисницима.

Визија предузећа је да у обављању своје претежне делатности прошири обим пружања својих услуга не само на територији општине на којој послује већ и на територијама суседних општина с тим што никако неће довести у питање угрожавање сталног, континуираног и квалитетног снабдевања услуга крајњим корисницима на територији општине Алексинац. Поред проширења обима постојећих делатности предузеће ће покушати да повећа и дијапазон регистрованих делатности.

Циљеви предузећа су усмерени на задовољење мисије предузећа са тежњом да се испуне захтеви из визије предузећа, а остварљиви су планираним и организованим активностима предузећа. Циљеви су увек примарна планска одлука и њихово остварење води развоју предузећа, контроли ефикасности рада и представљају покретачку спрегу у обављању пословних активности. У остваривању циљева, предузеће се води премисом да се у одсуству познатих супротних околности може оправдано очекивати да постоји веза између информација и да ће наставити да постоји. За остваривање циљева предузеће се придржава максиме : Урадити "више" са "мање"! Остварење циљева је подложно ризицима, које предузеће објективно процењује са аспекта неизвесних будућих догађаја, у смислу њихове вероватноће и утицаја на оптимално пословање предузећа. Ризици се превазилазе, прихватањем, избегавањем, преносом и контролом.

Основни подаци о предузећу су:

- Матични број предузећа: 20274328,
- Време трајања привредног субјекта је неограничено, по принципу *going concern*,
- Порески идентификациони број: 104937224,
- Регистарски број: 6102632056,
- Шифра делатности: 3811,
- Контакт телефон: 018/804-510,
- Факс: 018/804-034,
- E-mail: [jkpkomusl@jkpkomusl.rs](mailto:jkpkomusl@jkpkomusl.rs)
- Web адреса: [www.jkpkomusl.rs](http://www.jkpkomusl.rs)

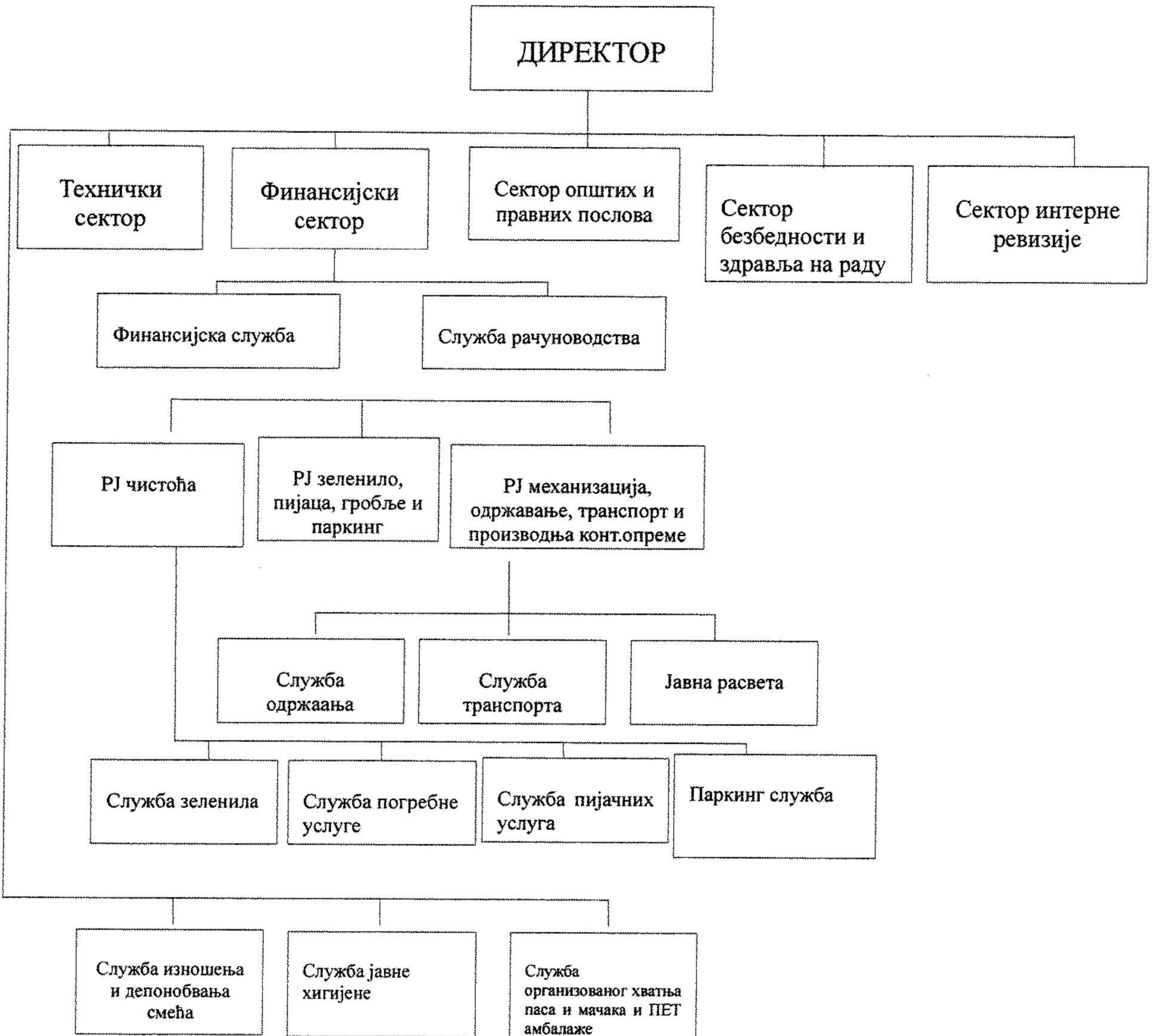
- Текући рачуни предузећа код пословних банака су:

ОТП банка:	325-9500800011212-72
Банка Интеса:	160-274400-18
Уни Кредит банка:	170-30012866000-07
Халк банка:	155-30496-90

Јединствен број корисника јавних средстава(ЈБКС): 81688

Динарски подрачун осталих корисника јавних средстава (7) (743): 840-342743-02

### 3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА



## 4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Управљање у предузећу је организовано као једнодомо. Органи предузећа су надзорни одбор и директор предузећа. Директора предузећа је Марковић Далибор, дипломирани инжењер грађевине именован решењем број 020-50 од 11.03.2022. године, објављено у Сл.гл.РС бр. 41 од 25.03.2022. године, трајањем мандата од 4. године. Надзорни одбор има три члана, од којих два члана именује Скупштина општине и то су Милојевић Драган, дипломирани правник, именован решењем број 020-123 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 4 године, Јовановић Слободанка, дипломирани економиста, именована решењем број 020-123 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 4 године, једног члана именују запослени у предузећу из својих редова и то је Лазаревић Весна, дипломирани правник, именована решењем број 020-123 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 4 године.

Организација предузећа функционише преко пет сектора:

- технички
- финансијски
- општи и правни послови
- безбедност и здравље на раду
- сектор интерне ревизије.

Сектори функционишу кроз организоване радне јединице:

У оквиру техничког сектора постоје три радне јединице:

- чистоћа
- зеленило, пијаца, гробље и паркинг служба
- механизација, одржавање, производња комуналне опреме и транспорт.

У оквиру радне јединице "чистоћа" организована је служба

- изношење и депоновање смећа
- јавна хигијена
- организовано хватање паса и мачака луталица и прикупљање ПЕТ амбалаже.

У оквиру радне јединице "зеленило, пијаца, гробље и паркинг служба" организоване су четири службе:

- зеленило
- погребне услуге
- пијачне услуге
- паркинг служба.

У оквиру радне јединице "механизација, одржавање, производња комуналне опреме и транспорт" организоване су две службе:

- одржавање
- транспорт.
- Јавна расвета

Финансијски сектор организован је кроз две службе :

- финансијска служба
- служба рачуноводства.

Сектор за опште и правне послове обавља активности као јединствена организациона целина.

Сектор безбедности и здравља на раду послује као јединствена организациона целина.

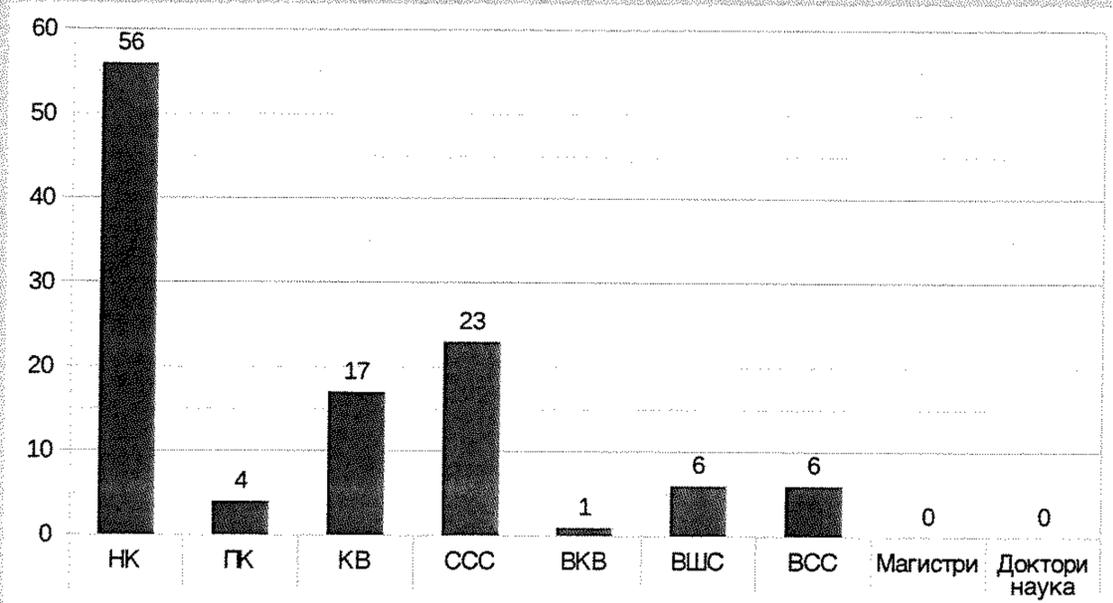
Сектор интерне ревизије пословаће као јединствена организациона целина. Рад овог сектора није успостављен, из разлога законске регулативе о забрани запошљавања у јавном сектору.

Предузеће ради на формирању нове организационе структуре која ће омогућити адекватно увођење функционисања и извештавања о систему финансијског управљања и контроле на свим нивоима. За успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле директно је одговоран директор предузећа, а спроводе га руководиоци радних јединица и служби као и сви запослени у предузећу.

## КАДРОВСКА СТРУКТУРА

Редни број	Квалификациона структура	План 2023	Реализација 2023	План 2024	План 2024/План 2023 %
1	НК	53	52	56	106 %
2	ПК	3	4	4	133 %
3	КВ	21	16	17	80 %
4	ССС	25	23	25	100 %
5	ВКВ	1	0	1	100 %
6	ВС	6	4	6	100 %
7	ВСС	6	5	6	100 %
8	Магистри	-	-	-	-
9	Доктори наука	-	-	-	-
Укупно :		115	104	115	100 %

## ДИЈАГРАМ КАДРОВСКЕ СТРУКТУРЕ



### 5. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

У планирању прихода ЈКП "Комуналне услуге" за 2024. годину пошло се од процењеног обима пословања сваке делатности коју предузеће обавља, уговорених и поверених послова од стране Оснивача (чишћење јавних површина, одржавање зеленила, одржавање јавне расвете, одржавање језерског приобаља, чишћење дивљих депонија, одржавање зоохигијене), очекиваних појединачних послова у свим другим делатностима (пијачне услуге, погребне услуге, паркинг услуге, услуге прикупљања и одлагања неопасног отпада и одржавања сметлишта (депонија)), као и фискално-монетарне политике у земљи, односно пројектоване годишње стопе инфлације за 2024. годину, према подацима НБС у висини од 12,5%. Најважније системске активности које дефинише ажурирана пројекција макроекономских показатеља за 2024. годину:

- процењени раст БДП од 2,5% за 2023. годину, односно 3,5% за 2024. годину
- процењено повећање државне потрошње са -1,3% у 2023. години на 1,5% у 2024. години
- процењена инфлација је 12,5% за 2023. годину, односно 4,9% за 2024. годину
- процењени однос спољњег дуга у односу на БДП у 2023. години је 53,3%, а за 2024. годину пројектује се на 51,7%. Фискално правило дефинисано Законом о буџетском систему прописује обавезу да јавни дуг не може бити већи од 45% БДП:

- Посебна фискална правила обезбеђују да се смањење фискалног дефицита у односу на БДП највећим делом оствари преко смањења текућих јавних расхода. Циљ посебних фискалних правила је да се примени структура јавне потрошње у правцу смањења расхода и повећања јавних инвестиција. Принципи одговорног фискалног управљања налажу свођење расхода за плате и пензије на одрживи ниво тако да ће се тежити томе да учешће плата општег нивоа државе у БДП буде до 10%, односно учешће пензија до 10% у БДП. Повећање плата и пензија може се вршити само у години у којој се на основу одговарајућих планских документација надлежних органа очекује, односно процењује да ће учешће плата општег нивоа државе у БДП да буде 10%, односно учешће пензија до 10% у БДП о то највише два пута годишње али тако да очекивано учешће плата општег нивоа државе, односно пензија у БДП након услађивања не буде изнад наведеног процента. Уколико се деси да плате и пензије буду изнад 10% у БДП-у, примениће се посебна фискална правила дефинисана у Ревидираној фискалној стратегији.

У складу са Смерницама Владе за 2024. годину предузеће је пошло од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, придржавало се стратешких, законских и подзаконских аката које примењује у свом пословању и извршило је свеобухватну анализу пословања за 2023. годину како би годишњи програм пословања за 2024. годину планирало на реалним основама.

Мерама владе "уводи се ред и рад" у јавним предузећима, тако што се од оснивача захтева: да изврши упис већинског дела имовине, води регистар запослених у јавним предузећима, утврди оптималан број запослених, сведе на минимум расходе за службена путовања и репрезентацију, смањи степен задужености кроз континуирану контролу и уведе институцију интерне ревизије и финансијског управљања и контроле.

У складу са смерницама зарада у јавном сектору, наредне године у оквиру укупног фискалног прилагођавања, зараде неће бити строго контролисане, са циљем да се смањи учешће трошкова рада у јавним предузећима. Трошкови за зараде треба да достигну ниво од 35% од укупног прихода предузећа, а садашња реалност је да се на нивоу јавних предузећа у републици ови трошкови крећу у распону од 50% до 80%. Мере политике зарада, са аспекта макроокружења, подразумевају спорији раст просечних зарада од номиналног раста укупног прихода, смањења броја запослених и комерцијализацији одређених делатности. Зарада у јавном предузећу кретаће се у складу са кретањем продуктивности рада, резултатима пословања и стањем на тржишту и биће контролисана у складу са Законом, с поштовањем услова из члана 111. Закона о раду.

Наше предузеће је јавно предузеће и није ни директни ни индиректни корисник буџетских средстава и политику зарада формулише у складу са чланом 60. Закона о јавним предузећима у коме је речено да годишњи програми треба да садрже "елементе за целовито сагледавање зарада и запошљавања у том предузећу који се утврђују у складу са политиком пројектованог раста зарада у јавном сектору, коју утврђује Влада за годину за коју се програм доноси..."

Ревидирана фискална стратегија за 2024. годину, предвидела је корекцију зарада у јавном сектору за 10%, с увећањем минималне вредности радног сата за 17,83%. Тенденција је сталног смањења корекције зарада и опадање реалне вредности исте. За 2023. годину, фискалном стратегијом је предвиђена корекција плата у јавном сектору применом новог реформисаног система који би требао да започне 2025. године а пензије се усклађују коришћењем швајцарске формуле.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ЈАНУАР	-	-	5%	5%	5%	5-6%	0-3%	7-11%	12,5-14,3%	10-17,83%
АПРИЛ	0,5%	0,5%	0,5%	-	-	-	-	-	-	-
ОКТОБАР	1%	0,5%	0,5%	-	-	-	-	-	-	-
НОВЕМБАР	-	-	-	-	8-15%	-	-	-	-	-

Ниједна од ових корекција није подразумевала примену у локалном јавном сектору везаном за јавна предузећа на локалном нивоу, изузев смерница за 2024. годину, која дефинише лимит повећања од 10% без обзира што минимална вредност цене рада по сату се повећава за 17,83%.

