

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Сл. ласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 40. тачка 10. Статута Града Зајечара (“Сл. лист Града Зајечара”, број 4/19 и 67/21), Скупштина Града Зајечара, на седници одржаној _____ 2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ

**о давању сагласности на Програм пословања
Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину**

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину, који је Одлуком број 14/48-2 од 23.11.2023. године, усвојио Надзорни одбор овог Јавног предузећа.

II

Овај Програм пословања и Одлука Надзорног одбора су саставни делови овог Решења.

III

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

I број: _____

У Зајечару, _____ 2023. године

СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Стефан Занков

Образложење

Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар, доставило је Програм пословања за 2024. годину.

Овај Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину, усвојен је на седници Надзорног одбора овог Предузећа, Одлуком број 14/48 -2 од 23. 11. 2023. године.

Чланом 59. став 7. Закона о јавним предузећима прописано је да се годишњи програм пословања јавног предузећа сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе.

Чланом 40. тачка 10. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и овим статутом, даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, односно друштва капитала, ради заштите општег интереса.

Имајући у виду, напред наведено Градско веће Града Зајечара утврдило је Предлог Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2024. годину, и предлаже Скупштини Града Зајечара да исти усвоји.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Бошко Ничић



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" - ЗАЈЕЧАР**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име: **ЈКП "ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" ЗАЈЕЧАР**

Седиште: **ЗАЈЕЧАР, ВОЈВОДЕ ПУТНИКА 7А**

Претежна делатност: **9603**

Матични број: **21025518**

ПИБ: **108568411**

ЈББК: **91947**

Надлежно министарство/ **МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА**

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: **СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП "ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" ЗА 2024. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ:

1. Мисија, визија, циљеви
2. Организациона структура - шема
3. Основе за израду програма пословања за 2024. годину
4. Физички обим активности за 2024. годину
5. Финансијске пројекције
6. Политика зарада и запошљавања
7. Инвестиције
8. Задуженост
9. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене
10. Цене
11. Управљање ризицима
12. Прилози

1) Мисија, визија, циљеви

Основна мисија, а уједно и основни задатак комуналног предузећа је: пружање комуналних услуга физичким и правним лицима као и установама на територији града Зајечара. У овој дефиницији садржана је основа која представља уједно мисију, визију као и циљ у пословању ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар.

Делатности које су нама као комуналном предузећу поверене на обављање од стране локалне самоуправе су:

- пружање гробљанских комуналних услуга
- организовање и пружање пијаних услуга
- организовање и спровођење послова на раду и функционисању прихватилишта за псе луталице.

Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар је основано одлуком града Зајечара за обављање комуналних делатности. Предузеће послује као „јавно комунално предузеће“ чији је капитал 100% државни.

ЈКП "Хигијена Зајечар" обављаће у 2024. години комуналне делатности сагласно одредбама Закона о јавним предузећима, одредбама Закона који се односи на обављање делатности од општег интереса, Закона о комуналним делатностима као и свих осталих закона релевантним за пословање овог предузећа. У сагласности са овим Законима примењиваће се и одговарајућа подзаконска акта, која се односе на обављање комуналних делатности. Комуналне активности које обавља ЈКП "Хигијена Зајечар" спроводиће се у сагласности са Одлуком о комуналном уређењу, која важи на територији Града Зајечара. Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом.

Основа визије се огледа у правцу даљег развијања пословне стратегије предузећа, која треба као ефекат да резултира остварење прихода из редовног пословања који ће бити довољни да покрију трошкове који настају приликом пружања комуналних услуга. Планом се предвиђа остварење већих прихода од расхода, чиме би се остварио* позитиван финансијски резултат у пословању предузећа. Ово подразумева да се у том правцу максимално ангажују сви расположиви капацитети које предузеће поседује, како у људству тако и у опреми, како би се постигао што већи ниво у квалитету и обиму пружања комуналних услуга.

Приходи по основу вршења комуналних услуга, чија цена би била формирана по законском начелу формирања цена „потрошач плаћа”.

И поред специфичног положаја који има комунално предузеће по основу додељивања комуналних делатности на од стране Оснивача које ће само ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар да обавља, комунално предузеће своју пословну активност остварује на отвореном тржишту на коме делују закони понуде и тражње. Саме комуналне услуге су намењене различитим циљним групама, при чему је евидентно да је тражња стална и постојана, али није уједначена и не везује се увек за исти облик и обим услуга које треба организовати и спровести.

Све ово указује на основну визију у правцу деловања комуналног предузећа да са својим расположивим ресурсима (постојећом опремом и људским потенцијалом) у оквиру постојећег тржишног окружења у потпуности и целовито, у одговарајућем квантитативном и квалитативном обиму организује и пружа комуналне услуге које су јој поверене од стране локалне самоуправе и које представљају активности од општег друштвеног интереса.

Основни циљ овог предузећа је да комуналне делатности које су нам поверене на организовање и спровођење, обављамо на најефикаснији начин са свим расположивим људским капацитетима и расположивом опремом на територији града Зајечара. ЈКП "Хигијена Зајечар" као своје основне циљеве дефинише активности које ће организовати и реализовати кроз рад одређених радних целина. Тако се Програмом за 2024. годину у оквиру радних јединица у саставу ЈКП "Хигијена Зајечар" дефинише остварење планских циљева кроз пружање следећих комуналних услуга :

- пружање комуналних услуга на сахрањивању и одржавању гробних места
- организовање и спровођење комуналне делатности из области ЗОО хигијена
- пружање пијачних услуга на главној градској и локалним пијацама, сточној пијаци, организовање сајамских манифестација и вашара.

ЈКП "Хигијена Зајечар" је као своје приоритетне циљеве дефинисала следеће активности:

- спровођење рационалне кадровске политике;
- развијање и примену инвестиционих пројеката, према критеријуму "економске исплативости";
- спровођење неопходних активности у правцу повећања квалитета наплате потраживања;
- стварање услова за успешније пословно комуницирање између оснивача, комуналног предузећа и корисника услуге уз поштовање начела јавности у раду комуналног предузећа;
- очување заштите животне средине;
- развијање што квалитетнијих услова рада и заштите запослених у предузећу приликом обављања комуналних услуга.

Планирањем су обухваћене све делатности и активности које су дате на управљање Јавно комуналном предузећу „Хигијена Зајечар” Зајечар, што значи да се за сваку организациону јединицу и сваку функцију унутар предузећа врши израда плана ради постизања постављених циљева.

Само планирање представља почетну фазу управљања у којој се дефинишу циљеви Јавног комуналног предузећа „Хигијена Зајечар” Зајечар и мере и акције за достизање унапред постављених циљева. Планирање, као комплексан и динамичан процес, састоји се од низа потпроцеса, фаза и активности које треба организовати и спровести до коначне реализације постављених циљева у оквиру програма пословања.

Основа сваког поступка планирања обухвата предвиђање, које је уско повезано са ризиком што подразумева да је достизање циљева које треба реализовати у будућности подложно многим променама које настају унутар или изван предузећа у току планског периода.

Сама израда планских докумената везује се за континуирани процеса свесног и сврсисходног одређивања и усмеравања будућих активности како би се у будућности обезбедио квантитативан и квалитативан развој комуналних делатности које су дате нашем предузећу на управљање.

ЈКП "Хигијена Зајечар" као своје основне циљеве дефинише активности које ће организовати и реализовати кроз рад одређених радних целина. Тако се Програмом за 2024. годину у оквиру радних јединица у саставу ЈКП "Хигијена Зајечар" дефинише остварење планских циљева кроз пружање комуналних услуга које су предузећу поверене на обављање.

Од поверених комуналних делатности, комунална услуга на сахрањивању - погребне и друге сродне делатности представља основну или претежну делатност предузећа.

2) Организациона структура – шема ЈКП "Хигијена- Зајечар"

Сектор комуналних делатности

- Р.Ј. Гробљанске услуге
- Р.Ј. Пијаца
- Р.Ј. Зоохигијена

Економски сектор

- Рачуноводствена служба
- Финансијска служба
- Комерцијална служба-служба продаје (трговина)

Служба општих послова

- Служба општих послова
- Правна служба
- Служба заштите на раду

Организациона шема руковођења
ЈКП "Хигијена Зајечар"

ДИРЕКТОР

Сектор комуналних делатности	Економски сектор	Служба општих послова
<ul style="list-style-type: none">- шеф РЈ Гробљанске услуге- шеф РЈ Пијачне услуге- шеф РЈ Зоохигијена	<ul style="list-style-type: none">- шеф финанс. службе- шеф рачуноводства	<ul style="list-style-type: none">- шеф општих и правних послова- референт за опште и правне послове, рад и радне односе- референт заштите на раду

Дипломирани инжењер пољопривреде Славиша Ђорђевић постављен је за в.д. директора 29.11.2021 год.

Чланови Надзорног одбора су:

Јасмина Антић - председник Надзорног одбора, дипл. економиста, представник оснивача;

Наташа Цветковић дипл. инж. пољопривреде за ратарство, представник оснивача;

Оливера Николић Стојиљковић, представник ЈКП „Хигијена Зајечар“.

3) Основе за израду плана и програма пословања за 2024. годину

3.1 Процена физичког обима активности у 2024. години

Финансијским планом и програмом за 2024. годину ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар предвиђа физички обим и динамику обављања својих комуналних услуга које се требају реализовати у оквиру радних јединица које послују у саставу комуналног предузећа.

Остварени пословни приходи и расходи из редовног пословања су исказани вредносно по местима настајања. Предвиђају се и одређене инвестиције у опрему, грађевинске објекте и основна средства

Упоредно сагледавање односа између планираних и реализованих показатеља у пословању једног предузећа везује се за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године.

