

Јавно комунално предузеће
Крушевац
Надзорни Одбор

На основу чл.22,чл.59 и чл.60 Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС 15/2016), а у складу са Одлуком о организовању ЈКП Крушевац-Сл.лист Града Крушевца бр.11/20- пречишћен текст, 7/21), Надзорни одбор је на седници одржаној дана 30.11.2023 године, донео :

Одлуку

- I Усваја се -Програм пословања ЈКП“Крушевац“ за 2024.годину у свему према материјалу који чини саставни део Одлуке.
- II Одлуку доставити Привременом органу града Крушевца на усвајање.
- III Саставни део Одлуке чини Програм пословања ЈКП“Крушевац“ Крушевац за 2024 годину.

Образложење

У складу са чл.59. и 60. Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС 15/2016), Надзорни одбор је усвојио Програм Пословања ЈКП“Крушевац“за 2024 .годину и обавезао стручне службе предузећа да исти достави на сагласност оснивачу, а све у складу са Статутом ЈКП“Крушевац“Крушевац и Одлуком о организовању ЈКП“Крушевац“, због тога је донета одлука као у диспозитиву.

Доставити:

- Привремени орган града Крушевца
- финансијски сектор
- а/а

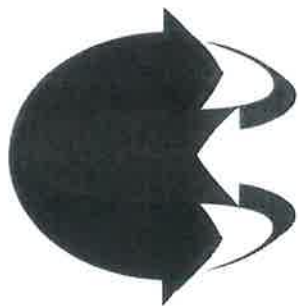
Председник Надзорног одбора

Зоран Станојловић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КРУШЕВАЦ“
СА ПОТПУНОМ ОДГОВОРНОШЋУ

Број 179/15
27.11.2023. год.
КРУШЕВАЦ



Ј А В Н О
КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ
КРУШЕВАЦ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „КРУШЕВАЦ“ ЗА 2024. ГОДИНУ

пословно име: Јавно комунално предузеће „Крушевац“ са потпуном одговорношћу

седиште: Крушевац - Лазарица, Ул. Николе Чоловића бр. 2

претежна делатност: скупљање отпада који није опасан

матични број: 07145667

ПИБ: 100323011

надлежно министарство: Министарство привреде РС

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ	5
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ	7
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	8
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	11
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	11
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	13
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	13
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	13
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	14

ПРИЛОЗИ

- Прилог 1 - Биланс стања на дан 31. 12. 2023.
- Прилог 1а - Биланс успеха за период 01.01.2023 - 31. 12. 2023.
- Прилог 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2023.
- Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
- Прилог 3 – Пословни ризици и план управљања ризицима
- Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2024
- Прилог 5а – Биланс успеха за период 01.01.2024 – 31.12.2024.
- Прилог 5б – Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. до 31.12.2024.
- Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7 – Трошкови запослених
- Прилог 8 – Број запослених по секторима/организационим јединицама
- Прилог 9 – Планирана структура запослених
- Прилог 10 – Динамика запошљавања
- Прилог 11 – Средства за зараде запослених
- Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 11б – Средства за зараде запослених у случају измене
- Прилог 12 – Накнада председнику и члановима Надзорног одбора
- Прилог 13 – Накнада за рад комисије за ревизију
- Прилог 14 – Кредитна задуженост
- Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. год
- Прилог 16 – План инвестиција
- Прилог 17 – Средства за посебне намене

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

ЈКП „Крушевац“ је основала локална самоуправа 1948. год. као Градско комунално предузеће са циљем обављања делатности од општег интереса за Крушевац, а то је:

- чишћење јавних површина и зимско одржавање,
- изношење и депоновање отпада,
- уређење и одржавање јавних зелених површина,
- одржавање гробаља и пружање погребних услуга и др.

У периоду који је уследио предузеће се ширило у сваком погледу: ширење обима услуга постојећих делатности и увођење нових врста услуга. То је нарочито дошло до изражаја после 2000. год. када су од стране оснивача поверене нове врсте услуга:

- зоохигијенске услуге – изградњом прихватилишта за псе у Срњу,
- сакупљање и балирање рециклабилног отпада – изградњом рециклажног центра,
- одржавање јавне расвете.
- одржавање семафора

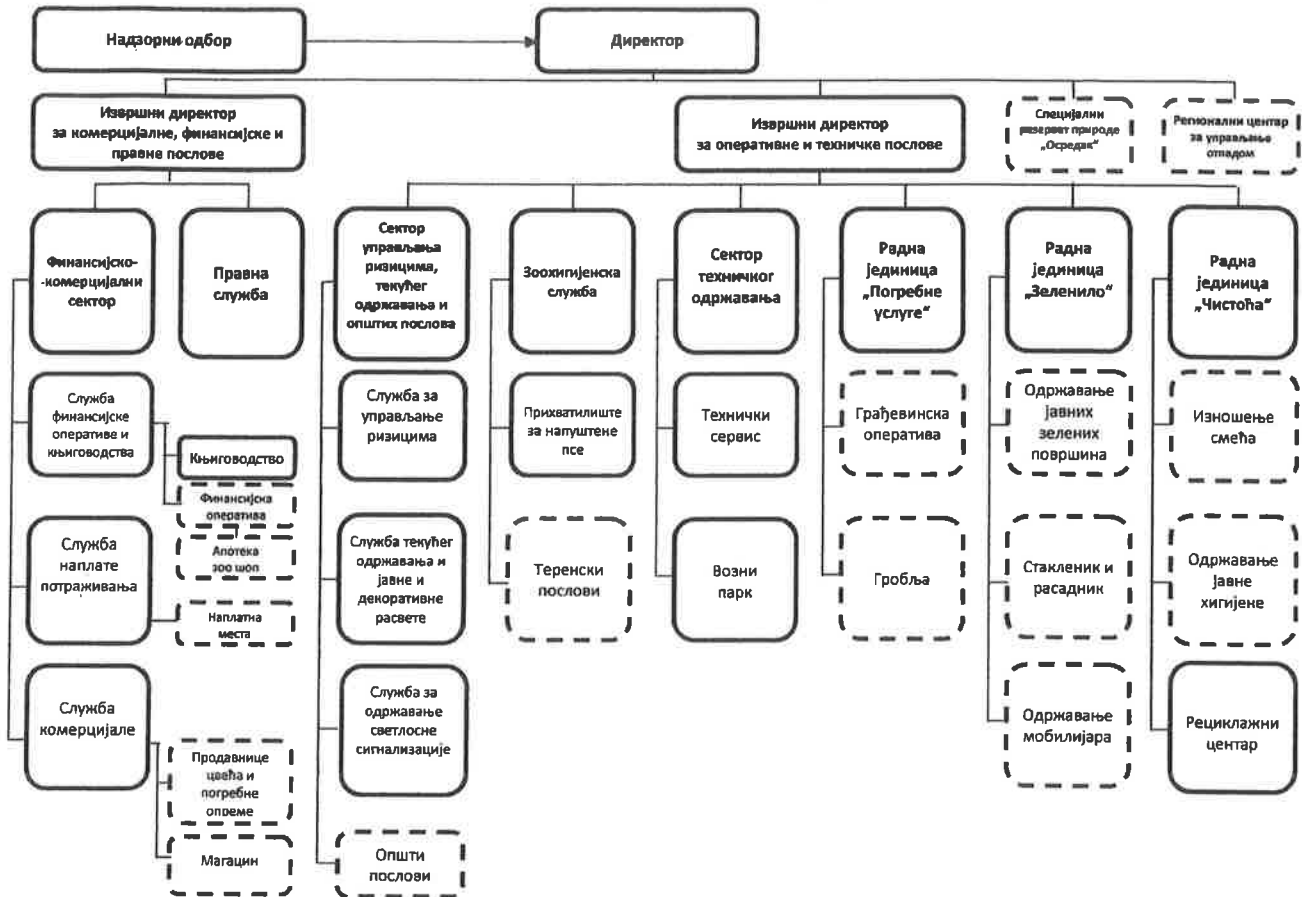
- од 2020. године у делокругу рада ЈКП „Крушевац“ је управљање Специјалним резерватом природе „Осредак“, по уговору са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Стратешка документа која предузеће примењује у свом раду

Као основа за израду Програма пословања коришћене су *Смернице за израду годишњих програма пословања за 2024. год.* усвојене Уредбом Владе РС бр. 110-9912/2023 од 20.10.2023. године, као и Уредба о измени и допуни уредбе број 110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године.

