

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ

“КОМУНАЛАЦ”

К Л А Д О В О

Програм пословања ЈП „Комуналац“ Кладово за 2024. 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 2023.год.

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1 ЗАКОНСКИ ОКВИР

На основу Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС, бр. 119/12, 116/13 и 44/14), 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 2024. 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 2024. годину, са пројекцијама за 2025. и 2026. 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),

- Смернице за израду годишњих Програма пословања за 2024. годину,

- Смернице за израду годишњих Програма пословања за 2024. годину – Општине Кладово,

- 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 2024. годину,

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

- Правилник о рачуноводству ЈП „Комуналац“ Кладово од 31.12.2020. године,

- Рачуноводствене политике ЈП „Комуналац“ Кладово од 31.12.2020. 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 јавност 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 драгоцену за ЈП „Комуналац“, град и све кориснике комуналних услуга.

1.3.2 Циљеви

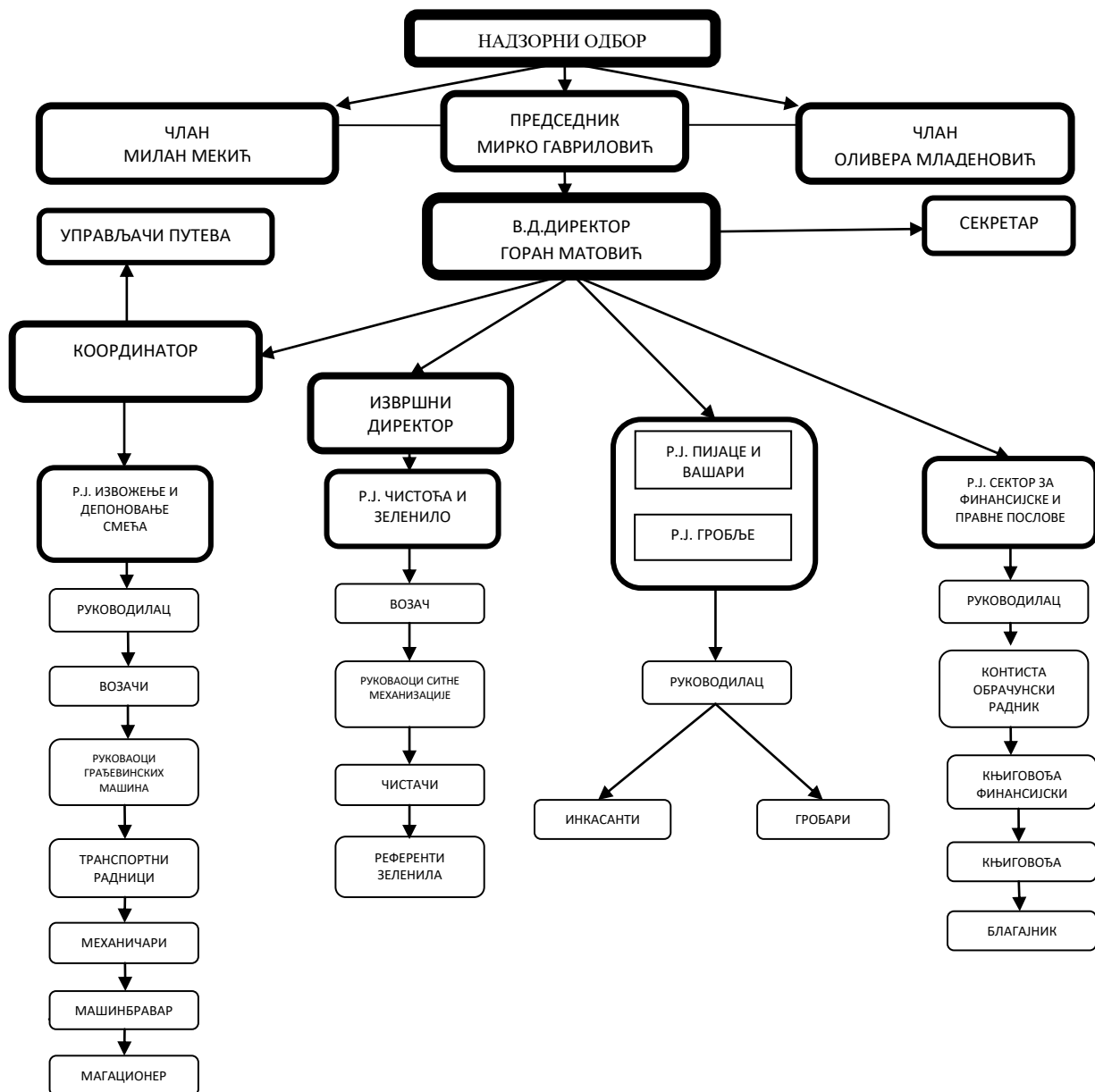
У складу са мисијом и визијом Предузећа дефинисани су и генерални циљеви усмерени на развој квалитета и обима пружања услуга ЈП „Комуналац“.