Просечна бруто зарада РС за првих осам месеци пословања у 2023. години износи 118.918,00 (за првих осам месеци 2022. пр.БЗ је износила 101.079,00) и у поређењу са просечном бруто зарадом предузећа у поменутом временском интервалу, која износи 81.038,69 динара (за првих осам месеци 2022. просечна бруто зарада је износила 72.368,43) већа је за 11,9%. Међутим предузеће не може да изврши корекцију масе зарада за 2024. годину, предвиђеним коефицијентом раста минималне цене рада по часу, па ће бити нижа од дозвољене исплате за првих девет месеци 2023. године, што значи да ће бити потпуно депресиван податак у програму пословања за 2024. годину. Међутим, 23. новембра 2023. године Влада РС је на својој седници донела Уредбу о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину за јавна предузећа, која је увела две важне промене. Прва промена је везана за републичка јавна предузећа, а друга промена се односи на локална јавна предузећа. "Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, поред смерница наведених у овом акту, могу предложити јавним предузећима и друге смернице које су од значаја за њихово пословање, односно другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да просечна зарада старозапослених и новозапослених не може се увећати више од процентуалног повећања минималне цене рада, односно не може бити већа од 17,83%".

У свом програму пословања предузеће је морало да ради табеле за зараде поштујући горе поменута правила из Закона. Економско-социјални савет уз сагласност Владе РС је донео одлуку да минимална цена рада по часу за 2024. годину буде у износу од 271,00 динара. У складу са чланом 111. Закона о раду послодавац је обавезан да запосленом исплати минималну зарату. Од јануара 2024. године, 88% запослених имаће зарату испод минималне зараде, па смо обавезни да истима дотирамо основну зарату до износа минималне зараде. Потребне масе за исплату зарада дате су у обелодањеним табелама зараде у складу са Законом о раду и одлуком Владе РС што значи слободно формирање зарада у складу са чланом 60. Закона о јавним предузећима, али у складу са Уредбом и тачком 6. Смерница.

Испуњени су сви плански задаци из програма за 2023. годину. Велики ризик пословања је обезбеђивање стабилности цена комуналних услуга и њихово свођење на економски ниво, покрића трошкова пословања и обезбеђивања потребне акумулације. Извршење финансијског плана не може се поуздано измерити из разлога времена сачињавања програма пословања за 2024. годину, наиме, исти се израђује у новембру текуће године, када су познати подаци из трећег квартала на бази којих се процењује финансијска реализација до краја пословне године, на основу које се пројектују подаци за 2024. годину.

Законски оквир који уређује пословање предузећа чине:

- Закон о јавним предузећима,
- Закон о јавним набавкама,
- Закон о хартијама од вредности,
- Закон о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената,
- Закон о рачуноводству,
- Закон о ревизији,
- Закон о девизном пословању,
- Закон о раду,
- Закон о облигационим односима,
- Закон о гробљима,
- Закон о трговини,
- Закон о заштити животне средине,
- Закон о безбедности и здрављу на раду,
- Закон о порезу на додату вредност,
- Закон о порезу на имовину,

- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о комуналним делатностима,
- Закон о јавно - приватном партнерству и концесијама,
- Закон о порезу на добит,
- Закон о државној управи и локалној самоуправи,
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору,
- Закон о пореском поступку и пореској администрацији,
- Закон о добробити животиња,
- Закон о јавној својини,
- Закон о затезној камати,
- Закон о ЦЈХ,
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама,
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава,
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору,
- Закон о извршењу и обезбеђењу
- Закон о укидању закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава
- Везана подзаконска акта.

Професионална регулатива:

- Оквир МСФИ за мала и средња предузећа,
- Оквир МСИР,
- Оквир МСВ за МСП
- SRPS ISO 9000:2007,
- COSO оквир,
- Стандарди безбедности и заштите на раду,
- XBRL,
- Етички кодекс

Интерна регулатива:

- Одлука о оснивању ЈКП Комуналне услуге Алексинац,
- Статут ЈКП Комуналне услуге Алексинац,
- Правилник о рачуноводству,
- Рачуноводствене политике,
- Правилник о организацији и систематизацији послова,
- Пословник о раду Надзорног одбора,
- Правилник о безбедности и здрављу на раду,
- Правилник о набавци, ускладиштењу, испитивању и коришћењу личних заштитних средстава,
- Правилник о раду паркинг службе предузећа,
- Правилник о заштити од пожара,
- Акт о процени ризика, на радном месту и радној околини
- Акт о процени ризика у заштити лица, имовине и послова
- Колективни уговор ЈКП Комуналне услуге Алексинац,
- Правилник о обавезном поступку са уклоњеним, неисправним, хаварисаним и паркираним возилима на забрањени начин,
- Правилник о начину управљања, коришћења и одржавања објекта у коме је смештена зелена пијаца,
- Одлука о пијацама,
- Одлука о комуналном уређењу,
- Пијачни ред,
- Одлука о уређивању и одржавању гробља и сахрањивању,
- Одлука о исплати солидарне помоћи,
- Одлука о распореду радног времена запослених,
- Правилник о начину организованог сакупљања и нешкодљивог уклањања животињских лешева и хватању и уништавању паса и мачака луталица,
- Правилник о првој примени МСФИ за МСП.
- Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном предузећу,
- Стратегија управљања ризицима пословања,
- Упутство руководиоцима о дефинисању ризика у систему финансијског управљања и контроле,
- Правилник о коришћењу средстава репрезентације,

- Правилник о условима и начину коришћења службених возила,
- Правилник о условима и начину коришћења горива,
- Правилник о коришћењу службених мобилних телефона,
- Правилник о спонзорству и донацијама,
- Правилник о безбедности информационо-комуникационог система,
- Правилник о рачуноводственим исправама за исплату накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада у новцу.

- План примене мера за спречавање појаве ширења заразне болести КОВИД 19
- Правилник о коришћењу средстава из члана 99.Колективног уговора ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац
- Правилник о начину и условима обављања делатности зоохигијене у ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац
- Правилник о начину обављања послова јавне набавке у ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац
- Одлука о управљању јавним паркиралиштима (Сл.лист општине Алексинац 18/19)
- Правилник о решавању рекламација корисника паркинг службе по основу коришћења јавних паркиралишта бр.1666 од 27.10.2021.године)
- Правилник о категоријама инвалида који могу бесплатно да користе паркиралишта на територији општине Алексинац(Сл.лист општине Алексинац 19/20)
- Одлука о стицању права на повлашћену зонирану паркинг карту бр.1123 од 22.07.2021.године
- Одлука о условима за резервацију паркинг места број 1124 од 22.07.2021.године
- Одлука о утврђивању изгледа службеног одела и службене легитимације запослених Паркинг службе број 1125 од 22.07.2021.године
- Одлука о одређивању простора за чување и складиштење уклоњених возила број 1126 од 22.07.2021.године
- План управљања ризицима од повреде принципа родне равноправности ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац
- Правилник о спровођењу заштите података о личности ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац број 2/44 од 30.12.2022.године
- План интегритета
- Процена ризика у ванредним ситуацијама
- План заштите и спасавања у ванредним ситуацијама
- План система техничке заштите
- Програм основне обуке запослених из области заштите од пожара
- План прилагођења постројења
- Радни план постројења за управљањев отпадом

Основне организационе јединице у Предузећу су :

- Технички сектор,
- Финансијски сектор,

- Сектор за опште и правне послове,
- Сектор безбедности и здравља на раду,
- Сектор интерне ревизије.

Организација техничког сектора :

- Радна јединица Чистоћа,
- Радна јединица Зеленило, пијаца, гробље и паркинг услуге
- Радна јединица Механизација, одржавање, производња комуналне опреме и транспорт

Организација финансијског сектора :

- Служба финансија,
- Служба рачуноводства.

Остали сектори немају уже организационе јединице.

Послови у оквиру техничког сектора :

- Послови изношења и депоновања смећа и управљања градском депонијом смећа,
- Послови одржавања паркова и јавних градских зелених површина, гајења биља за потребе расађивања или украшавања, производња семена цвећа и гајења цвећа,
- Послови управљања зеленом, робном, кванташком и сточном пијацом и пружање услуга на овим пијацама,
- Послови нешкодљивог уклањања животињских лешева и хватање паса и мачака луталица,
- Послови прикупљања и балирања ПЕТ и картонске амбалаже,
- Послови одржавања гробља и пружање погребних услуга,
- Одржавање механизације, производња комуналне опреме и транспорт,
- Магацинско пословање,
- Послови чишћења јавних површина,

- Послови услуга у друмском саобраћају,
- Послови паркинг услуга-уређење, одржавање и коришћење јавних паркиралишта,
- Послови одржавања јавне расвете,
- Остали послови из области комуналне делатности из оквира регистрованих делатности предузећа.

Послови у оквиру финансијског сектора :

- Комерцијални послови,
- Аналитички послови рачуноводства,
- Послови финансијске оперативе,
- Књиговодствени послови,
- Стратешко, годишње и оперативно планирање,
- Послови евиденције и обрачуна зарада,
- Поштовање основних начела процењивања билансних позиција,
- Пријем целокупне финансијске документације која повлачи материјално-финансијске обавезе везане за пословне клијенте и банке,
- Послови фактурисања и евиденције наплате свих комуналних услуга- књижење потраживања и уплата,

- Наплата готовине и готовински еквивалената на шалтеру и терену,
- Послови администрације информационих система,
- Организација контроле рачуноводствених исправа,
- Утврђивање прихода и расхода,
- Нормативно распоређивање пословних резултата,
- Разврставање и контирање документације,
- Обрачун пореза,
- Евиденција пријема и издавање залиха материјала,
- Послови спровођења финансијске политике предузећа,
- Послови презентације и обелодањивање финансијских резултата.

Послови у оквиру општег и правног сектора :

- Послови пријема,завођења интерне доставе и експедиција поште,
- Послови чувања и архивирања докумената,
- Дактилографски послови,
- Послови из области радних односа, укључујући и вођење матичне евиденције запослених,
- Стручно административни послови за потребе органа управљања, директора и Надзорног одбора, дисциплинских органа и сталних и повремених радних тела органа управљања,
- Послови из области нормативне делатности Предузећа,
- Послови заступања Предузећа пред судовима и другим државним органима,
- Послови израде уговора које Предузеће закључује са другим правним и физичким лицима,
- Послови оржавања хигијене у радним просторијама,
- Други сродни послови из области општих и правних послова.

Послови у оквиру сектора безбедности и здравља на раду :

- Послови безбедности и здравља на раду,
- Послови заштите од пожара,
- Послови организовања непосредне заштите објеката и остале имовине Предузећа.

Послови у оквиру сектора интерне ревизије :

- Планирање ревизија,
- Оцењивање процеса рада у Предузећу,
- Извођење ревизије,
- Контролисање безбедности информација,
- Идентификација ризика пословања,
- Процењивање безбедности hardware и software,
- Контролисање уговора са трећим странама,
- Процењивање ризика у управљању,
- Процењивање ризика интерних контрола,
- Процењивање процеса управљања ризиком,
- Вршење оперативне ревизије,

- Вршење ревизије усаглашености,
- Вршење финансијске ревизије,
- Континуирана ревизија,
- Активности извештавања,
- Праћење напретка датих препорука,
- Независно одлучивање о извештавању трећим лицима о преузимању ризика од стране пословодства.

#### 6. МАПИРАНИ ФАКТОРИ РИЗИКА У СИСТЕМУ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

Р. Бр	Назив организационе целине	Идентификовани ризици	Степен ризика		
			низак	средњи	висок
1.	Финансијска служба	-непостојање теренске наплате			+
		- шеф службе		+	
		-Увођење СЕФ-а		+	
		- Увођење СУФ-а			+
		- систем мотивације за рад запослених			+
2.	Служба рачуноводства	- едукација запослених		+	
		- неблаговремени проток документације			+
		- рад под вештачким осветљењем пуно радно време	+		
		- старосна структура запослених	+		
		- премор и пад концентрације услед обимности посла			+
		- рад на рачунару пуно радно време		+	
		- недовољна сарадња са пословним партнерима	+		
		- сталне промене прописа и закона		+	
		- модернизација оперативних програма	+		
		- повезаност свих сектора у један систем		+	
		- прелазак на електронско пословање		+	
3.	Служба за организовано хватање паса и мачака луталица	- недовољан број извршилаца			+
		- старост радне снаге			+
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- техничка исправност механизације		+	
		- неодговорност неких власника домаћих животиња			+
		- квалитет заштитне опреме за рад службе		+	
		- помоћ инспекцијских органа у спровођењу одлука			+
		- систем мотивације за рад запослених			+
4.	Служба за јавну хигијену и организовано сакупљање отпада који није опасан	- недовољан број извршилаца		+	
		- старост радне снаге		+	
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду		+	
		- техничка исправност механизације		+	
		- немар корисника услуга			+
		- квалитет заштитне опреме		+	
		- помоћ инспекцијских органа у спровођењу одлука	+		
5.	Служба пијачних услуга	- екстерни фактори (временске прилике)		+	
		- проширивање простора зелене пијаце	+		
		- радови на робној пијаци		+	
		- систем мотивације за рад запослених			+
		- број радника			+

6.	Служба за одржавање зелених површина	- недовољан број извршилаца			+
		- старост радне снаге			+
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- набавка резервних делова		+	
		- застарелост појединих машина		+	
		- техничка исправност механизације		+	
7.	Служба погребних услуга	- недовољан број извршилаца			+
		- ризик од крађе на гробљу			+
		- проблем са водоснабдевањем (пијаћа вода)			+
		- проток и обим документације		+	
		- проширавање услуга (погребна опрема)		+	
		- побољшање и повећање механизације		+	
		- систем мотивације за рад запослених			+
8.	Правна служба - општи сектор	- немогућности наплате по предлогу за извршење на основу веродостојне исправе и у извршним поступцима по пресудама због немогућности наплате (нема ствари које могу бити предмет пописа, нема зараду, пензију, друга примања, социјални случај)		+	
		- неизвесни догађаји - број предмета (тужби) за ујед пасалуталица		+	
		- истицање приговора застарелости у парницама по предлогу за извршење на основу веродостојне исправе		+	
		- недовољан број извршилаца		+	
9.	Служба БЗНР, ЗОП и обезбеђења	- набавка и дистрибуција средстава и опреме личне заштите		+	
		- могућност избијања пожара на сметлишту на Алексиначким рудницима		+	
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- Угроженост од пожара сходно категоризацији		+	
		- утицај ванредне ситуације у односу на организацију послова			+
		- контрола управљања отпадом			+
		- квалитет заштитне опреме		+	
		- помоћ инспекцијских органа у спровођењу одлука	+		
		- старост извршилаца и број повећања лекарских прегледа			+
		- Повећање радних места са повећаним ризиком			+
		- Повећан број радника радно способних на краћи временски период			+
- техничка исправност механизације		+			
10	Механизација и одржавање	- недовољан број извршилаца			+
		- стручна оспособљеност		+	
		- застарелост механизације и опреме		+	
		- набавка резервних делова за поједина возила		+	
		- лоша едукација запослених с обзиром на Закон			+
11	Паркинг служба	- систем мотивације за рад запослених		+	
		- недовољан број извршилаца			+
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- незадовољство корисника услуга		+	
		- редован рад паука(паук службе)боља сарадња са МУПом			+

Циљ предузећа је максимирање добити на дуги рок. Добит се остварује реализацијом задатака. Задатке реализују сегменти предузећа који чине оперативни систем предузећа. Оперативни систем је део предузећа којим се мора управљати. У реализацији задатака оперативном систему помаже систем праћења.

Веза између ова два система је систем информација који има две функције: полагање рачуна и управљање предузећем. Управљачке информације чине основу за доношење пословних одлука, планирање и контролу. Са аспекта пословне контроле, пословне одлуке се доносе на свим нивоима управљања у предузећу, оне се односе на будућност, спорадичне су природе, одлуке су аналитичке и представљају синергијско дејство економије, понашања и одлучивања.

Мапирани су ризици (неизвесни будући догађаји) у сваком сегменту пословања по принципу: низак, средњи или висок за који се очекује да ће у одсуству познатих супротних околности утицати на доношење пословних одлука у току 2024. године. Општи утисак из мапе ризика је недовољан број запослених у сваком сегменту пословања, као и недостатак стратегије за увођење елемената корпоративног управљања у сегменту стимулације запослених за обављање нагомиланих послова и радних задатака због ризика неусаглашености закона на која предузеће не може да утиче.

