ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ

"КОМУНАЛАЦ"

ПИРОТ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈП "Комуналац" Пирот

ЗА 2026. годину

ДРУГА ИЗМЕНА

ОСНИВАЧ: **ГРАД ПИРОТ**

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: **ПИРОТ**

ДЕЛАТНОСТ: **3811 - сакупљање отпада који није опасан**

МАТИЧНИ БРОЈ: **07131500**

ПИБ: **100185131**

СЕДИШТЕ: **ПИРОТ**

септембар 2026.

ПРОФИЛ

1.1 ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Јавно предузеће „Комуналац“ основано је 27.02.1961. године као комунална установа, да би 1978. године усклађивањем са Законом о удруженом раду прерасло у Радну организацију. Одмах следеће године предузеће је организовано као Комунално предузеће, а 1989. године је одлуком о организовању коју је донела СО Пирот предузеће организовано као Јавно предузеће. Јавно предузеће “Комуналац“ Пирот бави се следећим комуналним делатностима:

1. управљање комуналним отпадом,
2. одржавање чистоће на површинама јавне намене,
3. одржавање јавних зелених површина,
4. управљање гробљима и сахрањивање и погребна делатност
5. управљање јавним паркиралиштима,
6. обезбеђење јавног осветљења,
7. управљање пијацама,
8. димничарске услуге,
9. делатност зоохигијене,
10. одржавање улица и путева у градовима и другим насељима (хоризонтална и вертикална сигнализација).

1.2 МИСИЈА

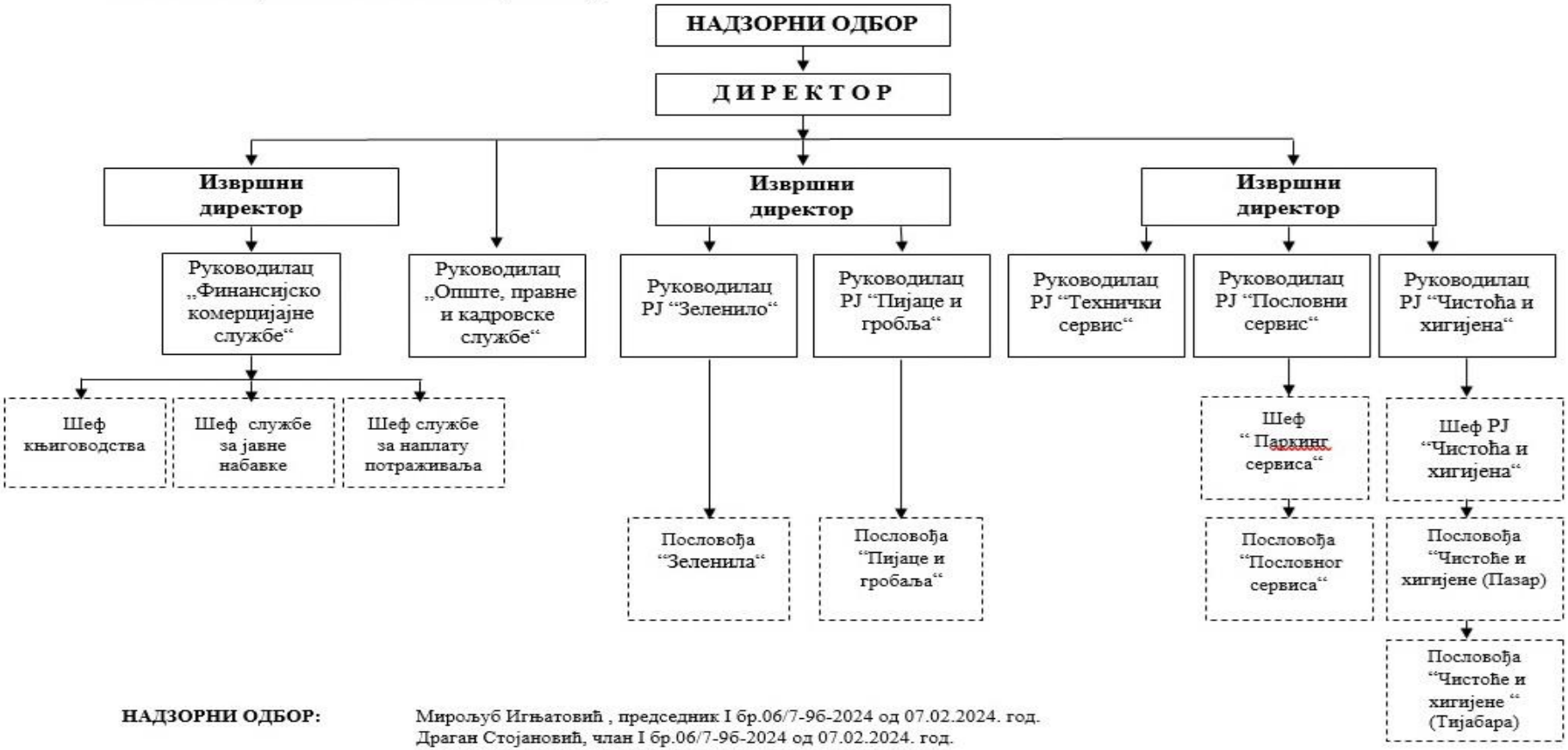
Мисија ЈП ”Комуналац” Пирот у сарадњи са Оснивачем и пренешеним овлашћењима одређених комуналних делатности, уз поштовање принципа одрживог развоја, је континуирано и квалитетно обављање свих послова, као и одржавање комуналних објеката и уређаја за несметано функционисање, уз максимално поштовање заштите животне средине и јавног интереса локалних средина у којима делује, уз сталну бригу о задовољству својих радника и свих корисника услуга.

1.3 ВИЗИЈА

Усмерити са на континуирано пружање квалитетне комуналне услуге развојем и сталним унапређивањем техничко-технолошких и људских ресурса, засновано на принципима заштите околине и осигурања трајне едукације свих запослених.