Активност ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар је везана за пружање гробљанских комуналних услуга, комуналних услуга из области зоохигијене и пијачних услуга.

3.2. Процена финансијских показатеља за 2024. годину

Процену остварених финансијских резултата у пословној 2023. години у односу на планиране послове за 2023. годину није могуће најпрецизније исказати. Ова констатација је условљена чињеницом да се процена резултата за 2023. годину ради у току саме пословне године која још траје, тако да се за одређени период могу користити само просечне вредности из претходних периода (јануар – октобар 2023). Овакав начин сагледавања остварених резултата смањује прецизност и тачност добијених података. План инвестиционог улагања за 2024. годину и у овом периоду везаће се за систем одрживог развоја тј. обим планираних инвестиција биће уско повезан са економском снагом предузећа и одржањем саме текуће ликвидности и рентабилности у пословању.

4) Планирани физички обим активности за 2024. годину

На основу одлуке Оснивача ЈКП "Хигијена Зајечар" су поверене на организовање и спровођење следеће комуналне делатности:

- пружање услуга на сахрањивању;
- пружање услуга на уређењу и одржавању градског гробља;
- пружање грађевинских услуга на гробљима;
- продаја погребне опреме;
- привремени смештај паса луталица у прихватилиште;
- рад ветеринара у прихватилишту;
- спровођење вакцинације;
- уградња чипова;
- кастрација и стерилизација;
- послови еутаназije;
- преузимање у прихватилиште болесних и старих паса (познатог власника);
- преузимање пса из прихватилишта од стране познатог и непознатог власника;
- посматрање паса луталица због сумње на бесило;
- хватање и уклањање змија из урбаних средина по налогу надлежних инспекција и њихово враћање на природно станиште - шуме
- организовање рада главне зелене пијаце уз адекватно одржавање и уређење;
- организовање, уређење и одржавање главне сточне пијаце;
- организовање, уређење и одржавање локалних градских пијаца.

4.1 РЈ Гробљанске услуге

Гробљански послови на сахрањивању представљају једну од најтежих и најодговорнијих делатности у оквиру гробљанских услуга. Ово се првенствено односи на послове сахрањивања тј. ручни ископ земље, који се у оквиру грађевинских радова сврстава у тешке грађевинске радове.

Претежна делатност предузећа је пружање гробљанских услуга на сахрањивању – погребне и друге сродне делатности.

Такође је карактеристично и окружење у коме се ова делатност одвија, зато се у плану и програму планирају активности које треба да допринесу побољшању услова рада запослених који обављају ову комуналну услугу.

Уређења нове локације градског гробља, где је инвеститор градска управа - град Зајечар, у 2024. години требало би да обухвате активности у правцу откупа целокупног земљишта како је планом предвиђено за ново градско гробље. Приоритетни задатак је да се за целокупну површину на којој се планира ново градско гробље, прогласи јавни интерес и спроведе откуп земљишта за организовање и спровођење комуналне делатности на сахрањивању.

Неопходно је започети одређена инфраструктурна инвестициона улагања на локацији новог градског гробља, а све према већ урађеној пројектној документацији, при чему би се после откупа земљишта, извршило ограђивање ове локације, тј. израда оградe, затим изградња прилазних стаза, паркинг простора, капеле итд. све до коначног уређења и привођења намени нове локације градског гробља и давања исте на управљање и коришћење ЈКП "Хигијени Зајечар".

Потребно је размотрити и солуцију да се постојећи пројекат новог градског гробља коригује и прилагоди постојећој ситуацији уз реално сагледавање могућности да се на постојећој локацији изграде пратећи објекти који су нужни да се на један квалитетнији начин врши сахрањивање. Обим инвестиција и приоритет у изради објеката који се односе на инфраструктурно уређење нове локације градског гробља одређује локална самоуправа као инвеститор. Неопходно је да се у оквиру планских активности које предвиђа локална самоуправа на пословима даљег уређења новог градског гробља о по откуп земљишта приступи изради асфалтних стаза

Према просечном месечном броју сахрана из претходног периода, очекивани број услуга сахрањивања на годишњем нивоу за 2024. износи 650 Планом за 2024. годину по основу планираног обима послова за радове грађевинске групе предвиђа се израда 290 ивичњака. Планирани број услуга које ће бити пружене трећим лицима је 55. То су услуге које ће се извршити на терену (услуге вршене по налогу МУП-а, надлежних судова и инспекција, Медицинског центра и сл.). Планирани број продатих погребних опрема и пратећег погребног материјала је 185 комада.

Планом предвиђен број гробних места за која ће имати задужење по основу одржавања гробних места на годишњем нивоу је 22.170. Планирани број гробних места који ће имати задужење по основу закупа је 5.980.

ЈКП "Хигијена Зајечар" планом за 2024. предвиђа одржавање Француског гробља. Ове услуге ће бити прецизиране кроз уговор о пословној сарадњи између Француске амбасаде, Града Зајечара и ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар.

Планом и програмом за 2024. годину се предвиђају послови на редовном одржавању и уређењу градских гробља. Ове активности обухватају кошење зеластиг растиња, шибља и уклањање истог. Динамика ових послова је условљена временским

условима, а према досадашњој пракси, потребно је организовати кошење на 20 дана у сезони.

Послови на сахрањивању се непосредно везују за ручни ископ земље приликом пружања гробљанских комуналних услуга. Грађевински радови и пружање грађевинских услуга, односе се на радове на изради ивичњака (са различитим нивоима обраде, груби радови, обрада са завршним радовима-малтерисање или израда терацо и сл.), постоља за споменике, израда гробница.

Планом и програмом за 2024. годину ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар планира да из сопствених средстава настави инвестирање на уређењу нове локације градског гробља на Малом Ступњу. Предвиђају се земљани радови на дањем уређењу следећих парцела Б1П8, Б1П9, Б1П10, Б1П11. Ови радови обухватаће уређење парцела за потребе редовног спровођења услуге сахрањивања у земљи. Ови послови обухватиће ископ гробних места (парцела Б1П8 је површине 1.054 м², и има ће 176 г.м.; парцела Б1П9 је површине 1.054 м² и има ће 176 г.м.; парцела Б1П10 је површине 846 м² и имаће 123 г.м.; парцела Б1П11 је површине 996 м² и има ће 164 г.м.)и израда пролазних стаза. Од којих су 16 стаза ширине 1,20 м. и 20 стаза су ширине 0,60 м. Планом се предвиђа да ове стазе буду израђене од армираног бетона.

У оквиру ове радне јединице у 2024. години ЈКП "Хигијена Зајечар" учествоваће на конкурс за организовање и спровођење јавних радова, који ће бити везани за уклањање неопасаног отпада и растиња са локација из окружења новог и старог градског гробља. Јавни рад ће бити у основи везан за уређење, заштиту и одржавање здраве животне средине. Број радника који ће том приликом бити ангажован је 15 . У колико се конкурсом предвиди само ангажовање незапослених инвалида по основу јавних радова ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар ће учествовати на конкурс и поднеће захтев за ангажовање 15 радника. Временски период њиховог ангажовања и у првом и у другом случају ће бити 6 месеци.

ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар указује на неопходност да се у 2024. години за потреба квалитетнијег организовања рада ове комуналне делатности у зависности од услова који се стекну приме четири (4) ново запослена на пословима сахрањивања и вршења гробљанских услуга.

4.2 РЈ Зоохигијена

У оквиру ове Р.Ј. у 2023. години обављаће се послови привременог смештаја и удомљавања паса луталица у оквиру прихватног центра. Пратећи објекти неопходни за организовање и спровођење ове комуналне делатности изграђени су на локацији села Прлита, где може тренутно да се сместе – збрине од 100 до 130 паса луталица.

Р.Ј Зоохигијена обављаће послове на хватању и уклањању паса луталица са јавних површина по налогу надлежних служби и инспекција. Ухваћени пси биће привремено смештени у оквиру прихватилишта за псе луталице на локацији село Прлита.

ЈКП "Хигијена Зајечар" је указала на потребу наставка инвестиционог улагања од стране оснивача у прихватилиште за псе луталице, чиме би се створили услови да прихватилиште прерасте у азил за псе луталице регионалног карактера. По привођењу намени и завршетку инвестиционог циклуса, азил се предаје на управљање и газдовање комуналном предузећу које је регистровано за обављање ове комуналне делатности.

И у 2024. години се предвиђа да се у сарадњи са локалном самоуправом, уз поштовање нормативних аката спроведе програм обавезног обележавања и

евидентирања паса на територији града Зајечара, а све у правцу контроле и смањења популације напуштених паса и мачака на територији града. Да се донесе одлука о одређивању локације и уређењу исте за потребе сточног гробља – гробне јаме. Поступак евидентирања паса луталица као и попис власничких паса веома је битно да се спроведе у сеоским насељима која су у окружењу града. Неопходно је да се спроведе и сам поступак чиповања власничких паса као и поступак стерилизације односно кастрације чиме би се у значајној мери утицало на смањење броја напуштених паса и мачака у селима.

4.3 РЈ Пијаца

Према плану и програму за 2024 год. послови на спровођењу пијачних услуга и одржавању пијаца у ЈКП "Хигијени-Зајечар" обављаће су у оквиру Р.Ј. Пијачне услуге. Организовање и спровођење пијачних услуга вршиће се на следећим локацијама:

- главна градска пијаца
- локалне зелене пијаце (насеље Краљевица и насеље Кључ),
- градска сточна пијаца (локација на Неготинском путу).

Радно време пијаце, као и спровођење и организовање пијачних услуга регулисано је пијачним редом. Пијачним редом је регулисан рад главне градске пијаце, сточне пијаце.

