



Дана : 04.01.2024. године

Број: 01- 22/ 6

\* Трећа тачка дневног реда 49. седнице НО ЈКП

На основу члана 22. став 1. тачка 2) Првих измена и допуна Статута ЈКП „Чистоћа“ Сомбор („Службени лист града Сомбора“, бр.13/2017, 2/2020), НО ЈКП једногласно је донео:

### ОДЛУКУ

**УСВАЈА СЕ** Програм пословања ЈКП „Чистоћа“ Сомбор за 2024. годину у датом тексту .

### Образложење

На основу члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл гласник Р.Србије“, бр.15/2016, 88/22019) за сваку календарску годину јавно предузеће је дужно да донесе годишњи програм пословања и достави га оснивачу на сагласност. Чланом 22. став 1 тачка 2) Првих измена и допуна Статута ЈКП „Чистоћа“ Сомбор („Сл.лист Града Сомбора“, бр.13/2017, 2/2020) предвиђена је надлежност Надзорног одбора за доношење годишњег Програма пословања уз сагласност Скупштине града Сомбора као оснивача .

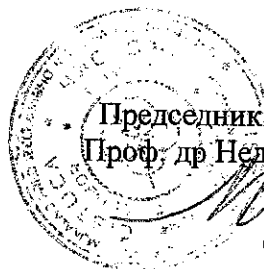
Усвајањем предложеног Програма пословања у датом тексту створиће се услови за редовно пословање као и услови за унапређење пословних активности у предстојећој пословној 2024. години.

У прилогу :

- Текстуални део образложења Програма пословања за 2024. годину
- Табеларни приказ Програма пословања за 2024. годину

За тачност отправка

Ана Сечујски



Председник НО ЈКП  
Проф. др Недељко Родић

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ЧИСТОЋА“ СОМБОР  
ЗА 2024. ГОДИНУ**

пословно име: **ЈКП ЧИСТОЋА СОМБОР**  
седиште: **СОМБОР, РАДЕ ДРАКУЛИЋА 12**  
претежна делатност: **скупљање отпада који није опасан**  
матични број: **8046816**  
ПИБ: **101841922**  
ЈББК: **83049**  
надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе:  
**Министарство привреде/Градска управа – Одељење за привреду**

**Сомбор, децембар 2023.**

## **С А Д Р Ж А Ј**

- 1. ОПШТИ ПОДАЦИ**
- 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА**
- 3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНУ**
- 4. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ**
- 5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024. ГОДИНУ**
- 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 7. ЗАДУЖЕНОСТ**
- 8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**
- 9. ЦЕНЕ**
- 10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

ЈКП „Чистоћа“ Сомбор је јавно предузеће основано одлуком Скупштине општине Сомбор, ради обављања делатности од општег и јавног интереса. Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању извршене су 2017. године, а Статута 2020. године

Оснивач Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор је Град Сомбор у чије име оснивачка права врши Скупштина града Сомбора. Основано је ради обављања делатности од општег интереса: управљање комуналним отпадом, одржавање чистоће на површинама јавне намене и делатност зоохигијене.

Ове делатности представљају кључне делатности и оне су основе развоја предузећа и сврха његовог постојања. На овим делатностима се развија стратегија предузећа у којима у комерцијалним условима остварује приходе (услуге према грађанима и привреди са 75% учешћа у пословним приходима) и склопљеним уговорима са локалним самоуправом (одржавање хигијене јавних површина, уклањање дивљих депонија и зоохигијена са учешћем у пословним приходима предузећа са 25%).

Осим горе наведеним делатностима, предузеће обавља и друге услуге: изношење течних фекалија, поравка и израда металних контејнера и канти и сл.

Додељене делатности опредељују правце развоја предузећа, и приоритетно су усмерене на испоруку квалитетне и континуиране услуге са циљем заштите здравља становништва и заштите животне средине.

## 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА ЈКП „Чистоће“ СОМБОР

**Назорни одбор**  
Именован по Решењу бр. 02-324/2020-1  
од 02.10.2020.  
Недељко Родић Председник НО  
Никола Кривокућа члан из реда оснивача  
Маријета Малбаца члан из реда  
запослених

**Директор**  
Драган Радојчић  
Именован по Решењу бр. 02-  
109/2021-1  
16.06.2021.

**Интерни ревизор**

Финансијски директор	Извршни директор за комерц. послове	Технички директор
	Извршни директор за људске ресурсе	
	Извршни директор за оперативне послове	

Помоћник директора за правне и опште послове	Помоћник директора за хигијену и заштиту животне средине	Помоћник директора за јавне набавке
---	---	--

<b>1 РЈ „УПРАВА“ (1)</b>
1/1 Општи сектор
1/2 Одељење унутрашње контроле и безбедности
1/2 Финансијски сектор
1/2/1 Одељење рачуноводство и књиговодство
1/2/2 Одељење комерцијале
1/2/3 Одељење наплате
1/3 Сектор јавних набавки
1/4 Сектор за планирање развој и инвестиције

<b>2 РЈ „ХИГИЈЕНА“</b>
2/1 Одељење сакупљања и транспорта отпада (
2/2 Одељење депоновања отпада
2/3 Одељење јавне хигијене
2/4 Одељење селекције отпада
2/5 Одељење зоохигијене

<b>3 РЈ „ОДРЖАВАЊЕ“</b>
3/1 Одељење техничког одржавања
3/2 Одељење машинског одржавања

**Закони који се примењују у пословању и раду ЈКП „Чистоћа“ Сомбор су:**

1. Закон о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр.15/16, 88/2019);
2. Одлука о промени оснивачког акта јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор („Сл.лист Града Сомбора“ бр.25/16 и 7/2017);
3. Прве измене и допуне Статута ЈКП „Чистоћа“ Сомбор („Сл. Лист Града Сомбора“ бр. 13/2017 2/2020.)
4. Закон о комуналним делатностима („Сл.гласник РС“, бр.88/11, 104/16, 95/2018)
5. Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“, бр.54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12,62/13, 63/13-исправка,108/13, 142/14, 68/15-др.закон и 103/15, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019 , 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 92/2023)
6. Закон о раду („Сл.гласник РС“, бр.24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/2017 – одлуку УС, 113/2017 и 95/2018 аутентично тумачење)
7. Правилник о раду ЈКП „Чистоћа“ Сомбор бр.01-15/3 од 19.03.2021.године
8. Закон о управљању отпадом („Сл.гласник РС“, бр. 36/09, 88/10,14/2016 и 95/2018 др.закон)
9. Закон о јавним набавкама („Сл.гласник РС“, бр.91/2019)
10. Одлука о додељивању искључивог права за обављање делатности пружања услуга на које се закон о јавним набавкама не примењује („Сл.лист Града Сомбора“ бр.10/15, 2/2017, 11/2018 )
11. Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавку у ЈКП 09.10.2015 бр.01-15/4)
12. Одлука о субвенционисању цена комуналних услуга („Сл.лист Града Сомбора“ бр.18/2018 )
13. Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл.гласник РС“, бр.119/12, 68/15, 113/2017, 91/2019, 44/2021)
14. Закон о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр.73/2019, 44/2021 др.закон)
15. Закон о заштити потрошача („Сл.гласник РС“, бр.62/2014, 6/2016 и други закон, 44/2018 и др. закон)
16. Закон о заштити узбуњивача („Сл.гласник РС“, бр.128/14)
17. Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања у ЈКП 09.10.2015 бр.01-15/5
18. Закон о јавној својини („Сл.гласник РС“, бр.72/2011,88/16 и 105/2014, 104/2016, 108/2016, 113/2017, 95/2018)
19. Закон о заштити података о личности („Сл.гласник РС“, бр.87/2018/)
20. Закон о безбедности и здрављу на раду („Сл.гласник РС“, бр.101/05, 91/15 и 113/2017 др.закон)
21. Правилни о безбедности и здрављу на раду (ЈКП бр. 01-15/16 од 26.10.2018.)
22. Програм оспособљавања запослених за безбедан рад ЈКП, бр. 01-15/17 од 29.10.2018
23. Акт о процени ризика ЈКП септембар 2018.
24. IVИзмене и допуне Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ЈКП, бр. 01-15/12 од 21.10.2021.
25. Правилник о солидарној помоћи у ЈКП бр. 01-15/7 усвојен 13.07.2021.
26. Правилник о стручном усавршавању у ЈКП 31.03.2009.
27. Правилник о канцеларијском пословању и архивирању у ЈКП
28. Правилник о рачуноводству и рачуноводственој политици ЈКП ( усвојен 2015.)
29. Закон о заштити од пожара („Сл.гласник РС“, бр.111/09, 20/15, 87/2018 и 87/2018)
30. Закон о привредним друштвима („Сл.гласник РС“, бр.36/11, 99/11, 8314-др. Закон, 5/15, 44/2018, 95/2018 ,91/2019, 109/2021)