Будуће деловање се мора темељити на повећању задовољства свих корисника наших услуга и унапређењем поступања са комуналним и неопасним отпадом, сталним подизањем квалитета на формирању, уређењу и одржавању јавних зелених површина, чишћењу улица, пијаца и гробаља, придржавајући се при том и поштујући начела економичности и ефикасности, рационализације и продуктивности рада са основним циљем да средину у којој живимо и радимо у области комуналне делатности учинимо што лепшом и здравијом за живот свих нас и наших корисника услуга.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА (ШЕМА)



НАДЗОРНИ ОДБОР: Мирољуб Игњатовић , председник I бр.06/7-9б-2024 од 07.02.2024. год.
Драган Стојановић, члан I бр.06/7-9б-2024 од 07.02.2024. год.
Марина Цветковић, члан I бр.06/98-12-1/24 од 23.09.2024.год.

ДИРЕКТОР: Бобан Толић бр. 003768432 2025 06550 001 000 060 107 04 023 од 19.09.2025. год.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР: Биљана Петровић бр.99/1 од 01.02.2017. год.

1.5 ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2026. ГОДИНЕ

План и програм пословања урађен је у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028 год.јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе (Сл.гласник РС 103 од 21.новембра 2025) и смерницама којима су ближе утврђени елементи за за израду плана и програма пословања, које чине саставни део уредбе, а на основу члана 60. став 4. Закона о јавним предузећима (“Службени гласник РС” бр. 15/16 и 88/19).

Основ за израду плана за 2026. годину је анализа остварења физичког обима, остварених прихода и расхода на дан 30.09.2025. године, као и процена остварења до краја 2025. године. На основу података из бруто биланса на дан 30.09.2025. године и наше процене до краја 2025. године неће бити значајнијих разлика између остварених и планираних резултата за 2025. годину. Уколико ипак дође до неких значајнијих разлика између остварених и планираних резултата за 2025. годину што ће се видети кроз завршни рачун предузећа и извештаја о раду за 2025. годину, кроз поменуте извештаје даће се и квантитативна објашњења, као и анализа узрока.

Процењени физички обим кључних активности за годину 2026

Р.б.	Назив производа/услуге	Ј.М.	Остварено 2024	План 2025	Остварење 2025	План 2026	Индекс		
1	2	3	4	5	6	7	8 (5/4)	9 (6/4)	10 (7/6)
1	Одржавање зелених површина	м2	126.545	141.345	141.354	145.000	1,12	1,12	1,03
2	Орезивање дрвореда	ком	905	1.000	773	700	1,10	0,85	0,91
3	Допуна дрвореда	ком	552	500	629	500	0,91	1,14	0,79
4	Чишћење избојака и чанковање	ком	1.239	2.000	1.859	1.000	1,61	1,50	0,54
5	Чишћење снега и леда са тротоара испред	м2	23.910	23.910	23.910	23.910	1,00	1,00	1,00
6	Чишћење кеја	м2	73.000	73.000	73.000	73.000	1,00	1,00	1,00
7	Одржавање градских стадиона (3 стадиона)	м2	30.000	30.000	30.000	30.000	1,00	1,00	1,00
8	Стамбена површина	м2	939.331	937.447	929.713	937.500	1,00	0,99	1,01
9	Дворишна површина домаћинства	м2	1.083.454	1.084.911	1.073.416	1.080.000	1,00	0,99	1,01
10	Простор око зграда	стан	4.106	4.106	4.086	4.240	1,00	1,00	1,04
11	Пословни простор преко 120 м2	м2	130.612	125.050	127.982	128.000	0,96	0,98	1,00
12	Дворишна површина привреда преко 120 м2	м2	198.483	196.443	200.151	199.800	0,99	1,01	1,00
13	Пословни простор до 120м2	м2	28.427	29.572	31.960	32.000	1,04	1,12	1,00
14	Дворишна површина привреда до 120 м2	м2	1.110	1.131	1.030	1.050	1,02	0,93	1,02
15	Чишћење улица	м2	78.290.040	78.074.069	77.966.931	78.389.693	1,00	1,00	1,01
16	Пречишћавање улица	м2	31.659.370	31.659.370	31.659.370	31.659.370	1,00	1,00	1,00
17	Прање улица	м2	6.544.141	7.686.030	7.751.964	9.848.838	1,17	1,18	1,27
18	Рад ауточитилице	аутодан	272	272	275	254	1,00	1,01	0,92
19	Одржавање WC-а	радник	7	5	7	7	0,71	1,00	1,00
20	Градске депоније	тона	4.000	4.000	4.300	4.000	1,00	1,08	0,93
21	Чишћење приградских депонија	час	135	135	135	144	1,00	1,00	1,07
22	Прање Црвеног и Белог трга 11.670 м2	дана	34	40	42	44	1,18	1,24	1,05
23	Накнада за коришћење простора за паркирање за започети сат у екстра зони	час	120.833	113.000	128.516	110.000	0,94	1,06	0,86
24	Накнада за коришћење простора за паркирање за започети сат у црвеној зони (зона 1)	час	97.252	95.000	101.982	90.000	0,98	1,05	0,88