Чишћење и уређење главне градске пијаце обављаће се свакодневно у обиму и динамици како намећу тренутни услови на самој пијаци. Сакупљени отпад ће се одлагати у контејнере који се налазе у пијачном окружењу и исти ће се празнити по потреби и позиву.

На пословима чишћења и уређења главне градске пијаце биће ангажовано 3 радника.

За успешно организовање и спровођење пијачних услуга биће постављене на продајним локацијама на зеленој градској пијаци 110 тезге затвореног типа и 80 тезге отвореног типа. На пијачној локацији "Кључ" биће постављено 12, а на пијачној локацији "Краљевица" 16 тезги.

Локална самоуправа (град Зајечар) је на себе преузела обавезу да постави на локацији зелена градска пијаца објекат монтажног типа, који ће бити намењен за организовање продаје сира, млека и других прехранбених производа (јаја, печурке, мед, производе од меда и сл.). Објекат би испуњавао све неопходне санитарне услове за продају наведених производа.

4.4 Економски сектор

Планом и програмом за 2024 год. се предвиђа организовање и обављање послова економског сектора у складу са законским прописима и стандардима који се везују за пословање предузећа.

Пословне активности у оквиру предузећа биће усмерене у правцу постизања што бољег финансијског резултата и веће ефикасности у пословању предузећа.

Акцентат ће се ставити на максимално ангажовање свих расположивих ресурса предузећа у циљу организовања и пружања комуналних услуга у што већем обиму и квалитету и повећање процента наплате потраживања уз коришћење свих законских расположивих мера.

Посебна пажња посветиће се праћењу и сагледавања варијабилних трошкова који настају у процесу организовања и пружања комуналних услуга. Трошкови ће се распоређивати према месту настанка. Циљ ових активности је сагледавање и свођење трошкова пословања на минимални ниво тј. на економски оправдани ниво.

Набавке ће се вршити у складу са Законом о јавним набавкама, уз поштовање динамике и обима набавки како је предвиђено планом за јавне набавке, уз спровођење самог поступка јавних набавки према законом прописаној процедури.

4.5 Служба општих и правних послова

Ови послови се односе на: опште послове, кадровске послове (ови послови су регулисани Законом о раду и Законом о управном поступку), нормативно правни послови, који се везују за израду нормативно општих аката у предузећу у складу са Законом у зависности од области која се уређује (законска регулатива: Закон о комуналним делатностима, Закон о јавним предузећима), имовинско правни послови, послови заступања пред судовима и другим органима, су послови који су јасно прецизирани законским регулативима. У овој служби планом се предвиђа организовање и спровођење општих и правних послова, који ће се обављати искључиво у складу са законским прописима и као такви не могу бити предмет планских активности.

Планирање обима ових послова условљено је чињеницом да је за спровођење одређених правних поступака неопходно да се за то стекну одређени услови, како би се одређени случајеви процесуирали, а све у правцу постизања максималног ефекта у заштити интереса предузећа.

4.6 Служба заштите на раду

У оквиру ове службе врши се организовање и спровођење набавке неопходне заштитне опреме за несметан рад запослених у овом предузећу и контрола непосредне примене и коришћења заштитне опреме. Главни и основни задатак ове службе се огледа у организовању и спровођењу мера заштите на раду запослених.

5) Планирани финансијски показатељи за период од 01.01. до 31.12. 2024. године

У 2024 г. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар ће своје приходе остваривати самостално, вршећи поверене комуналне услуге. Локална самоуправа као оснивач комуналног предузећа одређује активности којима ће се предузеће бавити, тј. одређене комуналне делатности поверава комуналном предузећу на обављање.

У 2024 год. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар као свој основни приоритет у реализацији програмом предвиђаних активности не ставља остварење профита-зараде, већ се акценат ставља на квалитет и динамику вршења комуналних услуга које су јој поверене од стране оснивача. Према плану и програму ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар

у свом плану посебну пажњу посветиће спровођењу активне развојне политике предузећа при чему ће се развој предузећа везати за принцип развојне “одрживости”. Тачније сам развој предузећа не сме да угрози текућу ликвидност и солвентност предузећа тј. активности које се предвиђају планом и програмом за пословну 2024. годину имаће

одржив и развојни карактер.

Планирану вредност прихода ЈКП “Хигијена Зајечар” у 2024. оствариће кроз реализацију следећих послова:

-послови на организовању и спровођењу пијачних услуга (закуп и пијачарина на робној и зеленој пијаци), као и организовање пијачних послова на локалним градским пијацама, организовање и спровођење других пијачних услуга (организовање рада сточне пијаце и сл. активности из домена пијачних услуга).

Планираних прихода РЈ Пијачне услуге за 2024 год. износе: 10.775.400,00 дин. на годишњем нивоу.

-планирана вредност прихода по основу вршења комуналних услуга Р.Ј. Зоохигијене на годишњем нивоу износи: 12.120.000,00 динара.

-планирани приходи РЈ Гробљанске услуге на годишњем нивоу по основу вршења гробљанских услуга износе: 56.368.033,00 дин. Ови приходи обухватају пружање услуга на сахрањивању, услуге на одржавању гробних места, грађевинске услуге, услуге на организовању продаје погребне опреме, пружање услуга по налогу инспекцијских служби и других надлежних органа, итд.

-планом су предвиђени приходи РЈ Заједничке службе по основу закупа пословних просторија, наплате отписаних потраживања и финансијски приходи у износу од 1.430.000,00 динара.

Физички обим комуналних услуга који се предвиђа овим планом и програмом у табели је изражен по радним јединицама вредносно тј. Финансијски.

Ред. бр.	Врста делатности	Износ	
1	Р.Ј. Пијачне услуге	10.775.400,00	
1.1	Закуп пијачних тезги	3.455.400,00	
1.2	Пијачарина	6.750.000,00	
1.3	Сточна пијаца (пијачарина)	150.000,00	
1.4	Услуге јавног тоалета	420.000,00	
2	Р.Ј. Зоохигијена	12.120.000,00	
2.1	Хватање паса луталица	390.000,00	
2.2	Збрињавање и чување паса луталица у прихватилишту са вет-обрадом	10.309.500,00	

2.3	Уклањање угинулих животиња	190.000,00	
2.4	Изразак екипе на терен	520.500,00	
2.5	Хватање змија и враћање у природно станиште-шуме	50.000,00	
2.6	Лечење паса-ветеринарске услуге	850.000,00	
3	Р.Ј. Гробљанске услуге	56.368.033,00	
3.1	Услуге на сахрањивању	12.900.000,00	
3.2	Услуге на одржавању и закупу гробних места	34.150.900,00	
3.3	Услуге по основу извршених грађевинских радова	5.250.000,00	
3.4	Пружене услуге трећим лицима	130.000,00	
3.5	Приходи од продаје погребне опреме и трговинске робе	1.650.000,00	
3.6	Јавни радови	2.187.133,00	
3.7	Приходи од услуга – Француско гробље	100.000,00	
4	Р.Ј. Заједничке службе	1.430.000,00	
4.1	Приходи по основу закупа	560.000,00	
4.2	Приходи од наплаћених отписаних потраживања	780.000,00	
4.3	Финансијски приходи	90.000,00	
	Укупно:	80.693.433,00	

Укупни трошкови разврстани по врсти трошка и изражени финансијски су: 78.845.177,61 динара.

I) Трошкови набавне вредности продате робе,..... 1.000.000,00 дин.

Планирана вредност набавке односи се на набавку погребне опреме за рад Р.Ј. Гробљанске услуге, која ће се користити за даљу продају.....1.000.000,00 дин.

II) Трошкови материјала износе:8.480.000,00 дин. и састоје се из:

1. Планирани износ средстава по основу текућег одржавања.....220.000,00 дин.

- трошкови поправке пијачних тезги200.000,00 дин.

- поправка и набавка корпи и клупа на градском гробљу.....20.000,00 дин.

2. Планирана средстава за набавку материјала за израду учинака, вредност:.....1.950.000,00 дин.

Ова вредност обухвата набавку неопходног грађевинског материјала за рад и функционисање гробљанске радне јединице, вредност набавке: 1.950.000,00 дин.

3. Средства предвиђена за инвестиционо улагање.....1.430.000,00 дин.

- средства предвиђена за одржавање и адаптацију управне зграде.....

..... 800.000,00 дин.

- израда пода у капели на градском гробљу.....150.000,00 дин.

- израда тоалета на новом градском гробљу.....200.000,00 дин.

- набавка пратеће опреме неопходне за рад зоохигијене (ова опрема има карактер потрошног материјала).....30.000,00 дин.

- израда оградe у затвореном делу за привремени смештај паса...50.000,00 дин.

- набавка материјала неопходног за одржавање локације новог градског гробља.....200.000,00 дин

Програмом се предвиђа и набавка опреме-основних средстава у износу од:

.....1.250.000,00 дин.

Износ овог улагања је изражен кроз припадајући део амортизационог трошка на годишњем нивоу. По овој основи планом се предвиђају следећа инвестициона улагања:

-набавка погребног возила.....1.000.000,00 дин.

-набавка компјутерске опреме250.000,00 дин.

4. Планирана средства за набавку заштитне опреме:450.000,00 дин.

5. Планирани износ средстава за набавку канцеларијског и другог материјала неопходног за рад стручних служби..... 250.000,00 дин.

6. Планирана вредност набавки средстава за хигијену и одржавање јавног тоалета, износ средстава50.000,00 дин.

7. Материјални трошкови за спровођење јавних радова.....30.000,00 дин.