31. Закон о порезу на додату вредност („Сл.гласник РС“, бр.84/04, 86/04- исправка, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14-др.закон, 142/14, 83/15,5/16 усклађен дин.изн. 108/2016, 13/2018, 30/2018, 4/2019 усклађен дин изн., 72/2019 и 8/2020усклађен дин изн.)
32. Закон о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“, бр.24/01,80/02, 135/04, 62/06, 65/06 исправка , 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11-ус, 93/12, 114/12, 47/13, 48/13-исправка, 108/13, 57/14, 68/14-др.закон, 5/16 усклађен дин.изн., 7/2017, 113/2017, 7/2018, усклађен дин изн., 95/2018, 4/2019-усклађен дин.изн., 86/2019 и 5/2020 , 6/2021 - usklađeni din. izn. i 44/2021)
33. Прве измене и допуне Правилника о пословној тајни, усвојене 28.04.2016.године
34. Правилник о поклонима директора и запослених у ЈКП, бр. 01-15/1 од 17.01.2018.
35. Правилник о употреби печата, штамбиља и факсимила у ЈКП, бр. 01-15/2 од 17.01.2018
36. Кодекс понашања ЈКП, бр. 01-15/4 од 17.01.2018.
37. Пословник о раду Надзорног одбора ЈКП усвојен 30.08.2018. год.
38. Правилник о коришћењу мобилних телефона,бр.01-15/8 од 02.03.2020.године
39. Правилник о накнади путних трошкова за долазак и одлазак на рад у ЈКП, бр.01-15/16 од 09.09.2020.године
40. Правилник о условима и начину коришћења службених возила и употребе сопственог возила у службене сврхе ЈКП 01-15/10 од 06.10.2021.
41. Правилник о заштити података о личности бр.01-15/5 од 17.05.2021.године
42. Закон о електронском фактурисању („Сл.гласник РС“, бр.44/21)
43. Закон о фискализацији („Сл.гласник РС“, бр.153/20)
44. Закон о архивској грађи и архивској делатности („Сл.гласник РС“, бр.6/2020)
45. Закон о родној равноправности („Сл.гласник РС“, бр.52/2021)

### 3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

#### 3.1 Процењени физички обим активности у 2023. години

Бр.	Називпроизвода услуге	Јед. мере	Оствар. 2022	План 2023	Процена 2023	Индекс	
						5/4	6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
1	Изн.отпада домаћинства	дом/мес.	27.500	27.500	27.545	1,000	1,002
2	Изн.отпада привреда	пд/мес.	277	290	288	1,047	1,040
3	Изношење отпада локали	пр/мес.	960	1.000	985	1,042	1,026
4	Услуге ванредног изношења отпада	кон	1.200	2.400	2.000	2,000	1,666
5	Услуге депоновања отпада	м3	12.000	14.000	11.500	1,166	0,958
6	Услуге одржавања јавне хитијене	м2/мес.	105000	105000	105000	1,000	1,000
7	Зоохигијенска служба	ком	150	180	150	1,200	1,000
8	Услуге прик.,откупа и сортирања	т	500	800	500	1,600	1,000
9	Уклањање дивљих депонија	м3	20.000	25.000	25.000	1,250	1,250

У табели је дат план физичког обима активности за 2023. годину и процена реализације за 2023. годину. Физички обим је дат на нивоу месеца, за све категорије за услуге изношења отпада и услугу одржавања јавне хигијене, док је за остале услуге у питању физички обим испоручених услуга на годишњем нивоу. Број корисника у категорији домаћинства је нешто већи у односу на 2022. годину. То се може тумачити тиме да се стабилизовао број празних кућа и станова и да се повећао број новоизграђених мањих стамбених зграда. Физички обим активности је нешто мањи од планираног за категорију локали и привреда. Услуге ванредног изношења отпада су мањег обима од планираног, као и услуге депоновања. Осетан је пад посебно код привредних субјеката који су користили услуге ванредног изношења отпада што се значајно одразило и на процењене приходе у 2023. години. Код услуга прикупљања, откупа и сортирања амбалажног отпада, процена је да ће реализација бити мања од плана из разлога што се тржиште секундарних сировина још увек није вратило на стање пре пандемије и цене су знатно ниже. Услуге изношења течних фекалија је значајно мањи, јер се смањило број миграната, а највећи део се односио на услуге пружене Комесаријату за избеглице.

### **3.2. Процена финансијских показатеља за 2023. годину и текстуално образложење позиција**

Процена финансијских показатеља за 2023. годину је урађена на основу података о реализацији за првих 10 месеци текуће године, и процене до краја године. Из приложеног обрасца Биланс успеха за 2023. годину може се уочити да је процена да ће укупни приходи бити мањи од планираних за 35.684.818 динара (7,81%), а процена је и да ће и укупни расходи бити мањи од планираних за 36.388.301 динара (7,97%) Процена је да ће **добит, пре опорезивања, за 2023. годину износити 1.102.984 динара.** Мањи приходи од планираних ће бити остварени на позицији ванредно изношење и депоновање отпада, и то за 10.500.000 динара, у оквиру које је планирано да ће се обим услуга ванредног изношења отпада повећати у односу на 2022. годину када су привредни субјекти са територије Града Сомбора имали већу потребу за овом услугом, али се то није десило. Напротив, обим услуга се значајно смањило, јер су привредни субјекти (Сомболед и Бимал Сунце) на другачији начин решили одвоз отпада. Такође, мањи приходи од планираних ће бити остварени и на позицији прихода од услуга изношења течних фекалија која су у 2022. години износили 16.000.000 динара, а у 2023. години ће бити око 11.000.000 динара. Значајно мањи приходи од планираних су и приходи од прикупљања и сортирања амбалажног отпада (рециклажни центар) и то за 6.500.000 динара, због негативних тенденција на тржишту секундарних сировина.

Процена је да ће и укупни расходи бити мањи од планираних. Највеће одступање се очекује на позицији расхода за гориво и мазиво, јер је планиран знатно већи износ за ове намене због немогућности реалне процене цене горива и енергије. Мањи су и расходи сировина и репроматеријала који су такође везани за секундарне сировине тј. њихов откуп. Мањи расходи су резултат планирања истих и чињенице, да се приликом израде програма пословања и плана набавки покушава предвидети сваки могући трошак за наредну годину, а реализује се оно што је неопходно за обављање делатности. Мањи расходи су на позицији бруто зарада и осталих личних примања, јер није реализован планирани програм запошљавања уз сагласност.

**Из претходног произилази да се за 2023. годину процењује да ће предузеће остварити БРУТО ДОБИТ у износу од 1.102.984 динара .**



**Предлог за расподелу добити, након обрачуна обавеза по основу пореза на добит је следећи:**

- 50% добити уплатити оснивачу
- 50% остаје предузећу за инвестиције предвиђене планом

Исказана нето добит за 2014. годину износила је 4.744.480,00 динара, од тога 2.372.240,00 је уплаћено у буџет града, а разлика је остала на нераспоређеној добити као извор средстава за набавку опреме. Такође и за 2015. годину је остварена нето добит у износу од 10.684.425,00 динара. У буџет је уплаћено 5.334.750,50 динара а на нераспоређеној добити је остао исти тај износ. За 2016. годину нето добит је износила 1.860.906,00 динара, у буџет је уплаћено 930.453,00 а као нераспоређена добит је остао исти тај износ, за набавку опреме. За 2017. годину нето добит је износила 1.105.032. Уплаћено у буџет је 552.516 динара, а као нераспоређена добит је остао исти износ, за набавку опреме. За 2018. годину нето добит је износила 2.473.488 динара, од чега је у буџет града уплаћено 1.236.744 динара, а исти износ је остао нераспоређен, односно за набавку опреме. За 2019. годину нето добит је износила 7.384.244 динара. У буџет града је уплаћена половина тог износа 3.692.122,00 динара, а исти износ је остао нераспоређен, односно за набавку опреме. За 2020. годину нето добит је износила 5.672.960 динара. У буџет града је уплаћена половина тог износа 2.836.480 динара, а исти износ је остао нераспоређен, односно за набавку опреме у 2021. години. За 2021. годину нето добит је износила 142.439,00 динара. У буџет града је уплаћена половина тог износа 71.219,50 динара, а исти износ је остао нераспоређен, односно за набавку опреме у 2022. години. За 2022. годину нето добит је износила 13.481.297,56 динара. У буџет града је уплаћена половина овог износа тј. 6.740.649 динара, а исти износ је остао нераспоређен, односно за набавку опреме у 2023. години. Из тих средстава је током 2023. године набављени су софтвер и рачунарска опрема у вредности од 3.795.423,33 динара, путнички аутомобил вредности 2.365.000,00 динара и остала ситнија опрема у вредности од 584.557,05 динара.

