

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 \_\_\_\_\_ 2025. године, донела је

## **РЕШЕЊЕ**

**о давању сагласности на План и програм пословања  
Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2025. годину**

### **I**

Даје се сагласност на План и програм пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2025. годину, који је Одлуком број 2/58-2 од 20.11.2024. године, усвојио Надзорни одбор овог Јавног предузећа.

### **II**

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара"

### **III**

Решење доставити ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар и архиви

I број: \_\_\_\_\_

У Зајечару, \_\_\_\_\_ 2025. године

**СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

**ПРЕДСЕДНИК**

Стефан Занков

## Образложење

Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар, доставило је План и програм пословања за 2025. годину.

Овај План и програм пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2025. годину, усвојен је на седници Надзорног одбора овог Предузећа, Одлуком број 2/58 -2 од 20. 11. 2024. 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 План и програм пословања Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2025. годину, и предлаже Скупштини Града Зајечара да исти усвоји.

**ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

**ПРЕДСЕДНИК**

Владимир Виденовић



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 58. седници одржаној дана 20. 11. 2024. године, донео је следећу:

## О Д Л У К У

**УСВАЈА СЕ План и програм пословања у Јавном комуналном предузећу „ Хигијена Зајечар „ Зајечар за 2025. годину.**

Надзорни одбор  
ЈКП " Хигијена Зајечар "  
Број: 2/58 - 2  
Датум: 20.11.2024. год.

Председник Надзорног одбора  
Јасмина Антић



*[Handwritten signature]*

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

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА  
ЗА 2025. ГОДИНУ**

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

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

Претежна делатност: **9603**

Матични број: **21025518**

ПИБ: **108568411**

ЈБКЈС: **91947**

Надлежно министарство/ **МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА**

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

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА  
ЈКП "ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" ЗА 2025. ГОДИНУ

САДРЖАЈ:

1. Мисија, визија, циљеви
2. Организациона структура - шема
3. Основе за израду програма пословања за 2025. годину
4. Физички обим активности за 2025. 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

Јавно комунално предузеће “Хигијена Зајечар” Зајечар је основано одлуком града Зајечара за обављање комуналних делатности. Предузеће послује у правној форми као „јавно комунално предузеће“ чији је капитал 100% државни. Предузеће обавља делатности које су Законом о јавним предузећима и Законом о комуналним делатностима означене и дефинисане као делатности од општег интереса. Претежна делатност предузећа је пружање гробљанских услуга на сахрањивању – погребне и друге сродне делатности.

Основни задатак, а уједно и мисија као и сврха оснивања јавног предузећа представља обавезу пружања комуналних услуга, физичким и правним лицима као и установама на територији града Зајечара.

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

- пужање гробљанских комуналних услуга,
- организовање и пружање пијачних услуга,
- организовање и спровођење активности у циљу функционисања и рада прихватилишта за псе луталице.

ЈКП “Хигијена Зајечар” обављаће у 2025. 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 Законом 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.

Основна визија ЈКП “Хигијена Зајечар” огледа се у развијању пословне стратегије, која ће омогућити квалитетно и благовремено пружање комуналних услуга уз истовремено покривање трошкова из сопствених прихода остварених из редовног пословања 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 од комуналних услуга остварили би се по законском начелу формирања цена комуналних услуга “потрошач плаћа”.

ЈКП “Хигијена Зајечар” у 2025. години обављаће своју комуналну делатност сагласно одредбама Закона о јавним предузећима, одредбама Закона који се односи на обављање делатности од општег интереса, Закона о комуналним делатностима и Закона о добробити животиња. У сагласности са овим Законом 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.

Последње измене акта о оснивању, ради усаглашавања са новим законом о јавним предузећима, извршене су у току 2016-те године.

И поред специфичног положаја који има предузеће по основу додељивања комуналне делатности коју 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 у једном заједничком сагледавању указује на основну визију о 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. Ове активности 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 2025. 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, пијачној хали-хала сирева, јавни тоалет.

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 2025. 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 поверних 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
- шеф РЈ Гробљанске услуге - шеф РЈ Пијачне услуге - шеф РЈ Зоохигијена	- шеф финанс. службе - шеф рачуноводства	- 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 2025. годину**

3.1 Процена физичког обима активности у 2025. години

Финансијским планом и програмом за 2025. 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 01.01.2025. до 31.12.2025. 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 2025. годину

Процену остварених финансијских резултата у пословној 2024. години у односу на планиране послове за 2024. годину није могуће најпрецизније исказати. Ова констатација је условљена чињеницом да се процена резултата за 2024. 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 2024). Овакав начин сагледавања остварених резултата смањује прецизност и тачност добијених података. План инвестиционог улагања за 2025. 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 2025. 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 прихватилице;
- рад ветеринара у прихватилицу;
- спровођење вакцинације;
- уградња чипова;
- кастрација и стерилизација;
- послови еутаназије;
- преузимање у прихватилице болесних и старих паса (познатог власника);

- преузимање пса из прихватилишта од стране познатог и непознатог власника;
- посматрање паса луталица због сумње на беснило;
- 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

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.

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.

Уређења нове локације градског гробља, где је инвеститор градска управа - град Зајечар, у 2025. 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 оградавање ове локације, тј. израда ограде, 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 уређењења новог градског гробља о по откупу земљишта приступи изради асфатних стаза

Према просечном месечном броју сахрана из претходног периода, очекивани број услуга сахрањивања на годишњем нивоу за 2025. износи 580. Планом за 2025. годину по основу планираног обима послова за радове грађевинске групе предвиђа се израда 205 ивичњака. Планирани број услуга које ће бити пружене трећим лицима је 49. 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 45 комада.

Планом предвиђен број гробних места за која ће имати задужење по основу одржавања гробних места на годишњем нивоу је 17.370. Планирани број гробних места који ће имати задужење по основу закупа је 4.480 .

ЈКП "Хигијена Зајечар" планом за 2025. год. 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 2025. годину се предвиђају послови на редовном одржавању и уређењу градских гробља. Ове активности обухватају кошење зељастог растиња, шибља и уклањање истог. Динамика ових послова је условљена временским условима, а према досадашњој пракси, потребно је организовати кошење на период од 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 2025. 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 даљем уређењу парцела за сахрањивање. Ови послови обухватиће радове на ископу гробних места и грађевинске радове који се односе на израду међу гроних стаза и пролаза од армираног бетона. Ови послови обухватиће парцеле: Б1П8, површине 1.054 м<sup>2</sup> са 176 гробних места, Б1П9, површине 1.054 м<sup>2</sup> са 176 гробних места. Грађевински радови који се односе на уређење међу гробних стаза обухватиће послове на изради стаза и то стаза ширине 0,60м, 10 комада. Стазе ширине 1,20м, 8 комада. Дужина стаза је 29 м.