8. Планирани износ средстава неопходан за набавку хране за псе...850.000,00 дин.

9. Планирани износ за набавку горива, мазива, уља и антифриза700.000,00 дин.

10.Планирани износ средстава за утрошену електричну енергију1.500.000,00дин.

11.Планирана средства за огрев (угаљ и дрва).....450.000,00 дин.

12.Планирана средства за набавку резервних делова за одржавање опреме и основних средстава500.000,00 дин.

13.Планирана средства за набавку ауто гума50.000,00 дин.

14. Набавка ситног и ручног алата за потребе рада свих радних јединица у саставу ЈКП "Хигијена Зајечар"50.000,00 дин.

III) Планирани износ трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи:61.785.177,61 дин.

1.Планирани износ трошкова по основу бруто зарада запослених. Износ ових трошкова је55.431.998,31 дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених на неодређено и одређено време у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар износе.....50.784.865,31дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених по основу привремених и повремених послова у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар на одређено време-јавни радови.....4.647.133,00 дин.

2. Планирани износ трошкова који се сврставају у групу остали лични расходи, износи.....6.353.179,30дин.

- планирани трошкови по основу дневница за службена путовања120.000,00 дин.

-планирани износ трошкова за солидарну помоћ.....250.000,00 дин.

Ови трошкови обухватају помоћ породици за случај смрти запосленог, помоћ за случај смрти члана породице, помоћ запосленом за случај болести и лечења.

-планирани износ трошкова за поклон запосленим женама поводом 8. марта.....90.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу куповине пакетића за децу запослених поводом новогодишњих празника.....100.000,00 дин.

-солидарна помоћ запосленима у ЈКП "Хигијена Зајечар" ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у јавном сектору у јавно комуналним предузећима.....2.643.179,30дин.

-превоз радника на посао и са посла350.000,00дин.

-трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга.....

.....2.800.000,00 дин.

IV) Трошкови производних услуга

Планирани износ ових трошкова износи:.....3.590.000,00 дин.

1.планирани износ трошкова транспортних услуга.....480.000,00 дин.

-трошкови услуге превоза.....30.000,00 дин.

-трошкови ПТТ услуга.....50.000,00 дин.

-трошкови телефона.....300.000,00 дин.

-трошкови за куповину поштанских марки.....100.000,00 дин.

2.планирани износ трошкова по основу услуга одржавања:.....1.900.000,00 дин.

-трошкови услуга текућег одржавања основних средстава.....500.000,00 дин.

-трошкови услуга у обављању земљаних радова на новом и старом градском гробљу800.000,00 дин.

-припрема и ископ гробних места на новом градском гробљу ради стварања услова за наставак сахрањивања на новој локацији.....600.000,00 дин.

3.планирани износ трошкова по основу закупнина.....120.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу закупнина опреме од правних лица и предузетника.....120.000,00 дин.

4.планирани износ трошкова по основу рекламе и пропаганде.....50.000,00 дин.

5.планирани износ трошкова по основу осталих услуга.....1.040.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу утрошене воде.....150.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу извожења смећа.....850.000,00 дин.

-планирани износ трошкова по основу техничког прегледа.....20.000,00 дин.

-планирани износ накнаде за коришћење ауто путева.....20.000,00дин.

V) Трошкови амортизације и резервисања.....800.000,00 дин.

VI) Нематеријални трошкови

Планирани износ ових трошкова износи:.....2.630.000,00 дин.

1.трошкови непроизводних услуга.....1.940.000,00 дин.

-трошкови ревизије израда ФУК-а.....450.000,00 дин.

-трошкови адвокатских услуга.....240.000,00 дин.

-трошкови одржавања информационог система.....250.000,00 дин

-трошкови здравствених услуга.....30.000,00 дин.

-трошкови ветеринарских услуга.....850.000,00 дин.

-трошкови стручног усавршавања и образовања.....120.000,00 дин.

2.трошкови репрезентације.....50.000,00 дин.

3.трошкови премије осигурања.....100.000,00 дин.

4.трошкови платног промета.....150.000,00 дин.

5.трошкови чланарина пословним удружењима.....20.000,00 дин.

6.трошкови пореза.....150.000,00 дин.

-порез на имовину.....50.000,00 дин.

- такса за истицање фирме.....100.000,00 дин.
- 7.остали нематеријални трошкови.....220.000,00 дин.
- таксе (таксе за регистрацију возила, таксе за медијски сервис, трошкови извршења, таксе за одводњавање и др.).....100.000,00 дин
- трошкови претплате на часописе.....60.000,00 дин.
- трошкови комисије за рекламације.....60.000,00 дин

VII) Финансијски расходи

- Планирани износ средстава30.000,00 дин.
- затезне камате по основу спорова.....30.000,00 дин.

VIII) Остали расходи.....50.000,00 дин.

- за хуманитарне, здравствене, културне, научне и верске намене 50.000,00 дин.

IX) Обезвређење потраживања

- исправка вредности малих потраживања 480.000,00 дин.

Планирани укупни приходи за пословну 2024. годину износе 80.693.433,00дин. док планирани расходи износе 78.845.177,61динара и планирана добит ће бити 1.848.255,39 динара.

Ред. бр.	Е л е м е н т и	План 2023	Процена 2023.	План 2024
1	2	3	4	5
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	75.893.472	61.069.133	80.693.433,00
1	Приходи од продаје робе и услуга (60 и 61)	64.528.650	53.754.133	77.076.300,00
2	Промена вредности залиха учинака (62)	0	0	0
3	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (по основу јавних радова (64)	3.324.822	0	2.187.133,00
4	Други пословни приходи (приходи од закупнина) (65)	7.070.000	6.350.000	560.000,00
5	Финансијски приходи (66)	120.000	190.000	90.000,00
6	Остали приходи (67)	850.000	775.000	780.000
7	Приходи од усклађивања вредности имовине (68)	0	0	0
8	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (69)	0	0	0
II	УКУПНИ РАСХОДИ	75.323.272	59.699.700	78.845.177,61
1	Набавна вредност продате робе (50)	1.000.000	960.300	1000.000
2	Трошкови материјала (51)	7.400.000	3.178.400	8.480.000

3	Трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи (52)	55.347.272	49.500.000	61.785.177,61
4	Трошкови производних услуга (53)	4.910.000	2.928.000	3.590.000
5	Трошкови амортизације и резервисања (54)	800.000	581.000	800.000
6	Нематеријални трошкови (55)	5.376.000	1.830.000	2.630.000
7	Финансијски расходи (56)	30.000	42.000	30.000
8	Остали расходи (57)	50.000	0	50.000
9	Обавезе из ранијих периода (58)	410.000	0	480.000
10	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (59)	0	1.575.798,56	0
III	ДОБИТАК	507.200	473.934,44	1.848.255,39

СУБВЕНЦИЈЕ

у динарима

Ред. бр.		01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2024.	01.01.- 31.03.2024	01.04.- 30.06.2024	01.07.- 30.09.2024.	01.10.- 31.12.2024.
1	планиран о	2.187.133	2.187.152	-	1.093.567	2.187.152	2.187.152
2	уговорен о	-	-	-	-	-	2.187.152
3	повучено	455.941,80	2.187.152	-	1.093.567	2.187.152	2.187.152

6) Политика зарада и запошљавања

Планирани правац спровођења политике зарада и запошљавања у 2024 према плану и програму је усаглашена са Законом о буџетском систему.

Код планирања масе зарада за 2024. годину неопходно је предвидети и део средстава за зараде запослених са којима је ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар у

2016. години, због поступка рационализације, раскинула уговоре о раду. По првостепеним пресудама у редован радни однос потребно је да се врати још 1 бивши запослен. Планирана средства за зараде по овој основи биће ангажована за случај враћања овог запосленог по судској пресуди у редован радни однос.

Запошљавање радника у 2024. години вршиће се по основу природног одлива запослених (пензије), уколико запослени на свој лични захтев жели да раскине радни однос или ако по некој другој основи дође до смањења броја запослених и на основу захтева предузећа за пријем ново запослених у стални радни однос. У тим случајевима би се извршио пријем ново запослених на основу Одлуке локалне самоуправе како је и предвиђено. Приликом пријема запослених у радни однос неопходно је сагледати све чиниоце који треба да одреде послодавца какав радни однос треба да заснива са ново запосленим. Ово напомињемо због сезонског карактера послова које обавља ЈКП "Хигијена Зајечар".

ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар у зависности од потребе у 2024 години уз поштовање мера које се односе на пријем и запошљавање радника и јавном сектору ангажоваће одређен број незапослених неопходан за нормално рад и функционисање радних јединица. Незапослени би били ангажовани преко такозваних ПП послова или преко одређених агенција и омладинских задруга које се баве пословима ангажовања незапослених лица. Један радник би према адекватној стручној спреми био примљен на неодређено време. Исти би био ангажован на пословима који се односе на послове општег и правног сектора. Ангажовање ново запослених би било у складу са предвиђеним финансијским средствима у оквиру плана и програма за 2024 год.

7) Инвестиције

У наредном периоду укупно пословање и развој предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу повећања степена доступности комуналних услуга свим корисницима услуга када се зато укаже потреба, у правцу постизања бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника, већа поузданост и стабилност код пружања комуналних услуга на територији града Зајеч.