## 7. ПРЕГЛЕД УКУПНОГ ПРИХОДА И ЊЕГОВЕ РАСПОДЕЛЕ

Редн и број	Елементи	Процена за 2023. годину	План за 2023. годину	План за 2024. годину	Процена 2023 / План 2023.	План 2024 / Процена 2023.
1.	Укупан приход	230.000.000	211.000.000	230.000.000	109	100
2.	Укупан расход	224.000.000	210.000.000	224.000.000	107	100
3.	Добитак	6.000.000	1.000.000	6.000.000	600	100
4.	Губитак	-	-	-	-	-
5.	Бруто зараде	100.700.000	138.220.000	153.351.000	73	152
6.	Просечан број радника	104.1	115	115	90	110
7.	Број радника на бази укалкулисаних часова рада	82.4	96	96	86	117

### 7.1 ПРЕГЛЕД УКУПНОГ ПРИХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

Редн и број	Елементи	Процена за 2023. годину	План за 2023. годину	План за 2024. годину	Процена 2023 / План 2023.	План 2024 / Процена 2023.
1.	Изношење смећа	120.000.000	117.700.000	116.700.000	102	97
2.	Депонија	15.500.000	4.000.000	15.500.000	387	100
3.	Чишћење јавних површина	18.000.000	15.000.000	20.000.000	120	111
4.	Пијачне услуге	8.300.000	9.000.000	8.300.000	92	100
5.	Погребне услуге	12.000.000	9.000.000	12.000.000	133	100
6.	Одржавање зеленила	15.500.000	16.300.000	17.300.000	95	103
7.	Шинтерска служба и ПЕТ	12.200.000	13.000.000	11.000.000	94	112
8.	Паркинг сервис	22.000.000	17.000.000	20.700.000	129	94
9.	Јавна расвета	6.500.000	10.000.000	8.500.000	65	131
	<b>УКУПНО</b>	<b>230.000.000</b>	<b>211.000.000</b>	<b>230.000.000</b>	<b>109</b>	<b>100</b>

**7.2 ПРЕГЛЕД УКУПНОГ РАСХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА**

Редн и број	Елементи	Процена за 2023 .годину	План за 2023. годину	План за 2024 годину	Процена 2023 /План 2023.	План 2024 / Процена 2023.
1.	Изношење смећа	110.000.000	114.700.000	110.000.000	96	96
2.	Депонија	10.000.000	4.000.000	10.000.000	250	250
3.	Чишћење јавних површина	27.000.000	20.000.000	27.000.000	135	135
4.	Пијачне услуге	7.000.000	8.000.000	7.000.000	88	88
5.	Погребне услуге	15.000.000	9.000.000	15.000.000	167	167
6.	Одржавање зеленила	19.000.000	16.300.000	19.000.000	117	117
7.	Шинтерска служба и ПЕТ	15.000.000	13.000.000	13.000.000	115	100
8.	Паркинг сервис	16.000.000	15.000.000	16.000.000	107	107
9.	Јавна расвета	5.000.000	10.000.000	7.000.000	50	70
<b>УКУПНО</b>		<b>224.000.000</b>	<b>210.000.000</b>	<b>224.000.000</b>	<b>107</b>	<b>100</b>

**8. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ**
**8.1 СЛУЖБА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА**

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2024. година	Територија
1.	Изношење смећа - грађани			
	Објекти	м <sup>2</sup>	5.000.800	Алексинач град
	Дворишта	м <sup>2</sup>	5.475.000	Алексинач град
2.	Изношење смећа - правна лица			
	Објекти	м <sup>2</sup>	1.400.000	Алексинач град
	Тротоари	м <sup>2</sup>	1.170.100	Алексинач град
3.	Домаћинства - насељена места			
		дом	9.010	Сеоска насеља
4.	Набавка контејнера			
	За одлагање смећа	ком	250	Сеоска насеља
	За ПЕТ амбалажу	ком	100	Сеоска насеља
5.	Проширење територије	дом	-	Сеоска насеља
6.	Депоноване смећа			
	Физичка лица	т	7.100	Депонија
	Правна лица	т	4.500	Депонија

**Опрема**

Опис	План за 2024.годину
1.Компактор за депонију	26.000.000
2.Контејнери ПВЦ за смеће, ПЕТ и хартију	3.000.000
3.Контејнери велики 5-7м/2	600.000
	<b>29.600.000</b>

Редни број	Инвестициона улагања	План 2024. година
1.	Компактор	26.000.000

#### План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Трошкови материјала за текуће пословање	7.200.000
2.	Трошкови одржавања опреме и депоније	8.500.000
3.	Остали материјални трошкови	41.800.000
4.	Инвестициона улагања	26.000.000
<b>УКУПНО</b>		<b>83.500.000</b>

#### План прихода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Изношење смећа- грађани	46.000.000
2.	Изношење смећа - правна лица	32.000.000
3.	Домаћинства - насељена места	38.000.000
4.	Приходи од проширења услуга	700.000
5.	Приходи од услуга на депонији	15.500.000
<b>УКУПНО</b>		<b>132.200.000</b>

### 8.1.1 СЛУЖБА ЈАВНЕ ХИГИЈЕНЕ

#### Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2024. година	Територија
1.	Свакодневно чишћење улица	m <sup>2</sup>	5.981.730	Територија града
2.	Свакодневно пречишћавање	m <sup>2</sup>	2.944.674	Територија града
3.	Пречишћавање у зимском периоду	m <sup>2</sup>	241.903	Територија града
4.	Чишћење сваког другог дана	m <sup>2</sup>	8.417.268	Територија града
5.	Пречишћавање сваког трећег дана	m <sup>2</sup>	1.688.644	Територија града
6.	Прање улица једном недељно	m <sup>2</sup>	789.023	Територија града
7.	Чишћење после вашара	m <sup>2</sup>	26.016	Територија града

#### Опрема

Редни број	Опрема	План 2024. година
1.	Опис	Четке за ауточистилице
		Канте за прикупљање отпада
		Метле
		Лопате
		Колица
		Стругачи за лед

## План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Опрема	2.010.000,00
2.	Машина за прање и полирање	990.000
3.	Остали материјал	8.000.000,00
<b>УКУПНО</b>		<b>11.000.000,00</b>

## План прихода за 2024. годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Свакодневно чишћење улица	10.400.000
2.	Свакодневно пречишћавање	3.600.000
3.	Пречишћавање у зимском периоду	2.000.000
4.	Чишћење сваког другог дана	700.000
5.	Пречишћавање сваког трећег дана	1.400.000
6.	Прање улица једном недељно	1.200.000
7.	Чишћење после вашара	700.000
<b>УКУПНО</b>		<b>20.000.000</b>

## 8.1.2 ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ

## Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2024. година		
			Укупно	Старо гробље	Ново гробље
1.	Сахране	ком	250	50	200
2.	Ексхумације	ком			
3.	Бетонаже:				
3.1	Једногроб	ком	15	-	15
3.2	Двогроб	ком	60	-	60
3.3	Трогроб	ком	5	-	5
3.4	Гредице	ком	50	-	50
4.	Инвестиција - X парцела	ком	50	-	50
5.	Закуп гробних места:				
5.1	Једногроб	ком	15	-	15
5.2	Двогроб	ком	30	-	30
5.3	Трогроб	ком	5	-	5
6.	Тампонирање саобраћајница	м <sup>2</sup>	1.000	-	1.000
7.	Бетонирање саобраћајница	м <sup>2</sup>	2.000	-	2.000
8.	Бетонирање стаза	м <sup>2</sup>	2.000	-	2.000

### Опрема и материјал

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Потрошни алати и опрема	700.000
	<b>УКУПНО</b>	<b>700.000</b>

### План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Алати и опрема	700.000
2.	Грађевински материјал за текуће одржавање	3.000.000
3.	Оперативни трошкови	2.000.000
	<b>УКУПНО</b>	<b>5.700.000</b>

### План прихода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Приходи од сахрана	4.000.000
2.	Приходи од закупа гробних места	1.700.000
3.	Приходи од услуга бетонаже	1.800.000
4.	Приходи од накнаде за одржавање гробних места	2.000.000
5.	Остали приходи	2.500.000
	<b>УКУПНО</b>	<b>12.000.000</b>

## 8.1.3 СЛУЖБА ЗА ОРГАНИЗОВАНО ХВАТАЊЕ ПАСА И МАЧАКА ЛУТАЛИЦА И ПЕТ

### Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2024. година
1.	Хватање паса и мачака луталица	КОМ	100
2.	Чување паса и мачака луталица 365 дана	КОМ	200
3.	Кастрација мушких јединки		50
4.	Стерилизација женских јединки	КОМ	50
5.	Враћање обележених јединки на локацију	КОМ	10
6.	Еутаназија паса и мачака луталица	КОМ	100
7.	Транспорт до гробнице	КОМ	100
8.	Уклањање животињског леша	КОМ	100
9.	Дезинфекција возила и објеката 365 дана	КОМ	100
	Сакупљање амбалаже :		
1.	ПЕТ	Т	25
2.	Картонска	Т	20

План расхода за 2024.годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Опрема за псе	360.000
2.	Рачунарска опрема	100.000
3.	Здравствена заштита радника	100.000
4.	Храна за животиње	2.500.000
5.	Канцеларијска опрема	200.000
6.	Адаптација објекта у прихватилишту	500.000
7.	Ветеринарске интервенције	990.000
8.	Остали расходи	500.000
<b>УКУПНО</b>		<b>5.250.000</b>

План прихода за 2024. годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Приходи од хватања паса и мачака луталица	11.000.000
<b>УКУПНО</b>		<b>11.000.000</b>

**8.1.4 СЛУЖБА ПИЈАЧНИХ УСЛУГА**

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2024. година
1.	Закуп тезги - зелена пијаца	КОМ	240
2.	Закуп место - робна пијаца	КОМ	850
3.	Наплата пијачарине - 365 дана	КОМ	21.900

Инвестициона улагања

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2024. година
1.	ПВЦ Прозори-Сирињара	КОМ	3
2.	Расхладна витрина	КОМ	1
3.	ПВЦ врата-сирињара	КОМ	1

План расхода за 2024. годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Струја	650.000
2.	Вода	500.000
4.	Текуће одржавање	250.000
5.	Инвестициона улагања	500.000
6.	Дезинфекција објекта	500.000
7.	Адаптација сирињаре	600.000
8.	Опрема	1.000.000
<b>УКУПНО</b>		<b>4.000.000,00</b>

План прихода за 2024. годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Закуп тезга - зелена пијаца	1.000.000
2.	Закуп место - робна пијаца	2.500.000
3.	Наплата пијачарине	4.800.000
<b>УКУПНО</b>		<b>8.300.000</b>

**8.1.5 СЛУЖБА ЗАШТИТЕ НА РАДУ**

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2024. година
1.	Периодични преглед радника	ком	80
2.	Преглед прописаних оруђа и средстава за рад, уређаја инсталација, мерење физичко-хемијских штетности, микроклиме и осветљења и др. (претходни и периодични прегледи и мерење)	ком	5
3.	Израда плана заштите од пожара	ком	1
4.	Набавка и дистрибуција средстава и опреме личне заштите	ком	115
5.	Контрола и баждарење алкотеста	ком	1
6.	Набавка неопходне документације, литературе и стручних часописа из области свеукупне заштите	ком	12
7.	Редовно сервисирање ПП апарата и хидрантске мреже	ком	135
8.	Набавка ПП опреме	ком	8
9.	Услуге превоза радника	ком	1
10.	Заштита радника-вакцинација, превентивна имунизација и контрола	ком	2

План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Набавка и дистрибуција опреме личне заштитне опреме	2.220.000
2.	Набавка ПП опреме	50.000
3.	Контрола ПП опреме	50.000
4.	Набавка стручне документације и литературе	25.000
5.	Периодични преглед радника	200.000
6.	Потрошни материјал	275.000
7.	Стручно оспособљавање радника	55.000
8.	Израда стручних налаза, процена, планова	570.000
9.	Набавка санитарског материјала	35.000
10.	Набавка сигнализационе опреме	20.000
<b>УКУПНО</b>		<b>3.500.000</b>

## 8.1.6 ПАРКИНГ СЛУЖБА

### ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Редни број	Опис	Јединица мере	Количина
1.	Број СМС порука за паркирање	ком	30.000
2.	Број паркинг места	ком	611
3.	Број паркинг места за инвалидна лица	ком	12
4.	Број повлашћених зонираних станарских карти (месечне, вишемесечне, годишње)	ком/год	800
5.	Број возила са паушалном претплатом за општа паркиралишта	ком	150
6.	Број резервисаних паркинг места	ком	5
7.	Број подигнутих непрописно паркираних возила	ком	500
8.	Број покушаја одношења непрописно паркираних возила	ком	50
9.	Број издатих непрописно паркираних возила	ком	500
10.	Штампање дневних паркинг карата, блокова признаница и записника	ком	4.000
11.	Изнајмљивање софтвера за смс наплату паркинг места	месец	12
12.	Одржавање и сервис уређаја за наплату и штампање признаница	ком	5
13.	Одржавање и сервис возила за одношење непрописно паркираних возила	ком	1
14.	Обука кадрова	ком	8
15.	Одржавање и сервис штампача за издавање доплатних карата	ком	5

Редни број	Опис	Ком	План 2024. година
		5000	Кесе за дневне карте
		100	Папир за штампање дневних карти рол

### План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Канцеларијски материјал	50.000
2.	Изнајмљивање софтвера за смс наплату паркинг места	700.000
4.	Одржавање и сервис уређаја за наплату и штампање признаница	50.000
5.	Кесе за дневне карте	7.000
6.	Рол папир за дневне карте	15.100
7.	Штампање контролних карата за паркинг	500.000
8.	Обележавање паркинг места	990.000
9.	Интернет пос терминал	100.000
<b>УКУПНО</b>		<b>2.412.100</b>

### План прихода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Број СМС порука за паркирање	15.000.000
2.	Број покушаја одношења непрописно паркираних возила	100.000
3.	Број издатих непрописно паркираних возила	2.700.000
4.	Штампање дневних паркинг карата, блокова признаница и записника	300.000
5.	Број повлашћених зонираних станарских карти	2.000.000
6.	Број возила са паушалном претплатом за општа паркиралишта	300.000
7.	Број резервисаних паркинг места	300.000
<b>УКУПНО</b>		<b>20.700.000</b>

## 8.1.7 СЛУЖБА ЗЕЛЕНИЛА

### Физички обим активности

Редн и број	Опис	Јединица мере	План 2024. година	Територија
1.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	m <sup>2</sup>	1.700.000	Територија града
2.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	час	3200	Територија града
3.	Обликовање шибља	m <sup>2</sup>	7.500	Територија града
4.	Орезивање високе вегетације	КОМ	420	Територија града
5.	Корекција дрвореда и ризичних стабала	КОМ	120	Територија града
6.	Прехрањивање травњака	m <sup>2</sup>	70.000	Територија града
7.	Третирање шибља	m <sup>2</sup>	7.500	Територија града
8.	Набавка и садња сезонског цвећа	КОМ	4.500	Територија града
9.	Заливање цистерном	КОМ	120	Територија града
10.	Сакупљање папира	операција	12/мес	Територија града
11.	Одвоз трактором	КОМ	120	Територија града

### Опрема

Редни број	Опис	Ком	План 2024. година
1.	Опрема	2	Тример
		1	Прскалица
		1	Алат сет
		2	Колица

### План расхода за 2024. годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Остали потрошни материјал	700.000
2.	Опрема	700.000
3.	Набавка цвећа	980.000
<b>УКУПНО</b>		<b>2.380.000</b>

### План прихода за 2024. годину

Редн и број	Опис	План 2024. година
1.	Одржавање градског парка Брђанка и Кеја	6.600.000
2.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	2.600.000
3.	Обликовање шибља	1.900.000
4.	Орезивање високе вегетације	900.000
5.	Корекција дрвореда и стабала	900.000
6.	Приходи од осталих услуга	4.400.000
<b>УКУПНО</b>		<b>17.300.000</b>

## 8.1.8 СЛУЖБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ

### Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2024. година
1.	Производња контејнера 5м <sup>2</sup>	КОМ	5
2.	Одржавање возила	КОМ	45

### План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Услуге трећих лица	1.900.000
УКУПНО		1.900.000

### План прихода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Приходи од услуга трећим лицима	600.000
УКУПНО		600.000

## 8.1.9 СЛУЖБА ЈАВНЕ РАСВЕТЕ

### Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2024. година
1.	Употреба возила са корпом за рад на висини	час	2090
2.	Рад кв радника	час	2090

### План расхода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1	Електро материјал	4.500.000
УКУПНО		4.500.000

### План прихода за 2024. годину

Редни број	Опис	План 2024. година
1.	Приходи од одржавања	8.500.000
УКУПНО		8.500.000

### 8.1.9 ПРЕГЛЕД СТАРОСНЕ СТРУКТУРЕ И СТАЊА ВОЗНОГ ПАРКА

Редни број	Врста возила	Број возила	Просечна старост	Марка возила (број комада)
1.	Камион са надградњом -аутосмећар	11	9	FAP (1), Mitsubishi Canter(1), Renault (1),Volvo (1), Iveco (7)
2.	Аутоподизач	2	20	Mercedes (1), Iveco(1)
3.	Аутополивач (цистерна)	1	16	FAP (1)
4.	Самоходна ауточистилица	3	3	DULEVO(1),Ravo(1),Електро(1)
5.	Теретно возило	3	9	Iveco (2), Fiat Doblo (1),
7.	Булдозер	1	23	140-TG (1)
8.	Трактор	2	20	IMT (2)
9.	Приколица тракторска	2	20	IMT (2)
10.	Аутодизалица са корпом	1	17	Renault (1)
11.	Путнички аутомобил	2	18	Lada (1), Hyndai (1)
12.	Ровокопач	2	11	Venieri (1), JCB (1)
13.	Мини ровокопач	1	6	Bobcat (1)
14.	Покретна самоутоварна мешалица за бетон	1	6	Car-mix (1)
15.	Доставно возило - пик ап	5	11	Fiat Panda (5)
16.	Компактор	1	41	Bomag (1)
17.	Утоваривач са лопатом	1	16	14.Oktobar (1)
18.	Камион са надградњом - паук	1	4	Iveco (1)
19.	Косилица за траву	3	8,5	Viking (2),Husvarna(1)
20.	Универзална машина	1	13	Avanti (1)
21.	Теренско возило	1	1	Dacia(1)
<b>УКУПНО</b>		<b>45</b>	<b>13,6</b>	

Процењујући физичке показатеље у делатностима у којима се они могу квантификовано исказати, примећује се тенденција планираног проширења активности у два сегмента пословања: делатности сакупљања амбалажног отпада и у складу са одлуком оснивача проширење рада паркинг службе обележавањем нове зоне, као и проширење обима делатности јавне расвете у односу на ову пословну годину.