25	Накнада за коришћење простора за паркирање за започети сат у зеленој зони (зона 2)	час	101.965	92.000	109.461	91.000	0,90	1,07	0,83
26	Накнада за коришћење простора за паркирање дневно у црвеној зони (зона 1)	ком	18.461	19.000	19.888	17.000	1,03	1,08	0,85
27	Накнада за коришћење простора за паркирање дневно у зеленој зони (зона 2)	ком	12.639	10.500	14.557	12.000	0,83	1,15	0,82
28	Накнада за коришћење простора за паркирање теретних возила до 3,5т у ул. Трг Републике око зелене пијаце - дневно паркирање	ком	130	80	350	300	0,62	2,69	0,86
29	Накнада за месечно коришћење паркинг места од стране станара (важи у сектору становања)	ком	8.086	7.500	8.657	8.050	0,93	1,07	0,93
30	Накнада за месечно коришћење паркинг места у црвеној зони (зона 1) за физичка лица	ком	2.207	2.000	2.762	2.500	0,91	1,25	0,91
31	Накнада за месечно коришћење паркинг места у црвеној зони (зона 1) за правна лица	ком	1.105	1.000	1.246	1.300	0,90	1,13	1,04
32	Накнада за месечно коришћење паркинг места у зеленој зони (зона 2) за физичка лица	ком	285	200	301	270	0,70	1,06	0,90
33	Накнада за месечно коришћење паркинг места у зеленој зони (зона 2) за правна лица	ком	70	80	70	80	1,14	1,00	1,14
34	Накнада за коришћење 1 резервисаног паркинг места	ком	38	48	65	48	1,26	1,71	0,74
35	Накнада за коришћење 4-7 резервисаних паркинг места	ком	64	60	68	60	0,94	1,06	0,88
36	Накнада за коришћење резервисаног места за теретна возила на привременом паркингу у ул. Трг Републике око зелене пијаце	ком	100	110	154	155	1,10	1,54	1,01

37	Месечно коришћење паркинг места за такси возила	ком	79	70	89	90	0,89	1,13	1,01
38	Накнада коришћење простора за целодневно паркирање - 24 часовно паркирање	ком	17.953	12.000	14.255	18.000	0,67	0,79	1,26
39	Обележавање хоризонталне сигнализације - Град Пирот (обележавање пешачких прелаза, зауставних линија, стрелица, аутобуских стајалишта, рампи за инвалидска колица и других елемената на коловозу)	м2	4.002	5.400	5.037	5.400	1,35	1,26	1,07
40	Обележавање хоризонталне сигнализације - Град Пирот (обележавање уздужних линија, пуних и испрекиданих на коловозима улица у граду и локалним путевима)	м`	46.480	60.000	47.968	50.000	1,29	1,03	1,04

1. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

УКУПНИ ПРИХОДИ

-у 000 динара-

Ред. бр.	Врста прихода услуге	План 2025	Остварење 2025	План 2026	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
I. ПЛАН ПРИХОДА У ОКВИРУ ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ						
	Изношење смећа					
1.	Стамбена површина - домаћинства	134.000	136.022	163.500	1,02	1,22
2.	Правна лица	70.000	71.763	84.000	1,03	1,20
	Свега изношење смећа:	**204.000**	**207.785**	**247.500**	1,02	1,21
1.	Зелена пијаца	12.300	11.524	14.400	0,94	1,17
2.	Робна пијаца	1.600	738		0,46	0,00
3.	Погребне услуге	37.000	36.531	45.000	0,99	1,22
4.	Накнада за паркирање	48.000	49.900	58.000	1,04	1,21
		98.900	**98.693**	**117.400**	1,00	1,19
1.	**Приходи од накнаде за депоновање смећа**	**75.000**	**74.197**	**73.000**	0,99	0,97
	Свега I:	**377.900**	**380.675**	**437.900**	1,01	1,16
II. ПЛАН ПРИХОДА У ОКВИРУ ДОДАТНИХ ДЕЛАТНОСТИ						
1.	Превозничке услуге	7.000	5.889	3.000	0,84	0,43
2.	Вашар и остало - закуп	4.000	3.729	4.500	0,93	1,13
		11.000	**9.618**	**7.500**	0,87	0,68
	Остали приходи					
1.	Одржавање стадиона	3.025	3.003	3.500	0,99	1,16
	Одржавање стадиона без ПДВ-а:	**2.750**	**2.730**	**3.180**	0,99	1,16
	Свега II (без пдв-а):	**13.750**	**12.348**	**10.680**	0,90	0,78

Ред. бр.	Врста прихода услуге	План 2025	Остварење 2025	План 2026	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
III. ПЛАН БУЏЕТСКИХ ПРИХОДА						
	Јавна хигијена					
1.	Чишћење улица	26.510	26.852	29.154	1,01	1,10
2.	Пречишћавање улица	2.532	2.417	2.532	0,95	1,00
3.	Прање улица	7.490	7.496	9.452	1,00	1,26
4.	Чишћење ауточистилицом	5.803	5.818	5.750	1,00	0,99
5.	Одржавање WC-а	7.681	7.339	8.458	0,96	1,10
6.	Чишћење канала око Калеа	420	418	380	1,00	0,90
7.	Градске депоније	3.918	3.918	4.278	1,00	1,09
8.	Чишћење приградских депонија	1.100	1.203	1.207	1,09	1,10
9.	Чишћење и прање трга	1.091	1.084	1.089	0,99	1,00
10.	Прихватилиште - зоохигијена	7.635	7.635	8.100	1,00	1,06
	Свега јавна хигијена:	**64.180**	**64.180**	**70.400**	1,00	1,10
	Зеленило					
1.	Одржавање зеленила	29.449	29.801	32.210	1,01	1,09
2.	Одржавање дрвореда	2.650	2.503	3.040	0,94	1,15
3.	Уређење блок.површина, паркова и шк.дворишта	1.500	1.511	1.000	1,01	0,67
4.	Чишћење снега и леда са тротоара око паркова	500	502	500	1,00	1,00
5.	Одржавање некатегор.површина	250	250	250	1,00	1,00
6.	Клупе и корпе	120	106	100	0,88	0,83
7.	Кошење банкина	1.300	1.239	1.500	0,95	1,15
8.	Одржавање Кеја	1.000	857	1.400	0,86	1,40
	Свега зеленило:	**36.769**	**36.769**	**40.000**	1,00	1,09
1.	Јавна расвета	7.600	7.600	10.800	1,00	1,42
2.	Зимска служба	3.251	3.251	3.500	1,00	1,08
3.	Поправка дечиј.игралишта	2.700	2.700	1.000	1,00	0,37
4.	Радови у граду и селима	2.000	1.795		0,90	0,00
	Свега хигијена и зеленило	**100.949**	**100.949**	**110.400**	1,00	1,09
	Свега	**116.500**	**116.295**	**125.700**	1,00	1,08
	Свега III (без ПДВ-а):	**104.260**	**104.195**	**112.651**	1,00	1,08