У оквиру ове радне јединице у 2025. 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 2025. 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 2025. 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.

ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар у 2025 год. планира да уз непосредну сарадњу са локалном самоуправом, спроведе програм обавезног обележавања и евидентирања паса на територији града Зајечара, уз поштовање нормативних аката приликом спровђења овог програма. Ове активности би требале да допринесу смањењу популације напуштених паса и мачака на територији града. 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 2025 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).
- хала за продају сира

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

На пијачном платоу биће постављена пијачна хала за продају сира која ће бити климатизована и санитарно опремљена за продају млека и млечних производа, као и продају других прехранбених и пољопривредних производа. У пијачној хали биће постављени адекватни расхладни уређаји.

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.

У организацији ових послова планом је предвиђено и свакодневно чишћење и одржавање хале за продају сира, опреме која се налази у њој, као и тоалета који је саставни део пијачне хале.

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 тезги затвореног типа и 80 тезги отвореног типа. На пијачној локацији "Кључ" биће постављено 12, а на пијачној локацији "Краљевица" 16 тезги.

### 4.4 Економски сектор

Планом и програмом за 2025 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.

Акцент 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. 2025. године

У 2024 год. ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар као свој сновни 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 несме да угрози текућу ликвидност и солвентност предузећа тј. активности које се предвиђају планом и програмом за пословну 2025. годину имаће одржив и развојни карактер. ЈКП "Хигијена Зајечар"

Зајечар ће своје приходе остваривати самостално, вршећи комуналне услуге које су јој поверене од стране оснивача.

Планирану вредност прихода ЈКП "Хигијена Зајечар" у 2025. 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 2025 год. износе: 13.211.100,00 дин. на годишњем нивоу.

-планирана вредност прихода по основу вршења комуналних услуга Р.Ј. Зоохигијене на годишњем нивоу износи: 16.646.700,00 динара.

-планирани приходи РЈ Гробљанске услуге на годишњем нивоу по основу вршења гробљанских услуга износе: 68.370.000,00 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 6.785.530,00 дин.

Укупно планирани приходи из редовног пословања у 2025 год који се планом и програмом предвиђају износе: 105.013.330,00 дин.

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	
<b>1</b>	<b>Р.Ј. Пијачне услуге</b>	<b>13.211.100,00</b>	
1.1	Закуп пијачних тезги	4.011.100,00	
1.2	Пијачарина	6.720.000,00	
1.3	Хала сирева	1.850.000,00	
1.4	Сточна пијаца (пијачарина)	150.000,00	
1.5	Услуге јавног тоалета	480.000,00	
<b>2</b>	<b>Р.Ј. Зоохигијена</b>	<b>16.646.700,00</b>	
2.1	Хватање паса луталица	1.070.000,00	
2.2	Збрињавање и чување паса луталица у прихватишту са вет-обработом	13.106.200,00	
2.3	Уклањање угинулих животиња	350.000,00	
2.4	Излазак екипе на терен	1.220.500,00	
2.5	Хватање змија и враћање у природно станиште-шуме	50.000,00	
2.6	Лечење паса-ветеринарске услуге	850.000,00	
<b>3</b>	<b>Р.Ј. Гробљанске услуге</b>	<b>68.370.000,00</b>	
3.1	Услуге на сахрањивању	16.420.800,00	
3.2	Услуге на одржавању и закупу гробних места	40.761.767,00	
3.3	Услуге по основу извршених грађевинских радова	6.530.100,00	

3.4	Пружене услуге трећим лицима	180.000,00	
3.5	Приходи од продаје погребне опреме и трговинске робе	2.160.200,00	
3.6	Јавни радови	2.217.133,00	
3.7	Приходи од услуга – Француско гробље	100.000,00	
4	<b>Р.Ј. Заједничке службе</b>	<b>6.785.530,00</b>	
4.1	Приходи по основу закупа	1.700.000,00	
4.2	Приходи од наплаћених отписаних потраживања	4.900.530,00	
4.3	Финансијски приходи	185.000,00	
	<b>Укупно:</b>	<b>105.013.330,00</b>	

Укупни трошкови разврстани по врсти трошка и изражени финансијски су: 103.346.721,60 дин.

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: .....11.430.000,00дин.

и састоје се из:

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

-трошкови поправке пијачних тезги .....200.000,00 дин.

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

2. Планирана средстава за набавку материјала за израду учинака, вредност:.....2.200.000,00дин.

Ова вредност обухвата набавку неопходног грађевинског материјала за рад и функционисање гробљанске радне јединице, вредност набавке: 2.20.000,00 дин.

3.Средства предвиђена за инвестиционо улагање.....3.530.000,00 дин.

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

..... 650.000,00 дин.

-израда пода у капели на градском гробљу.....300.000,00 дин.

-израда тоалета на новом градском гробљу.....350.000,00 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.....400.000,00 дин

-трошкови уређења градске пијаце.....1.750.000,00 дин.

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

.....7.100.000,00 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.....3.000.000,00 дин.

-набавка компјутерске опреме .....600.000,00 дин.

-набавка машине за бочни ископ (машина се набавља за потребе радне јединице гробљанске услуге) .....3.500.000,00 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..... 300.000,00 дин.
6. Планирана вредност набавки средстава за хигијену и одржавање јавног тоалета, износ средстава .....50.000,00 дин.
7. Материјални трошкови за спровођење јавних радова.....30.000,00 дин.
8. Планирани износ средстава неопходан за набавку хране за псе,.....900.000,00 дин.
9. Планирани износ за набавку горива, мазива, уља и антифриза ...1.200.000,00 дин.
- 10.Планирани износ средстава за утрошену електричну енергију .....1.500.000,00дин.
- 11.Планирана средства за огрев (угаљ и дрва).....450.000,00 дин.
- 12.Планирана средства за набавку резервних делова за одржавање опреме и основних средстава .....500.000,00 дин.
- 13.Планирана средства за набавку ауто гума .....50.000,00 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: .....78.416.721,60 дин.

1.Планирани износ трошкова по основу бруто зарада запослених. Износ ових трошкова је .....70.214.384,30 дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених на неодређено и одређено време у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар износе.....62.113.384,30дин.

- трошкови по основу бруто зарада запослених по основу привремених и повремених послова у ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар на одређено време-јавни радови.....8.101.000,00 дин.