Законски оквир који уређује пословање предузећа чине: *Закон о раду, Закон о комуналним делатностима, Закон о јавним предузећима, Закон о локалној самоуправи, Закон о финансирању локалне самоуправе, Закон о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору, Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Закон о буџетском систему, Закон о порезу на доходак грађана, Закон о порезу на додату вредност, Закон о рачуноводству и ревизији, Закон о платном промету, Закон о облигационим односима, Закон о јавним набавкама, Уредба о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, збор природе расхода, захтевају плаћање у више година, Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, Закон о безбедности и здрављу на раду, Закон о гробљима и сахрањивању, Закон о добробити животиња, Закон о ветерини, Закон о општем управном поступку, Закон о електронском документу, електронској идентификацији и услугама од поверења у електронском пословању, као и следећи подзаконски акти: *Статут ЈКП „Крушевац“, Појединачни колективни уговор, Одлука о организовању ЈКП „Крушевац“, Одлука о гробљима и сахрањивању и Одлука о одржавању чистоће и подизању и одржавању зелених површина.**

Организациона шема ЈКП „Крушевац“



Пословодство

Директор:

- Снежана Радојковић, по Решењу о именувању бр. 023-96/2020 од 25.12.2020. Скупштине града Крушевца, на период од четири године.

Извршни директори:

- Славица Видојевић – извршни директор за комерцијалне, финансијске и правне послове,
- Немања Лазаревић – извршни директор за оперативне и техничке послове

Назорни одбор, по решењу о именувању бр. 023-48/2020 од 25. 09. 2020., Скупштине града Крушевца, на период од четири године, чине:

- Зоран Станојловић, председник,
- Јасмина Марковић, члан, по Решењу бр. 023-41/2021 од 26.05.2021., Скупштине гада Крушевца до истека мандата на који су именовани председник и чланови НО.
- Војкан Стевановић, члан из редова запослених.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ
Физички обим активности у 2023. год. и план за 2024. год.

Р.бр.	Врсте услуге	Јед. мере	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
1	2	3	4	5	6
I РЈ "ЧИСТОЋА"					
1	ИЗНОШЕЊЕ И САНИТАРНО ЗБРИЊАВАЊЕ СМЕЋА				
	* Грађани – градско подручје	м ²	15.500.000	15.901.000	16.380.000
	* Грађани – сеоско подручје	чл.	36.000	36.365	36.100
	* Привреда и ванпривреда	м ²	9.157.000	9.124.000	9.130.000
2	ЈАВНА ХИГИЈЕНА				
	* Прање улица	ч.	5.200	5.445	5.450
	* Чишћење улица	ч.	95.000	108.305	109.000
3	ИЗВОЖЕЊЕ ФЕКАЛИЈА				
	* Физичким лицима	тура	15	14	14
	* Правним лицима	тура	30	28	28
4	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНОГ WС-а				
		м ²	400	400	400
II РЈ "ЗЕЛЕНИЛО"					
1	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНОГ ЗЕЛЕНИЛА				
2		м ²	4.607.000	4.607.000	4.607.000
	* Саксијско (лончанице)	ком.	7.100	7.110	7.200
	* Резано	ком.	36.000	33.320	34.000
	* Расад, саднице, луковике	ком.	163.000	156.980	160.000
	* Остало	ком.	29.800	23.460	24.000
III РЈ "ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"					
1	ГРАЂЕВИНСКИ РАДОВИ				
2	ОДРЖАВАЊЕ ГРОБЉА				
3	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ				
	* Сахране	ком.	745	660	660
4	ПРОДАЈА ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ				
		ком.	270	153	160
IV СЕКТОР ЗА СОРТИРАЊЕ И РЕЦИКЛАЖУ					
1	СЕКУНДАРНЕ СИРОВИНЕ – БАЛИРАЊЕ И ПРОДАЈА				
	* Папир	кг	60.000	101.560	102.000
	* Пластика	кг	20.000	14.245	15.000
	* Стакло	кг	0	13.140	30.000
V ЗООХИГИЈЕНСКА СЛУЖБА					
1	Интервенција зоохигијенске службе				
		бр.	1.310	1.315	1.320

Физички обим активности показује да неке услуге имају тренд самњења : извожење фекалија – због ширења канализационе мреже, продаја погребне опреме због заустављеног Ковида. Код секундарних сировина бележи се пад балирања и продаје пластике, а раст балирања и продаје картона. Новост је почетак сакупљања стаклене амбалаже, где се очекују већи приходи.

2.2. Остварени извори прохода и позиције расхода по наменама дати су у прилозима:

- Прилог 1 - Биланс стања на дан 31. 12. 2023.
- Прилог 1а - Биланс успеха за период 01.01.2023- 31. 12. 2023.
- Прилог 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2023. год.

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

ЈКП „Крушевац“ је у 2023. год. остварило позитиван финансијски резултат у износу од 1.482.023,00 дин. Укупни приходи су остварени у већем износу од планираних за 0,90% а такође и укупни расходи. Овај резултат је остварен услед повећаног обима ванредних послова које је ЈКП „Крушевац“ урадило по налогу Оснивача.

Из тог разлога, скоро сви исказани параметри рацио анализе показују позитивне тенденције у 2023. години у односу на претходне године. У 2024. години планира се благо побољшање што ће довести до неких незнатних корекција рацио анализе.

Индикатори пословања у 2023. год. дати су у прилогу:

- Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

- Унапређен је квалитет комуналних услуга,
- Осавременење су комуникације са свим корисницима наших услуга,
- Континуирано се врши пружање комуналних услуга на целој територији града, укључујући и сеоска подручја,
- Унапређује се јачање еколошке свести суграђана,
- Константно се врши набавка нове, савременије опреме, уз одржавање постојеће,
- Врши се едукација становништва, посебно најмлађих,
- ФУК је имплементиран у потпуности у свим сегментима пословања,
- Повећава се ефикасност рада у оквиру свих радних јединица,
- Унапређује се ниво стручности запослених,
- Унапређује се информациони систем предузећа,

2.5. Спроведене активности у области корпоративног управљања

У систему корпоративног управљања су предузете мере којим су правилно распоређена права и одговорности на све учеснике који учествују у вођењу и контроли пословања ЈКП „Крушевац“.

Таквом организацијом корпоративног управљања свих носиоца интереса у предузећу (Надзорни одбор, директор, извршни директор) и непосредних извршиоца обезбедићу се нови приходи уз истовремену рационализацију трошкова, што обезбеђује услове за инвестирање и развој ЈКП „Крушевац“.

Остварује се бољи учинак и побољшање се ефикасност, што доводи до побољшања система одговорности и тиме смањује ризик да запослени у предузећу изврше превару или послују и остварују сопствену корист.

У наредном периоду биће предузете мере у циљу боље координације свих сегмената пословног планирања, процеса управљања ризицима и ефикаснијој унутрашњој контроли увођењем интерне контроле од стране интерног ревизора.

2. ОСТВАРЕЊЕ ЦИЉЕВА КОЈИ СУ ПЛАНИРАНИ ПРОГРАМОМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

- Основни циљ предузећа који је планиран Програмом пословања за 2023. годину био је стабилно пословање у континуитету у датом окружењу. Овај циљ је остварен у потпуности.
На основу тог главног циља остварени су и појединачни циљеви, унапређен је квалитет комуналних услуга, возни парк је осавремењен набавком нове комуналне опреме, проширена је делатност пословања у делу извођења грађевинских радова на уређењу комуналне инфраструктуре, што је довело до повећања извора прихода и стабилног пословања.
- ЈКП „Крушевац“ обавља оне комуналне делатности које му је поверио Оснивач и за њихово обављање нема конкуренцију, јер су то услуге од општег интереса, тако да тржишни услови нису пресудни. Цене услуга су контролисане од стране оснивача и мењају се само уз његову сагласност.
- Ризици у пословању су исказани кроз план/мапу управљања ризицима – прилог 3.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Детаљно је образложена структура планираних прихода и расхода кроз финансијски план

Финансијски план

Р. бр.	ЕЛЕМЕНТИ	ПЛАН	ПРОЦЕНА	ПЛАН	ИНДЕКС	ИНДЕКС	ИНДЕКС
		2023	2023	2024			
1	2	3	4	5	6 (4/3)	7 (5/3)	8 (5/4)
1	УКУПАН ПРИХОД	1,066,809,000.00	1,076,390,000.00	1,137,171,000.00	100.90	106.60	105.65
2	УКУПАН РАСХОД	1,065,344,000.00	1,074,907,977.00	1,134,257,000.00	100.90	106.47	105.52
	ДОБИТАК	1,465,000.00	1,482,023.00	2,914,000.00	101.16	198.91	196.62
	ГУБИТАК						