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 2024. ГОДИНУ

3.1. Процењени физички обим активности у 2023. години

Процењени физички обим активности у 2023. години укључује процену и објашњење са квантитативним информацијама о значајним разликама између остварених и планираних резултата за 2023.годину

За 2023. годину програмиран је следећи обим производње:

Ред. бр	Назив прихода услуге	Јединица мере	Остварено 2022	План 2023	Процена 2023	План 2024	5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Извожење смећа	m3	60.900	62.000	62.000	62.000			
2	Чистоћа и зеленило	m2	20.169.360	22.300.000	22.300.000	22.300.000			
3	Гробље								
4	Пијаце и вашари	ком	11.560	11.560	11.560	11.560			

Физички обим производње - услуга

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

4.485 контејнера запремине	1,1м ³
65 контејнер запремине	5м ³
257 подземних запремине	4м ³

што је на годишњем нивоу 57.684 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 тако да су са 2022. 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 30дана	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 м² 12 месеци два пута недељно

102.000м²

3.2. УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ

Ова радна јединица је технички и физички оспособљена да у наредној 2024. 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	216.000м²
- зелене површине у граду 25.000м ² X 2пута месечно X 6месеци	300.000м²
- 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 3.680м ² X 1пут месечно X 6месеци	22.080м²
- кошење Тврђаве Фетислам-----110.000м ² X 2пута годишње	220.000м²
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ	817.726м²

Поред редовних одржавања зелених површина, у оквиру ове радне јединице, ради се на одржавању засада и то: окопавање, прскање, резивање, 1525 ком ружа, 1495 лишћара, 274 комада четинара, 480 жбунастих врста, 2.450м живе оgrade, и садња око 3.000 комада сезонског цвећа.

У 2024. години планирана је садња:

- 50 садница лишћара
- 40 садница четинара
- 50 садница жбунастих врста
- 100кг 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
- ◆ 2 мултифункционалне машине
- ◆ тракторска самоходна косачица
- ◆ ланчане тестере
- ◆ машине за резање грана
- ◆ телескопске моторне косе 5.комада
- ◆ моторна косачица 3 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 2023. годину и текстуално образложење позиција .

3.3.1. Биланс стања на дан 31.12.2023., план и процена. - Табела бр. 1. је у прилогу.

3.3.2. Биланс успеха у период у од 01.01.-31.12.2023., план и процена
- Табела бр. 1а је у прилогу .

Процена резултата пословања за 2023. годину је изведена на основу планираних резултата за 2023. годину, и процене остварења финансијских података за 2023. 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 2023. годину износи

Процењује се следећи финансијски резултат у 2023. години:

у хиљ.дин.

	План за 2023	Процена за 2023
	РСД	РСД
1	2	3
Укупан приход	140000	150671
Укупан расход	139000	145671
Бруто добит	1000	5000

	Елементи	Износ у хиљ.динара
1.	Бруто добит	5.000
2.	Порески расход периода	750
3.	Нето добит (1-2)	4.250

ЈП „Комуналац” Кладово планира да оствари пословну 2023. год. са позитивним финансијским резултатом у износу од 4.250.000,00 динара. Износ добити је већи од за расподелу добити по планираном резултату за 2023. годину су дефинисани Упутством Владе Републике Србије, тачка 16 и Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину, и статутом ЈП „Комуналац” Кладово.

Структура процењених прихода за 2023. год. је следећа:

Процењени приходи од продаје - услуга за 2023. год износе 142.344.000,00.динара .

Структура процењених прихода од продаје - услуга је следећа:

Приходи од извршених услуга		142.344.000,00
- Извожење смећа		57.125.000
- Услуге чишћења градских улица и одржавање градског зеленила		50.562.000
- Приходи управљачи путева		27.257.000
- Приходи пијаце и вашара		3.200.000
- Приходи погребних услуга		4.000.000
	Укупни остали приходи	115.000
	Приходи из буџета републике (јавни радови)	6.711.000
	Приходи камата	1.500.000

3. Процена укупних расхода за 2023. годину износи 145.671.000,00 динара.