*У прилогу - БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023, БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2023. и Образац ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2023.*

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.**

*Прилог 1*

*У 000 ДИН*

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2023.	Реализација (процена) 31.12.2023.
	АКТИВА			

00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	81.964	81.964
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.900	4.900
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.900	4.900
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	76.509	76.509
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	76.509	76.509
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	555	555

040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	549	549
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	6
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	69.008	71.422
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	11.000	9.500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10.000	8.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		500
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.000	1.000
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	53.458	53.222
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	53.458	53.222
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.900	7.200
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.900	5.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		2.200
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		

237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.500	1.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	150	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	150.972	153.386
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	41.437	41.437
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	49.580	50.181
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14.200	14.200
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	35.380	35.981
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	35.043	35.043
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	337	938
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		

35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	59.832	61.140
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	59.832	61.140
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	59.832	61.140
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		

498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	41.560	42.065
467	<b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0432		
42, осим 427	<b>II КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	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	<b>III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0441	1.500	1500
43, осим 430	<b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)</b>	0442	21.000	21.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	20.300	20.300

436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	700	700
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19.060	19.165
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18.000	19.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	60	165
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		400
	<b>Ђ ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	150.972	153.386
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	41.437	41.437



Прилог 1а

**БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2023.**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	443.825	408.144
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600,602,604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601,603,605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	430.825	395.144
610,612,614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	430.825	395.144
611,613,615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		

631	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
610	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64,65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	13.000	13.000
68, осим 683,685,686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	448.928	412.541
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	95.615	76.160
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	267.735	261.492
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	165.316	159.798
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	25.045	24.319
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	77.374	77.375
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24.500	24.500
58, осим 583,585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	38.150	27.995
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22.928	22.394
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	5.103	4.397

	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.500	3.500
660 од 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.500	3.500
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.500	2.500
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.500	2.500
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		1.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683,685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583,585 и 586	І. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		5.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10.500	9.500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.000	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	456.825	421.144
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	450.428	420.041

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) $\geq 0$	1045	397	1.103
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) $\geq 0$	1046		
69 -59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) $\geq 0$	1049	397	1.103
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) $\geq 0$	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	60	165
722 дуг.салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот.салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) $\geq 0$	1055	337	938
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) $\geq 0$	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			

	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 16

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2023.	Реализација (процена) 2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	455.456	426.500
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	439.000	410.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.456	1.500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.000	15.000

<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	434.400	406.444
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	205.000	176.844
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	214.700	214.700
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.500	2.500
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	200	2.400
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.000	10.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	21.056	20.056
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	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	30.565	36.565

1. Куповина акција и удела	3024	30.565	36.565
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	30.565	36.565
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	24.000	30.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	24.000	30.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	13.160	13.160
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	13.000	13.000
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	160	160
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	10.840	16.840
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>3048</b>	<b>479.456</b>	<b>456.500</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>3049</b>	<b>478.125</b>	<b>456.169</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	<b>3050</b>	<b>1.331</b>	<b>331</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	<b>3051</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>1.169</b>	
	3053		1.169
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	<b>3055</b>	<b>2.500</b>	



Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева								
Циљ	Индик.	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. год.	2025. год.		
остварење планираних активности	прих. у дин.	2022	387.598.640	421.143.545	431.536.548		подаци из рачуновод.	остваривање активности из ИП за 2024.
одржавање опреме у исправном стању	средс. у дин.	2022	11.047.516	11.500.000	12.441.000		подаци из рачуновод.	редовно сервисирање и савесно руковње
стварање бољих услова рада	средс. у дин.	2022	2.648.343	1.200.000	2.000.000		подаци из рачуновод.	набавка нове заштитне опреме
унапређење комуналне инфрастр.	ком	2022	1.000	1.000	1.000		подаци из магацина	набавка и донације посуда за отпад
стручно оспособљавање зап.	средс. у дин.	2022	382.429	600.000	680.000		подаци из рачуновод.	упућивање запослених и пословодства
повећање кол. рецикл. отпада	тона	2022	500	500	600		подаци из рачуновод.	едукација грађана и бољи услови

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају наступног ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
неостварење плановних акт.	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	10.000	тражење нових тржишта са секундарне сировине
кварови на возилима	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	5.000	веће улагање у постројењу опрему
поруке на раду, одлазак квалификованих радника	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		реорганизација рада
неликвидност	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	10.000	веће активности на напратни потврђивања

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000  
динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
<b>Укупни капитал</b>	План	78.840	59.152	49.580	50.496
	Реализација	48.832	49.748	50.181	-
	% одступања реализације од плана	-38%	-16%	1%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-37%	+2%	+1%	
<b>Укупна имовина</b>	План	191.022	134.964	150.970	131.826
	Реализација	153.570	131.605	153.386	-
	% одступања реализације од плана	-20%	-2%	2%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-24%	-14%	+17%	
<b>Пословни приходи</b>	План	329.785	379.669	443.825	415.537
	Реализација	349.681	376.662	408.144	-
	% одступања реализације од плана	+6%	-1%	-8%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+9%	+8%	+8%	
<b>Пословни расходи</b>	План	329.762	384.436	448.928	421.166
	Реализација	342.926	375.153	412.541	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-2%	-8%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+18%	+9%	+10%	
<b>Пословни резултат</b>	План	23	-4.767	-5.103	-5.629
	Реализација	6.755	1.509	-4.397	
	% одступања реализације од плана	+29270%	-132%	14%	

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-63%	-78%	-191%	
<b>Нето резултат</b>	План	1.523	623	337	315
	Реализација	142	858	938	
% одступања реализације од плана		-91%	+38%	278%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+99%	+504%	+9%	
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>					
	План	124	134	138	138
	Реализација	133	134	137	
% одступања реализације од плана		+7%	-1%	-1%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+7%	0%	+2%	
<b>Просечна нето зарада</b>					
	План	55.142	60.882	70.706	76.041
	Реализација	56.935	56.346	70.230	
% одступања реализације од плана		+3%	-7%	-1%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+33%	-1%	+25%	
<b>Инвестиције</b>					
	План	24.719	13.654	36.565	820
	Реализација	31.842	600	33.745	
% одступања реализације од плана		+29%	-96%	-8%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-47%	-98%	+5624%	

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	28843	27009	28103	27371
ROA	0,092	0,652	0,611	0,238
ROE	0,29	1,725	1,869	0,623
Оперативни новчани ток	-26613	13991	20056	18100
Дуг / капитал	214,58	164,54	205,66	161
Ликвидност	98,977	159,35	169,79	188,4
% зарада у пословним приходима	59,05	58,94	64,07	64,57

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	63257	43481	61.119	43.330
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	63257	43481	61.119	43.330

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План				
	Пренето				
	Реализовано				
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 камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

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

**ROE** (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што 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 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

## 4. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023 ГОДИНУ

Чистоћа“ Сомбор у оквиру својих делатности пружа услуге свим грађанима, предузетницима и привредним друштвима на територији Града Сомбора и у свим насељеним местима. За Град Сомбор предузеће обавља делатности одржавања јавне хигијене, зоохигијенске службе и уклањање дивљих депонија. За обављање поверених делатности предузеће располаже одговарајућим ресурсима које чине: грађевински објекти, опрема, информациони систем и запослени.

Циљеви предузећа у 2024. годину су:

- остварење планираних активности из Програма пословања
- одржавање постојеће опреме и објеката
- стварање бољих радних услова за запослене
- унапређење комуналне инфраструктуре за управљање комуналним и амбалажним отпадом
- улагање у стручно оспособљавање запослених и пословодства у циљу унапређења корпоративног управљања
- стални рад на повећању количина рециклираног отпада у односу на количине депонованог отпада

Планиране активности предузећа у 2024. години су:

- услуге изношења комуналног отпада
- услуге вапредног изношења отпада
- услуге депоновања отпада
- услуге одржавања јавне хигијене

- услуге зоохигијенске службе
- услуге прикуњања, откупа и сортирања амбалажног отпада
- остале услуге (поправке и израда металних контејнера, зимска служба, изношење фекалија и сл.)

Грађевински објекти који су у власништву Града Сомбора, а које предузеће користи су:

- управна зграда
- објекат машинске радионице
- рециклажни центар
- објекат јавне хигијене
- објекат зоохигијенске службе

Уговори о коришћењу објеката нису закључени. Објекти су у таквом стању да захтевају стално одржавање.