План прихода

Р. бр.	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН	ПРОЦЕНА	ПЛАН	ИНДЕКС	ИНДЕКС	ИНДЕКС
		2023	2023	2024			
1	2	3	4	5	6 (4/3)	7 (5/3)	8 (5/3)
1	Изношење смећа	182,500,000.00	182,700,000.00	183,000,000.00	100.11	100.16	100.27
2	Јавна хигијена	290,907,000.00	290,907,000.00	345,452,000.00	100.00	118.75	118.75
3	Изношење фекалија	600,000.00	570,000.00	600,000.00	95.00	105.26	100.00
4	Продаја цвећа (стакленик и продавнице)	15,700,000.00	10,800,000.00	12,000,000.00	68.79	111.11	76.43
5	Јавно зеленило	246,470,000.00	246,470,000.00	246,470,000.00	100.00	100.00	100.00
6	Продаја погребне опреме	21,600,000.00	10,300,000.00	11,000,000.00	47.69	106.80	50.93
7	Одржавање гробља	16,800,000.00	15,800,000.00	16,000,000.00	94.05	101.27	95.24
8	Сахрањивање	12,100,000.00	10,300,000.00	11,000,000.00	85.12	106.80	90.91
9	Грађевински радови и таксе	19,000,000.00	14,500,000.00	15,000,000.00	76.32	103.45	78.95
10	Приходи од рециклажног центра	400,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00	350.00	142.86	500.00
11	Приходи од зоохигијенске службе	22,500,000.00	22,500,000.00	20,833,000.00	100.00	92.59	92.59
12	Јавно и декоративно осветљење	17,500,000.00	17,500,000.00	38,334,000.00	100.00	219.05	219.05
13	Проширење мреже расвете	41,666,000.00	41,666,000.00	41,666,000.00	100.00	100.00	100.00
14	Остали приходи *	173,650,000.00	205,561,000.00	188,400,000.00	118.38	91.65	108.49
15	Одржавање светлосне саобраћајне сигнализације (семафора)	5,416,000.00	5,416,000.00	5,416,000.00	100.00	100.00	100.00
	УКУПНО:	1,066,809,000.00	1,076,390,000.00	1,137,171,000.00	100.90	105.65	100.90

* Остале приходе чине:	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
Приходи од продаје робе у транзиту	2,500,000.00	1,800,000.00	2,000,000.00
Приходи од продаје робе у малопродаји, осим погребне	20,500,000.00	20,000,000.00	21,000,000.00
Приходи од ванредног изношења смећа	20,200,000.00	17,400,000.00	18,000,000.00
Приходи од осталих услуга у јавној хигијени	50,000.00	2,000,000.00	500,000.00
Приходи од осталих услуга у чистоћи	15,000,000.00	46,000,000.00	70,000,000.00
Приходи од осталих услуга у зеленилу	95,000,000.00	92,750,000.00	50,000,000.00
Приходи од услуга у транзиту	200,000.00	53,000.00	100,000.00
Приходи од зоо хигијенске службе	1,100,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
Приходи од продаје отпадног материјала	2,000,000.00	650,000.00	2,000,000.00
Прих. од упот. произ. и услуга за сопст. пот.	300,000.00	168,000.00	300,000.00
Приходи од примљених донација	10,000,000.00	11,000,000.00	12,000,000.00
Приходи од закупнина	700,000.00	700,000.00	700,000.00
Финансијски приходи	4,000,000.00	6,250,000.00	5,000,000.00
Остали приходи	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
Приходи по основу исп. греш. из ран. год.	100,000.00	190,000.00	200,000.00
УКУПНО	173,650,000.00	205,561,000.00	188,400,000.00

План расхода и трошкова

Р. бр.	ВРСТА РАСХОДА	ПЛАН	ПРОЦЕНА	ПЛАН	ИНДЕКС 6 (4/3)	ИНДЕКС 7 (5/4)	ИНДЕКС 8 (5/3)
		2023	2023	2024			
1	2	3	4	5			
1	Наб. вредност продате робе	40,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	65.00	100.00	65.00
2	Материјал	139,200,000.00	152,000,000.00	152,000,000.00	109.20	100.00	109.20
3	Резервни делови	16,000,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00	87.50	114.29	100.00
4	Ауто гуме и ситан инвентар	6,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	83.33	120.00	100.00
5	Канцеларијски материјал	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	100.00	100.00
6	Нафта и нафтни деривати	70,500,000.00	65,000,000.00	70,000,000.00	92.20	107.69	99.29
7	Ел. енергија, дрва и угљ	8,200,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	109.76	100.00	109.76
8	Бруто зараде	293,380,000.00	288,838,730.00	343,566,000.00	98.45	118.95	117.11
9	Отпремнине, солид, пом., јубил. награде	31,500,000.00	27,000,000.00	31,500,000.00	85.71	116.67	100.00
10	Телекомуникационе и поштанске услуге	4,100,000.00	4,000,000.00	4,100,000.00	97.56	102.50	100.00
11	Накнада члановима НО-а	1,330,000.00	1,297,000.00	1,330,000.00	97.52	102.54	100.00
12	Инвестиционо и текуће одржавање	35,000,000.00	30,000,000.00	35,000,000.00	85.71	116.67	100.00
13	Закупнине	1,500,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	1,000.00	33.33	333.33
14	Лична заштитна опрема	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00	100.00
15	Стручне публикације	100,000.00	220,000.00	200,000.00	220.00	90.91	200.00
16	Услуге омладинске задруге и ПП послови	100,000,000.00	105,000,000.00	110,000,000.00	105.00	104.76	110.00
17	Амортизација	19,000,000.00	27,200,000.00	30,000,000.00	143.16	110.29	157.89
18	Дневнице за службени пут у земљи	1,200,000.00	1,000,000.00	1,200,000.00	83.33	120.00	100.00
19	Превоз на службеном путу	20,000.00	15,000.00	20,000.00	75.00	133.33	100.00
20	Накнаде доласка и повратка са посла	16,500,000.00	16,500,000.00	17,641,000.00	100.00	106.92	106.92
21	Здравствене услуге	3,667,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	109.08	100.00	109.08
22	Трошкови обуке запослених	1,000,000.00	600,000.00	1,000,000.00	60.00	166.67	100.00
23	Репрезентација	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	100.00	100.00
24	Премија осигурања	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	100.00	100.00
25	Платни промет	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	100.00	100.00
26	Реклама и пропаганда	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	100.00	100.00
27	Порези и доприноси	53,961,000.00	50,000,000.00	65,000,000.00	92.66	130.00	120.46
28	Мат. за јавно и декор. освет.	49,166,000.00	49,166,000.00	50,000,000.00	100.00	101.70	101.70
29	Процена вредн. капитала						
30	Остали расходи	155,420,000.00	165,471,247.00	137,100,000.00	106.47	82.85	88.21
		1,065,344,000.00	1,074,907,977.00	1,134,257,000.00	100.90	105.52	106.47

* Остале расходе чине:	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
Трошкови услуга на изради производа	100,000.00		100,000.00
Трошкови услуга на вршењу услуга	110,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00
Накнада за путарину	350,000.00	260,000.00	350,000.00
Технички преглед	700,000.00	600,000.00	700,000.00
Транспортне услуге	2,500,000.00	12,000,000.00	10,000,000.00
Уговор од делу	1,000,000.00	535,247.00	1,000,000.00
Трошкови одржавања информац. система	1,500,000.00	1,350,000.00	1,500,000.00
Трошкови резервисања за накнаде	10,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00
Трошкови адвокатских услуга	1,000,000.00	840,000.00	1,000,000.00
Трошкови ревизије финанс. извештаја	140,000.00	140,000.00	140,000.00
Трошкови интелектуалних услуга	300,000.00	280,000.00	300,000.00
Трошкови провизија за услуге	100,000.00	85,000.00	100,000.00
Комунална такса и друге таксе	600,000.00	700,000.00	700,000.00
Услуге чишћења просторија	10,000.00	1,000.00	10,000.00
Чланарине коморама и удружењима	200,000.00	130,000.00	200,000.00
Остали нематеријални трошкови	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
Финансијски расходи	4,000,000.00	3,400,000.00	4,000,000.00
Остали расходи	4,500,000.00	4,400,000.00	4,500,000.00
Обезвређивање имовинс	1,000,000.00	5,400,000.00	3,000,000.00
Обезбеђ. краткороч. пласмана и потраж.	9,920,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00
Расходи по основу исправки грешака из ран. год.	500,000.00	350,000.00	500,000.00
УКУПНО	155,420,000.00	165,471,247.00	137,100,000.00