Процењени укупни расходи у себи садрже следеће трошкове:

-Материјални трошкови (материјал, резервни делови и услуге одржавања; енергија; остали материјални трошкови)	24.000.000
-Трошкови запослених (брuto зараде и доприноси на терет послодавца; остале накнаде трошкова запослених)	104.031.000
-Трошкови производних услуга	4.500.000
-Трошкови амортизације	7.000.000
-Нематеријални трошкови (трошкови непроизводних услуга, репрезентације премије осигурања, платног промета чланарина, пореза, остали нематеријални трошкови, резерве)	4.000.000
-Финансијски расходи (расходи камата, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи)	1.020.000
-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)	620.000

У К У П Н О

145.671.000

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.

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

Буџетом локалне самоуправе за 2023. Годину одвојено је 10.000.000,00 динара субвенције за куповину основних средстава (мултифункционална машина и прес контејнери). План је да и за 2024. 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, одржаване 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 2024. 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 2024. годину, средства за хуманитарну помоћ, спонзорства, донације, репрезентације, спортске активности су дозвољене предузећима која нису у губитку и могу се планирати до реалних износа, реклама и пропаганда су планирана на нивоу планираних за 2023. годину и могу се повећати само уз сагласност оснивача.

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.

Процењени физички обим активности у 2024. години укључује процену и објашњење са квантитативним информацијама о значајним разликама између остварених и планираних резултата за 2023. годину.

За 2024. годину програмиран је следећи обим производње:

Ред. бр	Назив прихода услуге	Јединица мере	Остварено 2022	План 2023	Процена 2023	План 2024	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	62.000	62.000			
2	Чистоћа и зеленило	м ²	20.169.360	22.300.000	22.300.000	22.300.000			
3	Гробље								
4	Пијаце и вашари	ком	11.560	11.560	11.560	11.560			

- физички обим производње - услуга

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

месечно:	4.485 контејнера запремине	1,1м ³
	65 контејнер запремине	5м ³
	297 подземних запремине	4м ³

што је на годишњем нивоу 58.164 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 2024.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	=	216.000м ²
- зелене површине у граду 25.000м ² X 2пута месечно X 6месеци	=	300.000м 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 месечноX 6месеци	=	47.646м ²
- излаз из града западни ка Београду 3.680м ² X 1пут месечно X 6месеци	=	22.080м ²
- кошење Тврђаве Фетислам 110.000м ² X 2пута годишње	=	220.000м ²
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ		817.726м²

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 одржавања зеленила и чишћење улица ЈП”Комуналац” располаже следећом опремом за обављање делатности:

- Каміони смећари	комада 6
(два специјална за пражњење подземних контејнера)	
- терено возило (кипер)	комада 3
- Каміон подизач	комада 1
- Булдожер	комада 2
- Ровокопач	комада 1
- Трактор	комада 1
- Самоходне косачице	комада 3
- ИСАИЛ машина за чишћење	комада 1
- Мултифункционалне косачице	комада 2
- 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 31.12.2024. кварталне пројекције Табела број 5.1 у прилогу.

5.2. Биланс успеха у период у од 01.01.-31.12.2024. кварталне пројекције.

Процена резултата пословања за 2024. годину је изведена на основу процењених података за 2023. 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 2024. години

у.хиљ.дин.

	План за 2024
	РСД
1	2
Укупан приход	168.601
Укупан расход	167,237
Бруто добит	1.364

Комуналац“ Кладово планира да оствари пословну 2024. год. са позитивним финансијским резултатом.

Процена укупних прихода за 2024. годину износи 168.601.000 динара.

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

Структура процењених прихода за 2024. год. је следећа:

1.1. Процена укупних прихода за 2024. год.

Структура процењених прихода је следећа:

1.	Приходи од продаје-услуга	152.000.000 динара
2.	Финансијски приходи	1.501.000 динара
3.	Остали пословни приходи	15.000.000 динара
4.	Остали приходи	100.000 динара

Процена укупних расхода за 2024. годину

1.2. Процењени укупни расходи за 2024. годину износе 167.237.000 динара

Структура процењених пословних расхода је следећа:

-Материјални трошкови (материјал, резервни делови и услуге одржавања; енергија; остали материјални трошкови)	27.000.000
-Трошкови запослених (брuto зараде и доприноси на терет послодавца; остале накнаде трошкова запослених)	122.437.000
-Трошкови производних услуга	5.000.000
-Трошкови амортизације	7.000.000
-Нематеријални трошкови (трошкови непроизводних услуга, репрезентације премије осигурања, платног промета чланарина, пореза, остали нематеријални трошкови, резерве)	4.000.000
-Финансијски расходи (расходи камата, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи)	800.000
-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)	1.000.000

Повећање прихода и расхода планирано је због најављених послова у радној јединици „Управљачи путева“ који су најављени за 2024. годину, а које наше Предузеће може обављати захваљујући набављеној новој механизацији (Комбинована машина и грејдер). 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.