Најважнија опрема коју предузеће користи у обављању делатности је:

Врста возила - средства	Количина
камион аутосмећар	13 КОМ
камион аутосмећар – мали	1 КОМ
гусеничар ТГ 220	1 КОМ
булдожер	1 КОМ
камион кипер	4 КОМ
камион сандучар	6 КОМ
поливач	1 КОМ
мултикар	2 КОМ
боб кет	1 КОМ
утоваривач скип	3 КОМ
виљушкар	1 КОМ
пик ап	7 КОМ
фекалац	2 КОМ
путнички аутомобили	6 КОМ
чистилица	2 КОМ
возило за анимални отпад	1 КОМ

С обзиром на просечну старост камиона и осталих радних машина, наведена возила се одржавају у функцији уз велико ангажовање ресурса предузећа. У току 2021. године купљена је нова опрема: камион сандучар - аутоподизач и камион кипер. Просечна старост камиона аутосмећара је 15,64 година, а сандучара 13,4 године.

Планирани физички обим активности дат је у следећој табели:

Бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	Оствар. 2022.	План 2023	Процена 2023	План 2024	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Изн.отпада домаћинст.	дом/м	27.500	27.500	27.545	27.600	1,000	1,002	1,001
2	Изн.отпада привреда	цд/м	277	290	288	290	1,047	1,040	1,006
3	Изн.отпада локали.	пр/м	960	1.000	985	1.000	1,042	1,026	1,015
4	Услуге ванредног изношења отпада	кон	1.200	2.400	2.000	2.100	2,000	1,666	1,050
5	Услуге депоновања отпада	м3	12.000	14.000	11.500	12.000	1,166	0,958	1,043
6	Услуге одржавања јавне хигијене	м2	105000	105000	105000	105000	1,000	1,000	1,000
7	Зоохигијенска служба	ком	150	180	150	180	1,200	1,000	1,200
8	Услуге прик.,откупа и сортирања	т	500	800	500	600	1,600	1,000	1,200
9	Дивље депоније	м3	20.000	25.000	25.000	25.000	1,250	1,250	1,000

У 2024. години предузеће планира врло мало повећање физичког обима активности у односу на процену за 2023. годину, јер је очигледан тренд пада активности у односу на претходне године.

Треба нагласити да је ЈКП „Чистоћа“ Сомбор једино предузеће на територији Града Сомбора које се бави делатностима изношења отпада, депоновања отпада, одржавањем јавне хигијене и зоохигијене, те у том смислу нема конкуренцију.

## 5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024. ГОДИНУ

### ПРИХОДИ

<b>Планирани приходи од делатности које се финансирају из буџета Града Сомбора:</b>	
приходи од услуга одржавања јавне хигијене	36.363.636
приходи остварени у акцији „месец чистоће“	29.090.909
приходи од делатности зоохигијене	29.166.666
уклањање депонија са пољопривредног земљишта	9.090.090
<b>Укупно:</b>	<b>103.711.301</b>



<b>Планирани приходи од обављања комуналних делатности које се не финансирају из буџета:</b>	
приходи од услуга изношења комуналног отпада	253.995.247
приходи од ванредног изношења и депоновања	19.000.000
приходи од прикупљања и сортирања амб. отпада	12.000.000
остали приходи: изношење течних фекалија, металац и сл. зимска служба	15.000.000
<b>Укупно:</b>	<b>299.995.247</b>

<b>Планирани остали пословни приходи</b>	
приходи од дотација, субвенција и сл.	11.830.000
<b>Укупно:</b>	<b>11.830.000</b>

<b>Планирани остали приходи</b>	
наплаћена отписана потраживања	10.000.000
остали приходи, приходи од камата	6.000.000
<b>Укупно:</b>	<b>16.000.000</b>

**Планирани укупни приходи у 2024. години износе 431.536.548**

Предлогом буџета града Сомбора за 2024. годину предвиђена су укупна средства за делатности које обавља ЈКП „Чистоћа“ Сомбор у износу од 117.000.000 динара, и то:

Услуга одржавање јавне хигијене	40.000.000,00
Услуге санирања дивљих депонија са акцијом „месец чистоће“	32.000.000,00
Услуге зоохигијенске службе	35.000.000,00
Уклањање депонија са пољопривредног земљишта	10.000.000,00

Осим тога, предлогом буџета предвиђена су средства за субвенционисање цена комуналних услуга за одређене категорије становништва у износу од 11.830.000 динара.

Планирани приходи (опредељена средства без ПДВ) од делатности које се финансирају из буџета Града Сомбора у износу од 65.454.545 динара односе се на услуге одржавања јавне хигијене,

услуге санирања дивљих депонија укључујући и акцију „месец чистоће“ на целој територији града и свих насељених места. За услугу зоохигијенске службе опредељена су средства у износу од 35.000.000 динара, што значи да су планирани приходи по овом основу 29.166.666 динара. Зоохигијенска служба обухвата: функционисање прихватилишта за псе и мачке луталице, нешкодљиво уклањање анималног отпада (лешева уинулих животиња) и стерилизацију паса луталица. За сада није познато какав ће бити распоред средстава у оквиру укупно опредељених за набројане активности, али је чињеница да за функционисање прихватилишта за псе и мачке луталице треба издвојити највише. Треба нагласити да су опредељена средства на нивоу прошлогодишњих, што ће се негативно одразити на пословање, јер се расходи повећавају, а приходи остају на истом нивоу.

Приходи од од услуга изношења комуналног отпада су планирани на бази важећих цена, али реално је очекивати да ће бити неопходне измене Програма пословања за 2024. годину због повећања цена наших услуга у току 2024. године, уколико их оснивач одобри, јер су расходи планирани изузетно рестриктивно због недовољних прихода.

Приходи од субвенционисања цена комуналних услуга су планирани на основу опредељених средстава (11.830.000) за ове намене у предлогу Одлуке о буџету Града Сомбора. Ови приходи се односе на субвенционисане цене комуналних услуга које су ближе уређене Одлуком о субвенционисању цена комуналних услуга коју је усвојила Скупштина Града Сомбора и којом је утврдила право, категорије корисника који имају право на субвенционисану цену, као и припадајући износ субвенција за сваку категорију корисника комуналних услуга на територији Града Сомбора. Треба нагласити да је до 2022. године опредељивано мање средстава од потребних, током 2022. године су недостајућа средства су надокнађена, а за 2024. годину су планирана на нивоу 2023. године.

Остали приходи обухватају наплаћена отписана потраживања која су процењена на 10.000.000 динара, и представљају потраживања која ће бити наплаћена у 2024. години, а раније су била пренета на сумњива и спорна потраживања, као и приходе од затезних камата и остале приходе у износу од 6.000.000 динара.

## РАСХОДИ

Планирани расходи обухватају трошкове и расходе везане за набавку материјала и услуга неопходних за извршење планираних активности у 2024. години, као и трошкове зарада и осталих личних примања, амортизације и осталих расхода.

Планирани трошкови материјала	25.950.000
Планирани трошкови горива и енергије	58.580.000
Планирани трошкови зарада и ост. личних примања	268.314.632
Планирани трошкови услуга	30.136.000
Планирани трошкови амортизације	22.000.000
Планирани нематеријални расходи	16.185.000
Планирани финансијски расходи	5.000.000
Планирана исправка вред. потраж. и остали расходи	5.000.000
<b>Планирани укупни расходи у 2023. години износе:</b>	<b>431.165.632</b>

Трошкови материјала, горива и енергије су планирани у складу са планом набавки и претпостављеним потребама за истим, узимајући у обзир план и процену реализације за 2023. годину. Трошкови услуга су планирани на основу показатеља из претходних година и процене да ће се у 2024. години указати потреба за њима. Стварне потребе ће утицати на степен реализације планираних расхода. Трошкови зарада су планирани без икаквог повећања, осим за запослене чија би зарада била испод нове минималне зараде за 2024. годину, због недостатка финансијских средстава. Финансијски расходи су знатно већи у односу на претходне године због раста камата на кредите у коришћењу и почетка отплате новог кредита. Сагледавајући степен реализације појединих врста трошкова и расхода, као и новонастале потребе извршена је промена структуре истих.

Из претходног произилази да се за 2024. годину планира да ће предузеће остварити **ДОБИТ** у износу од 370.916 динара.