2. Планирани износ трошкова који се сврставају у групу остали лични расходи, износи.....8.202.337,30дин.

- планирани трошкови по основу дневница за службена путовања .....120.000,00 дин.

- планирани трошкови по основу отпремнина.....899.158,00 дин.

- планирани износ трошкова по основу јубиларних награда.....900.000,00 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.....50.000,00 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 посла .....350.000,00дин.  
-трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга.....  
.....2.900.000,00 дин.

IV) Трошкови производних услуга

Планирани износ ових трошкова износи:.....3.770.000,00 дин.

- 1.планирани износ трошкова транспортних услуга.....630.000,00 дин.
  - трошкови услуге превоза.....30.000,00 дин.
  - трошкови ПТТ услуга.....50.000,00 дин.
  - трошкови телефона.....350.000,00 дин.
  - трошкови за куповину поштанских марки.....200.000,00 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 гробљу .....800.000,00 дин.
  - припрема и ископ гробних места на новом градском гробљади стварања услова за наставак сахрањивања на новој локацији.....600.000,00 дин.
- 3.планирани износ трошкова по основу закупнина.....150.000,00 дин.
  - планирани износ трошкова по основу закупнина опреме од правних лица и предузетника.....150.000,00 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.....5.300.000,00 дин.

- трошкови амортизације.....1.200.000,00 дин.
- трошкови резервисања.....4.100.000,00 дин.

VI) Нематеријални трошкови

Планирани износ ових трошкова износи:.....2.830.000,00 дин.

- 1.трошкови непроизводних услуга.....2.040.000,00 дин.
  - трошкови ревизије и процене имовине.....330.000,00 дин.
  - трошкови адвокатских услуга.....360.000,00 дин.
  - трошкови одржавања информационог система.....350.000,00 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.....200.000,00 дин.
- 5.трошкови чланарина пословним удружењима.....20.000,00 дин.
- 6.трошкови пореза.....200.000,00 дин.
  - порез на имовину.....50.000,00 дин.
  - такса за истицање фирме.....150.000,00 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 средстава .....30.000,00 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 ..... 520.000,00 дин.

Планирани укупни приходи за пословну 2025. годину износе 105.013.330,00дин. док планирани расходи износе 103.346.721,60динара и планирана добит ће бити 1.666.608,40 динара.

Ред. бр.	Е л е м е н т и	План 2024	Процена 2024.	План 2025
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>100.787.533,00</b>	<b>85.774.600,00</b>	<b>105.013.330,00</b>
1	Приходи од продаје робе и услуга (60 и 61)	85.450.400,00	72.630.800,00	90.149.567,00
2	Промена вредности залиха учинака (62)	0	0	0
3	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (по основу јавних радова (64)	2.187.133,00	0	2.217.133,00
4	Други пословни приходи (приходи од закупнина) (65)	560.000,00	560.000,00	7.561.100,00
5	Финансијски приходи (66)	90.000,00	83.800,00	185.000,00
6	Остали приходи (67)	12.500.000,00	12.500.000,00	4.900.530,00
7	Приходи од усклађивања вредности имовине (68)	0	0	0
8	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (69)	0	0	0
<b>II</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>97.857.738,67</b>	<b>83.078.100,00</b>	<b>103.346.721,60</b>
1	Набавна вредност продате робе (50)	1000.000	890.000,00	1.000.000,00
2	Трошкови материјала (51)	14.180.000,00	9.553.500,00	11.430.000,00
3	Трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи (52)	65.297.738,67	58.505.100,00	78.416.721,60
4	Трошкови производних услуга (53)	3.590.000	3.590.000,00	3.770.000,00
5	Трошкови амортизације и резервисања (54)	10.600.000,00	8.100.000,00	5.300.000,00
6	Нематеријални трошкови (55)	2.630.000	1.970.500,00	2.830.000,00
7	Финансијски расходи (56)	30.000	23.000,00	30.000,00
8	Остали расходи (57)	50.000	38.000,00	50.000,00

9	Обавезе из ранијих периода (58)	480.000	408.000,00	520.000,00
10	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (59)	0	0	0
III	<b>ДОБИТАК</b>	<b>2.929.794,33</b>	<b>2.696.500,00</b>	<b>1.666.608</b>

### СУБВЕНЦИЈЕ

у динарима

Ред. бр.		01.01-31.12.2024	01.01.-31.12.2025.	01.01.-31.03.2024	01.04.-30.06.2024	01.07.-30.09.2024.	01.10.-31.12.2024.
1	планирано	2.187.133	2.217.133	-	1.108.566,50	2.217.133	2.217.133
2	уговорено	-	-	-	-	-	2.217.133
3	повучено	-	2.217.133		1.108.566,50	2.217.133	2.217.133

### б) 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 2025. годину неопходно је предвидети и део средстава за зараде запослених са којима је ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар у судском спору.

2016. години, због поступка рационализације, ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар је раскинула уговоре о раду са одређеним бројем запослених. 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. Планом се предвиђају резервације средстава по основ суских спорова које води предузеће.

Запошљавање радника у 2025. 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 определе 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 2025 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 2025 год.

## 7) Инвестиције

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

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 Зајечара.

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 2025 годину биће обухваћене инвестиције чији се временски период реализације везује за период од једне године, тј. инвестиције ће се започети и завршити у пословној 2025. 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 2025. години по основу текућег одржавања и инвестиционог улагања у основна средства и опрему према програму пословања предвиђа се улагање у износу од 12.900.000,00 дин. По основу инвестиционог улагања у основна средства, опрему и грађевинске објекте издвојиће се 11.730.000,00 док ће се за текуће одржавање издвојити 1.170.000,00 динара.

Табеларни преглед планираног инвестиционог улагања у ЈКП "Хигијена Зајечар" у пословној 2025. години

Редни број	Назив инвестиције	Вредност инвестиције у динарима	Извор финансирања
1	Поправка постојећих и изградња нових корпи за отпад и клупа на градском гробљу	20.000,00	Сопствена
2	Израда оградe (раздвајање тријаже од других делова прихватилишта)	50.000,00	Сопствена
3	Набавка погребног возила	3.000.000,00	Сопствена

4	Набавка компјутерске опреме	600.000,00	Сопствена
5	Набавка пратеће опреме за РЈ Зоохигијена	30.000,00	Сопствена
6	Набавка ручног алата	50.000,00	Сопствена
7	Израда тоалета на новом градском гробљу	350.000,00	Сопствена
8	Реновирање пода градске капеле	300.000,00	Сопствена
9	Наставак радова на уређењу новог градског гробља-земљени радови	800.000,00	Сопствена
10	Радови на новом градском гробљу-припрема гробних места	600.000,00	Сопствена
11	Поравка постојећих и израда нових пијачних тезги	200.000,00	Сопствена
12	Реновирање и адаптација управне зграде	650.000,00	Сопствена
13	Трошкови уређења градске пијаце	1.750.000,00	Сопствена
14	Машина за бочни ископ	3.500.000,00	Сопствена

У 2025. 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.