IV. ОСТАЛИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ						
1.	Фонд за заштиту животне средине Општине Пирот	1.400	1.400	1.400	1,00	1,00
2.	Сигнализација	12.500	11.411	14.300	0,91	1,14
	Свега IV (са ПДВ-ом)	**13.900**	**12.811**	**15.700**	0,92	1,13
	Свега IV (без ПДВ-а):	**11.689**	**11.688**	**13.189**	1,00	1,13

УКУПНИ ПРИХОДИ

Ред. бр.	**Врста прихода**	**План 2025**	**Остварење 2025**	**План 2026**	**Индекс**	
					4/3	**5/3**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Основна делатност	377.900	380.675	437.900	1,01	1,16
2	Додатна делатност	13.750	12.348	10.680	0,90	0,78
3	Буџетски	104.260	104.195	112.651	1,00	1,08
4	Остали буџетски	11.689	11.688	13.189	1,00	1,13
5	Остали приходи	13.500	19.169	17.500	1,42	1,30
6	Приход од донације					
7	Приход од субвенције			513		
	УКУПНО ПРИХОДИ I+II+III+IV+V:	**521.100**	**528.075**	**592.433**	1,01	1,14

РАСХОДИ

-у 000 динара-

бр. конта	Врста расхода	План 2025	Остварење 2025	План 2026	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
	I. ПЛАН РАСХОДА					
511	Материјал	20.450	19.475	20.240	0,95	0,99
5130	Електрична енергија	1.300	1.520	1.400	1,17	1,08
5131	Уља и мазива	1.100	1.340	1.100	1,22	1,00
5132	Дизел гориво	23.000	22.926	25.500	1,00	1,11
5133	Бензин и плин	2.500	1.887	2.500	0,75	1,00
5136	Огревни материјал	1.000	1.206	1.000	1,21	1,00
514	Резервни делови	4.500	4.667	4.500	1,04	1,00
515	Ситан инвентар	7.850	7.842	9.200	1,00	1,17
5240	Уговори привремени посл.	2.000	1.884	2.000	0,94	1,00
5260	Надзорни одбор	1.100	1.139	1.200	1,04	1,09
5280	Услуге агенције	53.700	53.113	76.500	0,99	1,42
5291 5293	Дневнице и трошкови превоза на служ.путу	450	421	500	0,94	1,11
5292	Превоз на рад и са рада	4.300	3.762	4.300	0,87	1,00
5295	Јубиларне награде	3.800	3.862	3.300	1,02	0,87
5296	Отпремнине	1.200	2.683	1.500	2,24	1,25
5299	Солидарна помоћ	500	248	500	0,50	1,00
5310	Птт услуге	2.500	3.360	2.500	1,34	1,00
5320	Одржавање осн.средстава	9.200	8.868	9.300	0,96	1,01
5350	Информисање јавности	100	165	500	1,65	5,00
5351	Акција „Најбољи платиша“	300	322	350	1,07	1,17
5352	Донације	1.600	1.542	1.600	0,96	1,00
5390	Непроизводне услуге	9.800	9.858	8.273	1,01	0,84
53902	Депоновање смећа	50.000	48.756	52.000	0,98	1,04
5391	Вода	2.300	2.159	2.500	0,94	1,09
5402	Амортизација	22.000	21.352	22.000	0,97	1,00
5503	Усавршавање запослених, стручна литература.	500	501	500	1,00	1,00
5510	Репрезентација	1.200	1.191	1.450	0,99	1,21
5520	Премије осигурања	6.900	6.183	6.500	0,90	0,94
5530	Банкарске услуге	1.300	970	1.300	0,75	1,00
5534	Провизије дистрибутера	2.000	2.083	2.000	1,04	1,00
554	Чланарине удруж. и комора	150	100	150	0,67	1,00
555	Порез	1.200	552	1200	0,46	1,00
559	Регистрације, накнаде штета, резервисања	7.000	6.881	7.000	0,98	1,00
562	Камате	2.000	1.468	2000	0,73	1,00
579	Остали непоменути расходи	6.500	15.864	6.500	2,44	1,00
5850	Обезвређење потраживања	2.400	7.207	4.000	3,00	1,67
	Свега I :	**257.700**	**267.357**	**286.863**	1,04	1,11

	II. ПЛАН ЗАРАДА					
Ред.бр	Врста расхода	План 2025	Остварење 2025	План 2026	Индекс 4/3	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Свега бруто зараде:	227.550	220.842	264.872	0,97	1,16
2.	Доприноси на терет послодаваца	34.450	33.458	40.128	0,97	1,16
	Укупан трошак зарада	262.000	254.300	305.000	0,97	1,16
	Свега II:	**262.000**	**254.300**	**305.000**	0,97	1,16
	УКУПНО РАСХОДИ I+II:	**519.700**	**521.657**	**591.863**	1,00	1,14

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА

Ред.бр	Врста расхода	План 2025	Остварење 2025	План 2026
1.	**УКУПАН ПРИХОД**	**521.100**	**528.075**	**592.433**
2.	**УКУПАН РАСХОД**	**519.700**	**521.657**	**591.863**
	ДОБИТАК:	**1.400**	**6.418**	**570**

ИНВЕСТИЦИОНО УЛАГАЊЕ - ПРЕГЛЕД

(у хиљадама динара)

Ред.бр	Назив објекта	План 2025	Остварење 2025	План 2026	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Контејнери	2.700	2.688	2.600	1,00	0,96
2	Пластичне канте и контејнери			1.450		
3	Радови на гробљима	5.000	6.955	5.000	1,39	1,00
4	Резервоар-цистерна за гориво	3.000		3.000	0,00	1,00
5	Теретно возило комби	1.400	1.348		0,96	0,00
6	Чистилица за пешачке зоне	650	558		0,86	0,00
7	Камион аутосмећар			15.600		
8	Косачице, тримери	1.000	980	1.000	0,98	1,00
9	Уређење азила	500	420	400	0,84	0,80
10	Клупе, кантице за смеће	1.500	1.620	500	1,08	0,33
11	Саднице дрвећа, украсно шибље	3.000	3.579	3.000	1,19	1,00
12	Остало	2.000	1.880	1.500	0,94	0,75
	УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ:	**20.750**	**20.028**	**34.050**	**0,97**	**1,64**