Предлог за расподелу добити, након обрачуна обавеза по основу пореза на добит је следећи:

- 50% добити уплатити оснивачу
- 50% остаје предузећу за инвестиције предвиђене планом

#### ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024 – ПРОЦЕНА 2023

рбр	опис	процена 2023	план 2023.	план 2024.	3/4 index 1	5/4 dex 2
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>ПРИХОДИ</b>					
1.1.	приходи од услуга	395.143.545	430.825.363	403.706.548	0,92	0,94
1.2.	остали посл. приходи	13.000.000	13.000.000	11.830.000	1,00	0,91
1.3.	остали приходи	13.000.000	13.000.000	16.000.000	1,00	1,23
	<b>укупно</b>	<b>421.143.545</b>	<b>456.825.363</b>	<b>431.536.548</b>	0,92	0,94
2.	<b>РАСХОДИ</b>					
2.1.	сировине и репроматерија	25.960.000	34.345.000	25.950.000	0,76	0,76
2.2.	гориво и енергија	50.200.000	61.270.000	58.580.000	0,82	0,96
2.3.	брuto зараде и друга прим	261.492.228	267.735.529	268.314.632	0,98	1,00
2.4.	услуге	27.995.000	38.150.000	30.136.000	0,73	0,79
2.5.	амортизација	24.500.000	24.500.000	22.000.000	1,00	0,90
2.6.	нематеријални расходи	22.393.333	22.928.333	16.185.000	0,98	0,71
2.7.	финансијски расход обезвређ. пот. и остали расх.	2.500.000	2.500.000	5.000.000	1,00	2,00
2.8.		5.000.000	5.000.000	5.000.000	1,00	1,00
	<b>укупно</b>	<b>420.040.561</b>	<b>456.428.862</b>	<b>431.165.632</b>	0,92	0,94
3.	<b>ДОБИТ</b>	<b>1.102.984</b>	<b>396.501</b>	<b>370.916</b>	2,78	0,94
1.1.	<b>ПРИХОДИ ОД УСЛУГА</b>					
1.1.1.	јав. хиг. и месец чистоће ванредно изн. и деп. отпада	70.454.545	73.636.363	74.544.635	1,04	1,14
1.1.2.		15.500.000	25.000.000	19.000.000	0,80	1,25
1.1.3.	услуге зоохигијенске сл.	33.189.000	33.189.000	29.166.666	1,00	2,02
1.1.4.	рециклажни центар	12.000.000	17.500.000	12.000.000	1,00	1,17
1.1.5.	услуге изношења отпада	247.000.000	249.500.000	253.995.247	1,02	1,16
1.1.6.	зимска служба	2.000.000	3.000.000	2.000.000	1,00	1,20
1.1.7.	остале услуге и делоније ПЗ	15.000.000	29.000.000	13.000.000	0,79	1,00
	<b>укупно</b>	<b>395.143.545</b>	<b>430.825.363</b>	<b>403.706.548</b>	0,99	1,19

1.2.	ОСТАЛИ ПОСЛ. ПРИХОДИ	13.000.000	13.000.000	11.830.000	0,99	0,72
1.3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13.000.000	13.000.000	16.000.000	0,83	1,08
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>421.143.545</b>	<b>456.825.363</b>	<b>431.536.548</b>	0,99	1,17
2.1.	Трошкови материјала					
2.1.1.	основни материјал	13.000.000	17.185.000	10.940.000	0,76	0,64
2.1.2.	помоћни материјал	1.460.000	1.460.000	1.240.000	1,00	0,85
2.1.3.	ситан инвентар, хтз, гуме	3.500.000	5.110.000	4.880.000	0,68	0,95
2.1.4.	канцеларијски материјал	2.000.000	2.190.000	1.390.000	0,91	0,63
2.1.5.	резервни делови	6.000.000	8.400.000	7.500.000	0,71	0,89
	<b>укупно</b>	<b>25.960.000</b>	<b>34.345.000</b>	<b>25.950.000</b>	0,76	0,76
2.2.	Трошкови горива и енергије					
2.2.1.	трошкови горива и мазива	46.000.000	56.000.000	52.400.000	0,82	0,94
2.2.2.	електрична енергија	3.000.000	3.500.000	5.000.000	0,86	1,43
2.2.3.	огрев	1.200.000	1.770.000	1.180.000	0,68	0,67
	<b>укупно</b>	<b>50.200.000</b>	<b>61.270.000</b>	<b>58.580.000</b>	0,82	1,01
2.3.	Трошкови бруто зарада					
2.3.1.	нето зараде	115.457.671	119.370.062	125.924.237	0,97	1,05
2.3.2.	порез на зараде	12.561.639	13.044.857	12.530.993	0,96	0,96
2.3.3.	доприноси из зараде	31.778.986	32.900.837	34.397.741	0,97	1,05
2.3.4.	доприноси на зараде	24.319.496	25.045.337	26.187.225	0,97	1,05
2.3.5.	примања чланова НО	854.436	854.436	854.436	1,00	1,00
2.3.6.	солидарна помоћ	8.000.000	8.000.000	8.000.000	1,00	1,00
2.3.7.	отпремнине	1.150.000	1.150.000	2.000.000	1,00	0,90
2.3.8.	трошкови службеног пута	720.000	720.000	720.000	1,00	1,00
2.3.9.	јубиларне награде	2.450.000	2.450.000	3.400.000	1,00	1,39
2.3.10.	трошкови превоза	13.000.000	13.000.000	13.000.000	1,00	1,00
2.3.11.	трошкови агенције и оз накнаде по уг.о прив.и поврем.	50.000.000	50.000.000	40.000.000	1,00	
2.3.12.						
2.3.13.	новогодишњи пакетићи	1.200.000	1.200.000	1.300.000	1,00	1,08
	<b>укупно</b>	<b>261.492.228</b>	<b>267.735.529</b>	<b>268.314.632</b>	0,98	1,00
2.4.	Трошкови производ. Услуга					
2.4.1.	Трошкови производ. Услуга	1.400.000	1.400.000	1.350.000	1,00	0,93
2.4.2.	транспортне услуге	200.000	0	0		
2.4.3.	ПТТ услуге и мобилна телеф.	3.000.000	3.170.000	4.770.000	0,95	1,50
2.4.4.	услуге одржавања	8.500.000	11.210.000	4.941.000	0,76	0,44
2.4.5.	трошкови закупа	600.000	800.000	800.000	0,75	1,00
2.4.6.	трошкови услуга	14.000.000	21.275.000	17.980.000	0,66	0,85
2.4.7.	трошкови рекламе	295.000	295.000	295.000	1,00	1,00
	<b>укупно</b>	<b>27.995.000</b>	<b>38.150.000</b>	<b>30.136.000</b>	0,73	0,79
2.5.	Трошкови амортизације					
2.5.1.	Трошкови амортизације	24.500.000	22.000.000	22.000.000	1,00	0,90
	<b>укупно</b>	<b>24.500.000</b>	<b>22.000.000</b>	<b>22.000.000</b>	1,00	0,90
2.6.	Нематеријални расходи					
2.6.1.	ветеринарске и здр. услуге	9.758.333	9.758.333	5.300.000	1,00	0,54
2.6.2.	правне услуге и извршитељи	1.460.000	1.460.000	750.000	1,00	0,51
2.6.3.	регистрација возила	300.000		300.000	1,00	0,00
2.6.4.	репрезентација	800.000	800.000	800.000	1,00	1,00
2.6.5.	премије осигурања	4.500.000	4.200.000	4.600.000	1,07	1,10
2.6.6.	трошкови платног промета	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1,00	1,00
2.6.7.	стручна литература и семина.	750.000	750.000	680.000	1,00	0,91
2.6.8.	чланарине	45.000	180.000	140.000	0,25	0,78

2.6.9.	трошкови пореза	1.000.000	2.000.000	1.000.000	0,50	0,50
2.6.10.	трошкови доприноса					
2.6.11.	остали нематеријални тр.	2.580.000	2.580.000	1.415.000	1,00	0,55
	<b>укупно</b>	<b>22.393.333</b>	<b>22.928.333</b>	<b>16.185.000</b>	<b>0,98</b>	<b>0,71</b>
<b>2.8.</b>	<b>Финансијски расходи</b>					
2.8.1.	трошкови камата	2.500.000	2.500.000	5.000.000	1,00	2,00
	<b>укупно</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>
2.9.	Обезвређење потраж. И ост.					
2.9.1.	исправка вредности пот и ост	5.000.000	5.000.000	5.000.000	1,00	1,00
	<b>укупно</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
	<b>УКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>420.040.561</b>	<b>456.428.862</b>	<b>431.165.632</b>	<b>0,92</b>	<b>0,94</b>

Образац у прилогу - БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024.

Образац у прилогу – БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.-31.12.2024.

Образац у прилогу- ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2024.

Образац у прилогу- СУБВЕНЦИЈЕ у периоду 01.01.-31.12.2024.