Планирани извори прохода и позиције расхода по наменама дати су у прилозима:

- Прилог 5 - Биланс стања на дан 31. 12. 2024.
- Прилог 5а - Биланс успеха за период 01.01.2024 - 31. 12. 2024.
- Прилог 5б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2024.
- Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7 – Трошкови запослених

Приходи су планирани на основу вежеће Одуке о ценама на коју је сагласност дала јединица локалне самоуправе. Раст цена комуналних услуга ће се вршити у складу са стопом инфлације уз претходну сагласног локалне самоуправе.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Планирани приходи за 2024. год.	1.137.171.000
Планирани расходи за 2023. год.	1.134.257.000
Планирана добит	2.914.000
<i>План расподеле добити</i>	2.914.000
50 % у буџет града Крушевца	1.457.000
50 % као нераспоређена добит за текуће резерве	1.457.000

Остварена добит за 2020, 2021. и 2022. годину евидентирана је на позицији нераспоређена добит.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Зараде су планиране у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања које је донела Влада РС својом Уредбом бр. 110-9912/202 и Уредбом о измени и допуни уредбе бр. 110-11503/2023-1, којим се дозвољава да се просечне зараде старозапослених и новозапослених не могу увећавати више од процентуралног увећања минималне цене рада (17,8%). Полазећи од тога, у ЈКП „Крушевац“ је увећао основицу за исплату зарада из 2023. године за 10%.

У плану зарада је примењена и Одлука Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године (повећање минималне цене рада за 17,8% (од 230 дин./ч. на 271 дин./ч.). На повећање бруто масе за исплату зарада такође је утицао планирани пријем нових радника. Тако да је укупна маса за исплату зарада ЈКП „Крушевац“ повећана у предвиђеним оквирима – за 17,11%.

Исплата топлог оброка и регреса је планирана као и за 2023. годину. Као и претходних година, планирана је маса за исплату рада у дане празника и ноћног рада. Такође се повећава и маса за исплату минулог рада за још једну годину.

Закон о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору је утицао на то да се број запослених радника, на одређено и неодређено време, из године у годину смањује, тако да је на дан 31. 12. 2023. било планирано 304, а остварено 294 запослених. Недостајући број радника за нормално функционисање и због повећаног обима посла по захтевима оснивача, надомештен је ангажовањем радника преко омладинске задруге уз претходно добијену сагласност оснивача.

ЈКП „Крушевац“ планира пријем 20 нових радника у 2024. год. уз истовремену попуњување упражњених места приликом одласка у пензију за коју ће се тражити сагласност у складу са важећим законским прописима. Нови радници су највећим делом опредељени за попуњавање дефицитарних радних места.

Као и претходних година, у циљу побољшања материјалног положаја запослених у ЈКП „Крушевац“ планирана је исплата солидарне помоћи запосленима у 2024. години у износу од 41.800 динара по запосленом, која ће се исплатити у зависности од финансијских могућности предузећа.

Предузеће је у складу са **Законом о родној равноправности** (Службени лист РС бр. 52/2021) донело План мера за остваривање и унапређење родне равноправности, ради успостављања система родне равноправности у ЈКП „Крушевац“ са циљем да се у складу са Законом и подзаконским актима успостави, оствари и унапреди родна равноправност, начин извештавања о њиховој реализацији и друго.

Забрањена је свака дискриминација по основу пола, полних карактеристика и рода. Послодавац обезбеђује једнаке могућности за запошљавање жена и мушкараца, као и припаднка осетљивих друштвених група, једнаку доступност послова, укључујући и критеријуме селекције, напредовања у каријери као и свим другим активностима које су у вези са радом и радним односом код Послодавца.

Због делатности које обавља предузеће, односно специфичности послова који спадају у теже физичке послове, већину њих обављају мушкарци. У предузећу је именовано лице здружено за родну равноправност чији је задатак да прати спровођење политика и мера за остваривање и унапређивање родне равноправности. Поред тога спровешће се опште и посебне мере као и политика једнаких могућности за остваривање и унапређивање родне равноправности.

У складу с тим планирају се и средства за родно буџетирање.

План зарада и запошљавања дат је у прилозима:

- Прилог 8 – Структура запослених по секторима/организационим јединицама
- Прилог 9 – Планирана структура запослених
- Прилог 10 – Динамика запошљавања
- Прилог 11 – Средства за зараде запослених
- Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 12 – Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора
- Прилог 13 – Накнаде за рад Комисије за ревизију

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

За набавку основних средстава – опреме током 2023. године отпочела је отплата дугорочног кредита. Дуг по овом кредиту на дан 31.12.2023. године износи 340.694 EUR (39.946.361 дин.). Кредит је на 5 године, уз грејс период од годину дана, тако да је прва рата доспела 27.07.2023. године.

За изградњу Регионалног центра за управљање чврстим отпадом потписан је Трилателарни уговор о коришћењу средстава зајма намењених реализацији програма – интегрисано управљање чврстим отпадом, фаза 1 – између Министарства финансија, Министарства грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре, града Крушевца и ЈКП „Крушевац“ на период од 10 година (од 15. октобра 2024. године до 15. октобра 2034. године) у вредности од 3.294.000 еура (388.859.000 динара). Плаћање ће се вршити два пута годишње и то 15. априла и 15. октобра по продајном курсу НБС. Вредноста рате је 29.000 еура (3.432.000 дин.) по продајном курсу НБС

Кредитна задуженост дата је кроз прилог:

- Прилог 14 – Кредитна задуженост

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Што се тиче плана набавки, по ставкама које се појављују у 2024. у односу на 2023. годину, оне ће бити на приближно истом нивоу уз незнатна повећања на појединим позицијама.

Планиране набавке дате су кроз прилог:

- Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Планиране инвестиције у потпуности прате потребе предузећа за побољшањем обављања поверених му комуналних делатности.

Планира се набавка неопходних специјалних возила: аутосмећара, аутоцистерне за прање и пијаћу воду, комбиноване грађевинске машине са прикључима, камиони кипер, ауточистилца, возило за превоз покојника, опрема за ново прихватилиште. Остала опрема и мања спец. возила ће се набављати из сопствених прихода у складу са приоритетним потреба

Набавка нове опреме за одржавање зелених површина обезбедиће побољшано обављање делатности одржавања јавних зелених површина. Предвиђена је и реконструкција стакленика и пластеника.

Остале инвестиције су такође неопходне да би предузеће наставило а и побољшало квалитетно пословање, опрема за зимско одржавање града, замена столарије и друго.

Из средстава Буџета града Крушевца планира се финансирање Аутоцистерене за прање са додатном опремом за гашење пожара и Мултифункционалне дробилице са додатном опремом.

Планирана је набавка нове опреме за Депонију тј. Регионалног центра за управљање чврстим отпадом у складу са потписаним трилатералним уговором у вредности од 243.200 хиљада динара.

Планиране инвестиције дате су кроз прилог:

- Прилог 16 – План и динамика инвестиционих улагања за 2024. годину

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Према члану 15 став 7 ЗПДПЛ дозвољени износ издатака за репрезентацију који се као расход у пореском билансу признаје је до 0,5% од укупног прихода. Опредељена средства за ове намене у ЈКП „Крушевац“ су знатно мања и износе 0,3% укупног прихода.

Извесно је да се очекује интензивирање активности на изградњи нове Депоније и санације постојеће, што ће условити посете стручних делегација, међу њима и страних, определена средства за ове намене ће бити 3.300.000 динара. Део тих средстава ће се користити за потребе исхране радника ЈКП „Крушевац“ који остају да раде прековремено, када то обим посла захтева у сезони, као и приликом организовања разних акција чистоће, обележавања јубилеја предузећа и слично.

Опредељена средства за рекламу и пропаганду планирана су у износу 1.800.000 динара. Ова средства ће се користити се за рекламне кампање у циљу побољшања наплате потраживања, за потребе промоције комуналне делатности које предузеће врши, објављивања пословних огласа у локалним медијима и за едукативне сврхе у циљу утицаја на свест грађана да промене лоше навике везане за одлагање отпада. Један део определених средстава ће се користити и у промотивне и едукативне активности у вези нове делатности управљања Специјалним резерватом природе „Осредак“.