Набавком машине за бочни ископ омогући ће се брже и квалитетније спровођење самог поступка ископа гробног места и сасхрањивања на новом градском гробљу, такође би се ова машина користила на пословима уређења новог и старог градског гробља.

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 2025. 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 2023	План 2024	Извршење 2024.	План 2025
1	2	3	4	5	6
	Опрема	2.832,50	6.950.000,00	62.000,00	7.450.000,00
	Грађевински објекти	1.552.133,40	14.600.000,00	8.399.000,00	5.450.000,00
	Укупно:	1.572.965,90	21.550.000,00	8.461.000,00	11.730.000,00

**Извори финансирања**

у динарима

Редни број	Извори	Остварено 2023.	План 2024.	Извршење 2024.	План 2025.
1	2	3	4	5	6
1	Сопствена средства	1.572.965,90	21.550.000,00	8.461.000,00	11.730.000,00
2	Буџет града				
3	Банкарски кредит				
4	Донације				
	Укупно:	4.011.451,62	21.550.000,00	8.461.000,00	11.730.000,00

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

Инвестиције за пословну 2025. 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 2025 . години Предузеће не планира задужење по основу кредита, лизинга или било ког другог вида задужења. Инвестиције предвиђене планом и програмом за 2025. 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 2025. годину планирана средстава за инвестиције обухватићена су текуће одржавање у износу од 1.170.000,00 и инвестиционо улагање у износу од 11.730.000,00 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.

ЈКП „Хигијена Зајечар“ за 2025. годину планира корекцију цена комуналних услуга које су под контролом оснивача. Корекција цене би се извршила у распону од 19,80 % до 20 % У приказаним ценама није обрачуната пореза на додату вредност - ПДВ 10%.

	<b>Предложе не цене</b>	<b>Важеће цене</b>	<b>% коре кције</b>
- за сахрану на дубини од 1,70 м	17.784,00	14.820,00	20,00%
- за сахрану на дубини од 2,20м	21.660,00	18.065,00	19,90%
- сахрањивање на новом градском гробљу Мали Ступањ	21.755,00	18.130,00	19,99%
- за сахрану новорођенчади и делова тела са ископом гр.и затрпавањем	6.400,00	5.335,00	19,96%

- за сахрану у гробници са откопавањем	9.680,00	8.065,00	20%
- за сахрану у гробници са покл. плочом	6.900,00	5.755,00	19,89%
- закуп земљишта годишње по једном гробном месту	840,00	700,00	20,00%
- закуп земљишта годишње за гробницу по м2	290,00	245,00	20,00%
- чишћење и уређење гробља по гробном месту годишње	2.360,00	1.970,00	19,80%
- укуп урне	7.030,00	5.860,00	19,96%
- употреба капеле до 8ч ( код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу )	4680,00	3.900,00	20,00%
- употреба капеле преко 8ч ( код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу )	7.030,00	5.860,00	19,96%

## 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. Процентом 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 и тд.

Предвиђена инвестициона улагања у 2025. 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. Д И Р Е К Т О Р

Славиша Ђорђевић дипл. инг. пољ.



## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	0002	13.708	9.010
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>	0009	13.708	9.010
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6.454	7.592
023	2. Постројења и опрема	0011	7.254	1.418
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b>	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 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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	0030	27.876	35.052
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.306	1.042
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	821	690
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	321	200
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	164	152
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	15.116	13.837
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.102	12.823
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
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.604	1.972
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.508	1.876
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	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
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	4.850	13.201
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	41.584	44.062
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	97.051	98.254
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>A. КАПИТАЛ</b> (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 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
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	7.894	7.520
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.964	2.697
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.930	4.823
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8.275	8.218
350	1. Губитак ранијих година	0413	8.275	8.218
351	2. Губитак текуће године	0414		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	22.500	29.537
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		4.201
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		4.201
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	22.500	25.336
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	19.849	15.173
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	7.100	1.799
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 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	350	368
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.035	994
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	891	850
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	5.512	6.245
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.425	5.100
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.087	852
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		293
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	5.852	5.767
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	765	648
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	41.584	44.062
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	97.107	98.254



## Биланс успеха за период 01.01-31.12.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2024	Реализација 01.01.-31.12.2024
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	88.197	73.191
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.650	1.582
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.650	1.582
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	83.800	71.049
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	83.800	71.049
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	
62	ИИИ. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	
630	ИИИИ. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	
631	ИИИИИ. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	
64 и 65	ИИИИИИ. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	2.747	560
68, осим 683, 685 и 686	ИИИИИИИ. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	97.778	83.018
50	И. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.000	890
51	ИИ. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14.180	9.554
52	ИИИ. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	65.298	58.505
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	46.898	43.944
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.105	6.811
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11.295	7.750
540	ИИИИ. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.500	2.100
[58, осим 583, 585 и 586]	ИИИИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	480	408
53	ИИИИИИ. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.590	3.590
54, осим 540	ИИИИИИИ. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	7.100	6.000
55	ИИИИИИИИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.630	1.971
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	9.581	9.827
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	84
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	90	84
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	
665 и 669	ИИИИ. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	30	23
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	30	23
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	
565 и 569	ИИИИ. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	60	61

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2024	Реализација 01.01.-31.12.2024
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	
67	[Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	12.500	12.500
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	50	38
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	100.787	85.775
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	97.858	83.079
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.929	2.696
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1047	0	
59-69	КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1048	0	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.929	2.696
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	
721	[Ј. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	0	
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	
[722 пот. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	
723	Т. ИСПЛАЊЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.929	2.696
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]		0	
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	



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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	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>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	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		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
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		



Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере
			Базна година	2025	2026	2027	
Редовно чишћење и одржавање	бр. кошења	2024	6	6	6	6	интерна контрола
Пружање услуга на сахрањивању	Број сахрана	2024	580	580	580	580	интерна контрола
Пружање грађевинских услуга на	Број ивичњака	2024	205	205	205	205	интерна контрола
Продаја погребне опреме	Кол	2024	45	45	45	45	интерна контрола
Привремени смештај паса луталица	Број паса	2024	115	115	115	115	интерна контрола
Организовање, уређење и	Број тезги	2024	220	220	220	220	интерна контрола





## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План				969
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	0%
Укупна имовина	План	25.200	28.899	41.584	51.026
	Реализација	28.855	32.114	44.062	-
	% одступања реализације од плана	+15%	+11%	+6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	+37%	+16%
Пословни приходи	План	74.924	79.369	88.197	99.928
	Реализација	59.071	63.724	73.191	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-20%	-17%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+15%	+37%
Пословни расходи	План	74.833	78.510	97.778	103.267
	Реализација	58.746	62.330	83.018	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-21%	-15%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	+33%	+24%
Пословни резултат	План	91	859	-9.581	-3.339
	Реализација	325	1.394	-9.827	-
	% одступања реализације од плана	+257%	+62%	+3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+329%	-805%	-66%
Нето резултат	План	571	1.849	1.809	1.667
	Реализација		161	2.696	-
	% одступања реализације од плана	-100%	-91%	+49%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	+1575%	-38%
Број запослених на дан 31.12.	План	45	40	38	37
	Реализација	41	37	37	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-8%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-10%	0%	0%
Просечна нето зарада	План	51.862	58.008	76.199	85.163
	Реализација	50.171	51.149	76.151	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-12%	-0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+49%	+12%
Инвестиције	План	5.680	4.050	21.150	11.730
	Реализација	3.871	1.813		-
	% одступања реализације од плана	-32%	-55%	-100%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-53%	-100%	0%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

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



	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	786	844	4819	2897
ROA	0		6,11	3,266
ROE	0		0	1,72
Оперативни новчани ток	0			
Дуг / капитал	0		0	1,93
Ликвидност	2,2447	2,517429009	1,24	2,04
% зарада у пословним приходима	76,43513738	78,18922478	73,08049589	78,47

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	3325	2187	2187	2187
	Пренето		449	-	-
	Реализовано		449	-	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето			-	-
	Реализовано			-	-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

#### НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	9.010	17.560	20.560	20.710
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	9.010	17.560	20.560	20.710
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7.592	12.642	12.642	12.642
023	2. Постројења и опрема	0011	1.418	4.918	7.918	8.068
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (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 амортизованог 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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	32.989	26.747	26.863	30.316
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	1.042	840	460	840
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	690	390	220	390
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	200	300	150	300
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	152	150	90	150
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	13.837	12.439	12.333	15.375

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.823	11.425	11.319	14.361
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	1.972	1.121	1.219	801
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.876	1.121	1.219	801
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	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	11.138	7.347	7.851	8.300
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	41.999	44.307	47.423	51.026
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	98.254	1.113	1.113	1.113
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.158	3.013	4.869	969
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	9.376	11.231	13.087	9.187
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	7.520	7.520	7.520	7.520
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.856	3.711	5.567	1.667
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8.218	8.218	8.218	8.218
350	1. Губитак ранијих година	0413	8.218	8.218	8.218	8.218
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	26.257	29.822	31.411	35.201
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.201	4.201	4.201	6.950
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	4.201	4.201	4.201	6.950

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
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	22.056	25.621	27.210	28.251
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	14.584	11.472	11.143	14.856
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	1.799			1.351
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	368	80	80	80
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	994	1.944	1.594	944
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	850	1.800	1.450	800
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	6.143	4.148	4.149	6.731
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.100	5.151	5.210	5.811
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	750	1.100	650	920
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	293	293	293	293
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	5.280	5.300	5.320	5.750
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	41.999	44.307	47.423	51.026
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	98.254	1.113		1.113



**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	24.982	49.964	74.946	99.928
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004)	1002	540	1.080	1.620	2.160
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	540	1.080	1.620	2.160
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006 + 1007)	1005	21.998	43.995	65.993	87.990
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21.998	43.995	65.993	87.990
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008				
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009				
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010				
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	2.445	4.889	7.334	9.778
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	24.362	48.724	73.085	103.267
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	250	500	750	1.000
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	2.858	5.715	8.573	11.430
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b> (1017 + 1018 + 1019)	1016	19.604	39.209	58.813	78.417
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	13.485	26.971	40.456	53.941
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.043	4.086	6.129	8.172
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.076	8.152	12.228	16.304
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020				1.200
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021				520
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	943	1.885	2.828	3.770
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023	620	1.241	1.861	4.100
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	708	1.415	2.123	2.830
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025				3.339
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	60	90	185
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	60	90	120
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	8	15	23	30
560 и 561	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	8	15	23	30
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	23	45	68	155
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039				
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040				
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	1.225	2.451	3.676	4.901
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	13	25	38	50
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	26.237	52.475	78.712	105.014
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	24.382	48.764	73.145	103.347
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.856	3.711	5.567	1.667
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.856	3.711	5.567	1.667
	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				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.856	3.711	5.567	1.667
	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 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>				
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				
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>				
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>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>				
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				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>				
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				
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>				
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				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
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				

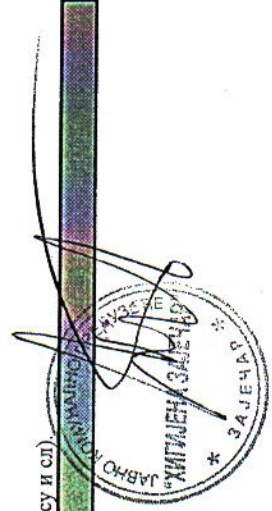


## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2024 године					у динарима
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	0				0
Остали приходи из буџета					
Укупно	0	0	0	0	0

План за период 01.01-31.12.2025 године					у динарима
	01.01 до 31.03	01.01 до 30.06	01.01 до 30.09	01.01 до 31.12	
Субвенције	0	1.108.567	2.217.133	2.217.133	
Остали приходи из буџета	0	0	0	0	
Укупно	0	1.108.567	2.217.133	2.217.133	

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



Планирана расподела добити/покриће губитка

Година	П/Л	Износ добитка/губитка	Износ добити уплаћен у буџет	Објашњење о расподели остатка добити/начину покрића губитка
2024	Добитак	1.666.608,00	833.304,00	
2023	Добитак	89.988,00	44.994,00	
2022	Губитак	376.733,00		
2021	Добитак	538.769,00	269.344,00	
2020	Губитак	2.860.387,00		
<b>Тотал</b>		<b>5.532.485,00</b>	<b>1.147.642,00</b>	