Сама стратегија развоја предузећа подразумева активности које треба да омогуће:

- унапређење нивоа пружања услуга ЈКП-а уз смањење трошкова
- стимулисање финансирања капиталних инвестиција у комуналну инфраструктуру
- стварање гаранција очувања квалитета услуга
- опремљеност модерном опремом, алатима и возилима за квалитетно обављање делатности

Основа плана за инвестиционо улагање је стварање што бољих услова за рад запослених и ефикасније и економичније пословање. Пословање у коме би се трошкови свели на најнижи ниво, а ефекат таквог пословања би дао позитиван финансијски резултат је циљ који се овим планом предвиђа. Планиране инвестиције се везују за одрживи развој предузећа, тј. развој којим неће да се угрози ликвидност предузећа, а створиће се услови за унапређење активности којима се пружају комуналне услуге поверене ЈКП "Хигијени Зајечар".

Планом инвестиционог улагања за 2024 годину биће обухваћене инвестиције чији се временски период реализације везује за период од једне године, тј. инвестиције ће се започети и завршити у пословној 2024. години.

Инвестирањем треба да се постигне унапређење целокупног пословања, што подразумева ефикасну употребу свих расположивих ресурса, вођење развојне кадровске политике, планирање и реализација инвестиционих пројеката. На овај начин стварају се услови да се у наредном периоду у већој мери унапреди развој поверених комуналних активности јавном комуналном предузећу од стране Оснивача.

У 2024. години по основу текућег одржавања и инвестиционог улагања у основна средства и опрему према програму пословања предвиђа се улагање у износу од 4.150.000,00 дин. По основу инвестиционог улагања у основна средства, опрему и грађевинске објекте издвојиће се 2.980.000,00 док ће се за текуће одржавање издвојити 1.170.000,00 динара.

Табеларни преглед планираног инвестиционог улагања у ЈКП "Хигијена Зајечар"
у пословној 2024. години

Редни број	Назив инвестиције	Вредност инвестиције у динарима	Извор финансирања
1	Поправка постојећих и израда нових корпи за отпад и клупа на градском гробљу	20.000,00	Сопствена
2	Ограда (раздвајање тријаже од других делова прихватиштва)	50.000	Сопствена
3	Набавка погребног возила	1.000.000	Сопствена
4	Набавка компјутерске опреме	250.000	Сопствена
5	Набавка пратеће опреме за РЈ Зоохигијена	30.000	Сопствена
6	Набавка ручног алата	50.000	Сопствена
7	Израда тоалета на новом градском гробљу	200.000	Сопствена
8	Реновирање пода градске капеле	150.000	Сопствена
9	Наставак радова на уређењу новог градског гробља-земље ни радови	800.000	Сопствена
10	Радови на новом градском гробљу-припрема гробних места	600.000	Сопствена
11	Поправка постојећих и израда нових пијачних тезги	200.000,00	Сопствена
12	Реновирање и адаптација управне зграде	800.000,00	Сопствена

У 2024. години неопходно је да се продужи тренд улагања у опрему и основна средства јер се на тај начин једино могу стећи бољи и квалитетнији услови за обављање комуналних делатности и рад запослених у предузећу.

Набавком погребног возила моћи ћемо да озбиљније конкуришемо приватном сектору на тржишту приликом продаје и превоза погребне опреме и покојника, а све то треба позитивно да се одрази на пословање предузећа.

Желимо да укажемо на нужност хитног спровођења пројекта на уређењу новог градског гробља, у прилог овој констатацији иде и чињеница да слободних места за сахрањивање на старом градском гробљу више нема. Сахрањивање на старом гробљу ће се обављати само у случајевима када породица преминулог има слободно гробно место из ранијег периода.

Неопходно је да локална самоуправа - оснивач у 2024. години изврши откуп целокупног земљишта које је пројектном документацијом предвиђено за обављање послова сахрањивања (око 17 хектара). Чиме се стичу услови да се изврши ограђивање локације, да се асфалтирају стазе (прилазне саобраћајнице и унутрашње стазе). Неопходно је да се сагледа могућност дренаже земљишта и израда пројекта за дренажу земљишта на коме ће се вршити сахрањивање чиме би се значајно решио проблем подземних вода и вода које настају приликом атмосферских падавина, да се

изграде основни пратећи објекти неопходни за обављање сахрањивања на новој локацији (црква, обредна сала, управна зграда и др.) Такође је неопходно да се створе услови за прикључење објеката који су предвиђени пројектом на дистрибутивни систем електричне енергије.

Техничка структура инвестиција

у динарима

Редни број		Остварено 2022	План 2023	Извршење 2023.	План 2024.
1	2	3	4	5	6
	Опрема	2.146.432,67	2.250.000,00	20.832,50	1.550.000,00
	Грађевински објекти	1.865.018,95	1.800.000,00	1.552.133,40	2.600.000,00
	Укупно:	4.011.451,62	4.050.000,00	1.572.965,90	4.150.000,00

Извори финансирања

у динарима

Редни број	Извори	Остварено 2022.	План 2023.	Извршење 2023.	План 2024.
1	2	3	4	5	6
1	Сопствена средства	4.011.451,62	4.050.000,00	2.150.180,00	4.150.000
2	Буџет града				
3	Банкарски кредит				
4	Донације				
	Укупно:	4.011.451,62	4.050.000,00	2.150.180,00	4.150.00

Напомена: Вредности су исказане без припадајућег износа ПДВ-а.

Инвестиције за пословну 2024. годину, које се овим планом и програмом предвиђају, треба да омогуће нормално функционисање и рад ЈКП "Хигијена Зајечар" тј. да у максималном обиму и динамици предузеће обавља комуналне делатности које су му поверене од стране оснивача. Основни правац развоја предузећа подразумева инвестирање које се уклапа у принцип одрживог развоја, развоја који неће да угрози ликвидност предузећа.

8) Задуженост

У свом развојном програму стављамо акценат на принцип одрживог развоја, а исти принцип примењујемо и приликом сагледавања потребе за финансирање путем кредита пословних банака. ЈКП "Хигијена Зајечар" није задужена по основу банкарских кредита. У 2024 . години Предузеће не планира задужење по основу кредита, лизинга или било ког другог вида задужења. Инвестиције предвиђене планом и програмом за 2024. годину ће покривати из сопствених средстава.

9) Планирана финансијска средства за набавку добара и услуга које су неопходне ради организовања и спровођења за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене

Планом и програмом за 2024. годину планирана средстава за инвестиције обухватићена су текуће одржавање, у износу од 1.170.000,00 инвестиционо улагање у износу од 2.980.000,00 динара.

Преглед набавки по врсти добара, радова и услуга дати су у табели прилог 13

10) Цене

У складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар приликом израде својих ценовника исте у потпуности примењује. Тачније не постоји разлика у категоријама потрошача према одређеним тарифама у ценовницима које примењује ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар. Ово је условљено врстом комуналних услуга које обавља предузеће. Политика цена у Јавном комуналном предузећу ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар је усклађена са политиком оснивача и пословодних органа предузећа.

Цене које су у примени могу да обезбеде просту репродукцију у пословању предузећа.

Ценовници за комуналне делатности на сахрањивању, пијачне услуге и услуге зоохигијене су израђени без категоризације потрошача, сви корисници комуналних услуга су у подједнаком положају.

Цене комуналних услуга се налазе под контролом локалне самоуправе. Ове цене се везују за послове који су од општег интереса и служе за задовољење потреба које су од виталног значаја за све грађане града Зајечара. Сагласност на цене комуналних услуга које су у надлежности локалне самоуправе на предлог Градског већа усвајају одборници на градској скупштини. Нова законска регулатива поставља нове принципе о формирању цена комуналних услуга.

Закон о комуналним делатностима и Закон о јавним предузећима предвиђа следећа начела код формирања цена комуналних услуга:

- начело потрошач плаћа
- начело довољности цене (цене покривају пословне расходе)
- усаглашеност цене са начелом приступачности

У складу са овим начелима, чланом 25. Закона о комуналним делатностима прописани су и елементи за одређивање цене комуналних услуга: са једне стране су исказани пословни расходи из редовног пословања који обухватају све трошкове који се односе на инвестициона улагања у опрему и грађевинске објекте према програму пословања, а такође је исказана и добит вршиоца комуналних услуга у оквиру програма пословања.

Корекција цене гробљанских услуга извршена је последњи пут у 2018. години

ЈКП „Хигијена Зајечар“ за 2024. годину не планира корекцију цена комуналних услуга које су под контролом оснивача. У приказаним ценама није обрачуната пореза на додатну вредност - ПДВ 10%.

У прилогу је преглед цена које су у примени, и у исте не садрже обавезну стопу ПДВ-а која се примењује код комуналних услуга.

Опис комуналне услуге	Важећа цена
- за сахрану на дубини од 1,70 м	11.856,00
-за сахрану на дубини од 2,20 м	14.432,00
-сахрањивање на новом градском гробљу Мали Ступањ	14.505,00
-за сахрану новорођенчади и делова тела са ископом гроба и затрпавањем	4.270,00
-за сахрану у гробници са откопавањем	6.454,00
- за сахрану у гробници са поклопљеном плочом	4.606,00
- закуп земљишта годишње по једном гробном месту	560,00
- закуп земљишта годишње за гробницу по м ²	196,00
- чишћење и уређење гробља по гробном месту годишње	1.575,00
- укуп урне	4.690,00
- употреба капеле до 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу)	3.122,00
- употреба капеле преко 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу)	4.690,00

11) Управљање ризицима

Управљање ризицима повезано је са сагледавањем свих чиниоца који се појављују у поступку пословања предузећа а својим деловањем могу да утичу на остваривање планираних активности. Сагледавањем ризика стварају се услови да се уз помоћ различитих мера и поступака ризици у пословању сведу на минимум. На пословање предузећа утиче низ фактора који могу да изазову како позитивне тако и негативне ефекте. Проценом остварених резултата у текућој пословној години и

сагледавањем резултата из претходних пословних година, уочавају се неки од фактора који негативно утичу на пословање предузећа и то: низак ниво платежне способности корисника комуналних услуга, како физичких тако и правних лица, обавеза плаћања ПДВ-а на фактурисану вредност, а не на наплаћену вредност, обавеза плаћања судских трошкова пре окончања спора, појава инфлације на тржишту, недостатак адекватне радне снаге итд.