Као друштвено одговорно предузеће ЈКП „Крушевац“ ће определити део средстава – 300.000 динара за различите врсте помоћи (спонзорства) и 200.000 донације, по захтевима који су оправдани, а у интересу шире друштвене заједнице.

Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене дате су кроз прилог:

- Прилог 17 – Средства за посебне намене

Директор
Снежана Радојковић, дипл. инж. агр.



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	276,815	285,634
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	223	196
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	223	196
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	276,527	285,365
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	23,604	23,645
023	2. Постројења и опрема	0011	220,300	218,540
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	32,623	43,180
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	65	73
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	65	73
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	139,420	155,200

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	31,520	33,700
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15,500	18,500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	6,400	6,500
13	3. Роба	0034	9,500	7,500
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	120	1,200
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	85,000	78,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	85,000	78,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2,900	3,500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2,900	3,500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	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	20,000	40,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	416,235	440,834
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	300,000	406,560
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) > Д	0401	152,136	162,311
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	63,392	63,392
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	58,000	50,056

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
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	30,744	48,863
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	29,279	47,381
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,465	1,482
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	132,900	119,869
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	66,000	75,493
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	66,000	75,493
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	66,900	44,376
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	66,900	44,376
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	7,200	1,419
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		13,271
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	123,999	143,964
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	13,464	15,406
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	4,580	6,529
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	8,884	8,877
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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4,000	3,367
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	64,035	71,840
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	64,035	71,840
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	42,500	53,351
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	37,500	40,971
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	5,000	7,985
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		4,395
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		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	416,235	440,834
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	300,000	406,560

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,079,876	1,065,950
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	45,000	33,500
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	45,000	33,500
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1,023,876	1,020,582
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1,023,876	1,020,582
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	300	168
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	10,700	11,700
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	1,074,511	1,060,758
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	40,000	26,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	313,900	301,166
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	492,851	488,604
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	293,380	288,839
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	47,381	48,418
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	152,090	151,347
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19,000	27,200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	9,920	5,400
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	160,610	175,730
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	10,000	12,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28,230	24,658
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5,365	5,192
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4,000	6,250
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4,000	6,250
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4,000	3,400
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4,000	3,400
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	2,850
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	500	1,500
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1,000	6,000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,500	2,500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4,500	4,400
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,085,876	1,076,200
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,084,011	1,074,558
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,865	1,642
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	400	160
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,465	1,482
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1,068,680	1,116,500
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1,049,180	1,088,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4,500	6,500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15,000	22,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1,029,961	1,041,079
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	488,080	573,864
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	480,381	407,080
4. Плаћене камате у земљи	3010	2,500	3,400
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	4,000	4,395
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	55,000	52,340
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	38,719	75,421
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	500	1,635
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	500	1,635
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	54,000	44,376
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	54,000	44,376
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	53,500	42,741
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15,219	13,010
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	15,219	13,010
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	15,219	13,010
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,069,180	1,118,135
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,099,180	1,098,465
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		19,670
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	30,000	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	50,000	20,330
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	20,000	40,000

Прилог 2

Активност за достизање циља

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	262,281	132,329	152,136	154,428
	Реализација	99,571	158,944	162,311	-
	% одступања реализације од плана	-62%	+20%	+7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+60%	+2%	-5%
Укупна имовина	План	472,999	314,669	416,200	808,290
	Реализација	278,947	442,103	440,834	-
	% одступања реализације од плана	-41%	+40%	+6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+58%	-0%	+83%
Пословни приходи	План	625,589	824,712	954,296	1,127,971
	Реализација	736,545	811,703	1,065,950	-
	% одступања реализације од плана	+18%	-2%	+12%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+10%	+31%	+6%
Пословни расходи	План	616,071	818,526	951,431	1,121,257
	Реализација	747,175	812,264	1,060,758	-
	% одступања реализације од плана	+21%	-1%	+11%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+31%	+6%
Пословни резултат	План	9,518	6,186	2,865	6,714
	Реализација	-10,630	-561	5,192	-
	% одступања реализације од плана	-212%	-109%	+81%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-95%	-1025%	+29%
Нето резултат	План	908	686	1,465	2,914
	Реализација	1,726	1,329	1,482	-
	% одступања реализације од плана	+90%	+94%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-23%	+12%	+97%
Број запослених на дан 31.12.	План	264	291	304	314
	Реализација	264	285	294	-
	% одступања реализације од плана	0%	-2%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+3%	+7%
Просечна нето зарада	План	46	52	67	78
	Реализација	46	52	70	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	+4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+13%	+35%	+11%
Инвестиције	План	101,850	108,800	193,800	415,700
	Реализација	41,100	66,601	55,600	-
	% одступања реализације од плана	-60%	-39%	-71%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+62%	-17%	+648%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	18,408	28,686	23,365	32,082
ROA	0.19	0.21	0.35	0.33
ROE	1.34	0.51	0.96	0.91
Оперативни новчани ток	43,000	76,311	40,719	
Дуг / капитал	80.34	125.69	173.57	163.42
Ликвидност	103.52	131.39	112.46	107.8
% зарада у пословним приходима	51.72	45.82	48.96	45.83

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	6,475	45,346	103,757	31,069
Кредитно задужење са гаранцијом државе				369,416
Укупно кредитно задужење	6,475	45,346	103,757	400,485

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План				51,500
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				51,500
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Прилог 5.

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	285,158	584,689	687,615	1,036,149
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	186	177	167	157
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	186	177	167	157
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	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	284,902	584,446	687,386	1,035,935
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	23,515	23,386	23,256	23,136
023	2. Постројења и опрема	0011	219,000	220,000	235,271	585,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	42,387	341,060	428,859	427,799
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	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	70	66	62	57
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	70	66	62	57
28 (део) осим 288	ИИИИИ. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	ИИИИИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	148,600	153,727	134,800	161,000
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	36,500	33,000	33,300	36,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	20,000	18,000	17,500	20,500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7,000	7,000	7,000	7,000
13	3. Роба	0034	8,500	7,500	8,500	8,000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1,000	500	300	500
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ИИ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	83,000	80,000	75,000	85,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	83,000	80,000	75,000	85,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,100	5,727	6,500	5,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3,000	3,527	3,200	5,000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1,100	2,200	3,300	
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	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	25,000	35,000	20,000	35,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	433,758	738,416	822,415	1,197,149
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	410,000	410,000	410,000	410,000
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	163,514	166,314	164,214	154,428
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	63,392	63,392	63,392	63,392
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	50,000	49,800	49,700	40,000
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	50,122	53,122	51,122	51,036
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	48,122	48,122	48,122	48,122
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2,000	5,000	3,000	2,914
	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				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	120,368	120,368	509,227	467,316
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	76,000	76,000	76,000	88,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	76,000	76,000	76,000	88,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	44,368	44,368	433,227	379,316
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	44,368	44,368	44,368	29,343
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			388,859	349,973
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	2,526	2,526	2,526	2,526
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	13,271	13,271	13,271	402,130
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	134,079	435,937	133,177	170,749
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11,579	7,737	3,877	34,469
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	4,921	3,299	1,658	6,149
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	6,658	4,438	2,219	8,877
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				19,443
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	3,000	2,500	4,000	3,700
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	65,000	369,500	71,000	70,080
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	65,000	369,500	71,000	70,080
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	54,500	56,200	54,300	62,500
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	47,000	48,000	46,000	50,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	7,500	8,200	8,300	9,000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0	3,500
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	433,758	738,416	822,415	1,197,149
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	410,000	410,000	410,000	410,000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

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	273,341	606,650	865,332	1,127,971
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	10,241	20,000	27,132	36,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	10,241	20,000	27,132	36,000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	260,000	580,000	829,000	1,078,971
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	260,000	580,000	829,000	1,078,971
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	100	150	200	300
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	6,500	9,000	12,700
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	270,091	599,400	859,432	1,121,257
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7,000	14,357	21,000	26,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	75,800	200,000	247,000	310,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	132,541	273,043	411,682	558,907
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	83,529	170,793	257,073	343,566
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12,655	25,875	38,947	52,050
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36,357	76,375	115,662	163,291
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7,500	15,000	22,500	30,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	750	1,500	2,250	3,000
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	37,500	77,000	125,000	149,650
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	8,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9,000	18,500	30,000	35,700
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3,250	7,250	5,900	6,714
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1,000	2,500	3,750	5,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,250	2,500	3,750	5,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,000	2,000	3,000	4,000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,000	2,000	3,000	4,000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	500	750	1,000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	500	1,200	2,000	2,500
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1,000	2,000	3,000	4,000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	350	700	1,100	1,500
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,000	2,500	3,500	4,500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	275,191	611,050	872,182	1,136,971
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	273,091	605,900	868,932	1,133,757
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2,100	5,150	3,250	3,214
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	100	150	250	300

