

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ

“КОМУНАЛАЦ”

К Л А Д О В О

Годишњи програм пословања
ЈП „Комуналац“ Кладово
за 2025. годину

Пословно име: Јавно предузеће „Комуналац“ Кладово

Седиште: Кладово, 22.септембар 186

Претежна делатност: 3811

Матични број: 07658702

ПИБ: 100694260

ЈББК: 81199

Надлежни орган јединица локалне самоуправе: Скупштина општине Кладово



Кладово, новембар 2024.год.

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1 ЗАКОНСКИ ОКВИР

На основу Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС, бр. 119/12, 116/13, 44/14, 15/2016 и 88/2019), Јавно предузеће „Комуналац“ доноси годишњи Програм пословања.

Годишњи програм пословања садржи планиране изворе прихода и позиције расхода, планирани начин расподеле добити, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, политику зарада и запослености у предузећу, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду, репрезентацију и критеријуме за одређивање накнада члановима Надзорног одбора.

Основна карактеристика законодавног приступа у регулисању материје која се односи на комуналну делатност (коју обавља ЈП „Комуналац“) је у чињеници да јавна комунална предузећа могу да врше делатност извожења и депоновања смећа у општина Кладово.

У складу са наведеним, на обављање делатности ЈП „Комуналац“, најзначајнији утицај имају следећи закони и прописи:

- Закон о енергетици (Сл. гласник РС, 145/2014),
- Закон о јавним предузећима (Сл. гласник РС, бр.119/12, 116/13 и 44/14),
- Закон о комуналним делатностима (Сл. гласник РС, бр. 88/2011),
- Закон о привредним друштвима (Сл. гласник РС, бр. 36/2011, 83/14-др. Закон и 5/15),
- Закон о раду (Сл. Гласник РС, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14),
- Закон о јавним набавкама (Сл. гласник РС, бр. 124/12, 14/15 и 68/15),
- Закон о буџетском систему (Сл. Гласник РС, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 062/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14 и 68/15),
- Закон о Буџету Републике Србије за 2025. годину,
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (Сл. гласник РС, бр. 93/12),
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Сл. гласник РС, бр. 68/15),
- Закон о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и

ангажованих лица код корисника јавних средстава (Сл. гласник РС, бр. 68/15),

- Уредба о начину и контроли обрачуна исплате зарада у јавним предузећима (Сл.гласник РС, бр.27/2014),

- Правилник о извештавању о исплаћеним зарадама у јавном сектору (Сл. гласник РС, бр. 100/2012),

- Фискална стратегија за 2025. годину, са пројекцијама за 2026. и 2027. годину,

- Уредба о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица АП, припадајућег дела пореза на зараде Граду Београду односно преноса трансферних средстава из Буџета РС јединици локалне самоуправе (Сл.гласник РС, бр. 49/2013),

- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег Програма пословања Јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће (Сл.гласник РС, бр.36/2013, 27/2014 и 38/2015),

- Уредба за израду годишњих програма пословања за 2025. годину,

- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС, бр.159/2020),

- Одлука о Буџету општине Кладово за 2025. годину,

- Статут ЈП „Комуналац“ Кладово од 23.04.2013. године,

- Правилник о рачуноводству ЈП „Комуналац“ Кладово од 2023. године,

- Рачуноводствене политике ЈП „Комуналац“ Кладово од 2023. године

Поред ових најзначајнијих Закона, подзаконских аката и прописа Предузеће примењује и све остале прописе из рачуноводства, права, финансија, радних односа, уз истовремену примену правилника и других аката унутар Предузећа.

1.2 Историјат предузећа

Јавно предузеће "Комуналац" је основано 1991. године за обављање комуналних делатности, као делатности од општег и локалног интереса и то:

- ❖ одстрањивање отпадака и смећа, санитарне и сличне активности,
- ❖ уређивање паркова, зелених и рекреационих површина,
- ❖ организовање пијаца и вашара,
- ❖ погребне и пратеће активности,
- ❖ извођење грађевинских радова на објектима комуналне инфраструктуре.

Основна делатност предузећа је шифра 3811 - одвожење и депоновање комуналног отпада који није опасан.

Поред основне делатности предузеће може обављати и следеће делатности:

- 8130 - услуге уређења и одржавања
- 9603 - погребне и сродне делатности
- 9329 - приређивање вашара и пијаца
- 8129 - услуге осталог чишћења
- 0130 - гајење садног материјала
- 4311 - рушење објеката
- 4312 - припремна градилишта
- 2562 - машинска обрада метала
- 4334 - бојење и застакљивање
- 4321 - постављање електричних инсталација
- 4339 - остали завршни радови
- 7731 - изнајмљивање и лизинг пољопривредних машина и опреме
- 7732 - изнајмљивање и лизинг машина и опреме за грађевинарство
- 3821 - третман и одлагање отпада који није опасан
- 4941 - друнски превоз терета
- 4299 - изградња осталих непоменутих грађевина
- 0162 - помоћне делатности у узгоју животиња
- 4211 - изградња путева

Оснивач предузећа је Скупштина Општине Кладово, а седиште предузећа је у Кладову, улица 22. септембар 186. Предузеће је организовано као Јавно предузеће.

ЈП "Комуналац" обавља комуналну делатност која спада у делатност од општег интереса, а то је: сакупљање и депоновање смећа на територији општине Кладово. Одлуком о организовању ЈП „Комуналаца“ Кладово овом предузећу је, од стране Скупштине општине Кладово, поверено обављање наведених делатности.

Своју делатност ово Јавно предузеће обавља на територији Општине Кладово. Предузеће је организовано као јединствена радна и економска целина, са 6 радних јединица, као организационих делова без својства правног лица. На основу Одлуке о измени и допуни Одлуке о усклађивању пословања ЈП „Комуналац“ са законом о

јавним предузећима бр.023-20/2019-I од 22.11.2019.године ЈП „Комуналац“ одређено је за управљача путева (општински путеви и улице) и некатегорисаних путева на територији општине Кладово.

Радне јединице су:

- ❖ РЈ "Чистоћа и зеленило"
- ❖ РЈ „Пијаце и вашари“
- ❖ РЈ „Гробље“
- ❖ РЈ „Извожење и депоновање смећа“
- ❖ РЈ „Сектор финансијских,правних и општих послова“
- ❖ РЈ „Управљачи путева“

1.3 МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ БУДУЋЕГ РАЗВОЈА

Мисија сваког предузећа је да ствара вредност за купца. Ни једна организација која не успева да задовољи своје купце не може дугорочно да се одржи у конкурентним условима. Корисници су заинтересовани да за дати новац добију реципрочну вредност, за задовољење својих потреба. Од њих пре свега зависи да ли ће бити довољно прихода да се покрију потребе свих заинтересованих страна.

Предузеће својом делатношћу задовољава потребе корисника за квалитетним услугама извожења смећа, (у свим месним заједницама на територији општине Кладово осим Манастирице и Петровог села), редовним одржавањем градског зеленила и чишћења улица на територији града Кладова. Намера предузећа је ефикасно и ефективно пословање у складу са важећим прописима и стандардима.

Задатак менаџмента је да стално трага за решењима ка постизању што вишег нивоа задовољења захтева заинтересованих грађана и остваривања баланса међу њима.

ЈП „Комуналац“ поуздано, стабилно и у простору и у времену доступно, пружа услугу корисницима, под еколошки најповољнијим условима уз остваривање високих стандарда из ове области.

Део мисије предузећа и сад и убудуће ће бити:

- Стално унапређење производног процеса, на задовољство корисника и запослених

- Допринос очувању и унапређењу животне средине кроз унапређење процеса ради смањења негативних утицаја на животну средину, уз едукацију запослених, менаџмента и свих заинтересованих грађана.

У будућности, ЈП „Комуналац“ би требало да буде модерно организовано предузеће на високо техничко - технолошком нивоу, способно да управља градским комуналним ресурсима.

Изјава о визији - ЈП „Комуналац“ Кладово остварује своју функцију као стабилно предузеће које својим купцима испоручује своје услуге у складу са економским, техничким, технолошким и економским критеријумима одрживог развоја.

Визија ЈП „Комуналац“ је да постане ефикасно, модерно, организовано предузеће, окренуто пружању квалитетне услуге корисницима у општини, са великим утицајем у региону.

Циљ предузећа јесте да што је више могуће повећа продуктивност, створи услове да повећа квалитет услуга како би општина и њени грађани били задовољни. То се нарочито односи на повећавање еколошке свести код грађана, као и на очување животне средине и одрживи развој.

1.3.1 Визија будућег развоја

Развој ЈП „Комуналац“ ће се заснивати на следећим кључним основама:

- Побољшан квалитет услуга - као основни приоритет делатности, професионалан и предан вршилац услуга.
- Повећање обима послова у оквиру регистрованих делатности.
- Сопствени пут ка заједничком развоју само одрживе интегрисане комуналне делатности града .

Побољшан квалитет услуга у суштини чине следеће целине: поуздано континуирано извожење смећа, одржавање, обнављање и формирање новог градског зеленила, добра комуникација са свим заинтересованим субјектима, стална сарадња да локалном самоуправом и јавности у раду, али и што већа флексибилност. Корисник услуга треба да постане субјект чији интерес генерише нове идеје, као један од покретача будућег развоја. Да би се то остварило треба да се продуби непосредна, чврста и директна комуникација између предузећа и корисника услуге. Кориснику треба омогућити активну улогу у избору услова. То подразумева непрестани рад на

усавршавању система.