Година	Износ инвестиције	Сврха
2024		
2023		
2022		
2021		
2020		



## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-31.06.2025.	План 01.01-31.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	33.839.506	30.438.709	9.624.587	19.366.874	29.218.413	39.074.819
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	46.897.993	43.421.839	13.279.731	26.727.365	40.330.851	53.941.280
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	54.003.039	51.235.209	15.291.610	30.776.561	46.440.975	62.113.384
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	37	37	37	37	37	37
4.1.	- на неодређено време	35	36	36	36	36	36
4.2.	- на одређено време	2	1	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу	0					
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0					
7.	Накнаде по ауторским уговорима	0					
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0					
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4.848.231	4.333.748	2.025.250	4.050.343	6.075.514	8.100.685
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	4	6	6	6	6	6
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	2.893.289	2.668.543	723.322	1.446.644	2.169.996	2.893.289
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	3	3	3	3	3	3
13.	Накнаде члановима скупштине	0					
14.	Број чланова скупштине*	0					
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	0					
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0					
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	0					
19.	Превоз запослених на посао и са посла	350.000	267.600	87.500	175.000	262.500	350.000
20.	Дневнице на службеном путу	120.000		30.000	60.000	900.000	120.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	0					
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	0					
23.	Број прималаца отпремнине	0					
24.	Јубиларне награде	0			0	900.000	900.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	0			0	30	30
26.	Смештај и исхрана на терену	0					
27.	Помоћ радницима и породичним радника	250.000		125.000	200.000	250.000	250.000
28.	Стипендије	0					
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2.833.179					
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	0					

\* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Опште планска трошка запослених



## Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12. 2024.

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	РЈ Гробљанске услуге	8	12	12	12	0
2	РЈ Пијачне услуге	4	8	8	8	0
3	РЈ Зоохигијена	5	4	4	4	0
4	РЈ Заједничке службе	15	13	13	12	1
Укупно:		32	37	37	36	1

Приказ броја запослених по секторима



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 2024	Број на дан 2025	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	ВСС	5	5	3	3
2	ВС	3	3		
3	ВКВ				
4	ССС	11	11		
5	КВ	1	1		
6	ПК	3	3		
7	НК	14	14		
УКУПНО		37	37	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	Мање од 30 год	2	2
2	Између 30 и 40 год	2	2
3	Између 40 и 50 год	10	10
4	Између 50 и 60 год	18	18
5	Више од 60 год	5	5
УКУПНО		37	37
Просечна старост		51,00	51,00

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 2024	Број на дан 2025	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	Пол мушки	26	26		
2	Пол женски	11	11	3	3
УКУПНО		37	37	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	Мање од 5 год	3	3
2	Између 5 и 10 год	3	2
3	Између 10 и 15 год		1
4	Између 15 и 20 год	4	4
5	Између 20 и 25 год	4	4
6	Између 25 и 30 год	10	10
7	Између 30 и 35 год	10	10
8	Више од 35 год	3	3
УКУПНО		37	37

Приказ броја запослених по секторима



ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024	37		Стање на дан 30.06.2025	37
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025	0		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025	0
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025	0		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025	0
	Стање на дан 31.03.2025	37		Стање на дан 30.09.2025	37
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025	37		Стање на дан 30.09.2025	37
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025	0		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025	0
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025	0		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025	0
	Стање на дан 30.06.2025	37		Стање на дан 31.12.2025	37

Приказ динамике запошљавања



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

Исплата по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	37	3.596.045	97.190	36	3.445.673	95.713	0	0	0	1	150.372	150.372
II	37	3.283.280	88.737	36	3.144.913	87.359	0	0	0	1	138.367	138.367
III	37	3.397.802	91.832	36	3.253.543	90.376	0	0	0	1	144.259	144.259
IV	37	3.623.658	97.937	36	3.472.835	96.468	0	0	0	1	150.823	150.823
V	37	4.054.858	109.591	36	3.900.064	108.335	0	0	0	1	154.794	154.794
VI	37	3.554.024	96.055	36	3.412.049	94.779	0	0	0	1	141.975	141.975
VII	37	4.082.886	110.348	36	3.921.226	108.923	0	0	0	1	161.660	161.660
VIII	37	3.884.673	104.991	36	3.728.956	103.582	0	0	0	1	155.717	155.717
IX	37	3.912.908	105.754	36	3.761.245	104.479	0	0	0	1	151.663	151.663
X	37	4.228.949	114.296	36	4.064.286	112.897	0	0	0	1	164.663	164.663
XI	37	3.922.025	106.001	36	3.771.982	104.777	0	0	0	1	150.043	150.043
XII	37	4.230.750	114.345	36	4.067.671	112.991	0	0	0	1	163.079	163.079
УКУПНО	444	45.771.858	1.237.077	432	43.944.443	1.220.679	0	0	0	12	1.827.415	1.827.415
ПРОСЕК	37	381.4321,50	103.089,77	36	3.662.036,92	101.723,25	0	0,00	0,00	1	152.284,58	152.284,58

\* исплата са проценком до краја године

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

План по месецима 2025	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	37	4.696.679	126.937	36	4.510.923	125.303	0	0	0	1	185.756	185.756
II	37	4.217.072	113.975	36	4.078.439	113.290	0	0	0	1	138.633	138.633
III	37	4.365.981	117.999	36	4.194.734	116.520	0	0	0	1	171.247	171.247
IV	37	4.540.827	122.725	36	4.362.326	121.176	0	0	0	1	178.501	178.501
V	37	4.540.827	122.725	36	4.362.326	121.176	0	0	0	1	178.501	178.501
VI	37	4.365.981	117.999	36	4.194.734	116.520	0	0	0	1	171.247	171.247
VII	37	4.696.679	126.937	36	4.510.923	125.303	0	0	0	1	185.756	185.756
VIII	37	4.365.981	117.999	36	4.194.734	116.520	0	0	0	1	171.247	171.247
IX	37	4.540.827	122.725	36	4.362.326	121.176	0	0	0	1	178.501	178.501
X	37	4.696.679	126.937	36	4.510.923	125.303	0	0	0	1	171.247	171.247
XI	37	4.217.072	113.975	36	4.078.439	113.290	0	0	0	1	185.756	185.756
XII	37	4.696.679	126.937	36	4.510.923	125.303	0	0	0	1	138.633	138.633
УКУПНО	444	53.941.284	1.457.873	432	51.871.750	1.440.882	0	0	0	12	185.756	185.756
ПРОСЕК	37	4.495.107,00	121.489,38	36	4.322.645,83	120.073,50	0	0,00	0,00	1	2.069.534	2.069.534
												172.461,17