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
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2,000	5,000	3,000	2,914
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2,000	5,000	3,000	2,914
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	296,250	642,500	922,750	1,175,000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	295,000	640,000	919,000	1,170,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,250	2,500	3,750	5,000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	269,000	566,200	818,500	1,010,659
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	121,584	262,907	361,193	391,400
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	132,541	273,043	411,682	558,907
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,000	2,000	3,000	4,000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				0
6. Порез на добитак	3012	875	1,750	2,625	3,500
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13,000	26,500	40,000	52,852
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	27,250	76,300	104,250	164,341
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1,750	3,700	5,750	7,500
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	500	1,200	2,000	2,500
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	1,250	2,500	3,750	5,000
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	44,000	473,859	518,859	565,700
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	44,000	473,859	518,859	565,700
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	42,250	470,159	513,109	558,200
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	388,859	388,859	388,859
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		388,859	388,859	388,859
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

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
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	388,859	388,859	388,859
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0			
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	298,000	1,035,059	1,317,359	1,571,359
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	313,000	1,040,059	1,337,359	1,576,359
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	15,000	5,000	20,000	5,000
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	40,000	40,000	40,000	40,000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	25,000	35,000	20,000	35,000

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2023. године					У динарима
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					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

План за период 01.01-31.12.2024. године				У динарима
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	51,500	51,500	51,500
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	0	51,500	51,500	51,500

Субвенције су исказане кроз посебан програм за 2024. годину.

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

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)	213,304,385	209,828,712	61,030,266	124,789,787	187,830,438	251,026,498
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	293,380,000	288,838,729	83,528,730	170,792,838	257,073,069	343,566,000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	340,760,870	332,597,796	96,183,333	196,667,953	296,019,639	395,616,249
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	304	294	314	314	314	314
4.1.	- на неодређено време	269	259	275	275	275	275
4.2.	- на одређено време	35	35	39	39	39	39
5	Накнаде по уговору о делу	1,000,000	535,247	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	5	2	1	2	3	5
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	12,660,000	15,450,000	4,500,000	9,000,000	13,500,000	18,000,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	15	17	17	17	17	17
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	86,800,000	89,550,000	23,000,000	48,000,000	71,000,000	92,000,000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	91	90	95	95	95	95
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,330,000	1,297,000	332,500	665,000	997,500	1,330,000
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	16,500,000	16,500,000	4,000,000	8,500,000	13,500,000	17,641,000
20	Дневнице на службеном путу	1,200,000	1,000,000	300,000	600,000	900,000	1,200,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	20,000	15,000	5,000	10,000	15,000	20,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3,500,000	3,000,000	320,000	1,500,000	2,900,000	3,500,000
23	Број прималаца отпремнине	8	7	1	5	9	11
24	Јубиларне награде	13,350,000	9,500,000	0	300,000	1,150,000	13,350,000
25	Број прималаца јубиларних награда	7		0	2	9	19
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	14,650,000	14,500,000	3,500,000	7,000,000	10,500,000	14,650,000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	540,000	580,000	150,000	300,000	450,000	600,000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

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	РЈ Чистоћа	106	64	64	58	6
2	РЈ Зеленило	63	45	45	39	6
3	РЈ Погребне услуге	35	33	33	27	6
4	Финанс. Комерц.	56	45	45	44	1
5	Сектор техн.	65	58	58	46	12
6	Зоохигијенска служба	10	10	10	8	2
7	Правна служба	6	6	6	5	1
8	Менаџмент	13	10	10	10	0
9	Служба за упр	20	20	20	19	1
10	СРП Осредак	3	3	3	3	0
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		377	294	294	259	35

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	32	33	3	3
2	ВС	19	20		
3	ВКВ	3	5		
4	ССС	55	60		
5	КВ	64	62		
6	ПК	15	18		
7	НК	106	116		
УКУПНО		294	314	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	16	28
2	30 до 40	66	71
3	40 до 50	93	97
4	50 до 60	98	94
5	Преко 60	21	24
УКУПНО		294	314
Просечна старост		46	45

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	215	228	2	2
2	Женски	79	86	1	1
УКУПНО		294	314	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	67	69
2	5 до 10	41	43
3	10 до 15	20	25
4	15 до 20	36	41
5	20 до 25	36	38
6	25 до 30	42	43
7	30 до 35	31	32
8	Преко 35	21	23
УКУПНО		294	314

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	294		Стање на дан 30.06.2024. године	314
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	4
1	пензија	1	1	пензија	4
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	21		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	4
1	потребе посла	20	1	потребе посла	4
2	потребе посла	1	2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	314		Стање на дан 30.09.2024. године	314
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	314		Стање на дан 30.09.2024. године	314
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	4		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	2
1	пензија	4	1	пензија	2
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	4		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	2
1	потребе посла	4	1	потребе посла	2
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	314		Стање на дан 31.12.2024. године	314

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

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	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
I	278	23,709,917	85,287	277	23,691,803	85,530	1	18,114	18,114	18,114	189,224	1	189,224	189,224		
II	282	22,805,161	80,869	281	22,735,655	80,910	1	69,506	69,506	69,506	187,632	1	187,632	187,632		
III	283	23,760,874	83,961	281	23,619,481	84,055	2	141,393	70,697	70,697	190,060	1	190,060	190,060		
IV	281	23,661,650	84,205	279	23,488,578	84,188	2	173,073	86,536	86,536	187,959	1	187,959	187,959		
V	281	24,646,663	87,711	279	24,469,035	87,703	2	177,628	88,814	88,814	190,597	1	190,597	190,597		
VI	280	23,738,743	84,781	278	23,568,090	84,777	2	170,654	85,327	85,327	189,719	1	189,719	189,719		
VII	280	23,176,830	82,774	278	22,998,609	82,729	2	178,221	89,111	89,111	183,288	1	183,288	183,288		
VIII	294	24,409,183	83,024	278	23,591,767	84,862	16	817,416	51,088	51,088	190,860	1	190,860	190,860		
IX	293	24,139,401	82,387	275	22,706,728	82,570	18	1,432,673	79,593	79,593	190,831	1	190,831	190,831		
X	291	24,852,505	85,404	272	23,319,067	85,732	19	1,533,439	80,707	80,707	191,174	1	191,174	191,174		
XI	294	25,323,881	83,302	275	23,741,138	83,302	19	1,582,743	83,302	83,302	218,000	1	218,000	218,000		
XII	294	24,613,922	80,967	275	23,075,552	80,967	19	1,538,370	80,967	80,967	218,000	1	218,000	218,000		
УКУПНО	3,431	288,838,729	1,004,672	3,328	281,005,501	1,007,324	103	7,833,227	883,761	883,761	2,327,344	12	2,327,344	2,327,344		
ПРОСЕК	286	24,069,894	83,723	277	23,417,125	83,944	9	652,769	73,647	73,647	193,945	1	193,945	193,945		

* исплата са проценом до краја године

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

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

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	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
I	295	28,143,635	95,402	294	28,048,233	95,402	1	95,402	95,402	95,402	239,800	1	239,800	239,800		
II	304	27,568,370	90,685	294	26,661,520	90,685	10	906,850	90,685	90,685	239,800	1	239,800	239,800		
III	314	27,816,725	88,588	294	26,044,965	88,588	20	1,771,760	88,588	88,588	239,800	1	239,800	239,800		
IV	314	28,336,853	90,245	294	26,531,953	90,245	20	1,804,900	90,245	90,245	239,800	1	239,800	239,800		
V	314	31,320,290	99,746	294	29,325,370	99,746	20	1,994,920	99,746	99,746	239,800	1	239,800	239,800		
VI	314	27,606,965	87,920	294	25,848,565	87,920	20	1,758,400	87,920	87,920	239,800	1	239,800	239,800		
VII	314	29,387,950	93,592	294	27,516,110	93,592	20	1,871,840	93,592	93,592	239,800	1	239,800	239,800		
VIII	314	28,616,526	91,135	294	26,793,826	91,135	20	1,822,700	91,135	91,135	239,800	1	239,800	239,800		
IX	314	28,275,755	90,050	294	26,474,755	90,050	20	1,801,000	90,050	90,050	239,800	1	239,800	239,800		
X	314	29,244,463	93,135	294	27,381,763	93,135	20	1,862,700	93,135	93,135	239,800	1	239,800	239,800		
XI	314	28,670,682	91,308	294	26,844,522	91,308	20	1,826,160	91,308	91,308	239,800	1	239,800	239,800		
XII	314	28,577,786	91,012	294	26,758,130	91,012	20	1,819,656	90,983	90,983	239,800	1	239,800	239,800		
УКУПНО	3,739	343,566,000	1,102,820	3,528	324,229,712	1,102,822	211	19,336,288	1,102,789	1,102,789	2,877,600	12	2,877,600	2,877,600		
ПРОСЕК	312	28,630,500	91,902	294	27,019,143	91,902	18	1,611,357	91,899	91,899	239,800	1	239,800	239,800		

* старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предугоду у децембру 2023. године

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

У динарима

План по 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	295	32,407,396	109,856	294	32,297,540	109,856	1	109,855	109,855	1	276,130	276,130
II	304	31,744,978	104,424	294	30,700,740	104,424	10	1,044,238	104,424	1	276,130	276,130
III	314	32,030,959	102,009	294	29,990,777	102,009	20	2,040,182	102,009	1	276,130	276,130
IV	314	32,629,886	103,917	294	30,551,544	103,917	20	2,078,342	103,917	1	276,130	276,130
V	314	36,065,314	114,858	294	33,768,164	114,858	20	2,297,150	114,858	1	276,130	276,130
VI	314	31,789,420	101,240	294	29,764,623	101,240	20	2,024,798	101,240	1	276,130	276,130
VII	314	33,840,224	107,771	294	31,684,801	107,771	20	2,155,424	107,771	1	276,130	276,130
VIII	314	32,951,930	104,942	294	30,853,091	104,942	20	2,098,839	104,942	1	276,130	276,130
IX	314	32,559,532	103,683	294	30,485,680	103,683	20	2,073,852	103,683	1	276,130	276,130
X	314	33,674,999	107,245	294	31,530,100	107,245	20	2,144,899	107,245	1	276,130	276,130
XI	314	33,014,290	105,141	294	30,911,467	105,141	20	2,102,823	105,141	1	276,130	276,130
XII	314	32,907,321	104,800	294	30,811,987	104,800	20	2,095,334	104,767	1	276,130	276,130
УКУПНО	3,739	395,616,249	1,269,897	3,528	373,350,513	1,269,900	211	22,265,736	1,269,881	12	3,313,556	3,313,556
ПРОСЕК	312	32,968,021	105,825	294	31,112,543	105,825	18	1,855,478	105,822	1	276,130	276,130

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

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	41.430,00	63.010,00	46.670,00
	Највиша зарада	98.684,00	151.286,00	108.552,00
Пословодство	Најнижа зарада	130.656,27	201.617,00	143.721,00
	Највиша зарада	136.184,00	239.000,00	170.039,00

Напомена: Месечна зарада директора - најнижа и највиша исказана је у табели.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 1

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

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 2

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

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина 2023. година реализација				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	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
II	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
III	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
IV	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
V	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
VI	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
VII	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
VIII	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
IX	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
X	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
XI	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
XII	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2
УКУПНО	840,000	360,000	240,000	24	840,000	360,000	240,000	24
ПРОСЕК	70,000	30,000	20,000	2	70,000	30,000	20,000	2

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	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
II	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
III	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
IV	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
V	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
VI	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
VII	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
VIII	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
IX	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
X	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
XI	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
XII	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2
УКУПНО	1,296,296	555,556	370,370	24	1,296,296	555,556	370,370	24
ПРОСЕК	108,025	46,296	30,864	2	108,025	46,296	30,864	2

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.	Роба за даљу продају	26,000,000	7,000,000	13,000,000	21,000,000	26,000,000
2.	Материјал	152,000,000	30,000,000	80,000,000	130,000,000	152,000,000
3.	Резервни делови	14,000,000	4,000,000	8,000,000	12,000,000	16,000,000
4.	Ауто гуме и ситан инвентар	5,000,000	1,500,000	3,000,000	4,000,000	6,000,000
5.	Канцеларијски материјал	2,000,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
6.	Нафта и нафтни деривати	65,000,000	20,000,000	35,000,000	50,000,000	70,000,000
7.	Ел енергија, дрва и угаљ	9,000,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000	9,000,000
8.	Лична заштитна опрема	5,000,000	500,000	2,500,000	3,000,000	5,000,000
9.	Стручне публикације	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
10.	Репрезентација - добра	1,500,000	400,000	600,000	800,000	1,500,000
11.	Материјал за јавно и декоративно	50,000,000	12,500,000	25,000,000	33,000,000	50,000,000
12.	Остала добра	50,000,000	12,500,000	25,000,000	37,500,000	50,000,000
Укупно добра:		379,700,000	91,950,000	197,700,000	298,950,000	387,700,000
Услуге						
1	Телеком и поштанске услуге	4,000,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,100,000
2	Инвестиционо и текуће одржавање -	10,000,000	2,500,000	5,000,000	7,500,000	10,000,000
3	Закупнине	15,000,000	1,000,000	2,500,000	4,000,000	5,000,000
4	Здравствене и ветеринарске услуге	4,000,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
5	Обука запослених	600,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6	Репрезентација - услуге	1,800,000	600,000	900,000	1,200,000	1,800,000
7	Премија осигурања	4,000,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
8	Платни промет	2,000,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
9	Реклама и пропаганда	1,800,000	500,000	900,000	1,300,000	1,800,000
10	Остале услуге	20,000,000	5,000,000	10,000,000	15,000,000	20,000,000
Укупно услуге:		63,200,000	13,350,000	26,800,000	40,250,000	53,700,000
Радови						
1	Инвестиционо и текуће одржавање -	20,000,000	6,000,000	13,000,000	1,900,000	25,000,000
2	Остали радови	50,000,000	10,000,000	25,000,000	40,000,000	50,000,000
Укупно радови:		70,000,000	16,000,000	38,000,000	41,900,000	75,000,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		512,900,000	121,300,000	262,500,000	381,100,000	516,400,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано издужењем са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ прима извору финансирања	План 2023. године				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Аутомобил од 5 м3 - 1 ком	2024	2024	10,000		Сопствена средства	10,000		10,000	10,000		10,000	
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
2	Комбинована грађ машина - 1 ком	2024	2024	12,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
3	Лако теретно возило - 4 ком	2024	2024	2,000		Сопствена средства	2,000		2,000	2,000		2,000	
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
4	Аутоцистерна за пијаћу воду - 2 ком	2024	2024	10,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
5	Аутоцистерна за прање - 3 ком	2024	2024	33,500		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
6	Камион илпер - 3 ком	2024	2024	15,000		Сопствена средства	15,000		15,000	15,000		15,000	
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
7	Трактор - 1 ком	2024	2024	3,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
8	Рука за саме трактор - 1 ком	2024	2024	3,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
9	Специјално возило "Бобсет" - 1 ком	2024	2024	7,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
10	Путничко возило - 2 ком	2024	2024	1,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
11	Аутоцистлица - 1 ком	2024	2024	15,000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
						Укупно:							

у 000 динара

12	Камioni путар - 1 ком	2024	2024	6,000	Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	6,000 1,000 0	6,000 0 0	6,000 0 0	6,000 1,000 0	0	0
13	Војно за зоохигијенску службу - 1 ком	2024	2024	1,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	1,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
14	Безбедно возило за превоз пок - 1 ком	2024	2024	2,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	2,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
15	Опрема за одржавање зелених површина (моторне косе, тримери, тестере...)	2024	2024	5,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	5,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
16	Опрема за ново приватизоване за посе	2024	2024	5,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	5,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
17	Комунална опрема	2024	2024	5,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	5,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
18	Рачунарска мрежа	2024	2024	2,500	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	2,500 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
19	Реконструкција Стаљеника и пластеника	2024	2024	5,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	5,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
20	Поправка хидро инсталације крова на Новом гробљу	2024	2024	1,500	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	1,500 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
21	Замена столарије	2024	2024	3,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	3,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
22	Мала фекална за пражињење покретних тоалета - 1 ком	2024	2024	5,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	5,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
23	Стубна дизалица - 1 ком	2024	2024	2,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	2,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0
24	Програм за СЕФ	2024	2024	3,000	Сопствена средства Појамљена средства Средства буџета (по категоријама) Остало	3,000 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0