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, 2 радника на одређено време
- ❖ РЈ „Пијаце и вашари“ 3 радника стални радни однос, 1 радник на одређено време
- ❖ 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“ 6 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 2024. године 2 запослена испуњавају услове за одлазак у превремену пензију и 1 у старосну пензију.

У 2024. години планира се исплата отпремнине за 2 (два) запослена који испуњавају услове за одлазак у старосну и превремену пензију.

Табела Динамика запошљавања – у прилогу

У 2023. Години ЈП „Комуналац“ је од Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава добила сагласност да повећа број радника за 5 радних места, као и да може да ангажује 10 радника на одређено време.

Из приложене табеле 6.2 видљиво је да не долази до смањења броја запослених, два запослена испуњавају услове за одлазак у пензију у четвртом кварталу. Један (1) запослени одлази у превремену пензију и један у старосну пензију (планирано у четвртом кварталу). Упражњена радна места, због одласка запослених у пензију, биће попуњена у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа општине Кладово. Ово је неопходно да не би дошло до поремећаја у процесу рада ЈП “Комуналаца” Кладово.

Исплаћене зараде у 2023. години и план зарада за 2024. 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 ЗАКЉУЧАК , на основу којег је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2024. годину.

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

Подаци су исказани у обрасцу зараде.

Укупна планирана маса зарада за 2024 годину у Бруто- 1 износи	97.643989 дин.
Доприноси на терет послодавца износе	14.793.064 дин.
Укупно Бруто -2	112.437.053 дин.

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 .

Закључком Владе РС од 5. новембра 2015 год., у смерницама за израду годишњих програма пословања за 2024. 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 2023. годину је 748.452 динара.

У прилогу су обрасци

- трошкови запослених, динамика запошљавања, структура запослених, исплаћене зараде у 2023 и план зарада за 2024. 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

7. ЦЕНЕ

7.1. Ценовна стратегија

ЈП „Комуналац „Кладово бави се сакупљањем и депоновањем отпада.

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

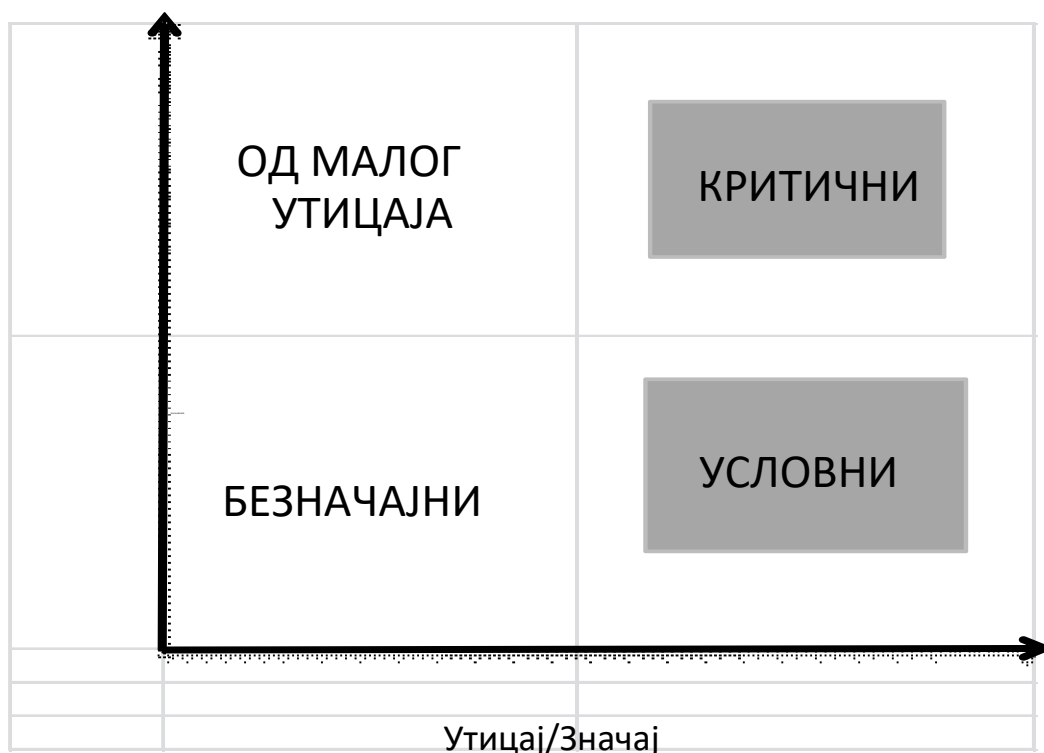
У овој фази Менаџер ризика и запослени у Предузећу који су најбоље упознати са циљевима Предузећа започињу са пописом циљева, процеса и активностима сваког организационог дела/службе. Након пописивања циљева почиње се са идентификацијом ризика. Сви запослени и руководиоци анализирајући постигнуте резултате 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 изнесе 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, информисе 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 31.12.2023. године

Биланс успеха за 2023. 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 31.12.2024. године

Биланс успеха за 2024. годину

Извештај о токовима готовине за 2024. годину

Трошкови запослених

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023.