Прилог 5

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 2024.**

у 000  
динара

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АО П				
			План 31.03.24.	План 30.06.24.	План 30.09.24.	План 31.12.24
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	81.964	82.764	82.764	60.226

01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.900	4.900	4.900	4.362
010	1. Улагања у развој	0004				
011,012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.900	4.900	4.900	4.362
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	76.509	77.309	77.309	55.309
020,021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	76.509	77.309	77.309	55.309
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 део	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 део	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	555	555	555	555
део 040,041,0 42	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	549	549	549	549
део 040,041,0 42	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 053 део	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 део и 053 део	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	6	6	6
28 део осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	59.111	59.400	63.084	71.600
Класа I, осим групе 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	7.711	8.300	8.500	9.800
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7.011	7.500	7.700	9.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	700	800	800	800
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 (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	45.000	45.000	47.684	54.000

204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	45.000	45.000	47.684	54.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21,22 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.200	5.100	5.200	6.000
	1. Остала потраживања	0045	3.200	3.500	4.000	5.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	2.000	1.600	1.200	1.000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232,234 део	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 део	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованомј 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	1.200	1.000	1.700	1.800
28 део осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	141.075	142.164	145.848	131.826
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	41.437	41.437	41.437	41.437
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	47.335	50.436	59.998	50.496
30 осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14.200	14.200	14.200	14.200
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЈОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	35.981	36.236	45.798	36.296
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	35.981	35.981	35.981	35.981
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		255	9.817	315
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	2.846			
350	1. Губитак ранијих година	0413				

351	2. Губитак текуће године	0414	2.846				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	56.460	52.187	47.750	43.330	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0416					
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417					
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	0420	56.640	52.187	47.750	43.330	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
	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	56.640	52.187	47.750	43.330	
414 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					
	<b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0428					
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429					
495 део	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430					

	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	37.100	39.541	38.100	38.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 део и 421 део	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 део и 421 део	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностраниству	0435				
	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
	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	2.400	2.000	2.300	2.800
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14.100	15.741	13.500	15.600
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 иностраниству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13.500	15.241	13.000	15.000
435	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 део	5. Обавезе по меницама	0447				
439 део	6. Остале обавезе из пословања	0448	600	500	500	600

44,45,46 осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	20.500	21.700	22.200	19.200
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19.500	20.500	21.000	18.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	1.200	1.200	1.200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 део осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	100	100	100	400
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	141.075	142.164	145.848	131.826
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	41.437	41.437	41.437	41.437

Прилог 5а

**БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2024.**

у 000  
динара

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.24.	План 01.01- 30.06.24.	План 01.01- 30.09.24.	План 01.01- 31.12.24.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	93.927	201.132	308.347	415.537

60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601,603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	90.927	195.187	299.447	403.707
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	90.927	195.187	299.447	403.707
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3.000	5.945	8.900	11.830
68 осим 683,685,686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	97.773	202.877	300.030	421.166
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20.000	44.530	64.530	84.530
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	66.773	135.573	201.014	268.315
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	43.777	88.303	130.441	172.853
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.632	13.378	19.762	26.187
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	16.364	33.892	50.811	69.275

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				22.000
58 осим 583,585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.000	14.712	22.424	30.136
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.000	8.062	12.062	16.185
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			8.317	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	3.846	1.745		5.629
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	1.500	3.000	4.000	5.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.500	3.000	4.000	5.000
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 (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	1.000	2.000	3.000	5.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.000	2.000	3.000	5.000
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 (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	500	1.000	1.000	

	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683,685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583,585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500	1.000	1.500	11.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			1.000	5.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	95.927	205.132	313.847	431.537
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	98.773	204.877	304.030	431.166
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		255	9.817	371
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	2.846			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		255	9.817	371
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	2.846			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				56
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				

723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		255	9.817	315
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	2.846			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ИИИИ. 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				

Прилог 56

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12. 2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.24.	План 01.01- 30.06.24.	План 01.01- 30.09.24.	План 01.01- 31.12.24.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	111.225	226.173	338.413	443.500



1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	107.450	218.623	327.088	428.400
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	775	1.550	2.325	3.100
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.000	6.000	9.000	12.000
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>107.025</b>	<b>217.773</b>	<b>324.813</b>	<b>425.400</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	46.500	93.000	140.000	186.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	55.525	115.573	171.013	220.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.000	2.000	3.000	5.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.000	7.200	10.800	14.400
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	<b>3015</b>	<b>4.200</b>	<b>8.400</b>	<b>13.600</b>	<b>18.100</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	<b>3016</b>				
<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				
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	<b>3027</b>				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	<b>3028</b>				
<b>V. 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>	4.500	8.900	13.400	17.800
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	4.500	8.900	13.400	17.800
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	4.500	8.900	13.400	17.800
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	111.225	226.173	338.413	443.500
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	111.525	226.673	338.213	443.200
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050			200	300
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	300	500		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.500	1.500	1.500	1.500
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	1.200	1.000	1.700	1.800

Прилог 6

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2023.					
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					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

План за период 01.01-31.12.2024. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

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

## 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

На дан 31.12.2023. године по кадровској евиденцији ЈКП „Чистоћа“ Сомбор има 137 запослена, од тога на неодређено време 123 (од којих једној запосленој мирује радни однос) и 13 запослених на одређено време и то 12 због повећаног обима посла и директор.

У 2024. години планира се повећање броја запослених на неодређено време за једног запослеог, а након прибављања сагласности од надлежне Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава. У случају да се

планирано ново запошљавање не реализује, планирана маса средстава ће се умањити за број извршилаца који ће одступати од плана, што ће се такође урадити у сваком случају одступања од планираног броја запослених за одређени месец за који се врши исплата.

Сагледавајући средства која су одређена из Буџета града Сомбора за услуге које обавља ЈКП „Чистоћа“ Сомбор и остале приходе који се могу очекивати у 2024. години, није било могуће планирати повећање зарада у 2024. години, осим повећања које је последица поштовања законских одредби у погледу исплате минималне зараде, регреса и минулог рада. Тако је маса средстава за зараде за 2024. годину повећана само за средства за исплату запосленима чија би зарада била испод минималне зараде, разлику регреса због повећања просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији, зараду за једног новозапосленог за којег је поднет захтев за ново запошљавање и увећања на основу повећања минулог рада за једну годину.

Просечна планирана зарада по запосленом за 2023. годину износила је 100.494 динара, а за 2024. годину 104.380,00 динара – I Бруто.

Укупни планирани трошкови зарада и осталих личних примања у билансу успеха износе 268.315 хиљада динара. С обзиром да се мењао контни оквир за привредна друштва у овом укупном износу су садржани и трошкови ангажовања радника преко агенције, те се на зараде и остала лична примања односи 228.315 хиљада динара и тај износ је садржан у табели Трошкови запослених (Прилог 7)

**Обрасци у прилогу: Трошкови запослених, динамика запошљавања, структура запослених, исплаћене зараде у 2023. и план зарада за 2024. год, планиране накнаде члановима НО**

Прилог 7

### ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у  
динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023. Претходна година	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023. Претходна година	План 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	119.370.062	115.457.671	31.893.263	64.332.403	95.028.684	125.924.237
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим	165.315.756	159.987.563	43.777.210	88.302.644	130.440.804	172.852.971

	порезом и доприносима на терет запосленог)						
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	190.361.093	184.225.678	50.409.457	101.680.495	150.202.586	199.040.196
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	138	137	138	138	138	138
4.1	- на неодређено време	125	124	125	125	125	125
4.2	- на одређено време	13	13	13	13	13	13
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	854.436	854.436	213.609	427.218	640.827	854.436
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						

18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	13.000.000	13.000.000	3.250.000	6.500.000	9.750.000	13.000.000
20	Дневнице на службеном путу	600.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	120.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.150.000	1.150.000	500.000	1.500.000	2.000.000	2.000.000
23	Број прималаца отпремнине	3	3	1	3	4	4
24	Јубиларне награде	2.450.000	2.450.000	220.000	1.105.000	1.880.000	3.400.000
25	Број прималаца	20	20	1	4	6	13
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	8.000.000	8.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	1.200.000	1.200.000				1.300.000

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

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

Прилог 8.