За овакво проширење обима пружања услуга недостају адекватни ресурси у опреми, људству, информационам технологијама и финансијским средствима за иницијалне расходе везане за почетак обављања активности. Конкурентска предност предузећа огледа се у монополском положају на тржишту. Овакав обим проширења делатности захтеваће од предузећа инвестиционо улагање у повећање вредности имовине предузећа кроз набавку адекватне опреме као и повећање људских ресурса за обављање увећаног обима пословања у оквиру основне делатности предузећа. Предузећу је Законом утврђен максималан број запослених тако да се идентификује висок ризик недостатка запослених у основној делатности, као и неадекватне технике стимулације запослених за обављање овако увећаних послова и радних задатака.

### 8.1.10 ИЗВЕШТАЈ О РЕЗУЛТАТИМА АНКЕТЕ О КВАЛИТЕТУ ПРУЖЕНИХ УСЛУГА

Предузеће је у периоду од 2018.године до половине 2023.године вршило континуирано анкетирање грађана са територије Општине Алексинац у складу са Одлуком која је објављена у Сл.л.општине Алексинац, бр. 10/2018. и то обелодањивало у годишњим Програмима пословања.

Дана 21.09.2023.године у Службеном листу општине Алексинац објављена је нова Одлука о начину изјашњавања корисника комуналних услуга о квалитету пружања комуналних услуга, којом је активност анкетирања прешло у надлежност Радне групе, коју решењем образује Општинско веће за текућу годину. До дана израде Програма пословања за 2024.годину, предузеће није добило извештај од радне групе да би могло обелоданити оцену квалитета својих пружених услуга.

### 8.2 ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2023. ГОДИНУ И ПЛАН ЗА 2024. ГОДИНУ

Процењени финансијски показатељи заснивају се на политици цена за 2024. годину. Законска регулатива ничим није лимитирала политику цена, напротив, стимулисала је формирање цена на чисто економским принципима.

Оснивачким актом предвиђено је утврђивање начела за одређивање цена комуналних услуга, што је предузеће и донело и добило сагласност од оснивача. Предвиђено је да се цене комуналних услуга заснивају на пет основних начела :

- "потрошач плаћа",
- "загађивач плаћа",
- довољност цене да покрије укупне расходе,
- начело "приступачности",
- непостојање разлике у ценама између потрошача, сем ако се разлика заснива на различитим трошковима обезбеђивања комуналних услуга.

Оснивач је одредио корекцију цена за 2018. годину за -5% и исте су остале на снази и у току 2021. године. Оснивач је одобрио корекцију цена од 01.07.2022. године како би се ублажили екстерни ризици из окружења. Цене комуналних услуга нису под контролом државе, напротив, захтева се дизање економског нивоа где ће се не само покривати трошкови пословања већ и обезбедити средства за инвестициона улагања и остварити добит. Цене за 2023. годину кориговане су за 14.7%, почев од 01.01.2023. године, како би се ублажило дејство пројектоване инфлације за 2023. годину у износу од 15,4%. Није дозвољена корекција цена за 2024. годину без обзира на Одлуку о начелима за одређивање цена комуналних услуга од 15.08.2013. године на које је општинско Веће општине Алексинац донело Решење о давању сагласности дана 11.09.2023. године, која у чл.5 каже да "Вршилац комуналне делатности врши корекцију цена услуга из домена комуналне делатности последњег месеца пословне године са применом од 01.01. наредне године." У колони за 2024. годину, наведен је потребан ниво цена, за које не постоји сагласност оснивача.

## 8.2.1 КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	Врста производа и услуге	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Изношење смећа домаћинства	4,90	5,00	5,00	5,00	4,75	4,75	4,75	4,75	5,20	5,90	6,50
2.	Изношење смећа правна лица	10,00	10,00	10,00	10,00	9,50	9,50	9,50	9,50	10,50	12,00	13,50
3.	Изношење смећа установе	5,70	5,70	5,70	5,70	5,41	5,41	5,41	5,41	6,50	6,80	7,00
4.	Изношење смећа грађани	0,30	0,30	0,30	0,30	0,28	0,28	0,28	0,28	0,30	0,30	0,30
5.	Изношење смећа насељена места	400,00	400,00	400,00	400,00	380,00	380,00	380,00	380,00	418,18	477,28	545,00
6.	Изношење смећа загађивачи 1. степена	130,00	130,00	130,00	130,00	123,50	123,50	123,50	123,50	125,00	143,40	150,00
7.	Правна лица загађивачи 2. степена	-	21,50	21,50	21,50	20,42	20,42	20,42	20,42	22,30	25,60	30,00
8.	Правна лица двор. пр.	-	1,00	1,00	1,00	0,95	0,95	0,95	0,95	1,00	1,00	1,00
9.	Правна лица трот.	-	3,00	3,00	3,00	2,85	2,85	2,85	2,85	3,00	3,00	5,00
10.	Трошкови сахране	6.310,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	7.980,00	7.980,00	7.980,00	7.980,00	8.400,00	9.200,00	10.000,00
11.	Закуп гробног места	210,00	250,00	300,00	300,00	285,00	285,00	285,00	285,00	300,00	340,00	400,00
12	Закуп гробнице	185,00	195,00	200,00	250,00	250,00	237,50	237,50	237,50	237,50	250,00	300,00
13.	Одржавање гробног места	120,00	125,00	150,00	200,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00	200,00	250,00
14.	Одржавање гробнице	120,00	125,00	150,00	150,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00	200,00	250,00

Неспорно је да је код цена комуналних услуга социјални аспект и те како битан, али је такође неспорно да то није једино питање којим се треба бавити. Од цена као основног извора финансирања комуналних делатности директно зависи не само квалитет услуга, већ и одрживост комуналног система на дужи рок.

Цене комуналних услуга нису узрок већ последица укупног стања привреде у целини, начина на који је пружање комуналних услуга организовано, последица стања комуналне инфраструктуре, достигнутог нивоа развоја, опремљености и технологије које комунално предузеће примењује, последица свега што у процесу вршења услуга генерише трошкове пословања.

Локална самоуправа је у обавези да становништву и привреди обезбеди пружање комуналних услуга задовољавајућег обима и квалитета. Из ових изворних надлежности и одговорности проистиче да локална самоуправа треба не само да одлучује о ценама већ и да води дугорочну одрживу политику цена комуналних услуга. Ова политика цена је била запостављена девет година, да би је прошле године адекватно сагледало руководство општинске управе, тако да би требало да сагледа и потребан ниво цена за 2024. годину да не би довело у питање функционисање свих делатности које обавља наше предузеће. Последица овако запостављеног питања цена комуналних услуга довела је до исказивања губитка у пословању где је у јединици јавне хигијене произведен губитак на супстанци. Последице нису ни мале ни лаке за решавање. Ублажене су у току ове пословне године али 4 радне јединице И даље имају губитак у пословању.

С обзиром на дугогодишње занемаривање политике цена комуналних услуга, одразило се директно на садашње трошкове, цене и квалитет услуга, које једна одговорна политика не би требало више да заобилази ово питање. Није могуће решити деценијски проблем преко ноћи али је нужно укупан однос и ценовну

политику која се води на нивоу локалне самоуправе, квалитативно унапредити тако да затечени проблеми заиста почну да се решавају, што је локална самоуправа и предузела у току 2023. године.

Регулатива на националном нивоу и политика Владе РС у овом сегменту иду у том правцу. Ресорно министарство у чијој надлежности су комуналне делатности, препознала је потребу унапређења система формирања цена комуналних услуга и њиховог тарифирања, тако што ће се увести механизам за пуну примену основних начела из Закона о комуналним делатностима. Тако, да је политика цена комуналних делатности дугорочно одрживи систем егзистенције комуналних делатности.

Програмом пословања посебно се не планирају критеријуми за коришћење средстава за помоћ запосленима, јер су ти критеријуми прецизно дефинисани Правилником о коришћењу средстава из члана 99. КУ, који су потписали послодавац и репрезентативни синдикати предузећа. Помоћ која се даје физичким лицима која нису запослена у предузећу или правним лицима строго је контролисана од стране Надзорног одбора, који посебно разматра сваки појединачни случај и одобрава или не одобрава давање помоћи. Некада је предузеће једном годишње учествовало у спортским активностима и то на организованим спортским играма комуналних радника региона, с тим што претходне три године није било присутних чланова. Критеријум за учествовање на радничким спортским играма је дефинисан чланом 8. Правилника о коришћењу средстава из члана 99. КУ ЈКП "Комуналне услуге". Одлуку о активностима на пропаганди, као и трошење средстава репрезентације искључиво доноси директор предузећа или врши пренос овлашћења на другог запосленог, водећи рачуна да не пређе износ од 0,5% од укупног прихода предузећа, а у складу са интерним актом предузећа. Накнаде члановима надзорног одбора биће исплаћене у складу са одлуком оснивача. У складу са Одлуком Министарства привреде, Министарства финансија, Министарства грађевине и Министарства локалне самоуправе, послодавац у комуналној делатности "дужан је да планира и исплати солидарну помоћ" у износу од 41.800,00 динара за 2024. годину по запосленом. Министар привреде је 30.10.2018. године послао инструкцију председницима општина, да у циљу побољшања изузетно тешког материјалног положаја запослених у јавним предузећима који се примењује од 01.01.2018. године, исплати се солидарна помоћ у току 2019, 2020, 2021, 2022 и 2023. године године и да се иста уврсти у програм пословања за 2024. годину.

У току пословне 2024. године очекује се добијање наменске субвенције од оснивача у складу са тачком 7. Одлуке о начелима за одређивање цена комуналних услуга по Решењу Општинског Већа општине Алексинац III/01 број: 02-121/1 од 11.09.2013. године. Такође, у току 2024. године очекује се да ће предузеће испунити свој циљ који се заснива на успостављеним критеријумима за максимизирање укупног прихода и минимизирања укупних расхода пословања. У претходним обрачунским периодима укупни износи за зараде запослених износили су 51% од укупних прихода предузећа. У току 2024. године предузеће неочекује да ће испунити постављени критеријум који износи 35% од укупног прихода предузећа, што ће представљати изузетно лошу оцену бонитета предузећа. Нажалост, слику могу покварити критеријуми из макроокружења у виду раста потрошачких цена и раста стопе инфлације као и промена односа валутне клаузуле. С обзиром на позитивну промену вредности интерне стопе рентабилитета очекујемо минимизирање ризика негативних фактора из макроокружења и прелазак у напредну зону пословања. Предузеће је у току 2023. године добило Бонитетни извештај који даје оцену бонитета А коју имају ретки привредни субјекти у Србији по билансима за 2022. годину. У току 2024. очекују се резултати који ће минимизирати ризике из 2023. и побољшање оцене бонитета у односу на 2022. годину.

#### 8.2.2 БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године - Прилог 1

у 000 динара

Рачун, група	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)</b>	0002	135.000	127.000
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)</b>	0003	1.000	500
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.000	500
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	<b>11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)</b>	0009	133.000	126.500
020, 021 и 22	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	8.000	10.300
023	2. Постројења и опрема	0011	120.000	113.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		

025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.000	200
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.000	3.000
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)	018		
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) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050(део) и 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
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	1.000	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	75.000	65.880
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	5.000	1.200
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.900	1.200
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	100	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
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	37.000	30.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	37.000	30.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		

201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21,22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	5.000	6.200
21,22, осим 223 и 224 и 27	1.Остала потраживања	0045	5.000	6.000
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		200
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	1.000	400
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 креди, 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	1.000	400
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	27.000	27.880
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		200
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	0059	210.000	192.880
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	40.000	44.000
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	119.000	116.400
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		200
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332,333 334,335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331,332,333 334,335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	119.000	116.200
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	118.000	111.200

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.000	5.000
	<b>VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0411		
35	<b>IX. ГУБИТАК (0413+0414)</b>	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	0415	43.000	44.000
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>	0416	12.000	16.000
404	1. Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	8.000	10.700
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.000	5.300
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)</b>	0420		
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)	<b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0428	31.000	28.000
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	8.000	7.500
495(део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431	40.000	24.980
467	<b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0432		
42, осим 427	<b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0433	8.000	8.700
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	8.000	8.700
423, 424(део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		

425(део) и 429(део)				
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	1.000	300
43, осим 430	IV.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	2.000	2.000
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	1.500	1.500
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439(део)	5.Обавезе по меницама	0447		
439(део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	500	500
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	29.000	13.500
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	20.000	11.500
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	9.000	2.000
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49(део) осим 498	VII.КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Б.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411 ≥0	0455		
	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	210.000	192.880
89	Ж.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	40.000	44.000

### 8.2.3 БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2023. године - Прилог 1а

у 000 динара

Рачун, група	Позиција	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	1001	195.600	220.000
60	<b>I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)</b>	1002		
600,602 и 604	1.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601,603 и 605	2.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	<b>II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)</b>	1005	191.600	216.400
610,612 и 614	1.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	191.600	216.400
611,613 и 615	1.Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	<b>III.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	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	4.000	3.600
68, осим 683, 685 и 686	VII.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	205.200	213.700
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	32.000	30.000
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	138.220	136.700
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	99.950	100.500
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	38.270	23.900
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи и накнаде	1019	13.000	12.300
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17.000	16.700
58, осим 583, 585 и 586	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.980	17.300
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.000	
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.000	13.000
	<b>В.ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0</b>	1025		6.300
	<b>Г.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0</b>	1026	9.600	
	<b>Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)</b>	1027	3.200	2.200
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.200	2.200
663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Б.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	800	1.030
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	670
563 и 564	III.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	500	360
	<b>Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0</b>	1037	1.000	1.170
	<b>Ж.ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0</b>	1038		

683,685 и 686	З.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3.200	2.100
583,585 и 586	И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.000	5.270
67	Ј.ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	9.000	5.700
57	К.ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.000	4.000
	Л.УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	211.000	230.000
	Љ.УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	210.000	224.000
	М.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	1.000	6.000
	Н.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥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		
	П.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	1.000	6.000
	П.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	С.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.000
722 дуг.салдо	ІІ.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ 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	1.000	5.000
	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			
	1.Основна зарада по акцији	1061		
	2.Умањена(разводњена)зарада по акцији	1062		

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	218.000	222.200
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	200.000	216.400
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
2. Примљене камате из пословних активности	3004	3000	2.200
3. Остали приливи редовног пословања	3005	15.000	3.600
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	214.000	201.820
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	55.000	57.650
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3009	144.100	128.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	400	670
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.500	14.500
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II )</b>	<b>3015</b>	4000	20.380
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3016</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>		1.120
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		1.120
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	5.000	15.000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5.000	15.000
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	<b>3027</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	<b>3028</b>	5.000	13.880
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>	5.000	12.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	5.000	12.000

5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>	<b>1000</b>	<b>2000</b>
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	1000	2000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	<b>3046</b>	<b>4000</b>	<b>10.000</b>
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	<b>3047</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>	<b>3048</b>	<b>223.000</b>	<b>235.320</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>	<b>3049</b>	<b>220.000</b>	<b>218.820</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0</b>	<b>3050</b>	<b>2000</b>	<b>16.500</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0</b>	<b>3051</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>11.000</b>	<b>11.380</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	<b>3055</b>	<b>13.000</b>	<b>27.880</b>