Повећање обима пословања подразумева активност на свим деловима система и пружање помоћи и подршке корисницима услуга за побољшање еколошке ефикасности. У том смислу ЈП „Комуналац“ ће успоставити и промовисати службу менаџмента, као носиоца свих ових акција. Истовремено све већа аутоматизација рада система отвара могућности да се део људских капацитета постепено преоријентише и на ове послове. Оваква служба треба да буде драгоцене за ЈП „Комуналац“, град и све кориснике комуналних услуга.

1.3.2 Циљеви

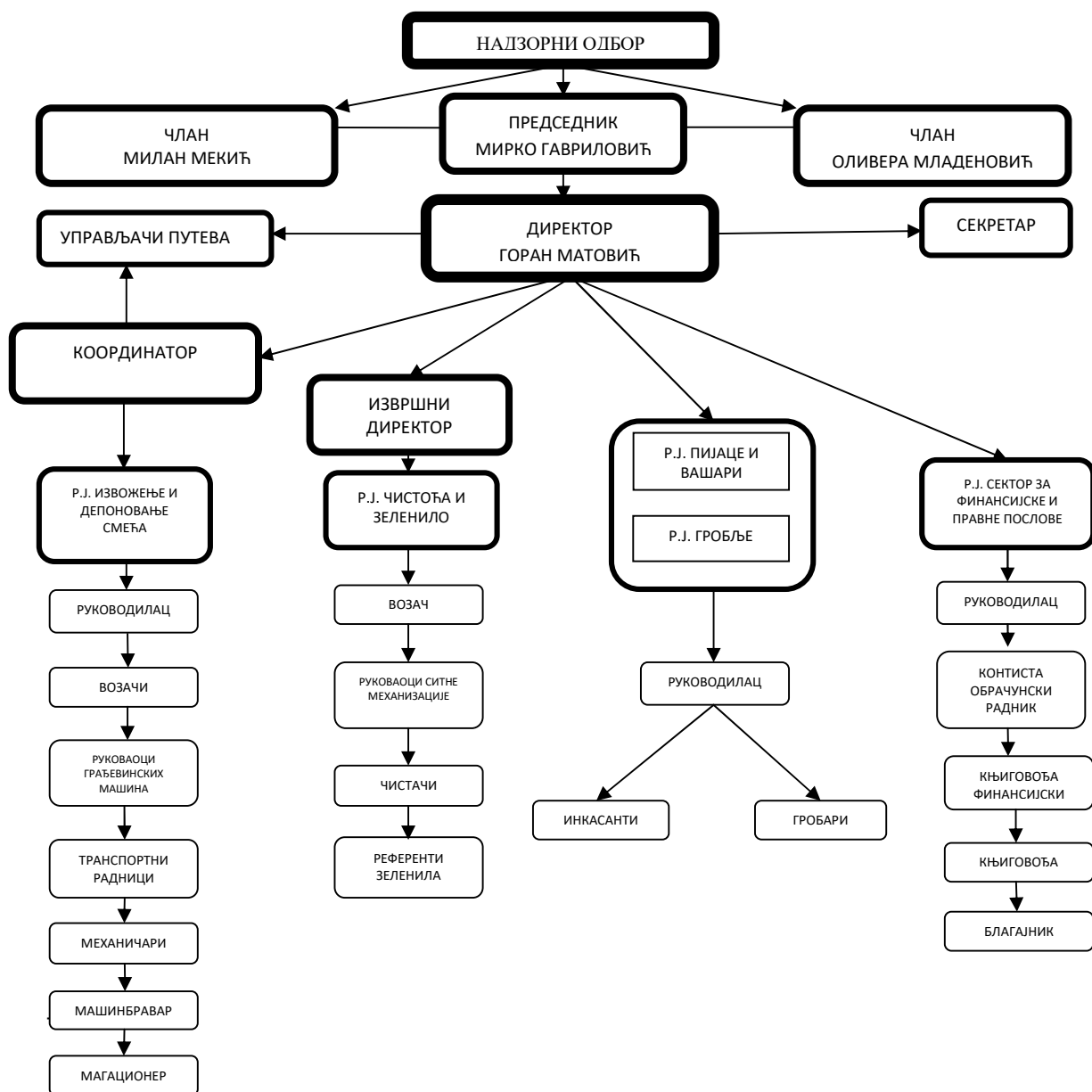
У складу са мисијом и визијом Предузећа дефинисани су и генерални циљеви усмерени на развој квалитета и обима пружања услуга ЈП „Комуналац“.

Генерални циљеви :

- Непрекидно снабдевање пројектованом потребном услугом снабдевања
- Побољшање оперативне ефикасности
- Побољшања квалитета и ефикасности услуга
- Покривеност трошкова из цена
- Стабилан готовински ток, подизање и одржавање потребног нивоа наплате
- Стабилност пословања, развој Предузећа кроз програме институционалног и финансијског реструктурирања
- Поштовање принципа одрживог развоја и заштите природне средине, смањење загађења животне средине употребом свих расположивих средстава

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ШЕМА

На шеми која следи приказујемо структуру предузећа.



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ

3.1. Процењени физички обим активности у 2024. години

Процењени физички обим активности у 2024. години укључује процену и објашњење са квантитативним информацијама о значајним разликама између остварених и планираних резултата за 2024.годину

За 2024. годину програмиран је следећи обим производње:

Ред. бр	Назив прихода услуге	Јединица мере	Остварено 2023	План 2024	Процена 2024	План 2025	5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Извожење смећа	m3	60.900	62.000	68.000	68.000			
2	Чистоћа и зеленило	m2	20.169.360	22.300.000	27.300.000	27.300.000			
3	Гробље								
4	Пијаце и вашари	ком	161	161	161	161			

Физички обим производње - услуга

У оквиру редовне делатности, **извожење и депоновање смећа**, извезе се:
месечно:

4.952 контејнера запремине	1,1м ³
46 контејнер запремине	5м ³
316 подземних контејнера запремине	4м ³
24 прес контејнера	5м ³

што је на годишњем нивоу 64.056 контејнера.

Поред редовног одржавања градске депоније, ова радна јединица, по захтеву Месних заједница чисти дивље депоније. Извожење и депоновање смећа се врши и у Месним заједницама Текија, Нови Сип, Давидовац, Кладушница, Костол, Мала Врбица, Љубичевац, Вајуга, Подвршка, Ртково, Велика Каменица, Велесница, Корбово, Милутиновац, Грабовица, Купузиште, Брза Паланка, Велика Врбица, а од 2024 године прикључена је и МЗ Манастирица, тако да су са 2024. годином покривене све месне заједнице у којима постоје услови за вршењем ове делатности.

Ова радна јединица је у потпуности физички и технички опремљена да квалитетно обавља послове из своје делатности.

У оквиру радне јединице чистоћа и зеленило поред редовних активности чишћење улица и одржавања зелених површина у граду, планирају се ванредни и сезонски радови.

У редовно чишћење улица по распореду спада:

-свакодневно чишћење:	52.280 м²
-недељно чишћење:	19.700 м²
-месечно чишћење :	33.580 м²

Поред редовног месечног плана, квартално и сезонски ће се чистити:

- стазе према насељу Пемци и западни излаз из града - 3.680м ² X 3	11.040м ²
- стазе према Дедињу(лева и десна страна) - 7.941м ² X 3	23.823м ²
- чишћење кеја - 2.000м ² X 48 недеља	96.000м ²
- чишћење плаже - 2.500м ² X 120 дана	300.000м ²
УКУПНО :	430.863м²

Укупна месечна квадратура која се чисти је:

- дневно : 52.280м ² X 30 дана	1.568.400м ²
- недељно : 19.700м ² X 4 недеље	78.800м ²
- месечно : 33.580м ²	33.580м ²
УКУПНО МЕСЕЧНО:	1.680.780м²
УКУПНО ГОДИШЊЕ:	20.169.360м²

„ПАРК ЈЕЗЕРО“

- За кошење 41.180 м ² пута 7 месеци, три пута месечно	=	864.780 м ²
- Кошење под нагибом 2.000м ² x 7 мес. Три пута месечно	=	42.000 м ²
УКУПНО:		906.780 м²

- Грабуљање са прикупљањем	43.180м ²
- Прихрана 46.180 м ² , два пута годишње	86.360м ²
- Окопавање око садница пет пута годишње	2.570 ком
- Заштита 514 ком. три пута годишње	1.542 ком
- Орезивање садница 514 два пута годишње	1.028 ком
- Чишћење стаза 4.250 м ² 12 месеци два пута недељно	102.000м ²

3.2. УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ

Ова радна јединица је технички и физички оспособљена да у наредној 2025. години повећа обим чишћења, у случају да постоји потреба и интересовање оснивача.

У оквиру одржавања зелених површина планира се кошење:

- зелене површине и паркови у Новом Насељу-18.000м ² X 2пута месечноX6месеци	216.000м ²
- зелене површине у граду 75.200м ² X 2пута месечно X 8месеци	1.203.200м ²
- зелене површине у насељу Песак 1.000м ² X 2пута месечно X 6месеци	12.000м ²
- излаз из града јужни према Неготину-7.941м ² X 1пут месечно X 6месеци	47.646м ²
- излаз из града западни ка Београду 23.000м ² X 1пут месечно X 6месеци	138.000м ²
- кошење Тврђаве Фетислам-----45.000м ² X 20 пута годишње	900.000м ²
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ	2.516.846м²

Поред редовних одржавања зелених површина, у оквиру ове радне јединице, ради се на одржавању засада и то: окопавање, прскање, резивање, 2440 ком. ружа, 1495 лишћара, 274 комада четинара, 480 жбунастих врста, 2.450м живе оgrade, и садња око 32.000 комада сезонског цвећа.