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

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	РУКОВОДСВО	9	9	9	8	1
2	ОПШТО СЕКТОР	7	7	7	7	-
3	УНУТРА.КОНТРОЛА	8	8	8	7	1
4	РАЧУНОВОДСТВО	7	7	7	7	-
5	КОМЕРЦИЈАЛА	6	6	6	6	-
6	НАПЛАТНА	11	11	11	8	3
7	ЈАВНЕ НАБАВКЕ	4	4	4	4	
8	СЕКТОР ПЛАНА	4	4	4	4	-
9	ПРИКУП.ОТПАДА	34	34	34	27	7
10	ДЕПОНИЈА	2	2	2	2	-
11	ЈАВНА ХИГИЈЕНА	21	21	21	21	-
12	СЕЛЕКЦИЈА ОТПАДА	6	6	6	6	-
13	ЗОО ХИГИЈЕНА	4	4	4	3	1
14	ТЕХ.ОДРЖ.МАШИН.	10	10	10	10	-
15	МАШ.ОДРЖ.МЕТАЛ.	4	4	4	4	-
	<b>УКУПНО:</b>	<b>137</b>	<b>137</b>	<b>137</b>	<b>124</b>	<b>13</b>



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.
1	<b>ВСС</b>	20	21	3	3
2	<b>ВС</b>	12	12		
3	<b>ВКВ</b>	6	6		
4	<b>ССС</b>	38	38		
5	<b>КВ</b>	31	31		
6	<b>ПК</b>	8	8		
7	<b>НК</b>	22	22		
<b>УКУПНО</b>		137	138	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.*	Број запослених 31.12.2024.
1	<b>До 30 година</b>	3	3
2	<b>30 до 40</b>	25	25
3	<b>40 до 50</b>	48	49
4	<b>50 до 60</b>	46	46
5	<b>Преко 60</b>	15	15
<b>УКУПНО</b>		137	138
<b>Просечна старост</b>		46,86	46,91

\*Претходна година

### Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	104	105	2	2
2	Женски	33	33	1	1
<b>УКУПНО</b>		137	138	3	3

\*Претходна година

### Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.*	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	3	3
2	5 до 10	13	14
3	10 до 15	21	21
4	15 до 20	29	29
5	20 до 25	15	15
6	25 до 30	19	19
7	30 до 35	16	16
8	Преко 35	22	22
<b>УКУПНО</b>		137	138

\*Претходна година

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	137			Стање на дан 30.06.2024. године	138
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	1			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	1
1	Одлазак у пензију	1		1	Одлазак у пензију	1
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	2			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	Пријем уз сагласност	1		1	Пријем	1
2	Пријем	1		2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	138			Стање на дан 30.09.2024. године	138
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	138			Стање на дан 30.09.2024. године	138
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	2			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	Одлазак у пензију	2		1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	2			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	Пријем	2		1		
2				2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	138			Стање на дан 31.12.2024. године	138

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

у динарима

Исплата по месецима 21.	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	131	13.235.892	101.037	130	13.011.168	100.086				1	224.724	224.724
II	131	12.449.007	95.031	130	12.242.030	94.169				1	206.977	206.977
III	135	13.819.883	102.370	130	13.185.013	101.423	4	398.380	99.595	1	236.490	236.490
IV	133	13.280.464	99.853	128	12.660.917	98.913	4	407.622	101.906	1	211.925	211.925
V	134	14.290.001	106.642	129	13.622.924	105.604	4	430.142	107.536	1	236.935	236.935
VI	134	13.087.195	97.666	129	12.506.801	96.952	4	355.235	88.809	1	225.159	225.159
VII	134	12.730.696	95.005	129	12.153.120	94.210	4	359.232	89.808	1	218.344	218.344
VIII	133	13.824.129	103.941	128	13.194.909	103.085	4	390.517	97.629	1	238.703	238.703
IX	133	12.614.496	94.846	128	12.034.009	94.016	4	361.419	90.355	1	219.068	219.068
X	133	13.160.416	98.950	128	12.559.046	98.118	4	372.281	93.070	1	229.089	229.089
XI	134	13.237.238	98.785	129	12.609.789	97.750	4	397.585	99.396	1	229.864	229.864
XII	138	14.258.146	103.320	130	13.196.106	101.509	7	792.040	113.149	1	270.000	270.000
УКУПНО	1.603	159.987.563	1.197.446	1.548	152.975.832	1.185.835	43	4.264.453	981.252	12	2.747.278	2.747.278
ПРОСЕК	134	13.332.297	99.787	129	12.747.986	98.820	4	426.445	98.125	1	228.940	228.940

\* исплата са проценом до краја године

\*\* исплата са проценом до краја године старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

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

План по месецима 2022.	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	138	15.288.912	110.789	136	14.918.912	109.698	1	120.000	120.000	1	250.000	250.000
II	138	14.560.476	105.511	136	14.227.476	104.614	1	105.000	105.000	1	228.000	228.000
III	138	13.927.822	100.926	136	13.594.822	99.962	1	105.000	105.000	1	228.000	228.000
IV	138	15.218.840	110.281	136	14.873.840	109.366	1	110.000	110.000	1	235.000	235.000
V	138	16.073.704	116.476	136	15.703.704	115.468	1	120.000	120.000	1	250.000	250.000
VI	138	13.232.890	95.891	136	12.912.890	94.948	1	100.000	100.000	1	220.000	220.000
VII	138	14.587.214	105.704	136	14.217.214	104.538	1	120.000	120.000	1	250.000	250.000
VIII	138	14.105.758	102.216	136	13.760.758	101.182	1	110.000	110.000	1	235.000	235.000
IX	138	13.445.188	97.429	136	13.112.188	96.413	1	105.000	105.000	1	228.000	228.000
X	138	14.354.120	104.015	136	13.984.120	102.824	1	120.000	120.000	1	250.000	250.000
XI	138	13.777.822	99.839	136	13.444.822	98.859	1	105.000	105.000	1	228.000	228.000
XII	138	14.280.225	103.480	136	13.935.225	102.465	1	110.000	110.000	1	235.000	235.000
УКУПНО	1.656	172.852.971	1.252.558	1.632	168.685.971	1.240.338	12	1.330.000	1.105.000	12	2.837.000	2.837.000
ПРОСЕК	138	1.694.637	104.380	136	14.057.164	103.362	1	110.833	92.083	1	236.417	236.417

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

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

План по месецима 2022.	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	138	17.605.182	127.574	136	17.179.127	126.317	1	138.180	138.180	1	287.875	287.875
II	138	16.766.388	121.496	136	16.382.939	120.463	1	120.908	120.908	1	262.542	262.542
III	138	16.037.887	116.217	136	15.654.438	115.106	1	120.908	120.908	1	262.542	262.542
IV	138	17.524.494	126.989	136	17.127.227	125.935	1	126.665	126.665	1	270.603	270.603
V	138	18.508.870	134.122	136	18.082.815	132.962	1	138.180	138.180	1	287.875	287.875
VI	138	15.237.673	110.418	136	14.869.193	109.332	1	115.150	115.150	1	253.330	253.330
VII	138	16.797.177	121.719	136	16.371.122	120.376	1	138.180	138.180	1	287.875	287.875
VIII	138	16.242.780	117.701	136	15.845.513	116.511	1	126.665	126.665	1	270.603	270.603
IX	138	15.482.134	112.189	136	15.098.684	111.020	1	120.908	120.908	1	262.542	262.542
X	138	16.528.769	119.774	136	16.102.714	118.402	1	138.180	138.180	1	287.875	287.875
XI	138	15.865.162	114.965	136	15.481.713	113.836	1	120.908	120.908	1	262.542	262.542
XII	138	16.443.679	119.157	136	16.046.412	117.988	1	126.665	126.665	1	270.603	270.603
УКУПНО	1.656	199.040.196	1.442.320	1.632	194.241.896	1.428.249	12	1.531.495	1.531.495	12	3.266.806	3.266.806
ПРОСЕК	138	16.586.683	120.193	136	16.186.825	119.021	1	127.625	127.625	1	272.234	272.234

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

## Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословод.	Најнижа зарада	79.208,75	57.730,64	84.499,00	61.505,00
	Највиша зарада	184.160,16	131.302,12	192.350,00	137.110,00
Пословодство	Најнижа зарада	206.977,00	147.262,00	228.000,00	162.328,00
	Највиша зарада	238.703,00	169.502,00	250.000,00	177.896,00

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 31.12.2024. године - Бруто 1

У динарима

Резултати по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

\*старозапослени у 2024. године су они запослени који су били у радном односу у претходној у децембру 2023. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 31.12.2024. године - Бруто 2

У динарима

Резултати по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада	Број запослених	Месе зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

\*старозапослени у 2024. године су они запослени који су били у радном односу у претходној у децембру 2023. године

## Прилог 12.

**Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу**

у дин.

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накна да предсе дника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накна да предсе дника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
II	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
III	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
IV	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
V	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
VI	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
VII	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
VIII	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
IX	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
X	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
XI	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
XII	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2
УКУПНО	543.420	205.284	169.063	24	543.420	205.284	169.063	24
ПРОСЕК	45.285	17.107	14.089	2	45.285	17.107	14.089	2



## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

У ДИН.

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
II	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
III	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
IV	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
V	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
VI	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
VII	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
VIII	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
IX	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
X	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
XI	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
XII	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2
УКУПНО	854.436	322.788	265.824	24	854.436	322.788	265.824	24
ПРОСЕК	71.203	26.899	22.152	2	71.203	26.899	22.152	2

## Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година				Комисија за ревизију - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

## Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у  
динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година					Комисија за ревизију - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I										
II										
III										
IV										
V										
VI										
VII										
VIII										
IX										
X										
XI										
XII										
УКУПНО										
ПРОСЕК										

## 7. ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП „Чистоћа“ Сомбор у 2024. години има обавезу отплате рата по основу три дугорочна кредита одобрена од стране НЛБ – Комерцијалне банке. Обавезе по овим кредитима које доспевају у 2024. години износе:

	ЕУР	рок отплате
НЛБ-Комерцијална банка (2019)	69.930,79	12.08.2025.
НЛБ-Комерцијална банка (2021)	39.398,64	31.05.2027.
НЛБ -Комерцијална банка (2023)	42.656,46	27.07.2029.