#### 8.2.5 ЦИЉЕВИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА СА КЉУЧНИМ ИНДИКАТОРИМА ОСТВАРЕЊА ЦИЉЕВА - Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провера	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година	2024. година		
Максимирање пословних прихода		2021						
Пословни приходи	Планирани		172.000	184.000	195.600	220.000	Месечни и квартални извештај	Корекција цена услуга
Пословни приходи	Реализовани		167.000	173.600	195.600	220.000		
Минимизирање пословних расхода		2021						
Пословни расходи	Планирани		166.000	176.000	205.200	213.700	Месечни и квартални извештај	Смањење стопе инфлације
Пословни расходи	Реализовани		166.000	175.650	205.200	213.700		
Максимирање укупних прихода		2021						
Укупни приходи	Планирани		177.000	187.000	211.000	230.000	Месечни и квартални извештај	Повећање обима делатности
Укупни приходи	Реализовани		170.000	180.000	211.000	230.000		
Минимизирање укупних расхода		2021						
Укупни расходи	Планирани		168.000	179.000	210.000	224.000	Месечни и квартални извештај	Рационализација расхода пословања
Укупни расходи	Реализовани		170.000	179.000	210.000	224.000		
Остваривање пословних резултата		2021						
Пословни резултат	Планирани		6.000	8.000	1.000	6.000	Месечни и квартални извештај	Повећање броја запослених
Пословни резултат	Реализовани		1.000	1.000	1.000	6.000		
Остварен нето резултат		2021						
Нето резултат	Планирани		8.000	7.000	1.000	5.000	Месечни и квартални извештај	Стабилност политике цена
Нето резултат	Реализовани		1.000	1.000	1.000	5.000		

## 8.2.6 ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА - Прилог 3

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		
Укидање наплате на терену	3	висока	3	висок	9	висок	12.000	Враћање службе у функцију
Смањење броја радника на пијаци	3	висока	3	висок	9	висок	1.800	Повећање броја запослених
Старост радника у јавној хигијени	2	умерена	2	умерен	4	умерен	12.000	Смањење броја запослених и запошљавање младих кадрова
Недовољан број радника у зоо хигијени	3	висока	3	висок	9	висок	1.000	Премештај запослених у зоо хигијену
Недовољан број извршилаца у рачуноводству	3	висока	3	висок	9	висок	5.000	Пријем квалификоване радне снаге
Техничка исправност механизације	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.000	Модернизација опреме
Водоснабдевање на гробљу	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.200	Прикључење на систем водоснабдевања
Незадовољство паркинг сервисом	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.800	Проширење зона за паркирање
Мogućност избијања пожара на депонији	1	ниска	1	низак	1	низак	1.000	Хитно реаговање надлежних служби
Повећање цена свих услуга	3	висока	3	висок	9	висок	18.000	Одржавање стабилности политике цена
Немогућност наплате по тужбама	2	умерена	2	умерен	4	умерен	10.000	Упућивање захтева надлежним органима
Неизвесност тужби за ујед паса	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.000	Вођење парнице
Стручна оспособљеност за јавну расвету	2	умерена	2	умерен	4	умерен	2.000	Запошљавање адекватног кадра

## 8.2.7 ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА - Прилог 4

		2021.година	2022.година	2023.година	2024.година
Укупни капитал	План	175.000	125.000	119.000	116.400
	Реализација	121.000	117.506	116.400	116.400
	%Одступања реализације од плана	69%	94%	98%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	77%	97%	99%	0%
Укупна имовина	План	222.000	172.000	210.000	192.880
	Реализација	161.000	192.510	192.880	192.880
	%Одступања реализације од плана	68%	112%	92%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	82%	120%	100%	0%
Пословни приходи	План	172.000	184.000	195.600	220.000
	Реализација	167.000	173.600	220.000	220.000
	%Одступања реализације од плана	97%	94%	112%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	123%	104%	127%	0%
Пословни расходи	План	166.000	176.000	205.200	213.700
	Реализација	167.000	175.650	213.700	213.700
	%Одступања реализације од плана	101%	100%	104%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	109%	105%	122%	0%
Пословни резултат	План	6.000	8.000	1.000	6.000
	Реализација	0	1.000	6.000	6.000
	%Одступања реализације од плана	0%	13%	600%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	600%	0%
Нето резултат	План	2.000	7.000	1.000	5.000
	Реализација	0	1.000	5.000	5.000
	%Одступања реализације од плана	0%	15%	500%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	500%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	106	107	115	115
	Реализација	104	102	106	115
	%Одступања реализације од плана	98%	96%	92%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	113%	98%	104%	108%
Просечна нето зарада	План	56.929	60.914	72.050	77.910
	Реализација	47.277	52.914	58.330	77.910
	%Одступања реализације од плана	83%	87%	81%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	93%	112%	110%	133%
Инвестиције	План	0	0	0	0
	Реализација	0	0	0	0
	%Одступања реализације од плана	0%	0%	-	-
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	0%	0%

Рацио анализа	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година	План 2024. година
ЕБИТДА	0,16	0,16	0,10	0,19
РОА	0,04	0,04	0,03	0,03
РОЕ	0,05	0,06	0,04	0,04
Оперативни новчани ток	1,30	1,24	2,59	2,59
Дуг/капитал	0,27	0,38	0,66	0,66
Ликвидност	1,35	1,27	2,64	2,64
% зарада у пословним приходима	0,56	0,66	0,59	0,60

НАПОМЕНА:

4.4 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.

4.5 РОА (Return on Assets) – Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит/укупна средства)\*100

4.6 РОЕ (Return on Equity) – Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит/капитал)\*100

1.2 Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности - одржива ликвидност

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

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

6.1 % зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)\*100

у 000 динара

Кредитно задужење	Стање на дан 31.12.2021	План на дан 31.12.2022	План на дан 31.12.2023	План на дан 31.12.2024
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-

Опис	Елементи	2021.година	2022.година	2023.година	2024.година
Субвенције	план	-	-	-	-
	пренето	-	-	-	-
	реализовано	-	-	-	-
Остали приходи из буџета	план	-	-	-	-
	пренето	-	-	-	-
	реализовано	-	-	-	-
Укупни приходи из буџета	план	-	-	-	-
	пренето	-	-	-	-
	реализовано	-	-	-	-

#### 8.2.8 БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024.године - Прилог 5

у 000 динара

Рачун, група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	31.750	63.500	95.250	127.000
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	125	250	375	500

10	1. Улагања у развој	0004				
011,012 и 014	2.Концесије,патенти, лиценце робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	125	250	375	500
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	11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	31.625	63.250	94.875	126.500
020,021 и 22	1.Земљиште и грађевински објекти	00104	2.575	5.150	7.725	10.300
023	2.Постројења и опрема	0011	28.250	56.500	84.750	113.000
024	3.Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	50	100	150	200
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	750	1.500	2.250	3.000
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)	018				
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) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050(део) и 051(део)	4.Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045(део) и 053(део)	5.Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	16.470	32.940	49.410	65.880
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	300	600	900	1.200
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	300	600	900	1.200
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				
151,153 155	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	7.500	15.000	22.500	30.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7.500	15.000	22.500	30.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21,22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	1.550	3.100	4.650	6.200
21,22, осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	1.500	3.000	4.500	6.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	50	100	150	200
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	100	200	300	400
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	100	200	300	400
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.670	13.940	20.910	27.880
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	50	100	150	200
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	0059	48.220	96.440	144.660	192.880
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	11.000	22.000	33.000	44.000
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406- 0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	29.100	58.200	87.300	116.400
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	50	100	150	200
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333,334, 335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331,332, 333,334, 335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	29.050	58.100	87.150	116.200
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	27.800	55.600	83.400	111.200
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.250	2.500	3.750	5.000
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	0415	11.000	22.000	33.000	44.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.000	8.000	12.000	16.000
404	1. Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.675	5.350	8.025	10.700
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.325	2.650	3.975	5.300
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0 427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411(део) и	2. Дугорочни кредити и остале	0422				

412(део)	дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи					
411(део) и 412(део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
411 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	7.000	14.000	21.000	28.000
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1.875	3.750	5.625	7.500
495(део)	Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	6.245	12.490	18.735	24.980
467	I.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	2.175	4.350	6.525	8.700
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	2.175	4.350	6.525	8.700
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	75	150	225	300
43, осим 430	IV.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	500	1.000	1.500	2.000
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	375	750	1.125	1.500
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439(део)	5.Обавезе по меницама	0447				
439(део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	125	250	375	500
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	3.375	6.750	10.125	13.500
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	2.875	5.750	8.625	11.500
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	500	1.000	1.500	2.000
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49(део) осим 498	VII.КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411≥0	0455				
	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	48.220	96.440	144.660	192.880
89	Ж.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	11.000	22.000	33.000	44.000

### 8.2.9 БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2024. -

Прилог 5а  
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	1001	55.000	110.000	165.000	220.000
60	<b>I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)</b>	1002				
600,602 и 604	1.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601,603 и 605	2.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	<b>II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)</b>	1005	54.100	108.200	162.300	216.400
610,612 и 614	1.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	54.100	108.200	162.300	216.400
611,613 и 615	1.Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	<b>III.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	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	900	1.800	2.700	3.600
68,осим 683,685 и 686	VII.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	53.425	106.850	160.275	213.700
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.500	15.000	22.500	30.000
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	34.175	68.350	102.525	136.700
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.125	50.250	75.375	100.500
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.975	11.950	17.925	23.900
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи и накнаде	1019	3.075	6.150	9.225	12.300
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.175	8.350	12.525	16.700
58,осим 583,585 и 586	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.325	8.650	12.975	17.300
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.250	6.500	9.750	13.000
	<b>В.ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0</b>	1025	1.575	3.150	4.725	6.300
	<b>Г.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0</b>	1026				
	<b>Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)</b>	1027	550	1.100	1.650	2.200
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	550	1.100	1.650	2.200
663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	256	514	772	1.030
	<b>Б.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032				
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				

562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	166	334	502	670
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	90	180	270	360
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037	291	584	877	1.170
	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	525	1.050	1.575	2.100
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.316	2.634	3.952	5.270
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.425	2.850	4.275	5.700
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.000	2.000	3.000	4.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	57.500	115.000	172.500	230.000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	56.000	112.000	168.000	224.000
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	1.500	3.000	4.500	6.000
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 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				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	1.500	3.000	4.500	6.000
	П. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	250	500	750	1.000
722 дуговни салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 потражн и салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	1.250	2.500	3.750	5.000
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-	1056				

	1049+1051+1052-1053+1054)≥0				
	I.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III.НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV.НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1.Основна зарада по акцији	1061			
	2.Умањена(разводњена) зарада по акцији	1062			

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

Прилог 56  
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024	План 01.01-31.12.2024
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	55.050	110.100	165.150	222.200
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	54.100	108.200	162.300	216.400
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
2. Примљене камате из пословних активности	3004	550	1.100	1.650	2.200
3. Остали приливи редовног пословања	3005	900	1.800	2.700	3.600
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	50.455	100.910	151.365	201.820
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	14.411	28.824	43.237	57.650
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3009	32.000	64.000	96.000	128.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	166	334	502	670
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	250	500	750	1.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.625	7.250	10.875	14.500
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II )</b>	<b>3015</b>	5.095	10.190	15.285	20.380
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3016</b>				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>	280	560	840	1.120
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	280	560	840	1.120
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				

5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	<b>3.750</b>	<b>7.500</b>	<b>11.250</b>	<b>15.000</b>
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.750	7.500	11.250	15.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	<b>3027</b>				
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	<b>3028</b>	<b>3.470</b>	<b>6.940</b>	<b>10.410</b>	<b>13.880</b>
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>	<b>3000</b>	<b>6000</b>	<b>9000</b>	<b>12.000</b>
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	3.000	6.000	9.000	12.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>	<b>500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>	<b>2.000</b>
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	500	1.000	1.500	2.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	<b>3046</b>	<b>2.500</b>	<b>5.000</b>	<b>7.500</b>	<b>10.000</b>
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	<b>3047</b>				
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>	<b>3048</b>	<b>58.830</b>	<b>117.660</b>	<b>176.490</b>	<b>235.320</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>	<b>3049</b>	<b>54.705</b>	<b>109.410</b>	<b>164.115</b>	<b>218.820</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0</b>	<b>3050</b>	<b>4.125</b>	<b>8.250</b>	<b>12.375</b>	<b>16.500</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0</b>	<b>3051</b>				
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>2.845</b>	<b>5.690</b>	<b>8.535</b>	<b>11.380</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	<b>3055</b>	<b>6.970</b>	<b>13.940</b>	<b>20.910</b>	<b>27.880</b>

## 8.2.11 СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА -

Прилог 6.  
у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	9.663.080,00	9.494.000,00	9.494.000,00	-	-
Остали приходи из буџета	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	-	-
<b>УКУПНО</b>	<b>16.663.080,00</b>	<b>16.494.000,00</b>	<b>16.494.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

у динарима

План за период 01.01. - 31.12.2024. 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	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 8.2.12 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ -

Прилог 7  
у динарима

Редни број	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	96.900.000	73.128.015	28.803.389	57.521.957	86.541.254	115.560.551
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	138.220.000	100.567.472	38.214.000	76.307.000	114.829.000	153.351.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	161.495.000	115.803.444	44.003.421	87.867.511	132.225.594	176.583.677
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО	115	104	115	115	115	115
4.1	- на неодређено време	105	93	105	105	105	105
4.2	- на одређено време	10	11	10	10	10	10
5.	Накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	-	-	-	-	-	-
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	700.000	318.000	175.000	350.000	525.000	700.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	1	2	2	2	2
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	-	24.000	12.500	25.000	37.500	50.000
13.	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	-	-
14.	Број чланова скупштине	-	-	-	-	-	-
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	240.000	145.000	64.938	129.876	194.814	259.752
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	4.000.000	4.709.000	1.375.000	2.750.000	4.125.000	5.500.000
20.	Дневнице на службеном путу	400.000	70.000	100.000	200.000	300.000	400.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	2.400	50.000	100.000	150.000	200.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000	741.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000
23.	Број прималаца отпремнине	3	3	3	3	3	3
24.	Јубиларне награде	660.000	660.000	-	-	-	660.000
25.	Број прималаца јубиларне награде	10	10	-	-	-	10
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	-	-	-	-	-	-
28.	Стипендије	-	-	-	-	-	-
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	5.016.000	4.810.000	1.254.000	2.508.000	3.762.000	5.016.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	-	-	-	-	-	-

\* број запослених прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Напомена: Редни број 29. представља солидарну помоћ запосленима у износу од 41.800,00 динара помножено са планираним бројем запослених добија се износ од 5.016.000,00 дин. Планирана је маса од 5.016.000,00 дин. јер се у моменту израде Програма пословања не зна да ли ће планирани број запослених бити коригован у току 2024. године, јер је идентификован највећи ризик у недостатку кадрова за обављање свих девет делатности предузећа.