У 2025. години планирана је садња:

- 300 садница лишћара
- 40 садница четинара
- 300 садница жбунастих врста
- 150кг траве за реконструкцију травњака

Ова радна јединица је технички опремљена да би квалитетно и ефикасно обавила све послове у оквиру одржавања, и располаже са:

- ◆ самоходном машина за чишћење тротоара и улица
- ◆ мултифункционалне машине
- ◆ 4 тракторске самоходне косачице
- ◆ ланчане тестере
- ◆ машине за резање грана
- ◆ телескопске моторне косе 15. комада
- ◆ моторна косачица 4 комада
- ◆ моторна прскалица
- ◆ трактор са приколицом и плугом за чишћење снега

Радна јединица чистоћа и зеленило, у зимском периоду поред редовног чишћења, по потреби обавља ће чишћење тротоара од снега и леда по дневном распореду.

Делатност РЈ Пијаце и вашари је такође од општег интереса грађана општине Кладово. Таксе које се наплаћују, као врста услуге користе се за уређење, одржавање и улагање у пијачни и вашарски простор.

3.3 Процена финансијских показатеља за 2024. годину и текстуално образложење позиција .

3.3.1. Биланс стања на дан 31.12.2024., план и процена. - Табела бр. 1. је у прилогу.

3.3.2. Биланс успеха у период у од 01.01.-31.12.2024., план и процена
- Табела бр. 1а је у прилогу .

Процена резултата пословања за 2024. годину је изведена на основу планираних резултата за 2024. годину, и процене остварења финансијских података за 2024. годину закључно са терминима израде самог плана. Имајући у виду да је Предузеће имало додатних послова, као и повећање послова у радној јединици „ Чистоћа и зеленило“ и „Управљачи путева“ приходи и расходи су већи од планираних.

Процена укупних прихода за 2024. годину износи

Процењује се следећи финансијски резултат у 2024. години:

у хиљ.дин.

	План за 2024	Процена за 2024
	РСД	РСД
1	2	3
Укупан приход	168.601	176.826
Укупан расход	167.237	175.620
Бруто добит	1.364	1.206

ЈП „Комуналац” Кладово планира да оствари пословну 2024. год. са позитивним финансијским резултатом у износу од 1.206 хиљада динара.

Структура процењених прихода за 2024. год. је следећа:

Процењени приходи од продаје - услуга за 2024. год износе 170.000 хиљада динара .

Структура процењених прихода од продаје - услуга је следећа:

Приходи од извршених услуга		170.000
- Извожење смећа		66.422
- Услуге чишћења градских улица и одржавање градског зеленила		66.244
- Приходи управљачи путева		29.523
- Приходи пијаце и вашара		3.474
- Приходи погребних услуга		4.337
У К У П Н О		170.000
Други приходи		
	Укупни остали приходи	347
	Приходи из буџета републике (јавни радови)	4.669
	Приходи камата	1.810
У К У П Н О		6.826

3. Процена укупних расхода за 2024. годину износи 175.620 хиљада динара.

Процењени укупни расходи у себи садрже следеће трошкове:

-Материјални трошкови (материјал, резервни делови и услуге одржавања; енергија; остали материјални трошкови)	29.000
-Трошкови запослених (брuto зараде и доприноси на терет послодавца; остале накнаде трошкова запослених)	123.417
-Трошкови производних услуга	9.200
-Трошкови амортизације	7.500
-Нематеријални трошкови (трошкови непроизводних услуга, репрезентације премије осигурања, платног промета чланарина, пореза, остали нематеријални трошкови, резерве)	5.500
-Финансијски расходи (расходи камата, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи)	813
-Остали расходи (трошкови казни, штета и пенала, судских спорова и др.; издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене; расходи по основу обезвређивања имовине)	190

УКУПНО

175.620

3.4 Извори финансирања пословања

Предузеће се финансира из сопствених средстава, која остварује вршењем услуга извожења и депоновања смећа и пружањем услуга везаних за претежну делатност.

У складу са одредбама Одлуке о оснивању Јавног предузећа „Комуналац” Кладово и одредбама Статута Јавног предузећа „Комуналац” Кладово, Предузеће користи средства у државној својини и управља средствима која су му дата на коришћење и располагање.

Јавно предузеће „Комуналац“, финансијска средства за рад и развој обезбеђује првенствено из прихода пружањем услуга из претежне делатности предузећа, односно из прихода од наплате извожења смећа и одржавања и чишћења градски површина, као

и одржавањем некатегорисаних путева и чишћењем водотокова.

Предузеће обезбеђује приходе и од вршења споредне делатности (организовање градских сајмова, услуге сахрањивања, и наплате пијачних такси итд.).

Јавно предузеће „Комуналац“, на већ описани начин стиче своје приходе, измирује све трошкове пословања, што подразумева трошкове одржавања градске депоније, зараде, накнаде зарада и остала лична примања својих запослених, обавезе према добављачима, обавезе према држави, и годишње је у могућности да након измирења наведених трошкова, од преосталог дела сопствених средстава улаже и у обнављање основних средстава и опреме и развој.

План је да за 2025. годину предузеће добије субвенцију у износу од 10.000.000 динара.

3.5 Позиционирање на тржишту

Позиција предузећа на тржишту проистиче из карактера делатности које обавља. Предузеће обавља делатности сакупљања и депоновања смећа, одржавање зелених површина и чишћење тротоара и улица у граду. Карактеристика ових делатности је да су то делатности од општег интереса, да спадају у комуналне делатности, да може да их обавља само предузеће коме оснивач, у овом случају локална самоуправа, повери обављање делатности, да је за обављање делатности потребно испуњавање одређених услова, односно потребно је обезбедити људство и опрему за вршење ове делатности.

Уско гледано, може се закључити да у Општини Кладово нема других предузећа за обављање исте делатности. Предузеће располаже и управља градском депонијом, са којим обезбеђује услуге својим корисницима.

Међутим, узимајући у обзир ограничења и контроле које су присутне, карактер имовине, улогу оснивача и шире друштвене заједнице као и утицај корисника овде се може говорити о врло специфичном положају који се огледа у следећем:

- Предузеће располаже искључиво са државним капиталом, имовина се не може отуђити без сагласности оснивача и Дирекције за имовину,
 - Набавке добара и услуга подлежу законској процедури,
 - Цене услуга су под контролом оснивача,
 - Односи са оснивачем и корисницима су регулисани актима које доноси оснивач,
- предузеће мора обављати делатност континуирано, квалитетно у потребном обиму без

обзира на услове и интерес,

- Циљ обављања делатности је задовољавање потреба.

3.6 План промотивних активности

На основу става 5. члана 50. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, налаже се да се у Програму пословања посебно прикажу критеријуми за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију, и на основу Закључка Владе Републике Србије са којим је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2025. годину

ЈП „Комуналац“ Кладово планира следеће промотивне активности:

- стална присутност и промоција путем интернет презентације Предузећа
- успостављање квалитетне сарадње са локалним медијима (новине и часописи, радио и ТВ станице)
- организовање конференција за новинаре
- израда публикација, брошура и другог промотивног материјала и др.

3.7 Критеријуми за коришћење средстава за помоћ, пропаганду и репрезентацију

На основу закључака Владе, која је усвојила текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2025. годину, средства за хуманитарну помоћ, спонзорства, донације, репрезентације, спортске активности су дозвољене предузећима која нису у губитку и могу се планирати до реалних износа и могу се повећати само уз сагласност оснивача.

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2025.

Процењени физички обим активности у 2025. години укључује процену и објашњење са квантитативним информацијама о значајним разликама између остварених и планираних резултата за 2024. годину.

За 2025. годину програмиран је следећи обим производње:

Ред. бр	Назив прихода услуге	Јединица мере	Остварено 2023	План 2024	Процена 2024	План 2025	5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Извожење смећа	м ³	60.900	62.000	68.000	68.000			
2	Чистоћа и зеленило	м ²	20.169.360	22.300.000	27.300.000	27.300.000			
3	Гробље								
4	Пијаци и вашари	ком	161	161	161	161			

- физички обим производње - услуга

У оквиру редовне делатности, **извожење и депоновање смећа**, извезе се месечно:

4.952 контејнера запремине	1,1м ³
46 контејнер запремине	5м ³
316 подземних запремине	4м ³
24 прес контејнера	5м ³

што је на годишњем нивоу 64.056 контејнера.

Поред редовног одржавања градске депоније, ова радна јединица, по захтеву Месних заједница чисти дивље депоније. Извожење и депоновање смећа се врши и у Месним заједницама Текија, Нови Сип, Давидовац, Кладушница, Костол, Мала Врбица, Љубичевац, Вајуга, Подвршка, Ртково, Велика Каменица, Велесница, Корбово, Милутиновац, Грабовица, Купузиште, Брза Паланка, Велика Врбица и Река.

У оквиру радне јединице **чистоћа и зеленило** поред редовних активности чишћење улица и одржавања зелених површина у граду, планирају се ванредни и сезонски радови.