Предвиђена инвестициона улагања у 2024. годину треба да се створе услове за смањење фиксних трошкова чиме се ублажава њихов негативан утицај и постиже се већи ниво економичности у пословању предузећа. Како ЈКП "Хигијена Зајечар" обавља послове који су од општег интереса за све грађане града Зајечара тј. ради се о предузећу од посебног интереса, програмом се предвиђају активности које ће деловати у правцу стабилног пословања предузећа и повећања економичности у раду.

Локална самоуправа својим активним учешћем кроз финансирање пројеката на уређењу комуналне инфраструктуре може да допринесе повећању економске стабилности предузећа, чиме би се побољшао квалитет и квантитет комуналних услуга које су поверене ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар на обављање.

Комуналне услуге које су поверене ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар су услуге које су значајне не само за комунално предузеће већ и за град Зајечар тако да реализација комуналних пројеката треба да представља један од приоритетних циљева локалне самоуправе.

ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар

В. Д. ДИРЕКТОР

Славиша Борчевић дипл. инг. пољ.



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	0002	3.953	2.537
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	3.953	2.537
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.455	254
023	2. Постројења и опрема	0011	2.498	2.283
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018		
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	
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	0	
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	ИИИИИ. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	ИИИИИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	24.946	27.657
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)			

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	840	1.306
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	390	637
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	300	477
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	150	121
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	9.348	10.869
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8.184	9.855
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	1.164	1.014
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.458	1.961
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.458	1.865
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		96
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	5.000	5.000
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	5.000	5.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.300	8.521
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	28.899	30.194
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.113	97.051
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	50	50
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		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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	7.708	4.964
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.860	4.490
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.848	474
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	7.987	8.275
350	1. Губитак ранијих година	0413	7.987	8.275
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	19.200	22.950
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	19.200	22.950
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	9.928	10.555
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

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	80	350
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.244	1.027
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.100	883
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	144	144
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.150	4.157
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.682	3.581
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	468	440
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		136
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	4.454	5.021
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	229	3.311
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	28.899	30.194
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.113	971107



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	79.369	60.104
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	2.400	1.267
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2.400	1.267
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	68.182	52.487
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	68.182	52.487
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8.787	6.350
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	78.510	58.977
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.000	960
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8.920	3.178
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	60.790	49.500
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	42.940	36.607
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.209	5.556
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.641	7.337
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	800	581
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	410	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.410	2.928
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.180	1.830
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	859	1.126
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	120	190
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	120	190
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	30	42
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	30	42
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	90	
	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		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	950	775
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	50	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	80.439	61.069
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	78.590	59.019
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.849	2.049
	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		1.576
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.849	473
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.849	473
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006		
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
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		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
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		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048		
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		
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		



Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	0%
Укупна имовина	План	27.790	25.200	28.899	31.198
	Реализација	28.835	28.855	30.194	-
	% одступања реализације од плана	+4%	+15%	+4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+0%	+5%	+3%
Пословни приходи	План	70.815	74.924	79.369	79.823
	Реализација	56.167	59.071	60.104	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-24%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+2%	+33%
Пословни расходи	План	71.603	74.833	78.510	78.765
	Реализација	56.886	58.746	58.977	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-25%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+0%	+34%
Пословни резултат	План	-788	91	859	1.058
	Реализација	-719	325	1.126	-
	% одступања реализације од плана	-9%	+257%	+31%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-145%	+247%	-6%
Нето резултат	План	792	571	1.849	1.848
	Реализација	538	-	473	0
	% одступања реализације од плана	-32%	-100%	-74%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-100%	0%	+291%
Број запослених на дан 31.12.	План	46	45	40	38
	Реализација	39	41	38	-
	% одступања реализације од плана	-15%	-9%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-0,048780488	+5%	-7%	0%
Просечна нето зарада	План	50.534	51.862	58.008	69.970
	Реализација	49.393	50.171	55.669	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-3%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+11%	+26%
Инвестиције	План	6.180	5.680	4.050	4.150
	Реализација	1.560	3.871	3.936	-
	% одступања реализације од плана	-75%	-32%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+148%	+2%	+5%

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	1255	786	1993	2678
ROA	0,0187	0		
ROE	0	0		
Оперативни новчани ток	0	0		
Дуг / капитал	0	0		
Ликвидност	2,5323	2,2447	2,6202	2,5724
% зарада у пословним приходима	79,14077661	76,43513738	82,35039678	77,39999749

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				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	5830	3325	2187	2187
	Пренето			449	-
	Реализовано			449	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	5830	3325	2187	2187
	Пренето			449	-
	Реализовано			449	-



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	3.087			3.387
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.087	3.787	3.987	3.387
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	254	454	454	384
023	2. Постројења и опрема	0011	2.833	3.333	3.533	3.003
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
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 амортизованом вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	27.621	28.390	27.632	27.811
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.212	1.212	1.084	1.306
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	821	821	651	821
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	321	321	312	321
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	70	70	121	164
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	11.901	14.053	11.939	11.901

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	10.887	13.039	10.925	10.887
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	1.014	1.014	1.014	1.014
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.604	1.604	1.604	1.604
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.508	1.508	1.508	1.508
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	96	96	96	96
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	5.000	5.000	5.000	5.000
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	5.000	5.000	5.000	5.000
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	7.904	6.521	8.005	8.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	30.708	28.390	27.632	31.198
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	97.051	97.051	97.051	97.051
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	50	50	50	50
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.426	6.350	6.601	6.812
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.964	4.964	4.964	4.964
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	462	1.386	1.637	1.848
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8.275	8.275	8.275	8.275
350	1. Губитак ранијих година	0413	8.275	8.275	8.275	8.275
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	22.000	20.338	18.851	21.850
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	22.000	18.851	18.851	21.850
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11.557	9.977	10.455	10.811
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	350		350	350
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	885	1.085	1.156	1.035
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	741	941	1.012	891
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	144	144	144	144
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.719	4.412	4.590	4.946
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.069	3.891	4.069	4.425
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	650	521	521	521
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.603	4.480	4.359	4.480
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	2.849	1.925	1.674	1.463
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	30.708	28.390	27.632	31.198
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	97.107	97.107	97.107	97.107

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	19.956	39.912	59.867	79.823
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	600	1.200	1.800	2.400
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	600	1.200	1.800	2.400
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	18.669	37.338	56.007	74.676
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	18.669	37.338	56.007	74.676
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	687	1.374	2.060	2.747
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	19.371	38.743	58.594	78.765
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	250	500	750	1.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2.120	4.240	6.360	8.480
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	15.446	30.893	46.339	61.785
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11.026	22.052	33.077	44.103
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.670	3.341	5.011	6.681
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.750	5.501	8.251	11.001
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			480	480
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	898	1.795	2.693	3.590
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	658	1.315	1.973	2.630
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	585	1.169	1.274	1.058
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	45	68	90
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	23	45	68	90
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	8	15	23	30
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	8	15	23	30
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	15	30	45	60
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	195	390	585	780
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13	25	38	50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	20.173	40.347	60.520	80.693
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	19.391	38.783	58.654	78.845
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	782	1.564	1.866	1.848
	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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.08.2024.	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	782	1.564	1.866	1.848
	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	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	782	1.564	1.866	1.848
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				



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)					
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001				
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002				
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)					
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007				
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009				
4. Плаћене камате у земљи	3010				
Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)					
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)					
1. Куповина акција и удела	3024				
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
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				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)					
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)					
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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048				
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049				
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052				
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055				



СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције		455.942	455.942	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	0
УКУПНО	0	455.942	455.942	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	1.093.566	1.093.566	2.187.133
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0
УКУПНО	0	1.093.566	1.093.566	2.187.133

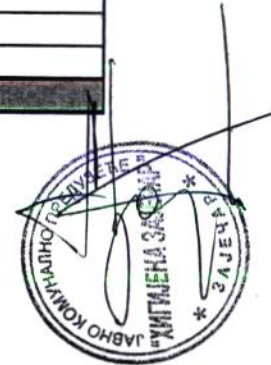
* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурсима и сл.).



Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Зоохигијена	4	4	4	3	1
2	Гробље	7	14	14	14	0
3	Пијаца	4	8	8	8	0
4	Ек.сектор	7	7	7	7	0
5	Општа служба	5	5	5	4	1
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		27	38	38	36	2





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	40.464.883	26.362.075	7.895.531	15.790.847	23.794.483	31.906.429
2	40.464.882	37.606.384	10.910.149	21.819.990	32.884.354	44.103.226
3	46.596.312	41.375.864	12.563.036	25.125.719	37.868.334	50.784.865
4	40	38	38	38	38	38
4.1	- на неодређено време	39	36	36	36	36
4.2	- на одређено време	1	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	0				
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	0				
7	Накнаде по ауторским уговорима	0				
	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0				
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4.552.553	3.155.895	1.161.783	2.323.567	3.485.350
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4	3	3	3	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	2.800.000	2.528.779	700.000	1.400.000	2.800.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	4	3	3	3	3
13	Накнаде члановима скупштине	0				
14	Број чанова скупштине	0				
15	Накнаде члановима надзорног одбора	0				
16	Број чанова надзорног одбора	0	0	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0				
18	Број чанова Комисије за ревизију	3	3			
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.600.000	154.480	87.500	175.000	350.000
20	Дневнице на службеном путу	120.000	0	30.000	60.000	90.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	0				
22	Отпремнина за одлазак у пензију	830.000	1.566.418			
23	Број прималаца отпремнине	1	3			
24	Јубиларне награде	0				
25	Број прималаца јубиларних награда	0				
26	Смештај и исхрана на терену	0				
27	Помоћ радницима и породици радника	250.000	263.397	62.500	125.000	250.000
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.041.851		100.000	100.000	2.833.179
30	Трошкови стручног усавшавања запослених					

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

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	4	4	3	3
2	ВС	5	6		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	8	8		
5	КВ	2	2		
6	ПК	2	2		
7	НК	17	16		
УКУПНО		38	38	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	2	3
2	30 до 40	3	4
3	40 до 50	9	8
4	50 до 60	18	18
5	Преко 60	6	5
УКУПНО		38	38
Просечна старост			

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	27	28	0	0
2	Женски	11	10	3	3
УКУПНО		38	38	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	4	5
2	5 до 10	4	4
3	10 до 15	2	3
4	15 до 20	2	3
5	20 до 25	8	6
6	25 до 30	11	11
7	30 до 35	4	4
8	Преко 35	3	2
УКУПНО		38	38



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	38		Стање на дан 30.06.2024. године	38
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	38		Стање на дан 30.09.2024. године	38
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	38		Стање на дан 30.09.2024. године	38
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	38		Стање на дан 31.12.2024. године	38

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

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	40	3.208.451	80.211	40	3.208.451	80.211				1	125.196	125.196
II	41	3.061.114	74.661	41	3.061.114	74.661				1	114.197	114.197
III	41	3.409.833	83.167	41	3.409.833	83.167				1	131.303	131.303
IV	40	3.009.944	75.249	40	3.009.944	75.249				1	114.251	114.251
V	40	3.329.948	83.249	40	3.329.948	83.249				1	131.017	131.017
VI	39	3.044.705	78.069	39	3.044.705	78.069				1	125.714	125.714
VII	39	2.944.633	75.503	39	2.944.633	75.503				1	120.126	120.126
VIII	39	3.228.214	82.775	39	3.228.214	82.775				1	131.728	131.728
IX	38	2.967.945	78.104	38	2.967.945	78.104				1	120.624	120.624
X	38	3.105.828	81.732	38	3.105.828	81.732				1	126.119	126.119
XI	38	3.044.705	80.124	38	3.044.705	80.124				1	125.126	125.126
XII	38	3.044.705	80.124	38	3.044.705	80.124				1	125.126	125.126
УКУПНО	471	37.400.025	952.968	471	37.400.025	952.968				12	1.490.527	1.490.527
ПРОСЕК	39	3.116.669	79.414	39	3.116.669	79.414				1	124.211	124.211

* 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

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	38	3.842.532	101.119	38	3.842.532	101.119	1		0	1	153.430	153.430
II	38	3.533.808	92.995	38	3.533.808	92.995	1		0	1	140.746	140.746
III	38	3.533.808	92.995	38	3.533.808	92.995	1		0	1	140.746	140.746
IV	38	3.688.024	97.053	38	3.688.024	97.053	1		0	1	147.088	147.088
V	38	3.842.532	101.119	38	3.842.532	101.119	1		0	1	153.430	153.430
VI	38	3.379.286	88.929	38	3.379.286	88.929	1		0	1	134.405	134.405
VII	38	3.842.532	101.119	38	3.842.532	101.119	1		0	1	153.430	153.430
VIII	38	3.688.024	97.053	38	3.688.024	97.053	1		0	1	147.088	147.088
IX	38	3.533.808	92.995	38	3.533.808	92.995	1		0	1	140.746	140.746
X	38	3.842.532	101.119	38	3.842.532	101.119	1		0	1	153.430	153.430
XI	38	3.533.808	92.995	38	3.533.808	92.995	1		0	1	140.746	140.746
XII	38	3.842.532	101.119	38	3.842.532	101.119	1		0	1	147.088	147.088
УКУПНО	456	44.103.226	1.160.611	456	44.103.226	1.160.611	12	0	0	12	1.752.375	1.752.375
ПРОСЕК	38	3.675.269	96.718	38	3.675.269	96.718	1	0	0	1	146.031	146.031

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу 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	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439	1		0	1	176.675	176.675
II	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084	1		0	1	140.746	140.746
III	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084	1		0	1	162.070	162.070
IV	38	4.246.759	111.757	38	4.246.759	111.757	1		0	1	169.372	169.372
V	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439	1		0	1	176.675	176.675
VI	38	3.891.248	102.401	38	3.891.248	102.401	1		0	1	154.767	154.767
VII	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439	1		0	1	176.675	176.675
VIII	38	4.246.759	111.757	38	4.246.759	111.757	1		0	1	169.372	169.372
IX	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084	1		0	1	162.070	162.070
X	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439	1		0	1	176.675	176.675
XI	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084	1		0	1	162.070	162.070
XII	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439	1		0	1	169.372	169.372
УКУПНО	456	50.784.865	1.336.444	456	50.784.865	1.336.444	12	0	0	12	1.996.536	1.996.536
ПРОСЕК	38	4.232.072	111.370	38	4.232.072	111.370	1	0	0	1	166.378	166.378

*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	59.457	48.828	70.119,01	51.745,32
	Највиша зарада	99.113	71.650	123.983,30	89.089,50
Пословодство	Најнижа зарада	85.573	62.158	134.404,69	963.888,89
	Највиша зарада	131.302	94.214	153.429,94	109.725,59



**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2024. до 31.12. 2024. године - Бруто 2**

у динарима

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	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439				1	176.675	176.675
II	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084				1	162.070	162.070
III	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084				1	162.070	162.070
IV	38	4.246.759	111.757	38	4.246.759	111.757				1	169.372	169.372
V	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439				1	176.675	176.675
VI	38	3.891.248	102.401	38	3.891.248	102.401				1	154.767	154.767
VII	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439				1	176.675	176.675
VIII	38	4.246.759	111.757	38	4.246.759	111.757				1	169.372	169.372
IX	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084				1	162.070	162.070
X	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439				1	176.675	176.675
XI	38	4.069.180	107.084	38	4.069.180	107.084				1	162.070	162.070
XII	38	4.424.676	116.439	38	4.424.676	116.439				1	169.372	169.372
УКУПНО	456	50.784.865	1.336.444	456	50.784.865	1.336.444				12	2.017.860	2.017.860
ПРОСЕК	38	4.232.072	111.370	38	4.232.072	111.370				1	168.155	168.155

*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 реализација 2023. година			Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година				
	Укупан износ 1+(2+3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2+3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година			Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година				
	Укупан износ 1+(2+3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2+3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								



Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година			Комисија за ревизију план 2024. година			у динарима
	Укупан износ 1-(2*3)	Накнада председника 2	Број чланова 3	Укупан износ 1-(2*3)	Накнада председника 2	Број чланова 3	
I	0			0			
II	0			0			
III	0			0			
IV	0			0			
V	0			0			
VI	0			0			
VII	0			0			
VIII	0			0			
IX	0			0			
X	0			0			
XI	0			0			
XII	0			0			
УКУПНО	0			0			
ПРОСЕК							

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година			Комисија за ревизију план 2024. година			у динарима
	Укупан износ 1-(2*3)	Накнада председника 2	Број чланова 3	Укупан износ 1-(2*3)	Накнада председника 2	Број чланова 3	
I	0			0			
II	0			0			
III	0			0			
IV	0			0			
V	0			0			
VI	0			0			
VII	0			0			
VIII	0			0			
IX	0			0			
X	0			0			
XI	0			0			
XII	0			0			
УКУПНО	0			0			
ПРОСЕК							

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.	Погребно возило					1.000.000
2.	Електрична енергија					1.500.000
3.	Грађевински материјал					1.950.000
4.	Погребна опрема					1.000.000
5.	Набавка ризле					200.000
6.	Ручни алат					50.000
7.	Опрема за Зоохигијену					30.000
8.	Ауто гуме					50.000
9.	Средства за хигијену					50.000
10.	Кацелариски материјал					250.000
11.	Огрев					450.000
12.	Средства личне заштите					450.000
13.	Остали лични расходи					190.000
14.	Поправка мобилијара на гробљу					20.000
15.	Компјутерска опрема					250.000
16.	Гориво					700.000
17.	Набавка материјала за реновирање					150.000
18.	Израда таолета на новом гробљу					200.000
19.	Храна за псе					850.000
21.	Поправка пијачних тезги					200.000
22.	Набавка пратеће опреме зоохигијена					30.000
	Материјални трошкови за спровођење јавних радова					30.000
	Набавка средстава за адаптацију управне зграде					800.000
	Изградња оградe у затворном делу Зоохигијена					50.000
	Набавка материјала за одржавање локације Новог градског гробља					20.000
Укупно добра:						10.470.000
Услуге						
1	Одржавање информационог система					250.000
2	Репрезентација					50.000
3	Фук и ревизија					450.000
4	Адвокат					240.000
5	Осигурење					100.000
6	Реклама и пропаганда					50.000
7	Телефон					300.000
8	Ветереинарске услуге					850.000
9	Текуће одржавање					500.000
10	Извожење смећа					850.000
11	Услуге у обављању земљаних радова на старом грдском гробљу					800.000
Укупно услуге:						4.440.000
Радови						
1	Ископ гробних места					600.000
2	Израда таолета на новом гробљу					200.000
3	Израда пода у капели					150.000
4	Израда оградe					50.000
Укупно радови:						1.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ						15.910.000