Биљана Петровић
Извршни директор финансијског сектора

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ КОМУНАЛАЦ ВОЈВОДЕ МИШИЋА ПИРОТ

Бобан Толић
Директор

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА		0	
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001	0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	137.730	147.961
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	124	93
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	124	93
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	137.606	147.868
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	135.906	146.168
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	1.700	1.700
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029	2.800	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	82.856	100.105

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7.300	6.563
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7.000	6.471
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	30	13
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	270	79
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	59.512	72.122
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59.512	72.122
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	12.347	16.074
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7.000	11.630
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.347	4.439
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		5
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	3.697	5.271
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		75
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	223.386	248.066
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	68.892	64.203

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ **(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0**	0401	102.116	117.274
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14.229	14.229
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12.677	12.677
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	75.210	90.368
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	74.020	85.750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.190	4.618
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0416 + 0420 + 0428)**	0415	56.073	44.868
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33.446	31.267
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	33.446	30.962
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		305
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	22.627	13.601
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	22.627	13.601
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		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		780
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	65.197	85.144
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		9.103
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		9.103
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2.100	1.649
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	28.597	31.602
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	28.597	31.572
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		30
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	34.500	35.050
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	30.250	32.709
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.250	2.341
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		7.740
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) > 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	223.386	248.066
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	68.892	64.203

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	512.600	519.078
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		7
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		7
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	507.600	517.389
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	507.600	517.389
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	5.000	1.682
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	508.800	500.983
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		18
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	61.700	60.863
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	329.050	320.448
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	227.550	221.102
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	34.450	33.497
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	67.050	65.849
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	22.000	21.352
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	75.800	75.673
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.000	4.211
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	16.250	18.418
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3.800	18.095
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.000	5.332
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.000	5.332
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.000	1.468
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.000	1.418
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		50
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	5.000	3.864
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039		13
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	2.400	7.207
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	1.500	3.652
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	6.500	11.999
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	521.100	528.075
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	519.700	521.657
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.400	6.418
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047		
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.400	6.418
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	210	1.118
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		682
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.190	4.618
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 1б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		0	
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	549.281	558.966
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	535.261	547.407
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.500	582
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	9.520	10.977
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	537.329	546.748
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	233.603	239.578
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	274.226	271.554
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.000	1.362
5. Плаћене камате у иностранству	3011		0
6. Порез на добитак	3012		0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	25.000	31.365
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.500	2.889
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	11.952	12.218
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	5.650	4.369
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5.650	4.369
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	5.650	4.369
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.000	1.394
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	5.000	1.394
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	13.900	10.267
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	8.900	8.873
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	5.000	1.394
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	8.900	8873
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	554.281	560.360
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	556.879	561.384
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	2.598	1.024
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.295	6.295
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.697	5.271
		0	0

Спроведене активности

Спроведене активности за унапређење процеса пословања
У даљем унапређењу финансијског управљања и контроле, донешене су нове и ажуриране постојеће процедуре и акциони план .
Континуирано су праћени и анализирани сви појединачни пословни процеси да би се промптно реаговало на узроке који би могли да угрозе пословање целог предузећа, месечно и тромесечно. О томе се обавештавало руководство и чланови Надзорног одбора кроз тромесечне извештаје о реализацији програма пословања. Све активности предвиђене планом за 2025 су остварене квантитативно што је условило и остварење свих финансијских циљева.
Ради даље перманентне едукације запослени су присуствовали семинарима из релевантних области (јавне набавке, пдв, управљање и руковођење, вештине комуникације, екстерна ревизија у функцији управљања сл.).

Спроведене активности у области корпоративног управљања
Ажуриран је систем финансијског управљања и контроле и о томе је извештавано на седницама НО два пута годишње .
На седницама НО разматран је и усвојен регистар ризика, два пута у току године у складу са стратегијом управљања ризицима.
Чланови НО присуствовали су семинару на тему екстерна ревизија у функцији одговорног и транспарентног управљања
На седницама надзорног одбора је дискутовано о принципима корпоративног управљања
Унапређен квалитет сајта предузећа чиме је повећана транспарентност