У редовно чишћење улица по распореду спада:

- свакодневно чишћење **52.280 м²**
- недељно чишћење: **19.700 м²**
- месечно чишћење : **33.580 м²**

Квартално:

- стазе према насељу Пемци и западни излаз из града-3.680м ² X 3	=	11.040м ²
- стазе према Дедињу(лева и десна страна) - 7.941м ² X 3	=	23.823м ²
- чишћење кеја - 2.000м ² X 48 недеља	=	96.000м ²
- чишћење плаже - 2.500м ² X 120 дана	=	300.000м ²
УКУПНО :	=	430.863м²

Укупна месечна квадратура која се чисти је:

➤ дневно : 52.280м ² X 30 дана	=	1.568.400м ²
➤ недељно : 19.700м ² X 4 недеље	=	78.800м ²
➤ месечно : 33.580м ²	=	33.580м ²

УКУПНО МЕСЕЧНО: 1.680.780м²

УКУПНО ГОДИШЊЕ: 20.169.360м²

Ова радна јединица је технички и физички оспособљена да у наредној 2025.години повећа обим чишћења, у случају да постоји потреба и интересовање оснивача.

У оквиру одржавања зелених површина планира се:

-кошење:

- зелене површине и паркови у Новом Насељу-18.000м ² X 2пута месечно X 6месеци	=	216.000м²
- зелене површине у граду 75.200м ² X 2пута месечно X 8месеци	=	1.203.200м²
- зелене површине у насељу Песак 1.000м ² X 2пута месечно X 6месеци	=	12.000м²
- излаз из града јужни према Неготину 7.941м ² X 1пут месечно X 6месеци	=	47.646м²
- излаз из града западни ка Београду 23.000м ² X 1пут месечно X 6месеци	=	138.000м²
- кошење Тврђаве Фетислам 45.000м ² X 20 пута годишње	=	900.000м²
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ		2.516.846м²

Радна јединица чистоћа и зеленило, у зимском периоду поред редовног чишћења, по потреби обавља ће чишћење тротоара од снега и леда по дневном распореду.

Анализа пословног окружења

Имајући у виду специфичност послова којим се предузеће бави, као и законске оквире којих има обавезу да се придржава, можемо рећи да се визија предузећа заснива

да задржи тренутан обим послова као и да га прошири у складу са законом и могућностима.

Циљ предузећа јесте да што је више могуће повећа продуктивност, створи услове да повећа квалитет услуга како би општина и њени грађани били задовољни, То се нарочито односи на повећавање еколошке свести код грађана, као и на очување животне средине и одрживи развој.

4.1 Процена ресурса јавног предузећа

ЈП „Комуналац“ располаже сопственим основним средствима за обављање делатности одвожења и депоновања смећа и одржавање зеленила и чишћење улица ЈП „Комуналац“ располаже следећом опремом за обављање делатности:

- Камioni смећари	комада 7
(два специјална за пражњење подземних контејнера)	
- Терено возило (кипер)	комада 3
- Камion подизач	комада 1
- Булдожер	комада 2
- Ровокопач	комада 1
- Мини ровокопач	комада 1
- Трактор са приколицом	комада 1
- Самоходне косачице	комада 4
- ИСАИЛ машина за чишћење	комада 1
- Мултифункционалне косачице	комада 1
- Усисивач лишћа	комада 1
- Травокосачице	комада 8
- Фрезе	комада 2
- Вучни воз	комада 1
- Грејдер	комада 1

И друга ситна механизација.

5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

5.1. Биланс стања план 31.12.2025. кварталне пројекције Табела број 5.1 у прилогу.

5.2. Биланс успеха у период у од 01.01.-31.12.2025. кварталне пројекције.

Процена резултата пословања за 2025. годину је изведена на основу процењених података за 2024. годину као и новопланираних радова у радној јединици Управљачи путева који би требали да допринесу повећању како прихода, тако и расхода предузећа. Такође планира се увођење више реда у наплати основне делатности, Извожење смећа, што би требало да донесе веће приходе од те радне јединице.

Процењује се следећи финансијски резултат у 2025. години

у.хиљ.дин.

	План за 2025
	РСД
1	2
Укупан приход	183.021
Укупан расход	181.312
Бруто добит	1.709

Комуналац“ Кладово планира да оствари пословну 2025. год. са позитивним финансијским резултатом.

Процена укупних прихода за 2025. годину износи 183.021 хиљада динара.

ЈП „Комуналац“ Кладово свом пословању се финансира из сопствених извора, планиране субвенције се користе стриктно за набавку основних средстава.

Структура процењених прихода за 2025. год. је следећа:

1.1. Процена укупних прихода за 2025. год.

Структура процењених прихода је следећа:

У хиљадама динара

1.	Приходи од продаје-услуга	166.000
2.	Финансијски приходи	1.901
3.	Остали пословни приходи	15.000
4.	Остали приходи	120

Процена укупних расхода за 2025. годину

1.2. Процењени укупни расходи за 2025. годину износе 181.312 хиљада динара

Структура процењених пословних расхода је следећа:

У хиљадама динара

-Материјални трошкови (материјал, резервни делови и услуге одржавања; енергија; остали материјални трошкови)	30.000
-Трошкови запослених (брuto зараде и доприноси на терет послодавца; остале накнаде трошкова запослених)	136.062
-Трошкови производних услуга	9.500
-Нематеријални трошкови (трошкови непроизводних услуга, репрезентације премије осигурања, платног промета чланарина, пореза, остали нематеријални трошкови, резерве)	5.200
-Финансијски расходи (расходи камата, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи)	350
-Остали расходи (трошкови казни, штета и пенала, судских спорова и др.; издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене; расходи по основу обезвређивања имовине)	200

Повећање прихода и расхода планирано је због најављених послова у радној јединици „Управљачи путева“ који су најављени за 2025. годину, а које наше Предузеће може обављати захваљујући набављеној новој механизацији (Комбинована машина и грејдер, миникомбинована машина). Такође најављено је повећање радова на санацијама дивљих депонија, као и повећање радова на уређењу и озелењавању града, такође активним радом константно се повећава број корисника комуналних услуга.

Планира се и акција пријављивања корисника који из неких разлога нису били пријављени да користе комуналне услуге.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ

6.1. Трошкови запослених – табела у прилогу

6.2. Динамика запошљавања -Структура кадрова и план запошљавања

ЈП Комуналац" своју делатност обавља тако што је организована на следећи начин:

- ❖ РЈ „Чистоћа и зеленило“ 20 радника стални радни однос, 3 радника на одређено време
- ❖ РЈ „Пијаце и вашари“ 2 радника стални радни однос
- ❖ РЈ „Гробље“ 3 радника стални радни однос, 1 радник на одређено време
- ❖ РЈ „Извожење и депоновање смећа“ 25 радника стални радни однос, 2 радника на одређено време
- ❖ РЈ „Сектор финансијских, правних и општих послова“ 8 радника стални радни однос, 1 радник на одређено време
- ❖ РЈ „Управљачи путева“ 1 радник стални радни однос, 1 радник на одређено време

Број запослених 59 на неодређено време, 8 на одређено време

Током 2025. године нема запослених који испуњавају услове за одлазак у пензију.

Табела Динамика запошљавања – у прилогу

У 2025. години није планирана промена броја радника.

Исплаћене зараде у 2024. години и план зарада за 2025. годину - у прилогу

На основу члана 43.став 3. Закона о Влади (Службени гласник РС, бр.55/05,71/05-исправка, 101/07,65/08,68/12,-УС И44/14), на предлог Министарства привреде, Влада Србије је донела УРЕДБУ, на основу којег је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2025. годину.

На основу свега наведеног утврђен је износ обрачунатих зарада са доприносима на терет послодавца.

Подаци су исказани у обрасцу зараде.

У хиљадама динара

Укупна планирана маса зарада за 2025 годину у Бруто- 1 износи	108.608
Доприноси на терет послодавца износе	16.454
Укупно Бруто -2	125.062

Уколико у једном месецу број запослених буде мањи од планираног, предузећа су у обавези да реализовану масу смање за зараду запосленог који није у предузећу, иако то нису предвидела планом. Реализација зарада зависи не само од планиране масе него и од броја запослених у одговарајућем месецу.

Уколико предузеће буде било у могућности исплатиће солидарну помоћ за побољшање материјалног и социјалног положаја радника у износу од 41.800 динара, коју је одобрила Влада Републике Србије

У складу са Статутом предузећа, пословодство предузећа, тј. пословодни орган предузећа је директор предузећа. Коефицијент његове зараде одређује се на основу Уговора о раду бр.143/14 од 02.09.2013 године, који је закључен надзорним одбором ЈП „Комуналац“ Кладово, 02.09.2013. године, и појединачним колективним уговором.

6.3 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Решење о утврђивању висине накнаде председнику и члановима надзорних

одбора јавних предузећа чији је оснивач СО Кладово, Скупштина је донела у августу 2013.год.

Накнаде за чланове Надзорног одбора за ЈП „Комуналац“ Кладово износе: за председника Надзорног одбора 15.000, за чланове (2) - 12.500 динара .

Уредбом Владе РС у смерницама за израду годишњих програма пословања за 2025. године, у тачки 13. је дефинисано да накнаде председнику и члановима надзорног одбора треба планирати у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Износ обрачунатих накнада са доприносима на терет послодавца за 2024. годину је 756.169 динара.

У прилогу су обрасци

- трошкови запослених, динамика запошљавања, структура запослених, исплаћене зараде у 2024 и план зарада за 2025. годину, планиране накнаде члановима надзорног одбора.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

Образац у прилогу - ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ

У прилогу јавно предузеће може ставити и своје табеле - ПЛАН ТЕКУЋЕГ И ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА, АКО ИМА ТАКАВ ТРОШАК

6.5.Табела средстава за посебне намене

Образац у прилогу - СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

7. ЦЕНЕ

7.1. Ценовна стратегија

Обрачун цена услуга се врши у складу са Законом о енергетици (Сл.лист.РС бр. 57/11, 80/11-исправ., 93/12,124/12 и 145/2014) , Законом о комуналним делатностима (Сл.гласник РС бр.88/2011),

Надзорни одбор ЈП „КОМУНАЛАЦ” доноси Одлуку о ценама, а сагласност на исту даје Општинско веће оснивача.

8. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

На основу члана 63 Статута ЈП“КОМУНАЛАЦ“ Кладово, Надзорни одбор доноси следећу:

СТРАТЕГИЈА ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ПРОЦЕНУ РИЗИКА У ЈП „КОМУНАЛАЦ“ Кладово

Овом Стратегијом ближе се дефинишу појам и врсте ризика и методе за утврђивање ризика, као и мерење ризика у ЈП“КОМУНАЛАЦ“ Кладово (у даљем тексту “Предузеће“)

РИЗИК подразумева вероватноћу настанка штете или губитка, фактор, елемент или било шта у чему је садржана опасност. Ризик се може дефинисати и као могућа претња, догађај или штетни догађај, или пропуштање радње односно нечињење које може проузроковати губитак имовине или угледа или угрозити успешно извршавање задатака.

Стратегија за управљање ризиком се односи на следеће организационе делове Предузећа:

- Радна јединица „Чистоћа и зеленило“
- радна јединица „Пијаце и вашари“
- Радна јединица “Гробље“
- Радна јединица „ Извожење и депоновање смећа“
- радна јединица „Сектор финансијских, правних и опших послова“

- Радна јединица „Управљачи путева“

Основне делатности које Предузеће обавља су:

- Одстрањивање отпадака и смећа, санитарне и сличне активности
- Уређивање паркова, зелених и рекреационих површина
- Организовање пијаца и вашара
- Погребне и пратеће активности
- Извођење грађевинских радова на објектима комуналне инфраструктуре
- Одржавање некатегорисаних и сеоских путева

ИДЕНТИФИКАЦИЈА ЦИЉЕВА:

Циљеви Предузећа су следећи

1. Обављање посла у складу са професионалним стандардима и регулаторним законским захтевима
2. Унапређење сарадње и боље координација рада измедју свих служби и радних јединица
3. Унапређење и доношење општих аката Предузећа везано за сиситематизацију и организациону структуру
4. Унапређење инвестиционих активности усмерених на модернизацији и подизању општег техничког нивоа
5. Унапређење услуге извожења смећа грађанима и правним лицима
6. Унапређење одржавања градске депоније
7. Унапређење активности чишћења дивљих депонија
8. Унапређење активности у збрињавању паса луталица
9. Унапређење услуге чишћења улица
10. Унапређење активности одржавања зелених површина
11. Унапређење и одржавање засада на територији општине Кладово
12. Унапређење пружања пијачних услуга
13. Унапређење пијачног простора
14. Унапређење простора –новог гробља

ИДЕНТИФИКАЦИЈА ПРОЦЕСА:

На основу идентификованих циљева и процеса Предузеће идентификује следеће ризике:

Општа подела ризика:

1. Инхерентни(уграђени) ризик
2. Контролни ризик
3. Резидуални ризик

ИНХЕРЕНТНИ РИЗИК је ризик са којим се суочава Предузеће пре примене било каквих мера интерне контроле.

КОНТРОЛНИ РИЗИК је ризик да интерним контролама неће бити откривена грешка.

РЕЗИДУАЛНИ РИЗИК је ниво ризика који остаје после примене постојећих мера и интерне контроле.

Инхерентни ризик је ризик који постоји независно од примене било каквих мера. У инхерентне ризике спадају:

1. Степен сложености прописа, односно потешкоће у вези тумачења прописа
2. Степен и развијеност организационе структуре Предузећа
3. Вредност укључених средстава
4. Стручност запослених

Контролни ризик је настаје као последица неадекватних интерних контрола, контролних система и могућности да они на неадекватан начин штите читав систем. Најчешћи примери контролног ризика су следећи:

1. Неефикасне процедуре и процеси
2. Неблаговременост спољашних информација
3. Непоштовање временских рокова
4. Неадекватни преноси средстава између рачуна
5. Неодговарајуће екстерно извештавање
6. Неблаговремени захтеви за пренос средстава и неодговарајући пренос средстава
7. Непостојање линија утврђених надлежности

8. Недовољна интерна комуникација
9. Неадекватан број запослених и недовољна вештина и знања запослених
10. Незаконите радње руководиоца
11. Неадекватно раздвајање задужења/разграничавање задужења запослених
12. Неправилно чување документације
13. Неуспешно ограничавање приступа информацијама
14. Сувише рестриктиван приступ информацијама

СПОЉАШЊИ РИЗИЦИ

У спољашње ризике Предузећа спадају:

- одлагање кључних одлука због нестабилности Владе или нестабилности органа - Скупштине јединице локалне самоуправе
- рестрикције којима се ограничава број јавних места у Предузећу

УНУТРАШЊИ РИЗИЦИ

У унутрашње ризике Предузећа спадају:

- неефикасан систем информисања
- неадекватно особље
- недовољан број рачуноводствених контрола

СТРАТЕШКИ РИЗИК

У стратешке ризике Предузећа спадају:

- Повраћај финансијских трансфера ЕУ
- Неуспех у формализацији односа унутар Предузећа
- неуспех у примени планова на благовремен, ефективан и ефикасан начин
- неуспех да се привуче одговарајући број подносилаца пријаве на тендер

ОПЕРАТИВНИ РИЗИК:

У оперативне ризике Предузећа спадају:

- људски ресурси
- пословни процеси
- трећа страна
- континуитет пословања
- документација
- физичко обезбеђење
- правна регулатива
- здравље и безбедност

ФИНАНСИЈСКИ РИЗИК:

У финансијске ризике Предузећа спадају:

- неуспех да се ефективно спроведе план
- неуспех да се поврате неизмирена средства од дужника или ЕУ
- неуспех да се детектује интерна превара

РИЗИК ОД ГУБЉЕЊА УГЛЕДА

- лоше планирање води ка хаотичном спровођењу планова
- неадекватне контроле воде ка повраћају средстава ЕУ или другом повериоцу
- повећање броја случајева проневере
- неуспех вођења програма и трошења буџета
- немогућност да се управља сукобом интереса
- неовлашћено обелодањивање података медијима

Управљање ризиком је кључно управљачко средство које руководство користи за остваривање стратешких и оперативних циљева. Зато је обавеза Предузећа да испита шта су ризици који могу да угрозе његове пословне активности и предузме мере које ће ублажити ризике до прихватљивог нивоа. Најважније је да Предузеће идентификује, процени, рангира и третира ризик. Управљање ризиком мора да омогући и обезбеди:

- Континуиран развојни процес на нивоу свих организационих јединица
- Процес који спроводе сви руководиоци и запослени на свим нивоима одговорности

– Процес који омогућава идентификацију стварних ризика, ризичних догађаја који могу угрозити управљање програмима

Процене ризика се врше редовно, сваке преве недеље у месецу, док се евалуације могу обављати повремено. Оно што је јако битно то је да за сваки уочени ризик треба утврдити „Власника ризика како би се предузеле мере за ублажавање ризика, односно „Власник ризика“ је руководиоц организационе јединице у којој је утврђено да постоји одређени ризик.

Предузеће ће одредити лице које ће бити МЕНАЦЕР РИЗИКА - лице које управља ризицима. Менаџер ризика помаже да се идентификују ризици, и дефинише процедуре за ублажавање ризика, и координира са свим организационим деловима.

Менаџер ризика:

1. Прикупља обрасце у којима запослени обавештавају о утврђеним ризицима у Предузећу, и стара се о томе да буду исправно попуњени
2. Обавештава запослене о донесеним одлукама у вези са обавештењима о утврђеним ризицима
3. Врши едукацију о врстама и могућностима настанка ризика
4. Води регистар ризика

Управљање ризиком је процес који има следеће фазе:

1. ИДЕНТИФИКОВАЊЕ РИЗИКА
2. ПРОЦЕНА РИЗИКА
3. ИЗБОР НАЧИНА РЕАГОВАЊЕ НА РИЗИК
4. ФОРМИРАЊЕ РЕГИСТРА РИЗИКА
5. ПРАЋЕЊЕ И ИЗВЕШТАВАЊЕ

I. ФАЗА – ИДЕНТИФИКОВАЊЕ РИЗИКА

У овој фази Менаџер ризика и запослени у Предузећу који су најбоље упознати са циљевима Предузећа почињу са пописом циљева, процеса и активностима сваког организационог дела/службе. Након пописивања циљева почиње се са идентификацијом ризика. Сви запослени и руководиоци анализирајући постигнуте