године

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

Динамика запошљавања

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину
маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. 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 2024.годину

Биланс стања на дан 31.12.2023

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2023	Реализација 01.01.-31.12.2023
	Актива			
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001		
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	44,000	61,123
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0
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	43,987	60,966
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	19,009	18,966
023	2. Постројења и опрема	0011	24,978	42,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
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	13	157
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	13	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	1,400	500
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	58,600	40,569
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2,500	900
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2,500	600
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
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	38,400	28,500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	38,000	28,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	400	500
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	7,000	3,900
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	6,000	3,000
223	2. Потраживања за висе плаћен порез	0046	1,000	900
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	0	0
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	10,700	7,269

28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	104,000	102,192
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060		
	[ПАСИВА]			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	84,000	90,508
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10,086	10,086
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	24,454	24,454
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	4,992	7,968
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	44,468	48,000
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	44,468	47,000
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1,000
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9,600	5,400
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0
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	9,600	5,400
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	9,600	5,400
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		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10,400	6,284
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4,284	4,284
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	4,284	4,284
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	0	1,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1,000
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	6,116	1,000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6,116	1,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		
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		
	[Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) = 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0]	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	104,000	102,192
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Биланс успеха за период 01.01-31.12.2023

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2023	Реализација 01.01.- 31.12.2023
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	138,800	149,055
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	П. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	135,800	142,344
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	135,800	142,344
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	Ш. 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	3,000	6,711
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	134,260	144,031
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22,000	24,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	101,500	104,531
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	81,817	81,817
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	13,214	13,214
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6,469	9,500
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		7,000
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6,000	4,500
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,760	4,000

	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	4,540	5,024
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1,200	1,501
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,200	1,500
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4,120	1,020
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4,120	1,020
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	481
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	2,920	0
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		115
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	620	620
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	140,000	150,671
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	139,000	145,671
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,000	5,000
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,000	5,000
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	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	1,000	5,000
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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 31.12.2024.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	Актива					
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001				
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	69,620	70,070	70,070	70,070
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
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	69,463	69,913	69,913	69,913
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	18,966	18,966	18,966	18,966
023	2. Постројења и опрема	0011	50,497	50,947	50,947	50,947
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	500	500	500	500
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	36,883	35,955	35,428	31,668
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	600	600	600	900
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	600	600	600	600
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	0	0	0	300
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	26,283	26,355	23,828	21,767
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	25,883	25,955	23,428	21,367
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	400	400	400	400
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	2,000	2,000	2,000	2,000
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	2,000	2,000	2,000	2,000
223	2. Потраживања за висте плаћен порез	0046				0
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	0	0	0	0

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	8,000	7,000	9,000	7,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				1
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	107,003	106,525	105,998	102,238
88	[Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060				
	[ПАСИВА]					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	89,099	89,689	90,030	89,872
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10,086	10,086	10,086	10,086
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	24,454	24,454	24,454	24,454
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	7,968	7,968	7,968	7,968
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	46,591	47,181	47,522	47,364
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	46,000	46,000	46,000	46,000
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	591	1,181	1,522	1,364
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5,400	5,400	5,400	5,400

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
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	5,400	5,400	5,400	5,400
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	5,400	5,400	5,400	5,400
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				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12,504	11,436	10,568	6,966
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3,204	2,136	1,068	4,265
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	3,204	2,136	1,068	4,265
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	300	300	300	1,343

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	300	300	300	1,343
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	9,000	9,000	9,200	1,350
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,200	8,200	8,200	500
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	800	800	1,000	850
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЛИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				8
	[Д. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) = 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0]	0455	0	0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	107,003	106,525	105,998	102,238
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Биланс успеха за период 01.01.- 31.12.2024.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.- 31.03.2024.	План 01.01.- 30.06.2024.	План 01.01.- 30.09.2024.	План 01.01.- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	39,000	78,000	119,500	167,000
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	35,000	72,000	112,000	152,000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	35,000	72,000	112,000	152,000
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	4,000	6,000	7,500	15,000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	38,359	76,719	117,828	165,437
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014				