Предузеће има одобрен и кредит за ликвидност код НЛБ-Комерцијалне банке (дозвољени минус) у износу од 15.000.000 динара који користи по потреби и који истиче у мају 2024. године. У 2024. години планира се обнављање захтева за ову врсту кредита, а ради отклањања ризика од евентуалне неликвидности у току пословне године.

## КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година погашења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
				Укупно главница	Укупно камата										
<b>Домаћи кредитор</b>															
НЛБ банка ад Београд	дугорочни кредит	ЕУРО	НЕ	119.079,35	13.953.147	2019.	72 месеца	9 месеци	12.01.2020.	2,43%	12 мес	8.194.154	732.136	49.148,57	5.758.994
НЛБ банка ад Београд	дугорочни кредит	ЕУРО	НЕ	146.588,81	17.176.573	2021.	72 месеца	10 месеци	30.04.2022.	4,74%	12 мес	4.616.544	1.054.450	107.355,24	12.579.372
НЛБ банка ад Београд	дугорочни кредит	ЕУРО	НЕ	255.938,66	29.989.664	2023.	72 месеца	6 месеци	27.02.2024.	7,23%	11 мес	4.998.279	1.902.819	213.282,20	24.991.384
НЛБ - Комерцијална бан	дозвољени минус	РСД	НЕ							4,95%					
<b>Страни кредитор</b>															
				Укупно кредитно задужење	521.606,82	61.119.383						17.808.977	3.689.405	369.786,01	43.329.750
				од чега за ликвидност											
				од чега за капиталне пројекте											

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

Планирана финансијска средства за набавку добара услуга и радова за обављање делатности за 2024. годину, дата су табели и дефинисана су исказаним потребама на нивоу целог предузећа.

Средства посебне намене за 2024. годину су планирана у складу са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2024. годину тј. нису се мењала у односу на 2015.

Све активности чији је циљ приближавање субјектима односно корисницима услуга, усмерене су на промовисање у недељним градским гласилима и локалним медијима. За ове активности опредељена су средства у износу од 297.000 динара.

Укупан износ планираних средстава за репрезентацију је 800.000 динара што износи 0,23 % укупних прихода предузећа.

Коришћење и расподелу средстава за помоћ, односно средстава за донације врши се на следећи начин: средства до 5.000,00 динара распоређује директор, а преко тог износа распоређује се по одлуци Надзорног одбора. Укупно планирана средства за ове намене у 2024. години износе 360.000 динара.

Средства за спортске активности планирана су у износу од 300.000 динара.

**Прилог: табела СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

**табела ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА**

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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години *	План за 01.01.-31.03.2024.	План за 01.01.-30.06.2024.	План за 01.01.-30.09.2024.	План за 01.01.-31.12.2024.
<b>Добра</b>						
1.	опрема	33.745.000	820.000	820.000	820.000	820.000
2.	материјал	17.960.000	4.265.000	8.530.000	12.795.000	17.060.000
3.	канцеларијски материјал	2.000.000	347.500	695.000	1.042.500	1.390.000
4.	гориво и мазиво	46.000.000	13.100.000	26.200.000	39.300.000	52.400.000
5.	резервни делови	6.000.000	1.875.000	3.750.000	5.625.000	7.500.000
6.	остали материјал	4.200.000	1.545.000	3.090.000	4.635.000	6.180.000
...						
<b>Укупно добра:</b>		109.905.000	21.952.500	43.085.000	64.217.500	85.350.000
<b>Услуге</b>						
1	производне услуге	1.400.000	337.500	675.000	1.012.500	1.350.000
2	транспортне услуге	200.000				
3	птт услуге и моб. телефон.	3.000.000	1.192.500	2.385.000	3.577.500	4.770.000
4	услуге одржавања	5.500.000	1.235.250	2.470.500	3.705.750	4.941.000
5	трошкови закупа	600.000	200.000	400.000	600.000	800.000
6	остале услуге	36.688.333	18.615.000	37.230.000	55.845.000	74.460.000
7	остали расходи	2.500.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
...						
<b>Укупно услуге:</b>		49.888.333	22.830.250	45.660.500	68.490.750	91.321.000
<b>Радови</b>						
1	одржавање грађевонских објеката	3.000.000				
<b>Укупно радови:</b>		3.000.000				
<b>УКУПНО = ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>162.793.333</b>	<b>44.782.750</b>	<b>88.745.500</b>	<b>132.708.250</b>	<b>176.671.000</b>

*\*Претходна година*

### 9.1. Буџет капиталних улагања /дугорочних улагања/ и текстуално образложење

Током 2024. године предузеће не планира већа улагања у обнови средства и опреме неопходне за вршење делатности због недостатка средстава. Из сопствених средстава планира се само набавка ситније опреме попут рачунарске опреме, неопходног канцеларијског намештаја и слично.

### 9.2. План инвестиција

назив	износ у динарима	извор финансирања	мере за реализацију
остала опрема	820.000	сопствена средства	набавка
<b>УКУПНО:</b>	820.000		



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Учешће у изградњи пројекта	Реализовано изградњом до 31.12.2023. године	Структура финансирања	Извор финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								01.01.15.03.2023.	01.01.30.05.2024.	01.01.30.05.2024.	01.01.31.12.2024.		
1	Набавка аутомобила од 2,2м3 3 ком	2023	2029	24.000	24.000	Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће						
2	Набавка аутомобила	2023	2029	6.000	6.000	Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће						
3	Напомена аутомобило	2023	2023	2.365	2.365	Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће						
4	Набавка софтвера и остале опреме	2023	2023	4.566	4.566	Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће						
5	Резерв опрема	2024	2024	820		Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће	820	820	820	820	820	820
						Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће	820	820	820	820	820	820
						Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће						
						Сопствена средства Пошљива средства Средства буџета (по октима) Остало	Учешће						
				Укупно инвестиције	36.930		Учешће	820	820	820	820	820	820

Прилог: табела СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2023. (претходна година)	Реализација у 2023. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2024.	План за 01.01.-30.06.2024.	План за 01.01.-30.09.2024.	План за 01.01.-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	360.000	360.000	90.000	180.000	270.000	360.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
5.	Репрезентација	800.000	780.000	200.000	400.000	600.000	800.000
6.	Реклама и пропаганда	297.000	297.000	74.250	148.500	222.750	297.000
7.	Остало						

9. ЦЕНЕ

Елементи за одређивање цена комуналних услуга, сагласно члану 26. Закона о комуналним делатностима су:

1. пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима
2. расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима вршиоца комуналне делатности на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност
3. добит вршиоца комуналне делатности

Последња корекција цена за услуге изношења отпада извршена је 01.10.2022. године за 17,5% . године. Планирани приходи од обављања услуга изношења отпада су утврђени на бази важећег ценовника. Уколико дође до значајног раста цена инпута, у договору са оснивачем, приступиће се изменама Програма пословања за 2024. годину због повећања цена наших услуга у току 2024. године, уколико их оснивач одобри.

## 10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је једно од кључних питања руковођења које је интегрисано у сваки сегмент и активност предузећа. Основно полазиште у процени ризика је ситуација које произилазе из активности предузећа је како и на који начин планирану активност извести до краја. У целокупном процесу одлучивања увек је укључена процена сопствених могућности, процена окружења, процена финансијских средстава и могуће непредвиђене околности.

У делу заштите здравља запослених посебно се води рачуна да из активности које предузеће обавља не би дошло до ванредних ситуација, пре свега код радних машина, учесника у саобраћају, али и код спречавања ванредних оштећења радних машина и опреме.

У предузећу постоје прописане процедуре, правилници и друго за чије спровођење су одговорни сви запослени, а нарочито руководиоци и пословође. Мере предузете на спречавању или ублажавању ризика су стално осигурање радника, опреме и објеката од могућег повређивања, оштећења или уништења и инсистирање на стриктној одговорности за планирани или ванредно преузети посао, спровођење поступака набавки и јавних набавки за потребну опрему, добра и услуге о чему се води законом прописана процедура.

У наредном периоду неопходно је предузети мере и активности у циљу унапређења и примене система финансијског управљања и контроле како би се, управљајући ризицима, обезбедило уверавање у разумној мери да ће се циљеви остварити на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин кроз: пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима, потпуност, реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја, добро финансијско управљање и заштита средстава и података.

**Програм пословања је разматрао и усвојио Надзорни одбор на 49. седници дана 04.01.2024. године и доставља се оснивачу ради давања сагласности.**

директор Драган Радојчић