25	Остала опрема	2024	2024	5,000	1,250	2,500	3,750	5,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	5,000	1,250	2,500	3,750	5,000		0
26	Мултифункционална дробилница са додатном опремом	2024	2024	33,000	0	33,000	33,000	33,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	33,000	0	33,000	33,000	33,000		0
27	Учесће у пројектима	2024	2024	10,000	0	0	0	10,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	10,000	0	0	0	10,000		0
28	Компактор за Депонију - 1 ком	2024	2024	49,600	0	49,600	49,600	49,600			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	49,600	0	49,600	49,600	49,600		0
29	Булдoзер за Депонију - 1 ком	2024	2024	28,400	0	28,400	28,400	28,400			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	28,400	0	28,400	28,400	28,400		0
30	Уговаривач за Депонију - 1 ком	2024	2024	19,000	0	19,000	19,000	19,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	19,000	0	19,000	19,000	19,000		0
31	Камјон цистерна за Депонију - 3 ком	2024	2024	10,000	0	10,000	10,000	10,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	10,000	0	10,000	10,000	10,000		0
32	Комбинована машина ровокопач за Депонију - 1 ком	2024	2024	19,500	0	19,500	19,500	19,500			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	19,500	0	19,500	19,500	19,500		0
33	Килер камјон Дампер 16м3 (4*4) за Депонију - 2 ком	2024	2024	56,700	0	56,700	56,700	56,700			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	56,700	0	56,700	56,700	56,700		0
34	Аугосмеџар од 16 м3 за Депонију - 3 ком	2024	2024	45,000	0	45,000	45,000	45,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	45,000	0	45,000	45,000	45,000		0
35	Бегер преко 25т за Депонију - 1 ком	2024	2024	15,000	0	15,000	15,000	15,000			
				Сопствена средства							
				Позајмиљена средства							
				Средства буџета (по контима)							
				Остало							0
				Укупно:	15,000	0	15,000	15,000	15,000		0
				Укупно инвестиције	446,700	48,240	359,200	408,450	448,700		0

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План			План 01.01-31.12.2024.
				01.01-31.03.2024.	01.01-30.06.2024.	01.01-30.09.2024.	
1.	Спонзорство	300,000	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
2.	Донације	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	3,300,000	3,300,000	825,000	1,650,000	2,475,000	3,300,000
6.	Реклама и пропаганда	1,800,000	1,800,000	450,000	900,000	1,350,000	1,800,000
7.	Остало						

у динарима

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

Датум

Крајња оцена

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежишни фактор (поцентр.)*	Појединачна оцена (у %)	Коментари

15%

Напомена:
Уколико су одговори на одређена питања различити, појединачно их навести у поље "коментари".

A. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

A.1. Оквир корпоративног управљања:

- 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања;
 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недовољених 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);

Најбоља пракса

25

81%

Коментари:

A.2. Функције корпоративног управљања:

- 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу sukobe интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура;
 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.

Најбоља пракса

35

81%

Коментари:

A.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:

- 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања;
 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.

Пракса у формирању

20

6%

Коментари:

A.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:

- 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о ширењима пословања, праксама и активностима које се доносе на корпоративно управљање;
 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.

Развијена пракса

20

56%

Коментари:

* У овом упитнику појми "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Смјернице за управљање пословањем програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег периода пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатности од општег интереса.

100

56%

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (индикатор)*	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	------------------------------	-------------------------	-----------

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*

20%

<p>Б.1 Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. 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.</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
<p>Б.2 Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине; 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке; 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари:
<p>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.</p>	Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари:
<p>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, делокруг рада и радне процедуре.</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
<p>Б.5 Управљање накнадама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада; 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.</p>	У развијању	○	10	31%	Коментари:
<p>Б.6 Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основ 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.</p>	Развијена пракса	○	10	56%	Коментари:

* Овај одсек се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капиталног, односно Надзорног одбора друштвених капитала на у области финансија и оперативних ризицима у привредном сектору.
 ** Почиње се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштвених капитала сходно Закону о привредним друштвима

100 52%

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ, %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------------	----------------------------	-----------

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.		Најбоља пракса	○	35	81%	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 неприммерно сложена.		Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословног 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.		Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:
				100	81%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА

15%

<p>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.</p>	Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
<p>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 информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.</p>	Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:
<p>Г.3. #####</p>	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
<p>Г.4. #####</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари:
100				-11%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА

10%

Д 1	Не постоји пракса	○	35	0%	Коментари:
Д 2	Не постоји пракса	○	35	0%	Коментари:
Д 3 Информатор о раду: 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари)	Развијена пракса	○	30	56%	Коментари:
			100	10%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (погл. ер. %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-------------------------------	-------------------------	-----------

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ

15%

<p>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.</p>	Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари:
<p>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 сл.); 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.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:
<p>Б.3 Управљање ризицима: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности настапања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:
<p>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.</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари:
<p>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.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:
<p>Б.6 Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора икажу 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.</p>	Најбоља пракса	○	15	81%	Коментари:

100 77%

Главна оцена	Међу-оцена	Бодовни фактор (поени) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------	-------------------------	-----------

Е ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

10%

<p>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</p>	<p>Најбоља пракса</p> <p style="text-align: center;">○</p>	<p>50</p>	<p style="text-align: center;">81%</p>	<p>Коментари:</p>
<p>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</p>	<p>Најбоља пракса</p> <p style="text-align: center;">○</p>	<p>50</p>	<p style="text-align: center;">81%</p>	<p>Коментари:</p>
		<p>100</p>	<p style="text-align: center;">81%</p>	



С. Радојековић

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

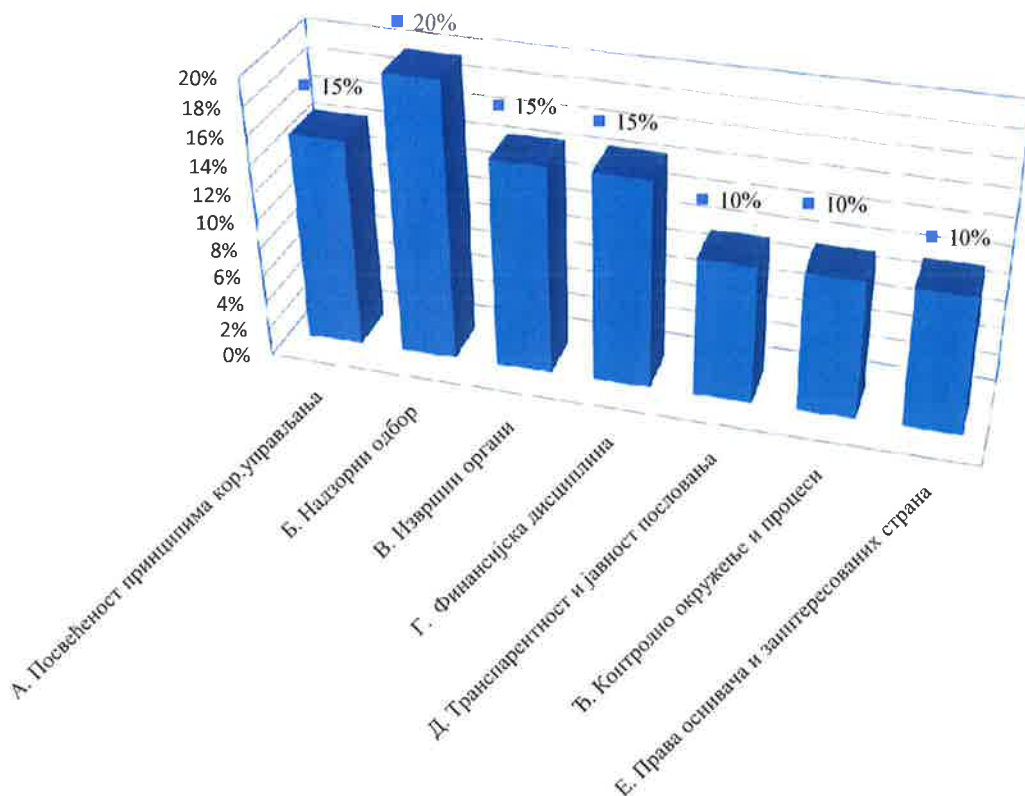
Назив јавног предузећа: ЈКП "Крушевац"

Датум: 27.10.2023.

Преглед резултата и коначна оцена

59%

Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА



S. Petrović