51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6,000	12,000	20,000	27,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30,609	61,219	91,828	122,437
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24,411	48,282	73,233	97,644
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,698	7,937	11,095	14,793
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2,500	5,000	7,500	10,000
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	0	0	0	7,000
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1,000	2,500	4,000	5,000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	750	1,000	2,000	4,000
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	641	1,281	1,672	1,563
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	375	750	1,125	1,501
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	375	750	1,125	1,500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				1
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	200	400	600	800
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	400	600	800
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	175	350	525	701
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
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	25	50	75	100
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	250	500	750	1,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	39,400	78,800	120,700	168,601
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	38,809	77,619	119,178	167,237
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	591	1,181	1,522	1,364
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	591	1,181	1,522	1,364
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	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	591	1,181	1,522	1,364

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

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	20,000,000	10.000.000	10.000.000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	20,000,000	10.000.000	10.000.000		

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције		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- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	58,836,260	58,836,260	17,614,609	35,229,218	52,843,827	70,458,436
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	81,817,430	81,817,430	24,410,997	48,281,995	73,232,992	97,643,989
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	95,030,945	95,030,945	28,109,263	56,218,527	84,327,790	112,437,053
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	64	67	67	67	67	67
4.1.	- на неодређено време	54	59	59	59	59	59
4.2.	- на одређено време	10	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	750,000		224,250	672,750	1,345,500	1,345,500
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	0	1	3	6	6
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	750,000	748,452	131,172	316,356	501,540	748,452
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	2,500,000		1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
20	Дневнице на службеном путу	300,000	400,000	100,000	250,000	380,000	500,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	150,000	50,000	25,000	50,000	100,000	150,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	700,000	751,816			850,000	850,000
23	Број прималаца отпремнине	2	2			2	2
24	Јубиларне награде	555,000	580,526	300,000	610,000	830,000	1,700,000
25	Број прималаца јубиларних награда	4	5	2	4	5	10
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	264,055		306,048	306,048	306,048	406,048
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених			100,000	200,000	250,000	300,000

* 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 31.12.2023. 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	7	7	6	1
2	МАШИНСКО ТЕХНИЧКИ СЕКТОР	27	27	27	25	2
3	ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО	26	22	22	20	2
4	ПИЈАЦЕ И ВАШАРИ	4	5	5	4	1
5	ГРОБЉЕ	3	4	4	3	1
6	УПРАВЉАЧИ ПУТЕВА	2	2	2	1	1
...						
УКУПНО:		70	67	67	59	8

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	6	6	2	2
2	ВС	2	2	1	1
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	9	9		
5	КВ	13	13		
6	ПК				
7	НК	37	37		
УКУПНО		67	67	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	1	2
2	30 до 40	9	8
3	40 до 50	23	18
4	50 до 60	25	29
5	Преко 60	9	10
УКУПНО		67	67
Просечна старост		50.00	51.00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	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 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	13	13
2	5 до 10	8	9
3	10 до 15	7	8
4	15 до 20	8	5
5	20 до 25	11	9
6	25 до 30	5	8
7	30 до 35	6	7
8	Преко 35	9	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 31.12.2023. године	67		Стање на дан 30.06.2024. године	67
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	67		Стање на дан 30.09.2024. године	67

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	67		Стање на дан 30.09.2024. године	67
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	2
1	навести основ		1	Одлазак у пензију	2
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	2
1			1	Замена	2
2			2		

Прилог 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023 годину - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	63	5,831,089	92,557	61	5,504,524	90,238	0	0	0	2	326,565	163,283
II	64	5,829,752	91,090	62	5,502,216	88,745	0	0	0	2	327,536	163,768
III	65	5,816,124	89,479	63	5,483,410	87,038	0	0	0	2	332,714	166,357
IV	66	6,454,877	97,801	64	6,114,362	95,537	0	0	0	2	340,515	170,258
V	67	6,659,698	99,398	65	6,311,665	97,103	0	0	0	2	348,033	174,017
VI	67	6,481,755	96,743	65	6,134,812	94,382	0	0	0	2	346,943	173,472
VII	66	6,389,498	96,811	64	6,048,607	94,509	0	0	0	2	340,891	170,446
VIII	66	6,490,329	98,338	64	6,138,994	95,922	0	0	0	2	351,335	175,668
IX	67	6,518,124	97,285	65	6,170,186	94,926	0	0	0	2	347,938	173,969
X	69	6,632,195	96,119	67	6,283,610	93,785	0	0	0	2	348,585	174,293
XI	67	9,356,995	139,657	65	8,956,995	137,800	0	0	0	2	400,000	200,000
XII	67	9,356,994	139,657	65	8,956,994	137,800	0	0	0	2	400,000	200,000
УКУПНО	794	81,817,430	1,234,934	770	77,606,375	1,207,785	0	0	0	24	4,211,055	2,105,528
ПРОСЕК	67	6,818,119.17	102,911.19	65	6467197.92	100,648.77	0	0.00	0.00	2	350,921.25	175,460.63