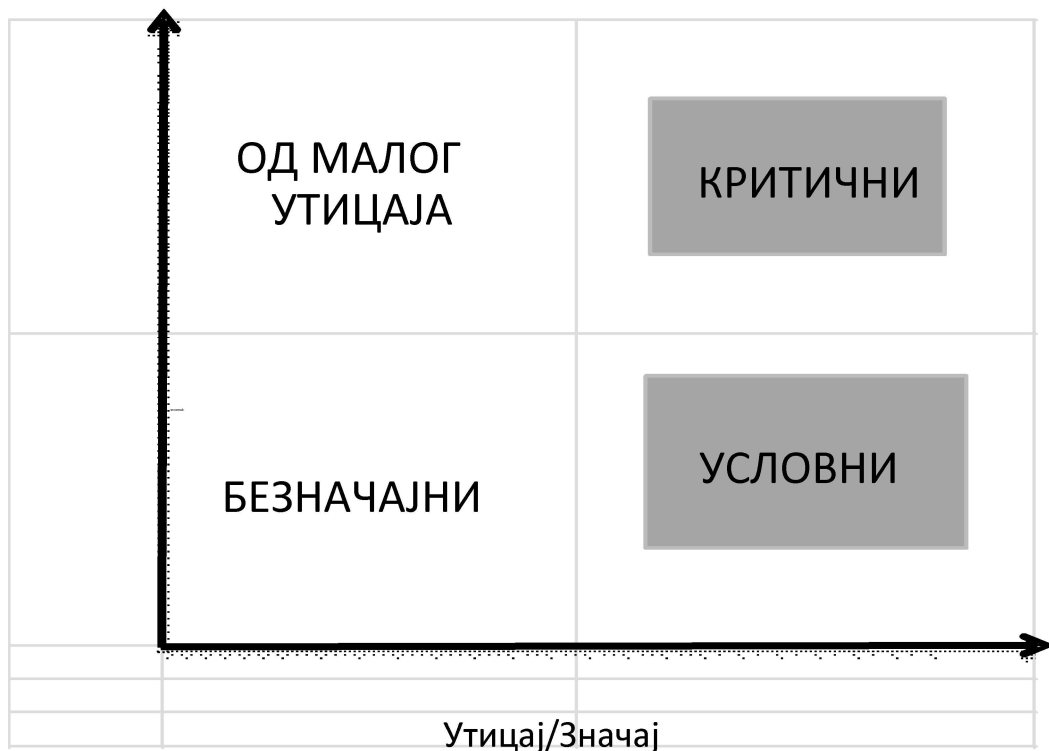
результате у претходном месецу обавештавају менаџера ризика о свим потенцијалним претњама које су уочили на свом радном месту, подношењем **ОБРАЗАЦА** о утврђеном ризику. Приликом предаје образаца запослени уз образац износе и сопствену процену вероватноће ризика и његовог утицаја, такође предлажу корективне мере и рокове за примену корективних мера.

II. ФАЗА ПРОЦЕНА РИЗИКА

Циљеви процене ризика су да се утврди следеће:

1. Обезбеде информације о идентификованим нивоима ризика: вероватноћа да ће се догодити и значај њиховог утицаја
2. Рангирање ризика према приоритету

Битно код ове фазе јесте утврдити вероватноћу да ће одређени ризик настати и и ефекат који ће настанак ризика изазвати



На основу добијених резултата утврђени су следеће категорије ризика:

1. РИЗИЦИ ОД МАЛОГ УТИЦАЈА
2. БЕЗНАЧАЈНИ РИЗИЦИ

3. КРИТИЧНИ РИЗИЦИ

4. УСЛОВНИ РИЗИЦИ

1. РИЗИЦИ ОД МАЛОГ УТИЦАЈА

Ако се ризик, на бази скорa ризика, налази у горњем левом квадрату, вероватноћа ризика је висока, међутим његов утицај је мали, односно мањи од просечног. Елиминација и контрола таквих ризика значи издвајања малог временског буџета и не захтева одустајање од ангажмана.

2. БЕЗНАЧАЈНИ РИЗИЦИ

Ако се ризик, на бази скорa ризика, налази у доњем левом квадрату, вероватноћа таквог ризика је ниска, а утицај безначајан, што значи да такви ризици не би требало да изазивају проблеме у раду.

3. КРИТИЧНИ РИЗИЦИ

Ако се ризик, на бази скорa ризика, налази у горњем левом квадрату, његова вероватноћа настанка је висока и утицај који он носи је значајан, зато су они и дефинисани као критични и имају приоритет у предузимању корективних мера.

4. УСЛОВНИ РИЗИЦИ

Ако се ризик, на бази скорa ризика, налази у доњем левом квадрату, вероватноћа његовог дешавања је ниска, међутим утицај који он има је висок, односно носи значајан утицај. Такви ризици су забрињавајући, и њих треба предупредити и предузети корективне мере да до њих не би дошло.

III. ФАЗА - ИЗБОР НАЧИНА РЕАГОВАЊА НА РИЗИК

Након идентификовања и оцењивања ризика, одлучује се о врсти корективне мере која ће се применити за сваки од ризика.

Постоји пет основних метода реаговања на ризик:

1. ИЗБЕГАВАЊЕ РИЗИКА - Ова метода има за основни циљ да се у одређеним околностима одустане од активности, као једини могући начин да се контролише ризик

2. ПОДЕЛА РИЗИКА - Ризик се може делити успостављањем заједничких активности и подухвата како би се смањио почетни укупан ниво ризика

3. УБЛАЖАВАЊЕ РИЗИКА - Ово је најчешћи одговор на ризик, предузимају се све мере како би се ублажила вероватноћа настанка ризика и његов утицај

4. ПРЕНОШЕЊЕ РИЗИКА - Преношење ризика подразумева преношење ризика на други субјекат путем Уговора

5. ПРИХВАТАЊЕ РИЗИКА - Прихватање ризика у оној ситуацији када имамо анализу ризика и користи и када би мера за ублажавање била скупља од последица насталих у случају настанка ризика

IV. ФАЗА – ФОРМИРАЊЕ РЕГИСТРА РИЗИКА

Главну одговорност за праћење и третирање идентификованих ризика има **ВЛАСНИК РИЗИКА = РУКОВОДИЛАЦ ОРГАНИЗАЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ/СЛУЖБЕ** у коме је ризик и настао. Лице које је одговорно за спровођење одговора на ризик, у одређеном року, информише менаџера ризика о напретку у вези са третирањем ризика.

Регистар – РИЗИКА је табела која садржи следеће елементе:

- Циљ
- Опис ризика
- Анализа ризика
- Одговор на ризик
- Праћење ризика

Табела РЕГИСТРА РИЗИКА саставни је део Стратегије и одштампан је уз ову Стратегију.

Менаџер ризика обједињује све прикупљене ризике и рангира ризике према приоритетима. Менаџер ризика презентује Регистар ризика Органу управљања – Надзорном одбору.

V. ФАЗА – ПРАЋЕЊЕ И ИЗВЕШТАВАЊЕ

Праћење и извештавање врше „власник ризика“ = руководиоц организационе јединице/службе у коме је ризик идентификован и Менаџер ризика. Они надгледају корективне мере, резултате које дају корективне мере, евентуално идентификовање нових ризика и о томе извештавају Менаџера ризика, сваке прве недеље у месецу.

9. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Што се тиче инвестиционих улагања, Предузеће планира набавку још једног трактора са приколицом и мултифункционалне машине која се у преходном периоду показала као веома захвална, као и две самоходне косачице.

Наравно план инвестисција ће у многоме зависити од укупног стања Предузећа као и редовне наплате потраживања. Такође набавком нових машина рачунамо на уштеде у трошковима одржавања и куповине резервних делова.

План инвестиционих улагања је у табели у прилогу.

Председник надзорног одбора



Директор



13. ПРИЛОЗИ

Биланс стања на дан 31.12.2024. године

Биланс успеха за 2024. годину

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Пословни ризици и план управљања ризицима

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Биланс успеха за 2025. годину

Извештај о токовима готовине за 2025. годину

Трошкови запослених

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024.

године

Структура запослених(по полу, старости, квалификацији и времену)

Динамика запошљавања

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

Распон исплаћених и планираних зарада

Накнаде Надзорног одбора у нето износу

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу

Кредити

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

План инвестиционих

Средства за посебне намене

Кретање цена производа и услуга за 2025.годину

Биланс стања на дан 31.12.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2024	Реализација 01.01.-31.12.2024
	Актива			
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001		
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	70070	69640
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	69913	69483
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	18966	18814
023	2. Постројења и опрема	0011	50947	50669
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. Биолошка средства	0017		
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	157	157
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	157	157
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		

046	7. Дугорочни 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 о остала дугорочна потраживања	0027		
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028		
288	В. Одложена пореска средства	0029	500	
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	31668	41270
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	900	1162
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	600	562
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	600
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	21767	27253
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	21367	27193
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	400	60
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	2000	2465
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	2000	2465
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046		
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		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7000	10374

28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1	16
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	102238	110910
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060		
	[ПАСИВА]			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	89872	101894
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10086	10086
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	24454	24454
330 и потразни 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	7968	6578
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	47364	60776
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	46000	58336
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1364	1206
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5400	2771
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5400	2771
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	5400	2771
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		

49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429		973
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6966	5272
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4265	2829
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	4265	2829
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		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1343	1220
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	1343	1220
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	1350	1200
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	500	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	850	1200
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	8	23
	[Д. 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	102238	110910
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Биланс успеха за период 01.01-31.12.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2024	Реализација 01.01.- 31.12.2024
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	167000	174669
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	152000	170000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	152000	170000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15000	4669
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	165437	174617
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27000	29000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	122437	123417
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	97644	97146
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	14793	14718
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10000	11553
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7000	7500
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5000	9200
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4000	5500

	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1563	52
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1501	1759
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1500	1758
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1	1
	Љ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	800	813
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	800	713
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		100
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	701	946
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	І. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	[Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	100	398
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	1000	190
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	168601	176826
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	167237	175620
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1364	1206
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1364	1206
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	[І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051		
[722 дуг. салдо]	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
[722 пот. салдо]	[ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		

	Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	1364	1206
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Цена енергената	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2,000	Нивелација цена услуга
Цена грађевинског материјала	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	1,000	Нивелација цена услуга
Старост возног парка	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10,000	Са оснивачем договорити обнову возног парка
Недостатак радне снаге	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	12,000	Запошљавање ПП, захтев за одобрење повећања броја радника