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

у 000 денара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано завључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Набавка опреме	2024	2024	1.550.000		Сопствена средства	1.550.000	387.500	775.000	1.162.500	1.550.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.550.000	387.500	775.000	1.162.500	1.550.000		
2	Уређење објеката на гробљу	2024	2024	2.600.000		Сопствена средства	2.600.000	650.000	1.300.000	1.950.000	2.600.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.600.000	650.000	1.300.000	1.950.000	2.600.000		
3						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције							4.150.000	1.037.500	2.075.000	3.112.500	4.150.000		



СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности	50.000	0	10.000	30.000	40.000	50.000
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	50.000	3.058	10.000	30.000	40.000	50.000
6.	Реклама и пропаганда	50.000	12.000	10.000	30.000	40.000	50.000
7.	Остало						



УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

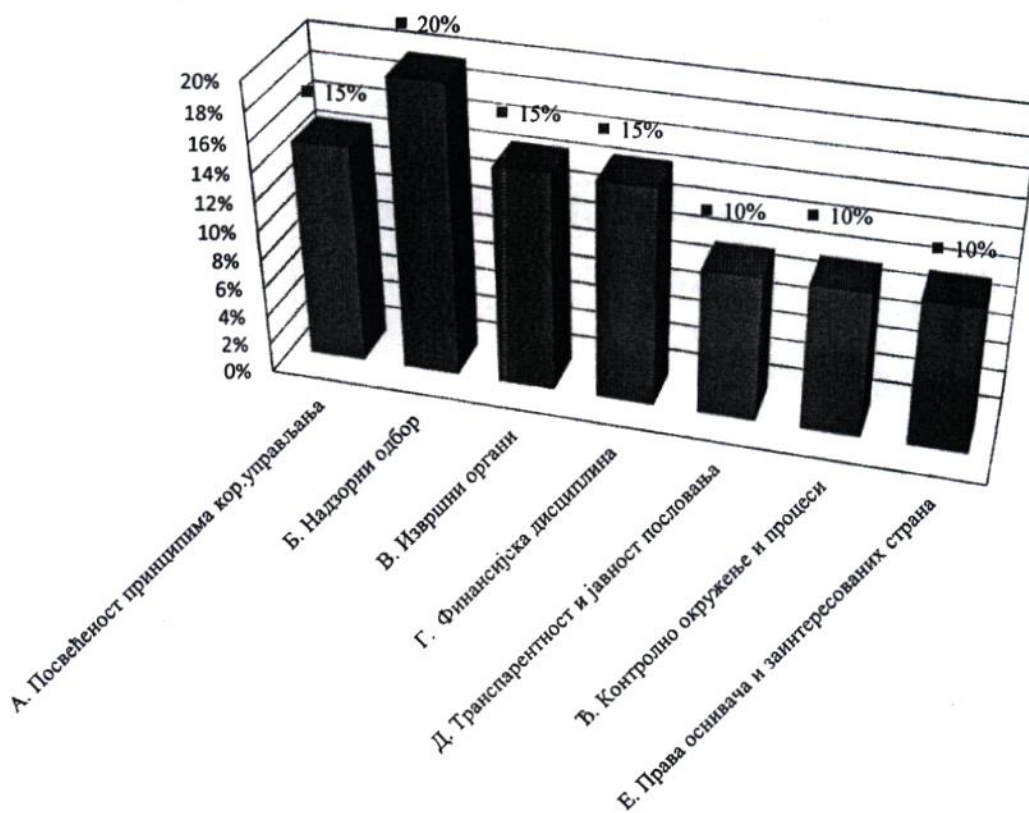
Назив јавног предузећа: ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар

Датум: 20.11.2023.

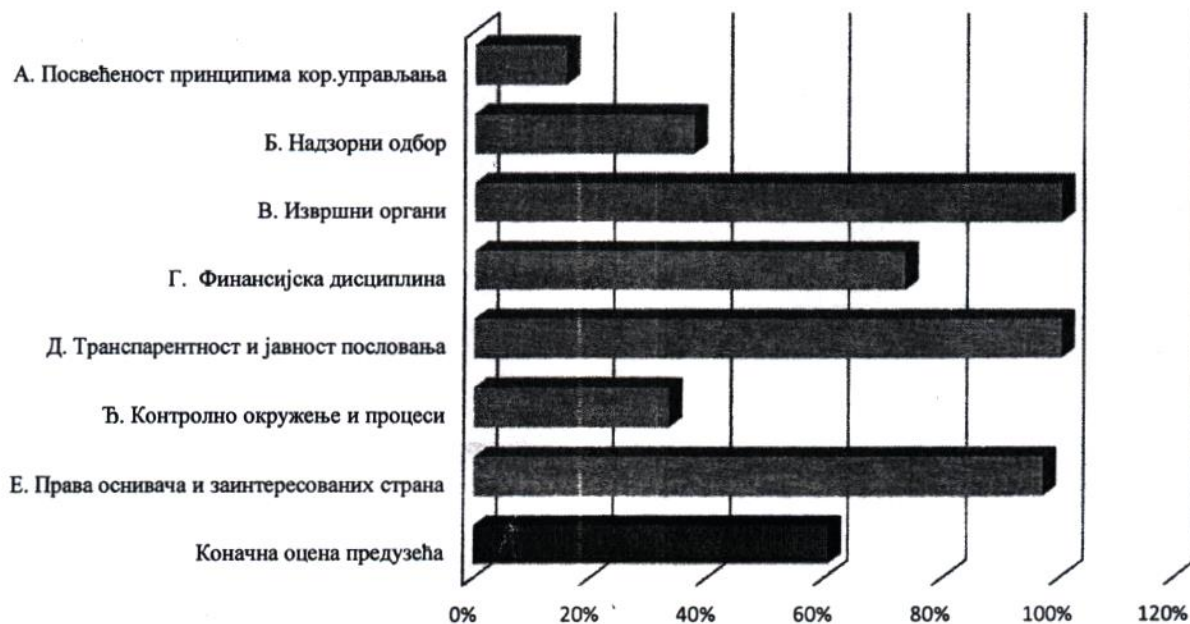
Преглед резултата и коначна оцена

61%

Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА



УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

Датум

Крајња оцена

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показ), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
		15%		Напомена: Уколико су одговори из одељка 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 недозвољених и незаконитих радњи;
- 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог);

Пракса у формирању	<input type="radio"/>	25		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.

Не постоји пракса	<input type="radio"/>	35		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.

Развијена пракса	<input checked="" type="radio"/>	20		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 циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.
- 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.

Не постоји пракса	<input type="radio"/>	20		Коментари:
-------------------	-----------------------	----	--	------------

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

100



Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поинтер), %	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	63%	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	50%	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	100%	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>	Пракса у формирању	●	20	13%	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>	Не постоји пракса	○	10		Коментари:
<p>Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.</p>	Не постоји пракса	○	10		Коментари:

* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у двокомном систему управљања.
 **Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштва капитала сходно Закону о привредним друштвима.

100 38%

Т главна оценка	Меди-оценка	Темперни фактор (композ. %)	Положенилна оценка (у %)	Коментари
			15%	
				<p>B.1. Састав и надлежности:</p> <p>1.1) Структура и рад пословног тела предузећа (директор и извршни директор/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с основном стратегијом;</p> <p>1.2) Пословно тело предузећа истовремено дефинира задужења запосленима и одређује руководству задужењу за промишљене отговорности и транспарентности рада.</p> <p>B.2. Организација:</p> <p>2.1) Пословно тело утврђује и унапређује организациону структуру предузећа и њен развој;</p> <p>2.2) Пословно тело се стара да структура (и цена) које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непромерно сложена.</p> <p>B.3. Однос са НО/Скупштином и Савезом:</p> <p>3.1) Комуникација пословног тела са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин;</p> <p>3.2) Пословно тело даје НО/Скупштини информације потребне за рад.</p> <p>3.3) Пословно тело обезбеђује неопходне информације Савезу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.</p>
Напоња прака	●	35		Коментари:
Напоња прака	●	35		Коментари:
Напоња прака	●	30		Коментари:
			100%	

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	95%	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>				
Развијена пракса	●	30	75%	Коментари:
<p>Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакову индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.</p>				
Најбоља пракса	●	20	100%	Коментари:
<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора: 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која изабире/ира финансијског директора; 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.</p>				
Пракса у формирању	●	15	25%	Коментари:
		100	75%	



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

10%

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

100



Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поинти), %	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>	У развијању	●	20	50%	Коментари:
<p>Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је кондициониран 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>	У развијању	●	15	44%	Коментари:
<p>Б.3. Управљање ризиком: 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 настанка одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	Пракса у формирању	●	15	59%	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>	Не постоји пракса	○	20		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 ризиком. 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 ризиком и интерну контролу.</p>	Пракса у формирању	●	15	25%	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 исказују недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	Развијена пракса	●	15	63%	Коментари:

100

33%



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

Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

		10%			
E.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.	Најбоља пракса	●	50		Коментари:
	E.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интезиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.	Најбоља пракса	●	50	
		100			

На основу члана 22. Закона о Јавним предузећима Републике Србије, члана 52. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа " Хигијена Зајечар " Зајечар и члана 57. Статута Јавног комуналног предузећа " Хигијена Зајечар " Зајечар, Надзорни одбор на XLVIII седници одржаној дана 23. 11. 2023. године, донео је следећу:

О Д Л У К У

УСВАЈА СЕ План и програм пословања у Јавном комуналном предузећу „ Хигијена Зајечар „ Зајечар за 2024. годину.

Надзорни одбор
ЈКП " Хигијена Зајечар "
Број: 14/48 - 2
Датум: 23.11.2023. год.

Председник Надзорног одбора

Јасмина Антић

Јасмина Антић