* исплата са проценом до краја године

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

у динарима

План по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
II	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
III	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
IV	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
V	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
VI	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
VII	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
VIII	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
IX	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
X	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
XI	67	8,136,999	121,448	65	7,686,999	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
XII	67	8,137,000	121,448	65	7,687,000	118,262	0	0	0	2	450,000	225,000
УКУПНО	804	97,643,989	1,457,373	780	92,243,989	1,419,138	0	0	0	24	5,400,000	2,700,000
ПРОСЕК	67	8,136,999.08	121,447.75	65	7,686,999	118,262	0.00	0.00	0.00	2	450,000.00	225,000

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024 годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
II	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
III	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
IV	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
V	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
VI	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
VII	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
VIII	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
IX	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
X	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
XI	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
XII	67	9,369,759	139,847	65	8,851,584	136,178	0	0	0	2	518,175	259,088
УКУПНО	804	112,437,053	1,678,165	780	106,218,953	1,634,138	0	0	0	24	6,218,100	3,109,050
ПРОСЕК	67	9,369,754	139,847	65	8,851,579	136,178	0	0.00	0.00	2	518,175	259,088

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	60742	44751	74893	55000
	Највиша зарада	153993	110120	189015	135000
Пословодство	Најнижа зарада	161192	115167	196148	140000
	Највиша зарада	190142	135461	238944	170000

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023 година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024 година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
II	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	45,000.00	15,000.00	12,500.00	17,500.00
III	45,000.00	15,000.00	12,500.00	17,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
IV	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
V	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
VI	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
VII	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
VIII	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
IX	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
X	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
XI	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
XII	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00	40,000.00	15,000.00	12,500.00	12,500.00
УКУПНО	485,000.00	180,000.00	150,000.00	155,000.00	485,000.00	180,000.00	150,000.00	155,000.00
ПРОСЕК	40,417.00	15,000.00	12,500.00	12,917.00	40,417.00	15,000.00	12,500.00	12,917.00

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023 година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2024 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	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
II	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	27,006.00	
III	69,444.00	23,148.00	19,290.00	27,006.00		69,444.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
IV	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
V	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
VI	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
VII	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
VIII	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
IX	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
X	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
XI	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
XII	61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00		61,728.00	23,148.00	19,290.00	19,290.00	
УКУПНО	748,452.00	277,776.00	231,480.00	239,196.00	0.00	748,452.00	277,776.00	231,480.00	239,196.00	0.00
ПРОСЕК	62,371.00	23,148.00	19,290.00	19,933.00	0.00	62,371.00	23,148.00	19,290.00	19,933.00	0.00

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 КОМЕ 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 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. 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 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
БАНКА ИНТЕСА	Набавка опреме	€	НЕ	13.673	1.602.664	2019	60	3	16.01.2020	3,77	12	1.602.664	53.606	0	0
БАНКА ИНТЕСА	Набавка опреме	€	НЕ	68.000	7.970.402	2021	60	6	15.07.2022	3,93	12	2.656.802	274.565	45.333	5.313.593
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење				81.673	9.573.066							4.259.466	328.171	45.333	5.313.593
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 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	Алат и инвентар, резервни делови	3,800,000	1,250,000	2,500,000	4,000,000	5,000,000
2.	Гориво	13,000,000	3,000,000	6,500,000	10,000,000	13,000,000
3.	Остали материјал	2,000,000	700,000	1,400,000	2,300,000	3,000,000
4.	Грађевински материјал	3,000,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
5.	Садни материјал, ђубриво, препарати	1,000,000	200,000	500,000	900,000	1,000,000
6.	Ауто гуме	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
7.	ХТЗ опрема	1,000,000		1,000,000		1,000,000
8.						
9.						
...						
Укупно добра:		24,000,000	6,150,000	12,900,000	20,200,000	27,000,000