### 8.3 БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА /ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА ДАН 31.12.2023.ГОДИНЕ -

Прилог 8

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	Технички руководиоца	1	1	1	1	0
3	Правна служба	4	4	4	3	1
4	Финансијска служба	10	16	16	15	1
5	Служба интерне ревизије	1	1	0	0	0
6	Служба БЗР ЗОП	1	1	1	1	0
7	Чишћење јавних површина	2	16	12	11	2
8	Депонија	1	2	1	1	0
9	Пијачне услуге	2	3	2	2	0
10	Погребне услуге	4	9	6	6	0
11	Одржавање зеленила	2	7	8	7	1
12	Шинтерска служба и ПЕТ	2	3	3	3	0
13	Служба механизације	12	21	18	16	2
14	Паркинг служба	6	13	7	7	0
15	Изношење смећа	3	18	24	22	3
<b>УКУПНО:</b>		<b>52</b>	<b>116</b>	<b>104</b>	<b>93</b>	<b>11</b>

## 8.3.1 КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	4	6	3	3
3	ВС	5	6	-	-
3	ВКВ	0	1	-	-
4	ССС	23	25	-	-
5	КВ	16	21	-	-
6	ПК	4	3	-	-
7	НК	52	53	-	-
УКУПНО		104	115	3	3

## 8.3.2 СТАРОСНА СТРУКТУРА

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	10	7
2	30 до 40	15	20
3	40 до 50	43	48
4	50 до 60	27	23
5	Преко 60	9	17
УКУПНО		104	115
Просечна старост		42,30	50,75

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	85	90	1	1
3	Женски	19	25	2	2
УКУПНО		104	115	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	4	10
2	5 до 10	17	14
3	10 до 15	7	11
4	15 до 20	11	20
5	20 до 25	13	17
6	25 до 30	11	10
7	30 до 35	19	15
8	Преко 35	22	18
УКУПНО		104	115

## 8.3.3 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА -

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	104
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	4
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	2
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	2
	Стање на дан 31.03.2024. године	108

## Прилог 10

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2024. године	108
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	2
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	1
	Стање на дан 30.09.2024. године	110

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	110
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	2
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	2
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	4
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	2
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	2
	Стање на дан 30.06.2024. године	112

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2024. године	115
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	2
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	2
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	2
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	1
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	1
	Стање на дан 31.12.2024. године	115

8.4 ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2023.ГОДИНУ-Бруто 1-

Прилог 11.  
у динарима

План 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	100	8.385.889	83.859	99	8.220.947	82.209				1	164.942	164.942
II	100	7.742.627	77.426	99	7.591.106	75.911				1	151.521	151.521
III	103	8.731.356	84.770	102	8.558.449	83.092				1	172.907	172.907
IV	102	7.929.221	77.737	101	7.776.357	76.239				1	152.864	152.864
V	103	8.958.135	86.972	102	8.784.862	85.290				1	173.273	173.273
VI	101	8.401.948	83.188	100	8.234.308	81.528				1	167.640	167.640
VII	101	8.171.353	80.804	100	9.009.953	79.306				1	161.400	161.400
VIII	103	8.860.542	86.025	102	8.685.525	84.325				1	175.017	175.017
IX	104	8.205.571	78.900	103	8.406.086	77.366				1	159.485	159.485
X	104	8.504.738	81.776	103	8.338.177	80.175				1	166.562	166.562
XI	104	8.504.738	81.776	103	8.338.177	80.175				1	166.562	166.562
XII	104	8.171.353	78.571	103	8.009.953	77.019				1	161.400	161.400
Укупно	1229	100.567.472	981.905	1217	98.593.899	962.635				12	1.973.572	1.973.572
Просек	102.42	8.380.623	81.825	104.42	8.216.158	80.220				1	164.464	164.464

\*исплата са проценем до краја године

\*\*старозапослени у 2023.години су они запослени који су били у радном односу у октобру 2023.године

8.4.1 ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2024.ГОДИНУ-Бруто 1 у динарима

План по месецима 2023.	Фонд сати	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	184	115	13.530.000	117.652	114	13.253.000	116.254				1	277.000	277.000
II	168	115	12.342.000	107.322	114	12.088.000	106.035				1	254.000	254.000
III	168	115	12.342.000	107.322	114	12.088.000	106.035				1	254.000	254.000
IV	176	115	12.650.000	110.000	114	12.380.000	108.596				1	270.000	270.000
V	184	115	13.530.000	117.652	114	13.253.000	116.254				1	277.000	277.000
VI	160	115	11.913.000	103.591	114	11.671.000	102.377				1	242.000	242.000
VII	184	115	13.530.000	117.652	114	13.253.000	116.254				1	277.000	277.000
VIII	176	115	12.650.000	110.000	114	12.380.000	108.596				1	270.000	270.000
IX	168	115	12.342.000	107.322	114	12.088.000	106.035				1	254.000	254.000
X	184	115	13.530.000	117.652	114	13.253.000	116.254				1	277.000	277.000
XI	168	115	12.342.000	107.322	114	12.088.000	106.035				1	254.000	254.000
XII	176	115	12.650.000	110.000	114	12.380.000	108.596				1	270.000	270.000
Укупно	2096	1380	153.351.000	1.333.487	1368	150.175.000	1.317.325				12	3.176.000	3.176.000
Просек	174.67	115	12.779.250	111.124	114	12.514.583	109.777				1	264.667	264.667

8.4.2 ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2024.ГОДИНУ-Бруто 2 у динарима

План по месеци ма 2023.	Фонд сати	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	184	115	15.579.795	135.476	114	15.260.830	133.867				1	318.966	318.966
II	168	115	14.211.813	123.581	114	13.919.332	122.099				1	292.481	292.481
III	168	115	14.211.813	123.581	114	13.919.332	122.099				1	292.481	292.481
IV	176	115	14.566.475	126.665	114	14.255.570	125.049				1	310.905	310.905
V	184	115	15.579.795	135.476	114	15.260.830	133.867				1	318.966	318.966
VI	160	115	13.717.820	119.285	114	13.439.157	117.887				1	278.663	278.663
VII	184	115	15.579.795	135.476	114	15.260.830	133.867				1	318.966	318.966
VIII	176	115	14.566.475	126.665	114	14.255.570	125.049				1	310.805	310.805
IX	168	115	14.211.813	123.581	114	13.919.332	122.099				1	292.481	292.481
X	184	115	15.579.795	135.476	114	15.260.830	133.867				1	318.966	318.966
XI	168	115	14.211.813	123.581	114	13.919.332	122.099				1	292.481	292.481
XII	176	115	14.566.475	126.665	114	14.255.570	125.049				1	310.905	310.905
Укупно	2096	1380	176.583.677	1.535.510	1368	172.926.513	1.516.899				12	3.657.164	3.657.164
Просек	174,6	115	14.715.306	127.959	114	14.410.543	126.408				1	304.764	304.764

Напомена: У табели за исплаћене зараде у 2023. години, подаци унешени закључно са октобром 2023. године су егзактни подаци. Износи за новембар и децембар 2023. године су процењени износи јер исти нису познати у тренутку израде програма пословања за 2024. годину. Процењени износи зарада за 2024. годину засновани су на следећим елементима:

- Број запослених је дефинисан Средњорочним програмом пословања на који је оснива; дао сагласност
- Просечан коефицијент сложености, одговорности и услова рада на нивоу предузећа у моменту израде програма износи 1,46. Код планирања накнада трошкова зарада у складу са чланом 118. Закона о раду, за регрес и топли оброк који су регулисани чланом 85. и 86. Колективног уговора исти су планирани на ниво дефинисаних Колективним уговором. У овом програму пословања је укључен и Анекс IV Посебног колективног уговора којим се предвиђа исплата 100% боловања услед болести изазване вирусом Ковид-19, што је предузеће укалкулисало кроз обрачун јер је то подразумевало и промену појединачног колективног уговора, што је и реализовано.
- Увећање зарада за минули рад из члана 108. Закона о раду, планирано је на нивоу укалкулисаних година радног стажа запослених и одредаба Колективног уговора.
- Оставља се предузећу да процени да ли ће имати довољно средстава да сервисира зараде. Основна зарада мора да буде на нивоу минималне зараде за условног радника да би се ублажио све израженији проблем уравниловке и минималних зарада. Минимална зарада у 2014. години је била 115,00 динара по сату да би 2024. године достигла ниво од 271,00 динара по сату што представља 136% увећања основне зараде. Тренутно су поремећени односи у расподели и због тога је озбиљно угрожено функционисање предузећа.
- Прерачун је рађен по месецима за 2024.годину у зависности да ли месец има 160, 168, 176 или 184 радних сати и према планираном броју радника. Укалкулисан фонд сати на нивоу године износи 174.
- Од укупног броја запослених, 78% запослених ће имати обрачунату основну зараду испод минималне зараде, тако да ће то изазвати потпуну уравниловку у исплати зарада свих запослених. Предузеће ће де јуре моћи да врши исплату зарада у складу са чланом 60. и 66. Закона о јавним предузећима и члан 2. став 2. Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплата зарада у јавним предузећима али де факто неће моћи да изврши обрачун на минималну вредност радног сата за условног радника јер формиран укупни приход без корекција цена за 2024.годину не би могао да носи такву корекцију обрачуна зарада, што значи да су оне узрочно-последично везане за корекцију цена свих комуналних услуга.
- У току 2024.године биће исплаћена цена рада у складу са Уредбуом о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину за јавна предузећа, а не мање од 230,00 динара по радном сату у складу са упутством и смерницама оснивача. Прописана минимална вредност радног сата за 2024.годину износи 387,00 динара по радном сату.
- Смерницама за израду програма пословања за 2024.годину дозвољено је планирање зарада за 10% увећања планираних средстава за зараде за 2023.годину по месецима у зависности од фонда сати.

8.4.3 РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА -

Прилог 11а  
у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	49.399	36.800	58.288	43.360
	Највиша зарада	57.274	42.320	67.566	49.864
Пословодство	Најнижа зарада	98.400	70.500	116.160	83.181
	Највиша зарада	113.160	80.847	133.584	95.395

\*Напомена: Износи за најнижу зараду код запослених су рачунати на минималну вредност радног сата, а износ за техничког директора на нивоу зараде за 2023.годину увећану за 10%, тако да је његова вредност радног сата за 63% мања од минималне вредности радног сата.

ЗАРАДА ДИРЕКТОРА

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Директор	Најнижа зарада	127.264	90.734	150.234	107.067
	Највиша зарада	146.354	104.116	172.769	122.864

\*Напомена: Износи су исказани за основну зараду директора у складу са чланом 107. Закона о раду.

8.4.3.1 ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ОД 01.01.2024. ДО 31.12.2024.године БРУТО 1

Прилог 11б.

План по месецима 2024.	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

8.4.3.2 ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ОД 01.01.2024. ДО 31.12.2024.године БРУТО 2

План по месецима 2024.	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

## 8.4.4 НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У НЕТО ИЗНОСУ -

Прилог 12  
у динарима

Месец	Надзорни одбор - реализација 2023. година				Надзорни одбор - план 2024. 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	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
II	-	-	-	-	13.000	5.000	8.000	3
III	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
IV	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
V	-	-	-	-	13.000	5.000	8.000	3
VI	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
VII	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
VIII	-	-	-	-	13.000	5.000	8.000	3
IX	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
X	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
XI	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
XII	13.000	5.000	8.000	3	13.000	5.000	8.000	3
Укупно	117.000	45.000	72.000	27	156.000	60.000	96.000,00	36
Просек	9.750	3.750	6.000	2.25	13.000	5.000	8.000	3

## 8.4.5 НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Надзорни одбор - реализација 2023. година				Надзорни одбор - план 2024. 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	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
II	-	-	-	-	21.646	7.912	13.734	3
III	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
IV	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
V	-	-	-	-	21.646	7.912	13.734	3
VI	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
VII	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
VIII	-	-	-	-	21.646	7.912	13.734	3
IX	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
X	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
XI	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
XII	20.062	7.716	12.346	3	21.646	7.912	13.734	3
Укупно	180.558	69.444	111.114	27	259.752	94.944	164.808	36
Просек	15.047	5.787	9.260	2.25	21.646	7.912	13.734	3

## 8.4.6 НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У НЕТО ИЗНОСУ –

Прилог 13  
у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2023. година				Комисија за ревизију - план 2024. 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	-	-	-	-	-	-	-	-

## 8.4.7 НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2023. година				Комисија за ревизију - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2
I	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	-	-	-	-	-
V	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	-	-	-	-	-	-	-	-
X	-	-	-	-	-	-	-	-
XI	-	-	-	-	-	-	-	-
XII	-	-	-	-	-	-	-	-
Укупно	-	-	-	-	-	-	-	-
Просек	-	-	-	-	-	-	-	-

## 8.5 КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ -

Прилог 14

Кредитор	Назив кредита/проекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домћи кредитор	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Страни кредитор	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Од чега за ликвидност				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Од чега за капиталне пројекте				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Прилог 15  
у динарима

Ред број	Позиција	Реализација (процена) 2023. год.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
<b>Добра</b>						
1.	Гориво	22.000.000	5.500.000	11.000.000	16.500.000	22.000.000
2.	Електрична енергија	1.883.321	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
3.	Грађевински материјал	1.247.173	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
4.	Песак и шљунак	360.000	200.000	400.000	600.000	800.000
5.	Контејнери	3.000.000	1.500.000	1.500.000	3.000.000	3.000.000
9.	Камион аутосмеђар	-	-	24.000.000	24.000.000	24.000.000
10.	Надградни усисивач	-	-	-	-	900.000
11.	Резервни делови за теретни програм	1.724.800	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
12.	Резервни делови за грађевинске машине	-	500.000	500.000	500.000	500.000
13.	Резервни делови за лаки теретни програм	453.960	200.000	400.000	600.000	800.000
14.	Електро материјал за одржавање расвете	2.473.555	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000
15.	Средства и опрема личне заштите	1.900.935	555.000	1.110.000	1.665.000	2.220.000
18.	Компактор	-	26.000.000	26.000.000	26.000.000	26.000.000
19.	Трактор	-	-	3.600.000	3.600.000	3.600.000
20.	Комбинована радна машина	-	-	-	11.500.000	11.500.000
21.	Таруп-самоходни малчер	-	-	2.700.000	2.700.000	2.700.000
22.	Зглобна дизалица са корпом	-	-	4.800.000	4.800.000	4.800.000
23.	Рајдерска косачица	-	960.000	960.000	960.000	960.000
24.	Сервисно возило за радионицу	-	990.000	990.000	990.000	990.000
25.	Булдозер	-	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Укупно добра:		35.043.744	64.780.000	109.710.000	132.540.000	143.270.000
<b>Услуге</b>						
1.	Услуге физичко техничког обезбеђења	7.325.743	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000
Укупно услуге:		7.325.743	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000
<b>Радови</b>						
1.	Грађевински радови	-	725.000	1.450.000	2.175.000	2.900.000
Укупно радови:		-	725.000	1.450.000	2.175.000	2.900.000
УКУПНО=ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		42.369.487	68.005.000	116.160.000	142.215.000	156.170.000

## 8.7 ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА -

Прилог 16  
у динарима

Ред. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Назив према извору финансирања	План 2024. година				План 2025	План 2026
								План 01.01-31.03.2024	План 01.01-31.03.2024	План 01.01-31.03.2024	План 01.01-31.03.2024		
1	-	-	-	-	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	Остало	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	Укупно	-	-	-	-	-	-	
Укупно инвестиције													

## 8.8 СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ -

Прилог 17  
у динарима

Ред. бр.	Позиција	План 2023. година	Реализација (Процена) 2023	План 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	300.000	96.000	75.000	150.000	225.000	300.000
4.	Спортске активности	40.000	-	10.000	20.000	30.000	40.000
5.	Репрезентација	700.000	764.000	187.500	375.000	562.500	750.000
6.	Реклама и пропаганда	450.000	115.000	100.000	200.000	300.000	400.000
7.	Остали трошкови	700.000	374.000	175.000	350.000	525.000	700.000
	УКУПНО	2.190.000	1.349.000	547.500	1.095.000	1.672.500	2.190.000

## 9. АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА

### 9.1 АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА ЗА УКАЛКУЛИСАВАЊЕ ИЗНОСА ЗА ОТПРЕМНИНЕ ЗА ОДЛАЗАК У ПЕНЗИЈУ

	Име и презиме	Укалкулисано за резервисање За 2022	Пенzioni стаж	Године стажа	Године до пензије	Висина отпремине	Дисконтна стопа 10 перц.	Утврђена обавеза За 2023	Износ за укалкулисавање
1	ЖИВАДИНОВИЋ ДРАГОСЛАВА	171,231.67	45	40	5	360,000.00	0.5645	180,640.00	9,408.33
2	АЛИЋ ДРАГИША	49,080.89	45	30	15	360,000.00	0.2394	57,456.00	8,375.11
3	АСАНОВИЋ СЛОБОДАН	49,080.89	45	30	15	360,000.00	0.2394	57,456.00	8,375.11
4	ЦВЕТКОВИЋ ДЕЈАН	33,063.33	45	27	18	360,000.00	0.1799	38,858.40	5,795.07
5	ДРДОЛАЈ ИГЊАЦ	81,774.00	45	34	11	360,000.00	0.3505	95,336.00	13,562.00
6	ГОЛУБОВИЋ ИГЊАТОВИЋ МИЛИЦА	134,248.33	45	38	7	360,000.00	0.5132	156,012.80	21,764.47
7	ИЛИЋ Б ДЕЈАН	19,113.11	45	23	22	360,000.00	0.1228	19,113.11	0.00
8	ИЛИЋ ДАРКО	21,967.56	45	24	21	360,000.00	0.1351	25,939.20	3,971.64
9	ЈОЦИЋ ИВАН	14,357.78	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	2,694.22
10	ЈОВАНОВИЋ ИВАНА	19,113.11	45	23	22	360,000.00	0.1228	22,595.20	3,482.09
11	ЈОВАНОВИЋ ЗОРАН	21,967.56	45	24	21	360,000.00	0.1351	25,939.20	3,971.64
12	ЛАЗАРЕВИЋ ВЕСНА	28,894.44	45	26	19	360,000.00	0.1635	34,008.00	5,113.56
13	ЛАЗИЋ КАТАРИНА	14,357.78	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	2,694.22
14	ЛАЗИЋ РАДИША	92,687.78	45	35	10	360,000.00	0.3855	107,940.00	15,252.22
15	ЛУКИЋ ГОРАН	104,941.67	45	36	9	360,000.00	0.4241	122,140.80	17,199.13
16	МАРКОВИЋ БУДИМИР	63,484.56	45	32	13	360,000.00	0.2897	74,163.20	10,678.64
17	МИЛЕНКОВИЋ САША	13,051.11	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	4,000.89
18	МИЛИЋЕВИЋ ИВАН	16,578.33	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	3,080.87
19	МИЛОШЕВИЋ МИЋА	33,063.33	45	27	18	360,000.00	0.1799	38,858.40	5,795.07
20	МИТРОВИЋ ИВАН	375,908.00	45	36	9	360,000.00	0.0000	375,908.00	0.00
21	НЕДЕЉКОВИЋ ИГОР	14,357.78	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	2,694.22
22	НЕДЕЉКОВИЋ МАРИНА	63,484.56	45	32	13	360,000.00	0.2897	74,163.20	10,678.64
23	НИКОЛИЋ ДРАГАН	21,967.56	45	24	21	360,000.00	0.1351	25,939.20	3,971.64
24	ПЕЈАКОВИЋ СЛАБАНА	134,248.33	45	38	7	360,000.00	0.5132	156,012.80	21,764.47
25	ПЕТРОВИЋ МИЛОШ	33,063.33	45	27	18	360,000.00	0.1799	38,858.40	5,795.07
26	ПЕТРОВИЋ СЛАВИША	33,063.33	45	27	18	360,000.00	0.1799	38,858.40	5,795.07
27	ПЕТРОВИЋ СРЂАН	33,063.33	45	27	18	360,000.00	0.1799	38,858.40	5,795.07
28	ПЕТРОВИЋ ВЛАСТА	14,357.78	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	2,694.22
29	РАДОСАВЉЕВИЋ ИГОР	19,113.11	45	23	22	360,000.00	0.1228	22,595.20	3,482.09
30	РАНЂЕЛОВИЋ САША	28,894.44	45	26	19	360,000.00	0.1635	34,008.00	5,113.56
31	СЕЛИМОВИЋ ЖИВОТА	386,483.50	45	38	7	360,000.00	0.0000	386,483.50	0.00
32	СЕЛИМОВИЋ БРАТИСЛАВ	14,357.78	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	2,694.22
33	СТАНКОВИЋ ВЛАДАН	28,894.44	45	26	19	360,000.00	0.1635	34,008.00	5,113.56
34	СТАМЕНКОВИЋ СРЕБРЕН	118,748.00	45	37	8	360,000.00	0.4665	138,084.00	19,336.00
35	СТАНИСАВЉЕВИЋ ДЕЈАН	25,218.67	45	25	20	360,000.00	0.1486	29,720.00	4,501.33
36	СТОЈАНЧИЋ ЗОРИЦА	19,113.11	45	23	22	360,000.00	0.1228	22,595.20	3,482.09
37	СТОШИЋ ДЕЈАН	16,578.33	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	3,080.87
38	ВУКСАНОВИЋ ВЛАДАН	118,748.00	45	37	8	360,000.00	0.4665	138,084.00	19,336.00
39	БИКИЋ СЛАБАНКА	16,578.33	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	3,080.87
40	БОРЂЕВИЋ ДЕЈАН	37,779.00	45	28	17	360,000.00	0.1978	44,307.20	6,528.20
41	БУРИЋ НИКОЛА	28,894.44	45	26	19	360,000.00	0.1635	34,008.00	5,113.56
42	СТЕВАНОВИЋ МИРОСЛАВ	57,722.00	45	32	13	360,000.00	0.2897	74,163.20	16,441.20
43	РАДОЈКОВИЋ ИВАН	9,702.00	45	19	26	360,000.00	0.0839	12,752.80	3,050.80
44	РИСТИЋ РОБЕРТ	15,075.67	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	4,583.53
45	МАРЈАНОВИЋ СЛАБАНА	6,078.33	45	16	29	360,000.00	0.0630	8,064.00	1,985.67
46	КОСТИЋ САЊА	4,357.89	45	14	31	360,000.00	0.0521	5,835.20	1,477.31
47	СПАСИЋ АЛЕКСАНДАР	7,130.67	45	17	28	360,000.00	0.0693	9,424.80	2,294.13
48	ПАВЛОВИЋ СРЂАН	9,702.00	45	19	26	360,000.00	0.0839	12,752.80	3,050.80

49	РИСТИЋ САША	4,357.89	45	14	31	360,000.00	0.0521	5,835.20	1,477.31
50	МИЉКОВИЋ БОЈАН	4,357.89	45	14	31	360,000.00	0.0521	5,835.20	1,477.31
51	БАБИЋ ВАЊА	3,649.33	45	13	32	360,000.00	0.0474	4,929.60	1,280.27
52	МИЛОВАНОВИЋ БОЈАН	34,335.00	45	28	17	360,000.00	0.1978	44,307.20	9,972.20
53	МАРКОВИЋ ИВАН	7,130.67	45	17	28	360,000.00	0.0693	9,424.80	2,294.13
54	ЈОЦИЋ РИСТИЋ СУЗАНА	2,512.22	45	11	34	360,000.00	0.0391	3,440.80	928.58
55	ЛАЗИЋ МАРКО	2,512.22	45	11	34	360,000.00	0.0391	3,440.80	928.58
56	ДУРМИШЕВИЋ ДАНИЈЕЛ	7,130.67	45	17	28	360,000.00	0.0693	9,424.80	2,294.13
57	ДИНИЋ РАДОВАН	2,058.00	45	10	35	360,000.00	0.0356	2,848.00	790.00
58	НИКОЛИЋ ГОРАН	84,252.00	45	35	10	360,000.00	0.3855	107,940.00	23,688.00
59	ЈОИЋ ДРАГАН	3,649.33	45	13	32	360,000.00	0.0474	4,929.60	1,280.27
60	ВОЈНОВИЋ ЖАРКО	1,661.33	45	9	36	360,000.00	0.0323	2,325.60	664.27
61	МИЛИЋИЋ АЛЕКСАНДАР	1,323.00	45	8	37	360,000.00	0.0294	1,881.60	558.60
62	МЛАДЕНОВИЋ БОЈАН	1,323.00	45	8	37	360,000.00	0.0294	1,881.60	558.60
63	ВУЈАНОВИЋ МЛАДЕН	1,323.00	45	8	37	360,000.00	0.0294	1,881.60	558.60
64	РАДИВОЈЕВИЋ ИВАНА	2,058.00	45	10	35	360,000.00	0.0356	2,848.00	790.00
65	МИТИЋ ИВИЦА	15,075.67	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	4,583.53
66	АНДРЕЈИЋ ГОРАН	15,075.67	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	4,583.53
67	СТОЈКОВИЋ АЛЕКСАНДАР	3,649.33	45	13	32	360,000.00	0.0474	4,929.60	1,280.27
68	МИЈАЛКОВИЋ МИЛАН	781.67	45	6	39	360,000.00	0.0243	1,166.40	384.73
69	СПАСИЋ САША	8,330.00	45	18	27	360,000.00	0.0763	10,987.20	2,657.20
70	ТОМИЋ ВЛАДИЦА	2,058.00	45	10	35	360,000.00	0.0356	2,848.00	790.00
71	ПЕТРОВИЋ ИВАН	781.67	45	6	39	360,000.00	0.0243	1,166.40	384.73
72	АЛИЋ ДАНИЈЕЛ	569.33	45	5	40	360,000.00	0.0221	884.00	314.67
73	СТАНОЈЕВИЋ МИЛОРАД	30,050.22	45	27	18	360,000.00	0.0000	30,050.22	0.00
74	МИЛОЈКОВИЋ БАТИЦА	30,050.22	45	27	18	360,000.00	0.1799	38,858.40	8,808.18
75	СПАСИЋ БУДИМИР	34,335.00	45	28	17	360,000.00	0.1978	44,307.20	9,972.20
76	ИЛИЋ МИРОСЛАВ	364,689.00	45	34	11	360,000.00	0.0000	364,689.00	0.00
77	ЂОРЂЕВИЋ ВАЛЕНТИНА	781.67	45	6	39	360,000.00	0.0243	1,166.40	384.73
78	ВИДАНОВИЋ ДАЛИБОР	17,367.78	45	23	22	360,000.00	0.1228	22,595.20	5,227.42
79	СПАСИЋ МИЛАН	234.89	45	3	42	360,000.00	0.0183	439.20	204.31
80	ЛАЗИЋ МИЛОШ	234.89	45	3	42	360,000.00	0.0183	439.20	204.31
81	МИЛЕТИЋ ЈОВИЦА	13,051.11	45	21	24	360,000.00	0.1015	17,052.00	4,000.89
82	РИСТИЋ ЗЛАТКО	569.33	45	5	40	360,000.00	0.0221	884.00	314.67
83	ЦВЕТКОВИЋ МИЛАН	1,661.33	45	9	36	360,000.00	0.0323	2,325.60	664.27
84	АЛЕКСИЋ НЕНАД	387.33	45	4	41	360,000.00	0.0201	643.20	255.87
85	ВУКОМАНОВИЋ ДАРКО	234.89	45	3	42	360,000.00	0.0183	439.20	204.31
86	ТОМИЋ АЛЕКСАНДАР	258.22	45	3	42	360,000.00	0.0183	439.20	180.98
87	МИЛОСАВЉЕВИЋ МАРКО	569.33	45	5	40	360,000.00	0.0221	884.00	314.67
88	МАРИНКОВИЋ МАРИНА	142.33	45	2	43	360,000.00	0.0166	265.60	123.27
89	ЈОВАНОВИЋ РАДОВАН	0.00	45	12	33	360,000.00	0.0474	4,550.40	4,550.40
90	СТАНИШИЋ САША	0.00	45	5	40	360,000.00	0.0243	972.00	972.00
91	РАМИЋ МИЛОШ	0.00	45	6	39	360,000.00	0.0267	1,281.60	1,281.60
92	НИКОЛИЋ МИЉАНА	0.00	45	14	31	360,000.00	0.0573	6,417.60	6,417.60
93	ПРОКИЋ ЈЕЛЕНА	0.00	45	8	37	360,000.00	0.0323	2,067.20	2,067.20
94	ВУЧКОВИЋ САША	0.00	45	2	43	360,000.00	0.0183	292.80	292.80
95	МИЛОШЕВИЋ МИЛАН	0.00	45	0	45	360,000.00	0.0137	0.00	0.00
96	МИЛОШЕВИЋ МАРКО	0.00	45	1	44	360,000.00	0.0151	120.80	120.80
97	ЗЕКОВИЋ МИОДРАГ	0.00	45	22	23	360,000.00	0.1117	19,659.20	19,659.20
		<b>3.379.313,37</b>						<b>3.828.203,03</b>	<b>448.889,66</b>

Предузеће врши укалкулисавање обавеза за отпремине код одласка у пензију у износу од 448.889,66 динара.

9.2 АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА ЗА УКАЛКУЛИСАВАЊЕ ИЗНОСА ЗА ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ

	Име и презиме	Укалкулисано за резервисање За 2022	стаж за јубиларну награду	Године за јубиларну	Године стажа за јубиларну	Висина јубиларне награде	Дисконтна стопа 10 перц.	Утврђена обавеза За 2023	Износ за укалкулисавање
1	АЛИЋ ДРАГИША	1,940.40	30	29	1	30,000.00	0.9091	27,273.00	25,332.60
2	АСАНОВИЋ СЛОБОДАН	2,837.10	30	22	8	30,000.00	0.4665	13,995.00	11,157.90
3	ЦВЕТКОВИЋ ДЕЈАН	2,701.60	30	23	7	30,000.00	0.5132	15,396.00	12,694.40
4	ГОЛУБОВИЋ ИЃЪАТОВИЋ МИЛИЦА	2,837.10	30	22	8	30,000.00	0.4665	13,995.00	11,157.90
5	ИЛИЋ Б ДЕЈАН	2,837.10	30	22	8	30,000.00	0.0000	2,837.10	0.00
6	ИЛИЋ ДАРКО	2,837.10	30	22	8	30,000.00	0.4665	13,995.00	11,157.90
7	ЈОЦИЋ ИВАН	60,000.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	12,723.00	-47,277.00
8	ЈОВАНОВИЋ ИВАНА	2,972.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	12,723.00	9,751.00
9	ЈОВАНОВИЋ ЗОРАН	3,591.00	30	19	11	30,000.00	0.2633	7,899.00	4,308.00
10	ЛАЗАРЕВИЋ ВЕСНА	3,591.00	30	16	14	30,000.00	0.2633	7,899.00	4,308.00
11	ЛАЗИЋ КАТАРИНА	60,000.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	12,723.00	-47,277.00
12	МАРКОВИЋ БУДИМИР	3,481.60	30	17	13	30,000.00	0.2897	8,691.00	5,209.40
13	МИЛЕНКОВИЋ САША	3,481.60	30	19	11	30,000.00	0.2897	8,691.00	5,209.40
14	МИЛИЋЕВИЋ ИВАН	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
15	МИЛОШЕВИЋ МИЃА	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
16	МИТРОВИЋ ИВАН	2,972.00	30	21	9	30,000.00	0.0000	2,972.00	0.00
17	НЕДЕЉКОВИЋ ИГОР	60,000.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	12,723.00	-47,277.00
18	НИКОЛИЋ ДРАГАН	0.00	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	10,515.00
19	ПЕЈАКОВИЋ СЛАЂАНА	2,837.10	30	22	8	30,000.00	0.4665	13,995.00	11,157.90
20	ПЕТРОВИЋ МИЛОШ	2,307.50	30	26	4	30,000.00	0.6830	20,490.00	18,182.50
21	ПЕТРОВИЋ СЛАВИША	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
22	ПЕТРОВИЋ СРЂАН	8,906.10	30	22	8	30,000.00	0.4665	13,995.00	5,088.90
23	ПЕТРОВИЋ ВЛАСТА	3,362.60	30	18	12	30,000.00	0.3186	9,558.00	6,195.40
24	РАДОСАВЉЕВИЋ ИГОР	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
25	РАЊБЕЛОВИЋ САША	3,591.00	30	16	14	30,000.00	0.2633	7,899.00	4,308.00
26	СЕЛИМОВИЋ ЖИВОТА	1,940.40	30	29	1	30,000.00	0.0000	1,940.40	0.00
27	СЕЛИМОВИЋ БРАТИСЛАВ	60,000.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	12,723.00	-47,277.00
28	СТАНКОВИЋ ВЛАДАН	2,307.50	30	26	4	30,000.00	0.6830	20,490.00	18,182.50
29	СТАМЕНКОВИЋ СРЕБРЕН	3,591.00	30	16	14	30,000.00	0.2633	7,899.00	4,308.00
30	СТАНИСАВЉЕВИЋ ДЕЈАН	2,701.60	30	23	7	30,000.00	0.5132	15,396.00	12,694.40
31	СТОЈАНЧИЋ ЗОРИЦА	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
32	СТОШИЋ ДЕЈАН	60,000.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	12,723.00	-47,277.00
33	ВУКСАНОВИЋ ВЛАДАН	3,855.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	1,050.00
34	БИКИЋ СЛАЂАНКА	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
35	БОРЂЕВИЋ ДЕЈАН	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
36	ЂУРИЋ НИКОЛА	2,878.40	30	17	13	30,000.00	0.2897	8,691.00	5,812.60
37	СТЕВАНОВИЋ МИРОСЛАВ	3,238.20	30	19	11	30,000.00	0.3505	10,515.00	7,276.80
38	РАДОЈКОВИЋ ИВАН	3,591.00	30	16	14	30,000.00	0.2633	7,899.00	4,308.00
39	РИСТИЋ РОБЕРТ	3,686.20	30	15	15	30,000.00	0.2394	7,182.00	3,495.80
40	МАРЈАНОВИЋ СЛАЂАНА	3,686.20	30	15	15	30,000.00	0.2394	7,182.00	3,495.80
41	КОСТИЋ САЊА	3,766.10	30	14	16	30,000.00	0.2176	6,528.00	2,761.90
42	СПАСИЋ АЛЕКСАНДАР	3,855.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	1,050.00
43	ПАВЛОВИЋ СРЂАН	3,823.20	30	13	17	30,000.00	0.1978	5,934.00	2,110.80
44	РИСТИЋ САША	3,823.20	30	13	17	30,000.00	0.1978	5,934.00	2,110.80
45	МИЉКОВИЋ БОЈАН	3,823.20	30	13	17	30,000.00	0.1978	5,934.00	2,110.80
46	БАБИЋ ВАЊА	3,855.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	1,050.00
47	МИЛОВАНОВИЋ БОЈАН	3,855.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	1,050.00