Биланс стања на дан 31.12.2025.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	Актива					
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001				
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	64646	64646	64646	64646
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	64489	64489	64489	64489
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	18814	18814	18814	18814
023	2. Постројења и опрема	0011	45675	45675	45675	45675
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. Биолошка средства	0017				
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	157	157	157	157
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	157	157	157	157
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочни 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 о остала дугорочна потраживања	0027				
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028				
288	В. Одложена пореска средства	0029				
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	48573	51615	51393	45620
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	952	765	943	1210
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	952	765	943	750
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				460
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ІІ. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037				
20	ІІІ. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	31960	32650	34000	25975
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	27400	26450	26500	25900
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4560	6200	7500	75
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	ІV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	5161	5700	5260	5135
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	2361	2300	2260	2135
223	2. Потраживања за vise плаћен порез	0046	2800	3400	3000	3000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	У. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				

230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10500	12500	11190	13300
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	113219	116261	116039	110266
88	[Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060				
	[ПАСИВА]					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	99768	102428	102498	103613
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10086	10086	10086	10086
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	24454	24454	24454	24454
330 и потразни 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	6588	6588	6588	6588
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	60776	61300	61370	62485
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	60776	60776	60776	60776
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		524	594	1709
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	2136			
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	2136			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	2860	2860	2860	2860

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	2860	2860	2860	2860
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	2860	2860	2860	2860
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	973	973	973	973
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	9618	10000	9708	2820
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2659	1995	1330	650
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	2659	1995	1330	650
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	800	800	800	800

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	800	800	800	800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	9613	9982	9700	2800
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8900	9000	8700	1500
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	713	982	1000	1300
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	5	18	8	20
	[Д. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) = 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0]	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	113219	116261	116039	110266
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Биланс успеха за период 01.01.- 31.12.2025.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	37000	83800	130600	181
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	37000	82000	127000	166000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	37000	82000	127000	166000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1800	3600	15000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	39466	83931	131096	180762
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014				

51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4000	11000	21000	30000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32766	67031	100596	136062
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	27042	54084	81125	108608
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4224	8447	12671	16454
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1500	4500	6800	11000
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1500	3400	6000	9500
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1200	2500	3500	5200
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				238
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	2466	131	496	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	450	900	1400	1901
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4500	900	1400	1900
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	90	195	250	350
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	70	150	175	250
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	45	75	100
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	360	705	1150	1551
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	І. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	[Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	20	50	90	120
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	50	100	150	200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	37470	84750	132090	183021
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	39606	84226	131496	181312
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		524	594	1709
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	2136			
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		524	594	1709
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	2136			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	[І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051				
[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		524	594	1709

	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056	2136			
	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				

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. 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	10,000,000				
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	10,000,000				

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције		10.000.000	10.000.000	10.000.000
Остали приходи из буџета*	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
УКУПНО	5.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	70.458.436	68.099.658	19.033.538	38.067.076	57.100.614	76.134.152
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	97.643.989	97.146.445	27.041.980	54.083.960	81.125.940	108.607.920
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	112.437.053	111.864.131	31.265.505	62.531.010	93.796.514	125.062.019
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	67	67	67	67	67	67
4.1.	- на неодређено време	59	59	59	59	59	59
4.2.	- на одређено време	8	8	8	8	8	8
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	1.345.500	277.680	147.839	369.596	517.435	591.355
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	6	2	1	2	2	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						

13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	748.452	756.169	138.889	324.073	509.257	756.169
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	3.800.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
20	Дневнице на службеном путу	500.000	450.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	65.000	35.000	75.000	110.000	150.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	850.000	469.841				
23	Број прималаца отпремнине	2	1				
24	Јубиларне награде	1.700.000	1.940.000	320.000	320.000	320.000	1.100.000
25	Број прималаца јубиларних награда	10	10	1	1	1	4
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	406.048	188.258	125.000	250.000	375.000	500.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	300.000	300.000	50.000	150.000	300.000	400.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Прилог 8.

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	УПРАВА	8	8	8	7	1
2	МАШИНСКО ТЕХНИЧКИ СЕКТОР	27	26	26	21	5
3	ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО	26	25	25	23	2
4	ПИЈАЦЕ И ВАШАРИ	4	2	2	2	0
5	ГРОБЉЕ	3	4	4	4	0
6	УПРАВЉАЧИ ПУТЕВА	2	2	2	2	0
...						
УКУПНО:		70	67	67	59	8

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	5	5	2	2
2	ВС	2	2	1	1
3	ВКВ	1	1		
4	ССС	9	9		
5	КВ	12	12		
6	ПК				
7	НК	38	38		
УКУПНО		67	67	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	7	7
3	40 до 50	23	18
4	50 до 60	27	29
5	Преко 60	9	12
УКУПНО		67	67
Просечна старост		50.00	52.00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	46	46	2	2
2	Женски	21	21	1	1
УКУПНО		67	67	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	13	11
2	5 до 10	9	11
3	10 до 15	8	8
4	15 до 20	7	5
5	20 до 25	11	12
6	25 до 30	6	6
7	30 до 35	7	6
8	Преко 35	6	8
УКУПНО		67	67

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	67		Стање на дан 30.06.2025. године	67
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	67		Стање на дан 30.09.2025. године	67

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	67		Стање на дан 30.09.2025. године	67
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1			1		
2			2		

Прилог 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024 годину - Бруто 1

у динарима

Исплата 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
I	67	7413769	110653	65	7025789	108089	0	0	0	2	387980	193990
II	69	7663340	111063	67	7280665	108667	0	0	0	2	382675	191338
III	68	7278288	107034	66	6892403	104430	0	0	0	2	385885	192943
IV	68	7258720	106746	66	6870608	104100	0	0	0	2	388112	194056
V	68	7545102	110957	66	7152914	108377	0	0	0	2	392188	196094
VI	68	7249056	106604	66	6891527	103963	0	0	0	2	387529	193765
VII	68	7260115	106766	66	6861374	103960	0	0	0	2	398741	199371
VIII	68	7330758	107805	66	6940729	105163	0	0	0	2	390029	195015
IX	67	7176002	107105	65	6787167	104418	0	0	0	2	388835	194418
X	69	7784259	112815	67	7383776	110206	0	0	0	2	400483	200242
XI	69	11543518	167297	67	11093518	165575	0	0	0	2	450000	225000
XII	68	11643518	171228	68	11093518	168084	0	0	0	2	550000	275000
УКУПНО	817	97146445	1426074	793	92243988	1395031	0	0	0	24	4902457	2451229
ПРОСЕК	69	8095537	118839	67	7686999	116253	0	0.00	0.00	2	408538	204269

* исплата са проценом до краја године

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

у динарима

План по месецима 2025	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	67	9050659	135084	65	8609438	132453	0	0	0	2	441221	220611
II	67	9050659	135084	65	8609438	132453	0	0	0	2	441221	220611
III	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
IV	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
V	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
VI	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
VII	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
VIII	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
IX	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
X	67	9050660	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441221	220611
XI	67	9050661	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441222	220611
XII	67	9050661	135084	65	8609439	132453	0	0	0	2	441222	220611
УКУПНО	804	108607920	1621014	780	103313266	1589435	0	0	0	24	5924654	2647327
ПРОСЕК	67	9050660	135084	65	8609438	132453	0.00	0.00	0.00	2	441221	200611

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025 годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2025	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	67	10421834	155550	65	9913768	152520	0	0	0	2	508066	254033
II	67	10421834	155550	65	9913768	152520	0	0	0	2	508066	254033
III	67	10421834	155550	65	9913768	152520	0	0	0	2	508066	254033
IV	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
V	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
VI	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
VII	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
VIII	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
IX	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
X	67	10421835	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508066	254033
XI	67	10421834	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508067	254033
XII	67	10421834	155550	65	9913769	152520	0	0	0	2	508067	254033
УКУПНО	804	125062019	1866597	780	118965225	1830234	0	0	0	24	6096794	3048397
ПРОСЕК	67	10421835	155549,77	65	9913769	152520	0	0.00	0.00	2	508066	254033

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	67780	50014	89287	62590
	Највиша зарада	175423	125471	218966	153495
Пословодство	Најнижа зарада	125289	175163	215692	151200
	Највиша зарада	153956	216058	261912	183600

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024 година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025 година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
II	50,000.00	15,000.00	17,500.00	2	50,000.00	15,000.00	17,500.00	2
III	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
IV	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
V	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
VI	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
VII	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
VIII	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
IX	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
X	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
XI	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
XII	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2	40,000.00	15,000.00	12,500.00	2
УКУПНО	490,000.00	180,000.00	155,000.00	24	490,000.00	180,000.00	155,000.00	24
ПРОСЕК	40,833.33	15,000.00	12,916.67	2	40,833.33	15,000.00	12,916.67	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024 година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2025 година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
II	77,162.00	23,148.00	27,007.00	2		77,162.00	23,148.00	27,007.00	2	
III	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
IV	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
V	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
VI	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
VII	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
VIII	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
IX	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
X	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
XI	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
XII	61,728.00	23,148.00	19,290.00	2		61,728.00	23,148.00	19,290.00	2	
УКУПНО	756,170.00	277,776.00	239,197.00	24	0.00	756,170.00	277,776.00	239,197.00	24	
ПРОСЕК	63,014.17	23,148.00	19,933.08	2	0.00	63,014.17	23,148.00	19,933.08	2	