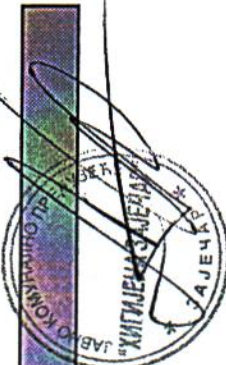
у динарима

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

у динарима

План по месецима 2025	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I.	37	5.408.225	146.168	36	5.194.327	144.287	0	0	0	1	213.898	213.898
II.	37	4.855.958	131.242	36	4.667.121	129.642	0	0	0	1	188.837	188.837
III.	37	5.027.427	135.876	36	4.830.236	134.173	0	0	0	1	197.191	197.191
IV.	37	5.228.762	141.318	36	5.023.218	139.534	0	0	0	1	205.544	205.544
V.	37	5.228.762	141.318	36	5.023.218	139.534	0	0	0	1	205.544	205.544
VI.	37	5.027.427	135.876	36	4.830.236	134.173	0	0	0	1	197.191	197.191
VII.	37	5.408.225	146.168	36	5.194.327	144.287	0	0	0	1	213.898	213.898
VIII.	37	5.027.427	135.876	36	4.830.236	134.173	0	0	0	1	197.191	197.191
IX.	37	5.228.762	141.318	36	5.023.218	139.534	0	0	0	1	205.544	205.544
X.	37	5.408.225	146.168	36	5.194.327	144.287	0	0	0	1	213.898	213.898
XI.	37	4.855.958	131.242	36	4.667.121	129.642	0	0	0	1	188.837	188.837
XII.	37	5.408.226	146.168	36	5.194.328	144.287	0	0	0	1	213.898	213.898
УКУПНО	444	62.113.384	1.678.740	432	59.671.913	1.657.553	0	0	0	12	2.441.471	2.441.471
ПРОСЕК	37	5.176.115,33	139.895,01	36	4.972.659,42	138.129,43	0	0,00	0,00	1	203.455,92	203.455,92

Објашњење исплатених и планираних маса, број запослених и просечне зараде



Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2024 години		Планирана у 2025 години		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	77.427,00	56.776,00	90.633,00	66.376,00
	Највиша зарада	141.643,00	111.011,00	175.833,00	125.833,00
Пословодство	Најнижа зарада	146.581,00	105.253,00	163.992,00	117.801,00
	Највиша зарада	154.794,00	111.011,00	184.213,00	133.057,00
<b>Објашњење исплаћених и планираних зарада</b>					



Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024 година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025 година			
	Укупан износ 1(425)	Накнада председника 2	Накнада члана 3	Број чланова 4(25)	Укупан износ 1(425)	Накнада председника 2	Накнада члана 3	Број чланова 4
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ПРОСЕК	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024 година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025 година			
	Укупан износ 1(425)	Накнада председника 2	Накнада члана 3	Уплата у буџет 4	Укупан износ 1(425)	Накнада председника 2	Накнада члана 3	Уплата у буџет 4
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ПРОСЕК	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Опис накнаде надзорног одбора



Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

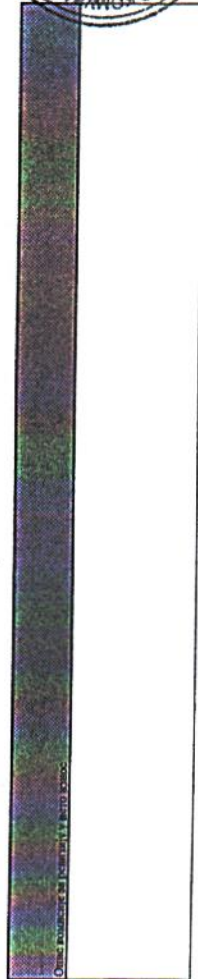
У динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024 година				Комисија за ревизију план 2025 година			
	Укупан износ (1(2*3))	Износка члана (1)	Број чланова (2)	Укупан износ (1(2*3))	Износка члана (1)	Број чланова (2)	Укупан износ (1(2*3))	Износка члана (1)
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
Укупно	0	0	0	0	0	0	0	0
просек	0	0	0	0	0	0	0	0

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

У динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024 година				Комисија за ревизију план 2025 година			
	Укупан износ (1(2*3))	Износка члана (1)	Број чланова (2)	Укупан износ (1(2*3))	Износка члана (1)	Број чланова (2)	Укупан износ (1(2*3))	Износка члана (1)
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
Укупно	0	0	0	0	0	0	0	0
просек	0	0	0	0	0	0	0	0



КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Имена кредита / Пројекта	Оригинална валута	Територија државе	Станс кредитне задужености у оригиналној валути на дат 31.12.2024. године	Станс кредитне задужености у оригиналној валути на дат 31.12.2024. године	Година понављања кредита	Рис отплате без периода пописа	Период пописа (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплати таквом јесне године	План плаћања по кредиту за 31.12.2024. годину у динарима		Станс кредитне задужености у динарима на дат 31.12.2025. године
												Укупно главница	Укупно камата	
				0	0							0	0	0
Укупна кредитна задуженост														
Опис кредитне задужености														
Од сета за ликвидности														
Од сета за капиталне пројекте														
Опис кредитне задужености														