48	МАРКОВИЋ ИВАН	30,000.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	-25,095.00
49	ЈОЦИЋ РИСТИЋ СУЗАНА	30,000.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	-25,095.00
50	ЛАЗИЋ МАРКО	30,000.00	30	11	19	30,000.00	0.1635	4,905.00	-25,095.00
51	ДУРМИШЕВИЋ ДАНИЈЕЛ	3,686.20	30	15	15	30,000.00	0.2394	7,182.00	3,495.80
52	ДИНИЋ РАДОВАН	3,592.40	30	10	20	30,000.00	0.0000	41,000.00	37,407.60
53	НИКОЛИЋ ГОРАН	3,592.40	30	9	21	30,000.00	0.1228	3,684.00	91.60
54	ЈОИЋ ДРАГАН	3,387.00	30	7	23	30,000.00	0.1117	3,351.00	-36.00
55	ВОЈИНОВИЋ ЖАРКО	2,732.00	30	9	21	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
56	МИЛИЋИЋ АЛЕКСАНДАР	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
57	МЛАДЕНОВИЋ БОЈАН	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
58	ВУЈАНОВИЋ МЛАДЕН	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
59	РАДИВОЈЕВИЋ ИВАНА	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
60	МИТИЋ ИВИЦА	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
61	АНДРЕЈИЋ ГОРАН	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
62	СТОЈКОВИЋ АЛЕКСАНДАР	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
63	МИЈАЛКОВИЋ МИЛАН	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
64	СПАСИЋ САША	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
65	ТОМИЋ ВЛАДИЦА	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
66	ПЕТРОВИЋ ИВАН	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
67	АЛИЋ ДАНИЈЕЛ	2,732.00	30	5	25	30,000.00	0.0923	2,769.00	37.00
68	СТАНОЈЕВИЋ МИЛОРАД	2,253.90	30	4	26	30,000.00	0.0000	2,253.90	0.00
69	МИЛОЈКОВИЋ БАТИЦА	2,253.90	30	4	26	30,000.00	0.0839	2,517.00	263.10
70	СПАСИЋ БУДИМИР	2,253.90	30	4	26	30,000.00	0.0839	2,517.00	263.10
71	ИЛИЋ МИРОСЛАВ	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0000	1,652.80	0.00
72	ЂОРЂЕВИЋ ВАЛЕНТИНА	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
73	ВИДАНОВИЋ ДАЛИБОР	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
74	ФИЛИПОВИЋ ДАРКО	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0000	1,652.80	0.00
75	СПАСИЋ МИЛАН	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
76	ЛАЗИЋ МИЛОШ	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
77	МИЛЕТИЋ ЈОВИЦА	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
78	РИСТИЋ ЗЛАТКО	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
79	ЦВЕТКОВИЋ МИЛАН	1,652.80	30	3	27	30,000.00	0.0763	2,289.00	636.20
80	АЛЕКСИЋ НЕНАД	909.10	30	2	28	30,000.00	0.0693	2,079.00	1,169.90
81	ВУКОМАНОВИЋ ДАРКО	909.10	30	2	28	30,000.00	0.0693	2,079.00	1,169.90
82	ТОМИЋ АЛЕКСАНДАР	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
83	МИЛОСАВЉЕВИЋ МАРКО	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
84	МАРИНКОВИЋ МАРИНА	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
85	ЈОВАНОВИЋ РАДОВАН	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
86	СТАНИШИЋ САША	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
87	РАМИЋ МИЛОШ	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
88	НИКОЛИЋ МИЉАНА	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
89	ПРОКИЋ ЈЕЛЕНА	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
90	ВУЧКОВИЋ САША	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
91	МИЛОШЕВИЋ МИЛАН	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
92	МИЛОШЕВИЋ МАРКО	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
93	ЗЕКОВИЋ МИОДРАГ	0.00	30	1	29	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
		<b>601.256,60</b>				<b>УКУПНО</b>	<b>640.566,00</b>	<b>39.309,40</b>	

Предузеће врши укалклисавање обавеза за јубиларне награде у износу од 39.309,40 динара.

## 10. РАЦИО АНАЛИЗА

АНАЛИЗИРАНИ РАЦИО БРОЈЕВИ СУ:

### 1. Принос на укупан капитал - return on investment

- Принос на укупан капитал је показатељ рентабилности (профитабилности)  
- Принос на укупан капитал = пословни добитак / (пословна имовина текућа година + Пословна имовина претходна година) / 2 x 100

$$\text{Принос на укупан капитал} = \frac{6.300.000}{(192880.000.000+152.203.000)/2} \times 100 = \frac{6.300.000}{172.541.500} \times 100 = 3,65\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2024. годину и у односу на показатељ из процене за 2023.годину који је износио -2,28% показује растућу тенденцију. Овако висока стопа рентабилности представља високу стопу приноса у процесу функционисања јавног предузећа. Растућа тенденција проистиче из износа имениоца који представља вредност процењеног пословног добитка за 2024. годину. Већи раст приноса на укупан капитал од 3,65% у односу на пројектовани од -2,28% из 2023. године проистиче из остварених пословних резултата у току 2023. године.

### 2. Нето принос на сопствени капитал *return on equity*

- Нето принос на сопствени капитал = нето добитак / (капитал текућа година + капитал претходна година) / 2 x 100

$$\text{Нето принос на сопствени капитал} = \frac{5.000.000}{(116.400.000+111.454.000)/2} \times 100 = \frac{5.000.000}{113.927.000} \times 100 = 4,39\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2024. годину и у односу на показатељ из процене за 2023.годину који је износио 0,85% показује растућу тенденцију. Овако приказана стопа приноса на сопствени капитал представља способност предузећа за инвестиционо улагање у ограниченом износу до прерачунатог процента.

- Раст стопе приноса на укупан капитал и стопе приноса на сопствени капитал дозвољава предузећу до 8% задужености, међутим на тржишту новца и капитала постоје каматне стопе које су на вишем годишњем нивоу. Ово указује на чињеницу да је финансирање из позајмљених извора исплативо, јер је стопа приноса на сопствени капитал већа од стопе приноса на укупни капитал, али је неисплативо са аспекта висине каматних стопа на тржишту. Оптимална задуженост би била са фиксном каматном стопом од 8%.

### 3. Степен задужености = дугорочна резервисања и обавезе / укупна пасива x 100

$$\text{степен задужености} = \frac{44.000.000}{192.880.000} \times 100 = 22,81\%$$

- Степен задужености као рацио однос приказан је по процењеној вредности перформанси за 2024. годину и у односу на степен задужености из претходне године који је износио 20,48% показује растућу тенденцију. Међутим, он се не може посматрати изоловано од стопе приноса на укупан капитал, већ мора да прати наведену стопу, што значи да пошто он износи 22,81% знатно је изнад је стопе приноса представља укупну стабилну тенденцију задужености предузећа.

### 4. И степен ликвидности - *current ratio*(брзи рацио)

- Цуррент рацио је показатељ ликвидности тј. способности предузећа да благовремено и у пуној мери измири доспеле обавезе према повериоцима.

- I степен ликвидности = (готовина + готовински еквиваленти) / краткорочне обавезе x 100

$$\text{I степен ликвидности} = \frac{27.880.000}{13.500.000} \times 100 = 206,52\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2024. годину и у односу на показатељ из претходне године који је износио 93,10% представља повећање. Уколико би све обавезе доспеле за наплату могле би бити сервисирани са 100% што значи да би остало 106,52% вишка ликвидних средстава, што представља позицију предузећа, без ризика у токовима готовине.

## 5. II степен ликвидности - *acid test* (кисели рацио)

- Ацид тест је у нормали када је већи од 1

- II степен ликвидности = (краткорочна потраживања + пласмани + готовина) / краткорочне обавезе x 100

$$\text{II степен ликвидности} = \frac{65.880.000}{24.980.000} = 2,64\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2024. годину и у односу на показатељ из претходне године који је износио 1,88% показује тенденцију раста. Међутим, овај рацио однос подразумева да предузеће у оквиру обртних средстава поседује високо валидна ликвидна средства која може брзо претворити у готовину, ради намирена обавеза. Како у укупној структури обртних средстава, потраживања од комитената учествују са 80% отвара се могућност одржавања текуће ликвидности предузећа. Предузеће исказује ликвидни вишак што представља тренутно високо валидна средства за намирена обавеза.

## 6. Нето обртни капитал - *neto present value* је показатељ ликвидности и солвентности предузећа

### 1. са становишта активе

НПВ = обртна имовина - краткорочне обавезе

НПВ текућа година = 65.880.000 - 24.980.000 = 40.900.000

НПВ претходна година = 56.279.000 - 18.849.000 = 37.430.000

### 2. са становишта пасиве

НПВ = капитал + дугорочна резервисања + дугорочне обавезе - стална имовина

НПВ текућа година = 116.400.000 + 44.000.000 - 127.000.000 + 7.500.000 = 40.900.000

НПВ претходна година = 111.454.000 + 17.684.000 - 95.924.000 + 4.216.000 = 37.430.000

- Нето обртни фонд показује растућу тенденцију у односу на претходну годину, што са становишта активе представља раст краткорочних обавеза за 0,02% и раст краткорочних средстава за 16,8% што доводи до померања краткорочне финансијске равнотеже ка средствима и ствара билансну равнотежу. Са становишта пасиве, капитал, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе се повећавају, а стална имовина се повећава за 0,02% што представља позитивну тенденцију и помера дугорочну финансијску равнотежу према капиталу. С обзиром да је ово померање за 4,4%, исто се сматра повољним, с обзиром да је ацид тест изнад пројектованог.

## 11. ОЦЕНА БОНИТЕТА ПРЕДУЗЕЋА ПРЕМА МОДЕЛУ *Зета скор*

$$З = 1,2 \times А + 1,4 \times Б + 3,3 \times Ц + 0,6 \times Д + 1,0 \times Е$$

А = обртна имовина / стална имовина

Б = (нераспоређена добит - губитак) / укупна актива

Ц = (добит пре опорезивања + финансијски расходи) / укупна актива

Д = тржишна вредност капитала / укупне обавезе

Е = пословни приход / укупна актива

$$А = 65.800.000 / 127.000.000 = 0,5187$$

(Ликвидност је недовољна, преовладава стална у односу на обртну имовину и пословање је у складу са делатношћу)

$$Б = (116.200.000 - 0) / 192.880.000 = 0,6024$$

(Самофинансирање почива на *acid test* - у а не на обрачунским категоријама. Коефицијент је последица примене новог стандарда и изузетно је повољан).

$$Ц = (6.000.000 + 1.030.000) / 192.880.000 = 0,0364$$

(Продуктивност је на ниском нивоу са тенденцијом пада у односу на пројектоване податке за 2023. годину, који су износили 0,0085)

$$Д = 116.400.000 / (44.000.000 + 24.980.000) = 1,6874$$

(Сервисирање дугова је изнад оптималног нивоа, јер је пројектована вредност капитала изнад нивоа пројектованих обавеза предузећа и у односу на 2023. годину када је коефицијент износио 1,4337, показује раст).

$$Е = 220.000.000 / 192.880.000 = 1,1406$$

(Коефицијент обрта активе је испод оптималног нивоа, јер пословни приходи подржавају вредност сталне и обртне имовине са 114,06% изнад вредности имовине и показује тенденцију раста у односу на коефицијент за 2023. годину, који је износио 0,9314)

$$Z = 1,2 \times 0,5187 + 1,4 \times 0,6024 + 3,3 \times 0,0364 + 0,6 \times 1,6874 + 1,0 \times 1,1406$$

$$Z = 0,62244 + 0,84336 + 0,12012 + 1,01244 + 1,1406$$

$$Z = 3,73896$$

Предузеће планира црвену зону пословања за наредну пословну годину са тенденцијом ка прогресивном расту у односу на претходну годину, када је зета скор износио 3,27951. Раст зета скор показатеља проистиче из повећања пословних прихода по основу корекције обима услуга и раста цена интерних инпута. Пројектоване цене услуга у 2024. години поспешиће позитиван тренд зета скор. Реална слика зета скор показатеља презентоваће се у годишњем рачуну за 2023. годину и указиваће на побољшање перформанси за пројектовану 2024. годину.

## 11.1 ИНТЕРПРЕТАЦИЈА

$Z < 1,81$  = Црна зона (предузеће је пред банкротством и нема никаквих перформанси)

$1,81 \leq Z \leq 2,99$  = Сива зона - *ризична зона* (шансе за банкротство су пола / пола и предузеће има минималне кредитне перформансе)

$Z \geq 2,99$  = Бела зона - *безбедна зона* (предузеће има здраво пословање и добре кредитне перформансе)

$Z \geq 4,17$  = Црвена зона - *прогресивна зона* (предузеће је у пословном и финансијском успону)

## 12. ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

### 1. Индикатори ликвидности:

#### 1.1 Општа ликвидност

$$\text{Обртна средства} / \text{краткорочне обавезе} = 65.880.000 / 24.980.000 = 2,64$$

#### 1.2 Убрзана ликвидност

$$(\text{Обртна средства} - \text{залихе}) / \text{краткорочне обавезе} = (65.880.000 - 1.200.000) / 24.980.000 = 2,59$$

### 2. Индикатори задужености:

#### 2.1 Задуженост

$$\text{Укупан дуг} / \text{Укупна средства} = (192.880.000 - 116.400.000) / 192.880.000 = 0,40$$

#### 2.2 Однос дуга према капиталу $(192.880.000 - 116.400.000) / 116.400.000 = 0,65$

#### 2.3 Коефицијент покрића камате

$$\text{ЕБИТ} / \text{расходи за камате} = (6.000.000 + 1.030.000 + 4.000.000) / 670.000 = 16,46$$

#### 2.4 Коефицијент финансијске стабилност

$$(\text{Дугорочне обавезе} + \text{капитал}) / (\text{стална имовина} + \text{залихе}) = (44.000.000 + 116.400.000) / (127.000.000 + 1.200.000) = 1,25$$

### 3. Индикатори активности:

#### 3.1 Просечан период држања залиха

$$\text{Просечне залихе} / \text{Приход од продаје} \times 365 = 1.200.000 / 216.400.000 \times 365 = 2,02$$

#### 3.2 Просечан период наплате потраживања

$$\text{Просечни салдо купаца} / \text{Приход од продаје} \times 365 = 30.000.000 / 216.400.000 \times 365 = 50,60$$

#### 3.3 Просечан период плаћања обавеза

$$\text{Обавезе према добављачима} / \text{Приход од продаје} \times 365 = 2.000.000 / 216.400.000 \times 365 = 3,37$$

#### 3.4 Искоришћеност фиксних средстава

$$\text{Приходи од продаје} / \text{Нето фиксна средства} = 216.400.000 / 127.000.000 = 1,70$$

#### 3.5 Искоришћеност укупних средстава

$$\text{Приход од продаје} / \text{Укупна средства} = 216.400.000 / 192.880.000 = 1,12$$

### 4. Индикатори рентабилности:

#### 4.1 Профитна бруто маргина

$$\text{Укупна добит} / \text{Приход од продаје} = 6.000.000 / 216.400.000 = 0,02$$

4.2 Профитна нето маргина

$$\text{Нето добит/Приход од продаје} = 5.000.000/216.400.000 = 0,02$$

4.3 ЕБИТ маргина

$$\text{ЕБИТ/ Укупан приход} = (6.000.000 + 1.030.000 + 4.000.000) / (220.000.000 + 2.200.000 + 5.700.000 + 2.100.000) = 11.030.000/230.000.000 = 0,05$$

4.4 ЕБИТ ДА маргина

$$\text{ЕБИТ ДА/Укупан приход} = \frac{(6.000.000 + 1.030.000 + 4.000.000 + 16.700.000)}{(220.000.000 + 2.200.000 + 5.700.000)} = \frac{27.730.000}{227.900.000} = 0,19$$

4.5 РОА (стопа повраћаја на укупна средства)

$$\text{Нето добит/Укупна средства} = 5.000.000/192.880.000 = 0,03$$

4.6 РОЕ (стопа повраћаја на капитал)

$$\text{Нето добит/капитал} = 5.000.000/116.400.000 = 0,04$$

5. Индикатори економичности:

5.1 Економичност пословања

$$\text{Пословни приходи/Пословни расходи} = 220.000.000/213.700.000 = 1,03$$

6. Индикатори продуктивности

6.1 Јединични трошкови рада

$$\text{Бруто зарада и лични расходи / Укупан приход} = 136.700.000 / (220.000.000 + 2.200.000 + 5.700.000) = 0,60$$

6.2 Продуктивност рада

$$\text{Приход од продаје / Број запослених} = 216.400.000/115 = 1.881.739$$

Новембар 2023. године