Опис накнаде надзорног одбора

НАКНАДА НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈЕ У ЗАКОНСКИМ ОКВИРИМА И ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА НЕМА ВИШЕ ОД 20% НАКНАДЕ ОД ЧЛАНОВА. РАЗЛИКА У ЈЕДНОМ МЕСЕЦУ ГДЕ ЈЕДАН ЧЛАН ИМА ВЕЋЕ ПРИМАЊЕ ОДНОСИ СЕ НА ЖЕНСКОГ ЧЛАНА КОЈОЈ ЈЕ ТО ПОКЛОН ЗА ПРАЗНИК 8. МАРТ

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
БАНКА ИНТЕСА	Набавка опреме	€	НЕ	45.333	5.317.596	2021	60	6	15.07.2021	3,93	12	2.658.800	166.849	22.667	2.658.796
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење				45.333	5.317.596							2.658.800	166.849	22.667	2.658.796
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
Добра						
1.	Алат и инвентар, резервни делови	4,000,000	1,250,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
2.	Гориво	15,000,000	3,500,000	8,000,000	13,000,000	16,800,000
3.	Остали материјал	2,000,000	700,000	1,400,000	1,700,000	2,000,000
4.	Грађевински материјал	5,000,000	900,000	1,800,000	3,250,000	4,000,000
5.	Садни материјал, ђубриво, препарати	1,200,000	250,000	600,000	900,000	1,200,000
6.	Ауто гуме	800,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
7.	ХТЗ опрема	1,000,000		1,000,000	1,000,000	1,000,000
8.						
9.						
...						
Укупно добра:		29,000,000	6,850,000	15,300,000	23,600,000	30,000,000

	Услуге					
1	Електрична енергија	900,000	200,000	400,000	800,000	980,000
2	ПТТ услуге	2,300,000	600,000	1,200,000	1,850,000	2,500,000
3	Интернет, мобилна телефонија...	520,000	140,000	280,000	420,000	560,000
4	Комуналне услуге	500,000	30,000	60,000	110,000	150,000
5	Регистрација возила	900,000	200,000	400,000	600,000	900,000
6	Платни промет	250,000	50,000	100,000	150,000	250,000
7	Осигурање	800,000	300,000	300,000	450,000	800,000
8	Остале услуге	2,450,000	800,000	1,700,000	2,920,000	3,360,000
...						
Укупно услуге:		6,170,000	2,320,000	4,440,000	7,300,000	9,500,000
Радови						
1	УКУПНО РАДОВИ	2,000,000		1,000,000	2,000,000	2,000,000
2						
...						
Укупно радови:		2,000,000		1,000,000	2,000,000	2,000,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		39,620,000	9,170,000	20,740,000	32,900,000	41,500,000

КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ЗА 2025. ГОДИНУ

1)ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Децембар претходне године	Цена у динарима по јединици мере											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I – Извожење смећа													
а-домаћинства	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60
б-самосталне делатности I група	980	980	980	980	980	980	980	980	980	980	980	980	980
в-самосталне делатности II група	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230
г-самосталне делатности III група	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
д-по контејнеру 5м3	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350	11.350
е-по контејнеру 1,1м3	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
II – Погребне услуге													
а-закуп гробног места на 10.година	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760	8.760
б-сахрана са зидањем гробнице	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360	33.360
в-сахрана без зидања гробнице	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340	8.340
г-ексхумација леша	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896	37.896
III – Пијачна такса													
а-пијачни дан	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
б-осталим данима	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16
у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година			
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	Мултифункционална машина	2025	2025	8,000		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	8,000			8,000	8,000
						Остало					
						Укупно:	8,000			8,000	8,000
2	Трактор са приколицом	2025	2026	4,500		Сопствена средства	4,500		4,500	4,500	4,500
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)					
						Остало					
						Укупно:	4,500		4,500	4,500	4,500
3	Самоходна косачица x 2	2025	2025	1,000		Сопствена средства	1,000		500	500	1,000
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)					
						Остало					
						Укупно:	1,000		500	500	1,000
Укупно инвестиције				13,500			13,500		5,000	13,000	13,500

Прилог 15.

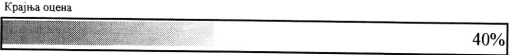
СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024 година	Реализација (процена) 2024 година	План 01.01-31.03. 2025 година	План 01.01-30.06. 2025 година	План 01.01-30.09. 2025 година	План 01.01-31.12. 2025 година
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	400,000	0	200,000	600,000	800,000	800,000
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	600,000	800,000	150,000	350,000	600,000	900,000
6.	Реклама и пропаганда	600,000	595,000	0	200,000	400,000	600,000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛАЦ" КЛАДОВО
Датум 29.11.2024.



	(1) Главна оцена	(2) Међу-оцена	(3) Тежишни фактор (повадер) %	(4) Појединачна оцена (у %)	(5) Коментари
А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА			15%		Напомена: Уколико су одговори из одређених различитих појединачно их навести у поље "Коментари".
А.1. Оквир корпоративног управљања: 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања. 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог). Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива, етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозволених и незаконитих радњи. 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог).	Пракса у формирању	○	25	6%	Коментари:
А.2. Функције корпоративног управљања: 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура. 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања: 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања. 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера: 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање. 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.	У развоју	○	20	31%	Коментари:
100					23%

					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показател) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*					20%				
Б.1. Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзира рад менаџмента и директора. 1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа. 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања. 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.					Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
Б.2. Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине. 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке. 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом.					Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
Б.3. Надлежности: 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа. 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка. 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.					Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
Б.4. Комисија за ревизију НО**: 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије. 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, дежурот рада и радне процедуре.					Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
Б.5. Управљање накнадама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада. 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система и/или плана зарада у целом предузећу; активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.					У развијању	○	10	31%	Коментари:
Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку. 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.					Пракса у формирању	○	10	5%	Коментари:
* Овај обавез се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капиталом, односно Надзорног одбора друштва капиталом у одвојеном систему управљања. **Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавног предузећа и друштва капиталом сходно Закону о привредним друштвима					100				34%

					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ) %	Посебна оцена (у %)	Коментари
В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА					15%				
В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословног предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом. 1.2) Пословноство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.					Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
В.2. Организација: 2.1) Пословноство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој. 2.2) Пословноство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.					Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословног предузећа са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин. 3.2) Пословноство даје НО/Скупштини информације потребне за рад. 3.3) Пословноство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.					Развијена пракса	○	30	56%	Коментари:
					100				56%

					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поделер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА					15%				
Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа: 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни. 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.					Развијена пракса	○	35	56%	Коментари
Г.2. Процедуре: 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа. 2.2) Предузеће у финансијском извештају на адекватан начин вреднује и информисе о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених његоводствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијском извештају.					Развијена пракса	○	30	56%	Коментари
Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијском извештају предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.					Развијена пракса	○	20	56%	Коментари
Г.4. Професионалан избор финансијског директора: 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора. 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцјенује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.					Не постоји пракса	○	15	7%	Коментари
					100				42%

					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ), %	Поединачна оцена (у %)	Коментари
Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА					10%				
Д.1. Јавност у раду: 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље коментари).					Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране: 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити. 2.2) Предузеће објављује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.					Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
Д.3. Информатор о раду: 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону коментари).					У развијању	○	30	31%	Коментари:
					100				48%

Главна оцена		Међу-оцена	Технички фактор (поделар), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари	
Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ			15%			
Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.		Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целиовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и с.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.		Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари:
Б.3. Управљање ризицима: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложеним свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мале кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступља одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.		Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари:
Б.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.		Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
Б.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола, врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризицима. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризицима и интерну контролу.		Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари:
Б.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора. Комисија за ревизију разматра наред ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора исказују недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризицима, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.		Најбоља пракса	○	15	41%	Коментари:
				100		

		Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА				10%		
Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања. 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција. 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.		Најбоља пракса	○	50	81%	Коментари:
Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице. 2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.		Најбоља пракса	○	50	81%	Коментари:
				100	315%	

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

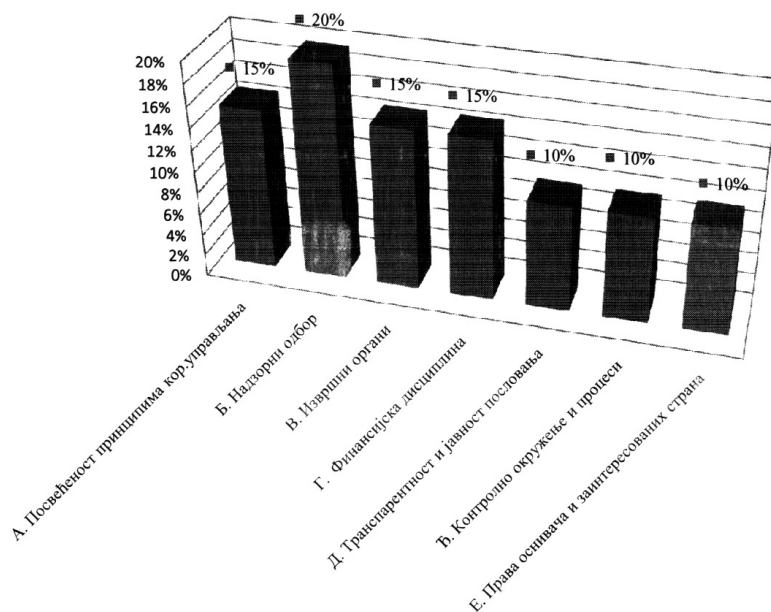
Назив јавног предузећа: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛАЦ" КЛАДО

Датум: 30.11.2023.

Преглед резултата и коначна оцена



Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА