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

у динарима

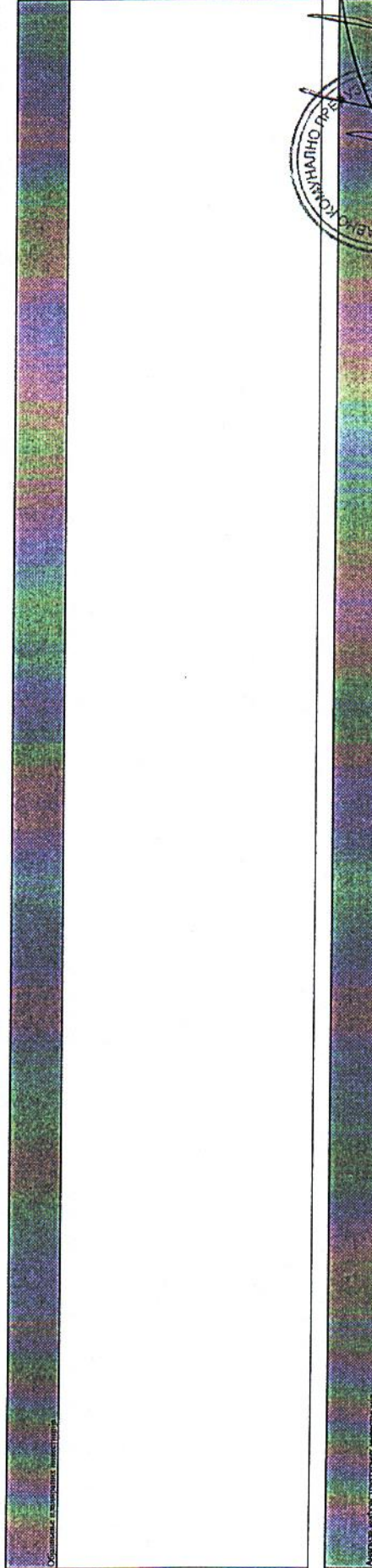
Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024 години	План 01.01-31.03. 2025	План 01.01-30.06. 2025	План 01.01-30.09. 2025	План 01.01-31.12. 2025
<b>Добра</b>						
1.	1. Гориво, уља и мазиња	924	300	600	900	1.200
2.	2. Погребно возило		3.000	3.000	3.000	3.000
3.	3. Електрична енергија	680	375	750	1.125	1.500
4.	4. Грађевински материјал	1.600	500	1.100	1.700	2.200
5.	5. Набавка машине за бочни ископ земље	0	0	0	0	3.500
6.	6. Погребна опрема	600	350	650	950	1.000
7.	7. Набавка материјала за одржавање локације Новог градског гробља	300	100	200	300	400
8.	8. Ручни алати и ситан инвентар	15	50	50	50	50
9.	9. Набавка пратеће опреме за рад зоохигијене	184	30	30	30	30
10.	10. Ауто гуме	2	15	30	30	50
11.	11. Средства за хигијену	45	10	20	40	50
12.	12. Канцеларијски материјал, блоковска роба и тонери	250	150	200	220	300
13.	13. Огрев (драва и угаљ)	350	100	100	150	450
14.	14. Средства личне заштите	120	225	225	225	450
15.	15. Остали лични расходи (новог. пакетићи, поклони за 8. март)	80	50	50	50	140
16.	16. Трошкови набавке за поправку клупа и корпи на гробљу		20	20	20	20
17.	17. Компјутерска опрема	38	450	450	500	600
18.	18. Набавка материјала за реновирање пода капеле на гробљу	0	100	100	100	100
19.	19. Набавка материјала за израду тоалета на Новом гробљу	0	150	150	150	150
20.	20. Храна за псе	850	200	350	500	900
21.	21. Трошкови поправке пијачних тегли		100	200	200	200
22.	22. Набавка пратеће опреме за рад РЈ зоохигијене	0	30	30	30	30
23.	23. Материјали трошкови за спровођење јавних радова	0	0	30	30	30
24.	24. Набавка материјала за израду оградe у затвореном делу за приврени смештај паса у азилу	0	0	0	50	50
25.	25. Набавка материјала за одржавање локације Новог гробља	9	50	250	400	400
26.	26. Набавка резервних делова за одржавање опреме и основних средстава	0	100	300	350	500
<b>Укупно добра:</b>		<b>6.047</b>	<b>6.455</b>	<b>8.885</b>	<b>11.100</b>	<b>17.300</b>
<b>Услуге</b>						
1.	27. Услуге одржавања информационог система	340	88	175	263	350
2.	28. Услуге репрезентације	3	20	30	40	50
3.	29. Услуге ревизије и израде ФУК-а	279	0	0	300	300
4.	30. Услуге адвоката	275	90	180	270	360
5.	31. Услуге осигурања	69	0	100	100	100
6.	32. Услуге рекламе и пропаганде	14	25	50	50	50
7.	33. Услуге телефоније	320	88	175	263	350
8.	34. Ветеринарске услуге	350	200	450	600	850
9.	35. Услуге текућег одржавања	72	100	250	400	500
10.	36. Услуге извожња смећа	800	213	425	647	850
11.	37. Услуга обалања земаљних радова на старом и новом градском гробљу	433	0	0	400	800
12.	38. Услуга сервисирања ватрогасних аларата	9	50	50	50	50
13.	39. Трошкови ППТ услуга	230	100	150	200	240
14.	40. Услуге припреме и ископа гробних места	583	0	0	300	600
15.	41. Услуге регистрације возила, таксе за медијске сервисе, часописи, комисије за рекламације	55	80	120	160	200
<b>Укупно услуге:</b>		<b>3.832</b>	<b>1.054</b>	<b>2.155</b>	<b>4.043</b>	<b>5.650</b>
<b>Радови</b>						
1.	42. Реновирање и адаптација управне зграда	0	200	200	450	650
2.	43. Трошкови уређења градске пијаци	0	900	1.400	1.750	1.750
3.	44. Израда тоалета на гробљу	0	200	200	200	200
4.	45. Израда пода у капели на градском гробљу	0	150	300	300	300
5.	46. Набавка пратеће опреме за рад у приватништу	0	15	15	30	30
6.	47. Израда оградe у затвореном делу за приврени смештај	0	20	30	30	50
<b>Укупно радови:</b>		<b>0</b>	<b>1.485</b>	<b>2.145</b>	<b>2.760</b>	<b>2.980</b>
<b>УКУПНО ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ</b>		<b>9.879</b>	<b>8.994</b>	<b>13.185</b>	<b>17.903</b>	<b>25.930</b>

Опис финансијских средстава



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Средна годишња финансијска вредност инвестиције	Средна годишња изградња инвестиције	Укупна вредност инвестиције	Реализовано извођење са 2024 године	Структура финансирања	Износ преназначења финансирања	План 2025				План 2026	План 2027	
								План 01.01-31.03.2025	План 01.01-30.06.2025	План 01.01-30.09.2025	План 01.01-31.12.2025			
1.	Општа	2025	2025	7.450		Сопствена средства Понајвише средства Средства буџета Остало	7.450	1.400	3.250	5.800	7.450			
						Укупно	7.450	1.400	3.250	5.800	7.450			
2.	Грађевински објекти	2025	2025	5.450		Сопствена средства Понајвише средства Средства буџета Остало	5.450	1.300	2.150	4.980	5.450			
						Укупно	5.450	1.300	2.150	4.980	5.450			
<b>Укупна инвестиције</b>								<b>12.900,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>10.780,00</b>	<b>12.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024 година	Реализација (процена) 2024 година	План 01.01-31.03. 2025 година	План 01.01-30.06. 2025 година	План 01.01-30.09. 2025 година	План 01.01-31.12. 2025 година
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	50.000	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	50.000	4.333	12.500	25.000	37.500	50.000
6.	Реклама и пропаганда	50.000	14.000	12.500	25.000	37.500	50.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

Објашњење средстава за посебну намену