	Услуге					
1	Електрична енергија	900,000	200,000	400,000	800,000	980,000
2	ПТТ услуге	1,500,000	400,000	900,000	1,350,000	1,800,000
3	Интернет, мобилна телефонија...	520,000	150,000	300,000	450,000	600,000
4	Комуналне услуге	130,000	30,000	60,000	110,000	140,000
5	Регистрација возила	600,000	200,000	400,000	600,000	750,000
6	Платни промет	250,000	50,000	100,000	150,000	250,000
7	Осигурање	600,000	300,000	300,000	400,000	600,000
...						
Укупно услуге:		5,100,000	1,330,000	2,460,000	3,860,000	5,120,000
Радови						
1	УКУПНО РАДОВИ	4,000,000	750,000	1,000,000	2,000,000	4,000,000
2						
...						
Укупно радови:		4,000,000	750,000	1,000,000	2,000,000	4,000,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		33,100,000	8,230,000	16,360,000	26,060,000	36,120,000

КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ЗА 2024. 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	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50
б-самосталне делатности I група	820	820	820	820	820	820	820	820	820	820	820	820	820
ц-самосталне делатности II група	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
д-самосталне делатности III група	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570
е-по контејнеру 5м3	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45	9.454,45
II – Погребне услуге													
а-закуп гробног места на 10.година	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
б-сахрана са зидањем гробнице	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800
ц-сахрана без зидања гробнице	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950
д-ексхумација леша	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580	31.580
III – Пијачна такса													
а-пијачни дан	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
б-осталим данима	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

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 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година			
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	Мултифункционална машина	2024	2024	8,000		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	8,000		8,000	8,000	8,000
						Остало					
						Укупно:	8,000				
2	Трактор са приколицом	2024	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	2024	2024	900		Сопствена средства	900		450	900	900
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)					
						Остало					
						Укупно:	900		450	900	900
Укупно инвестиције				13,400			13,400		12,950	13,400	13,400

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023 година	Реализација (процена) 2023 година	План 01.01-31.03. 2024 година	План 01.01-30.06. 2024 година	План 01.01-30.09. 2024 година	План 01.01-31.12. 2024 година
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	200,000	300,000	300,000	400,000
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	600,000	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
6.	Реклама и пропаганда	600,000	600,000	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: 30.11.2023.

Крајња оцена

40%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежишта фактор (показатељ) %	Посебна оцена (у %)	Коментари

15%

Напомена:
Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

A.1. Оснивачки акт/ 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 незаконитих 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	5%	Коментари
	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари
	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари
	У развијању	○	20	31%	Коментари

*У овом упитнику појам "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Статутари за изградњу одговорног пословања за 2024. годину, односно производних програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организација које обављају делатности од општег интереса.

100

23%

					Главна оцена	Међу-оцена	Тематски 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 надире 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. Рада 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 друштво 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 финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информисае 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 финансијским извештајима 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 оценије интегритет, стратешко размисљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.		Не постоји пракса	○	15	7%	Коментари
				100	42%	

					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ), %	Појединачна 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 финансијском и оперативном 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 целовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и с.л.); 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 настанућа 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 свом 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) %	Поединична 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

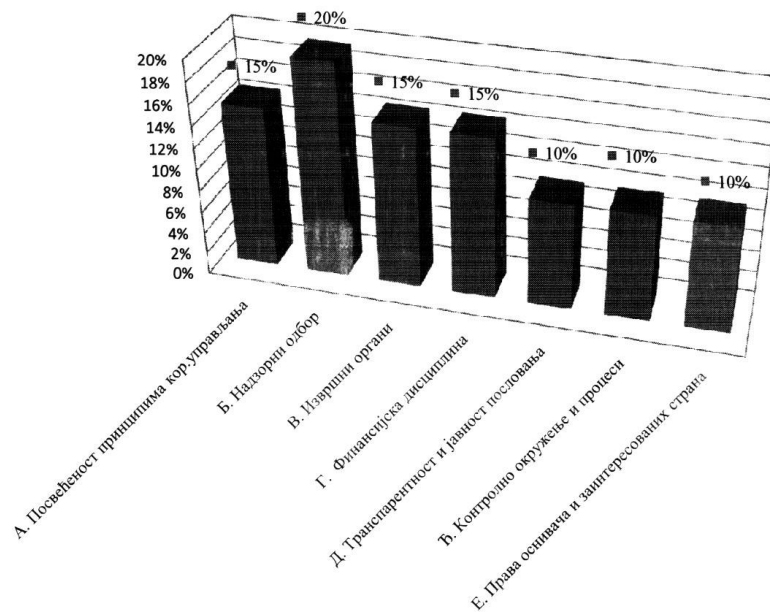
Назив јавног предузећа: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛАЦ" КЛАДО

Датум: 30.11.2023.

Преглед резултата и коначна оцена

40%

Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА