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Проценат домаћинстава покривен услугом организованог прикупљања отпада у односу на укупан број домаћинстава (град+села) - (%)	2025	97	98	98	98	Извештај ЈП	Израда детаљног оперативног плана месечних активности, са постојећим бројем радника и распореда са постојећим и мањим бројем радника. Праћење извршења активности и свакодневна контрола запослених и опреме. Спровођење процедуре за одржавање возила. Набавку новог специјалног возила и опреме реализовати у складу са планом јавних набавки и процедуром (квалитет и време испоруке).
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Удео домаћинстава која врше подвајање отпада %	2025	74	75	76	77	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Број новонабављених специјализованих возила за реализацију делатности ЈКП - (број)	2025	1	1	1	1	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Број доступних паркинг места- (број)	2025	2.250	2.270	2.300	2.300	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Степен покривености територије услугама одржавања чистоће јавно-прометних површина (број улица које се чисте у односу на укупан број улица у граду)- (%)	2025	95	95	95	95	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Удео енергетски ефикасних сијалица у укупном броју сијалица јавног осветљења - (%)	2025	95	95	96	98	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Број нових $м^2$ јавних зелених површина на којима се уређује и одржава зеленило у односу на укупан број $м^2$ зелених површина у претходној години - (%)	2025	12	3	3	3	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Територија под зеленим површинама јавне намене - (м2)	2025	141.345	145.000	150.000	155.000	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Број садница дрвећа посађених на територији града, годишње- (број)	2025	500	500	500	500	Извештај ЈП	
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Број новоизграђених игралишта - (број)	2025	2	2	2	2	Извештај ЈП	
Унапређење квалитета услуга ЈП Комуналац	Проценат корисника који су задовољни услугама ЈКП -(%)	2025	0	80	83	85	Извештај о мерењу задовољства корисника услугама ЈКП	
Унапређење квалитета услуга ЈП Комуналац	Укупан број жалби и рекламација корисника - (број)	2025	1.300	1.200	1.100	1.000	Извештај ЈП	Информисање потрошача на сајту предузећа, решавање жалби у складу са Законом о заштити потрошача(пријем жалбе, евиденција, рокови и сл.)
Унапређење квалитета услуга ЈП Комуналац	Број усвојених жалби и рекламација у односу на укупан број жалби и рекламација - (број)	2025	1.200	1.100	1.000	950	Извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Проценат повећања пословних прихода у односу на претходну годину - (%)	2025	13	14	15	15	Финансијски извештај ЈП	Континуирано праћење остварења физичког обима услуга, прихода и расхода кроз месечне и тромесечне извештаје о реализацији и благовремено реаговање на узрок евентуалног неостварења.
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Удео укупних прихода остварених из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе ЈКП - (%)	2025	21	26	27	30	Финансијски извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Удео субвенција из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе - (%)	2025	0	0	0	0	Финансијски извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе ЈКП - (%)	2025	79	74	73	70	Финансијски извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Нето резултат/пословни приходи	2025	0,2	0,5	0,6	0,6	Финансијски извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Рацио ликвидности - (коефицијент)	2025	1,1	1,2	1,1	1,1	Финансијски извештај ЈП	

Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Дуг/Капитал - (коефицијент)	2025	1,2	1,2	1,2	1,3	Финансијски извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	РОА - (%)	2025	0,5	1,3	1,6	1,7	Финансијски извештај ЈП	
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	РОЕ - (%)	2025	1,2	2,8	3,5	3,8	Финансијски извештај ЈП	
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈП Комуналац	Проценат наплате потраживања - (%)	2025	84	85	86	87	Финансијски извештај ЈП	Слање опомена (служба предузећа или адвокат) пред утужење, давање награда и попуста најбољим платишама и утужење.
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈП Комуналац	Удео потраживања старијих од 12 месеци у укупним потраживањима - (%)	2025	24	15	14	13	Финансијски извештај ЈП	
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈП Комуналац	Удео принудно наплаћених услуга у укупном наплаћеним услугама за годину дана - (%)	2025	2	3	4	5	Финансијски извештај ЈП	
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Просечна дневна количина уклоњеног комуналног отпада - (т)	2025	38	39	38	38	Извештај ЈП	Формирање цена на бази сагледавања укупних трошкова пословања,трошкова за набавку нове опреме и остварење позитивног финансијског резултата уз поштовање критеријума за одређивање цена у складу са Законом о комуналним делатностима.
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Цена изношења комуналног отпада по м2 - (РСД/м2)	2025	8,4	10,4	11,4	12,5	Ценовник ЈП	
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Цена изношења комуналног отпада за привредне субјекте - (РСД/м2)	2025	35	38	42	46	Ценовник ЈП	
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Цена изношења комуналног отпада по м2/стварни трошак пружања услуге по м2 - (%)	2025	100	100	100	100	Ценовник ЈП	
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Цена одржавања јавних зелених површина по м2/стварни трошак одржавања јавних зелених површина по м2 - (%)	2025	80	90	100	100	Ценовник ЈП	
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Цена одржавања јавне хигијене и зоохигијене по м2/стварни трошак одржавања јавне хигијене и зоохигијене по м2 - (%)	2025	84	90	100	100	Ценовник ЈП	
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиционог улагања ЈП у набавку опреме/постројења из сопствених средстава или других извора (донација, пројеката, кредита…) у односу на укупне инвестиције ЈП - (%)	2025	100	100	100	100	Финансијски извештај ЈП	Набавке добара као и набавке радова реализовати складу са планом и процедуром за јавне набавке. Праћење остварења у физичком обиму и анализа учешћа у укупном приходу
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиција (у мрежу, објекте и опрему) у односу на укупан приход ЈКП - (%)	2025	5	5	5	5	Финансијски извештај ЈП	
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈП	Проценат запослених који је прошао додатне едукације - (%)	2025	10	15	16	16	Извештај ЈП	Додатним запошљавањем повећати квалификациону структуру и структуру у складу са Законом о родној равноправности.Запослене континуирано мотивисати и обучавати у складу са важећим прописима и омогућити додатно усавршавање кроз семинаре и друге обуке .
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈП	Проценат запослених жена - (%)	2025	21	23	25	25	Извештај ЈП	
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈП	Проценат запослених особа са инвалидитетом - (%)	2025	5	6	7	8	Извештај ЈП	
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈП	Проценат жена на руководећим позицијама у односу на број руководећих места - (%)	2025	57	57	58	58	Извештај ЈП	
Унапређење транспарентности ЈП	Број прегледа сајта ЈКП - (број)	2025	15.000	16.000	17.000	18.000	Извештај ЈП	Континуирано праћење сајта предузећа у смислу доступности или ажурности свих података, информација и докумената. Пратити и побољшати дизајн, графичко решење и навигацију (олакшано кретање кроз сајт).
Унапређење транспарентности ЈП	Просечно време задржавања посетиоца на сајту - (минут)	2025	1,5	1,5	2,0	2,0	Извештај ЈП	

Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања	Проценат запослених жена у односу на укупан број запослених - (%)	2025	21	23	25	25	Извештај ЈП	Додатним запошљавањем повећати квалификациону структуру и структуру у складу са Законом о родној равноправности.Запослене континуирано мотивисати и обучавати у складу са важећим прописима и омогућити додатно усавршавање кроз семинаре и друге обуке .
Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања	Проценат запослених особа са инвалидитетом у односу на укупан број запослених - (%)	2025	5	6	7	8	Извештај ЈП	
Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања	Број жена на руководећим позицијама - број	2025	57	57	58	58	Извештај ЈП	

Кључне активности за достизање циљева

Циљ	Активности
Континуирано и квалитетно пружање комуналних услуга свим грађанима	Израда детаљног оперативног плана месечних активности, са постојећим бројем радника и распореда са постојећим и мањим бројем радника. Праћење извршења активности и свакодневна контрола запослених и опреме. Спровођење процедуре за одржавање возила. Набавку новог специјалног возила и опреме реализовати у складу са планом јавних набавки и процедуром (квалитет и време испоруке).
Унапређење квалитета услуга ЈП Комуналац	Информисање потрошача на сајту предузећа, решавање жалби у складу са Законом о заштити потрошача(пријем жалбе, евиденција, рокови и сл.)
Финансијска стабилност пословања ЈП Комуналац	Континуирано праћење остварења физичког обима услуга, прихода и расхода кроз месечне и тромесечне извештаје о реализацији и благовремено реаговање на узрок евентуалног неостварења.
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈП Комуналац	Слање опомена (служба предузећа или адвокат) пред утужење, давање награда и попуста најбољим платишама и утужење.
Унапређење ефикасности рада ЈП Комуналац	Формирање цена на бази сагледавања укупних трошкова пословања,трошкова за набавку нове опреме и остварење позитивног финансијског резултата уз поштовање критеријума за одређивање цена у складу са Законом о комуналним делатностима.
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП, односно инфраструктурно ширење мреже	Набавке добара као и набавке радова реализовати складу са планом и процедуром за јавне набавке. Праћење остварења у физичком обиму и анализа учешћа у укупном приходу
Унапређење квалитета људских ресурса у ЈП	Додатним запошљавањем повећати квалификациону структуру и структуру у складу са Законом о родној равноправности.Запослене континуирано мотивисати и обучавати у складу са важећим прописима и омогућити додатно усавршавање кроз семинаре и друге обуке .
Унапређење транспарентности ЈП	Континуирано праћење сајта предузећа у смислу доступности или ажурности свих података, информација и докумената. Пратити и побољшати дизајн, графичко решење и навигацију (олакшано кретање кроз сајт).

Анализа тржишта

Назив	Опис
Анализа потенцијално нових производа/услуга	Предузеће обавља поверене делатности од стране оснивача Града Пирота и у 2025. години није било додатне делатности.
Анализа повећања производње	Предузећу је једино на територији града Пирота поверено обављање комуналних делатности.
Анализа циљних тржишта	Предузеће комуналне делатности обавља једино на територији града Пирота и не постоји могућност па се и не планира проширење на друге територије (околне општине имају своја јавна предузећа)
Анализа конкуренције	Предузеће је једино на територији града Пирота.
Процена удела на тржиштима	Предузеће има удео од 100% на територији града Пирота.
План продаје	План продаје (укупни приходи) по делатностима и план трошкова (расходи), као и план инвестиција приказани су у одељку остали обрасци.
Унпређење маркетинг стратегије	Маркетинг стратегију планирамо само у делу повећања задовољства корисника.

Висока вероватноћа 3 Висок утицај

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Услед неадекватне кадровске политике може доћи до мањка стручне радне снаге, непланираних одсуства, немара радника, недовољне контроле, квара на радним машинама, као и услед природних непогода и више силе - ванредно стање, поплава, земљотрес, ратно стање, као и промена законске регулативе и других екстерних фактора може доћи до тога да комуналне услуге нису пружене благовремено и до непоштовања заштите животне средине.	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Анализа кадровске политике приликом израде плана пословања и извештаја, континуирано усавршавање, унапређење капацитета и вештина запослених. Израда плана превентивног одржавања возила, повећање стручности руковаоца, појачана контрола руководиоца. Праћење промена у законској регулативи и прилагођавање пословања Предузећа. Примена прописаних планова, који се активирају у случају појаве ризика. Осигурање имовине од природних непогода.
Услед повећаних цена инпута и опреме, неостварења одговарајућег учинка (физички обим и квалитет услуге), људског фактора - недовољно компетентни (стручни) кадар и контрола, природних непогода и више силе - ванредно стање, поплава, земљотрес, ратно стање може доћи до одступања од планираних пословних прихода и расхода што за последицу доводи до одступања од планираног финансијског резултата и планираних инвестиција	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Праћење тржишта и поступање по правилнику о ближем уређењу поступка јавних набавки у циљу добијања најповољнијих понуда, анализа расхода приликом планирања и израде извештаја, планирање оптималног нивоа физичког обима и одређивање цена принципом довољности цене да покрије укупне расходе и принцип усаглашености цена комуналних услуга са начелом приступачности, поступање у складу са процедуром наплате потраживања и предузимање свих мера потребних за повећање наплате потраживања.
Услед непостојања и/или непоштовања писаних процедура и линија надлежности и одговорности за пословне процесе, за рад Надзорног одбора Предузећа, директора и извршних директора Предузећа, за ефикасан и економичан систем унутрашњих контрола, транспарентност у пословању, етичко и друштвено-одговорно пословање, обезбеђивање услова за рад запослених, безбедност и заштиту на раду и стварање услова за њихово усавршавање и развој може доћи до нарушавања принципа надлежности и одговорности са заинтересованим странама и нарушавања угледа и репутације Предузећа	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Реализација обука из области корпоративног управљања, праћење и унапређење нивоа корпоративног управљања кроз извештаје о спровођењу праксе корпоративног управљања. Унапређење капацитета и вештина запослених. Преузимање потребних мера у складу са правилником за поступак пријема и решавања захтева корисника и на основу резултата спроведене анкете.

Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, немара и недовољне контроле долази до тога да план и програм није урађен у законском року, није у складу са смерницама, није усклађен са буџетом Града, има формалне и суштинске грешке што за последицу има да план и програм није израђен благовремено или није усвојен	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Споводити обуке квалификованих радника како би могли заменити одсутног радника, давање упозорења руководиоцима да се придржавају наведених рокова у процедури. Контрола од стране извршног дикретора комерцијално-финансијске функције и директора
Услед непланираних одсуства кључних лица за припрему података, непажње, немара, невршења контроле података након инетрвенција у софтверу долази до тога да извештај садржи нетачне податке (формалне и суштинске) и није припремљен у законском року што за последицу има неусвајање извештаја од стране НО, АПР-а у законом прописаним роковима	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Спроводити обуке запослених како би могли заменити одсутног радника, давање упозорења руководиоцима да се придржавају наведених рокова у процедури, одредити надлежна лица за проверу исправности података у софтверу
Услед одсуства радника, недовољне стручности радника на замени, немара, недовољне контроле долази до примања суштински и формално неисправних улазних фактура (грешке у обавезним елементима, у врсти и количини робе, износу и сл.), кашњења у предаји рачуна, грешака приликом плаћања (износ, добављач и сл.) што за последицу има нетачан износ обавезе у програму Рино, нетачно измирење обавезе	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Спровођење контроле на више нивоа (деф.у процедури), одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, обавезно потписивање приликом примопредаје документације, давање упозорења и опомена
Услед екстерног фактора може доћи до тога да систем електронског плаћања није у фукцији, да је добављач угасио рачун у банци што за последицу има кашњење у року измирења	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Ризик толеришемо због тога што одржавање система електронског плаћања није наша надлежност и не можемо доћи до сазнања правовремено да је добављач угасио рачун
Услед непланираних одсуства радника, недовољне стручности радника на замени, немара, недовољне контроле долази до грешака у улазним подацима (погрешна количина, цена, неевидентирање промена корисника и сл), грешака приликом ручне и аутоматске обраде (квар у софтверу) тј. грешака приликом фактурисања (цена, количина и сл) што за последицу има нетачан или неблаговремено достављен рачун или недостављен рачун	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, давање упозорења и опомена, контрола принципом двоструког потписа и накнадне контроле

Услед непажње запосленог, недовољне контроле долази до грешака приликом извршења наплате и исплате што за последицу има вишак или мањак у благајни	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Давање упозорења и опомена, појачана контрола и поступање по правилнику о благајничком пословању
Услед непажње запосленог, недовољне контроле, грешака у софтверу долази до грешака приликом евидентирања што за последицу има нетачну евиденцију	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Давање упозорења и опомена, појачана контрола и поступање по правилнику о благајничком пословању, контрола принципом двоструког потписа
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, непажње и немара запосленог, недовољне контроле долази до грешака приликом састављања опомена (погрешна адреса, износ дуговоња и сл.) што за последицу има мањи проценат наплате потраживања од 90%	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, давање упозорења и опомена, појачана контрола од стране шефа службе, поступање у складу са процедуром
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, непажње и немара запосленог, недовољне контроле долази до грешака у састављању предлога за извршење и недостатка потребних информација што за последицу има немогућност покретања тужби и немогућност наплате потраживања	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, давање упозорења и опомена, појачана контрола од стране шефа службе, поступање у складу са процедуром
Услед екстерног фактора долази до неажурног решавања по поднетим предлозима за извршење што за последицу има мањи проценат наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Ризик толеришемо због тога што не можемо да утичемо на рад извшитеља и поред писаних и усмених ургенција
Услед непланираних одсуства лица задужених за обављање пописа, недовољне стручности радника на замени, немарности лица задужених за обављање пописа, недовољне контроле долази до грешака при попуњавању пописних листа и непоштовања прописаних рокова (кашњење у предаји пописних листа) што за последицу има нетачан извештај и/или кашњење у изради извештаја о попису	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лица и обучити како би заменили одсутне пописиваче, давање упозорења и опомена, појачана контрола од стране председника комисије
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, немарности, недовољне контроле долази до грешака у извештају о попису, недовољних образложења позиција и сл. што за последицу има неусвајање извештаја од стране НО	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и обучити како би заменило одсутног радника, давање упозорења и опомена

Услед непланираних одсуства руководилаца приликом израде радних листи, нестручности лица на замени, немарности, недовољне контроле долази до тога да су радне листе непотпуне или садрже грешку што за последицу има нетачан обрачун зараде и накнада зарада	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би написало радне листе уместо руководиоца, поступање по правилнику о вођењу евиденције о раду запослених и присутности на раду
Услед непланираних одсуства, нестручности лица на замени, немарности, недовољне контроле долази до грешака приликом уноса података у систем за обрачун зарада и попуњавања пропратних докумената што за последицу има нетачан обрачун зарада и накнада, кашњење у исплати зарада и накнада зарада	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и обучити како би заменило одсутног радника, давање упозорења и опомена, појачана контрола, поступање по правилнику о вођењу евиденције о раду запослених и присутности на раду, двоструко потписивање
Услед екстерног фактора долази до тога да систем електронског плаћања није у фукцији што за последицу има кашњење у исплати зарада и накнада зарада	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Ризик толеришемо због тога што одржавање система електронског плаћања није наша надлежност
Услед непланираних одсуства, нестручности лица на замени, немарности, недовољне контроле долази до пријема нетачних улазних докумената и враћања ради корекције што за последицу има неажурно и нетачно дневно евидентирање у пословним књигама	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, спроводтити контролу и поступати по правилнику о материјално-финансијско, комерцијално, рачуноводственим пословима за лице које примењује МСФИ за МСП, контрола принципом двоструког потписа, давање упозорења и опомена

Висока вероватноћа 3 Висок утицај

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Услед непланираних одсуства, нестручности лица на замени, немарности, грешака у софтверу, недовољне контроле долази до грешака приликом обраде података (евидентирања пословних промена) што за последицу има неажурно и нетачно евидентирање у пословним књигама	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и обучити како би заменило одсутног радника, спроводити контролу после сваке интервенције и поступати по правилнику о материјално-финансијско, комерцијално, рачуноводственим пословима за лице које примењује МСФИ за МСП, давање упозорења и опомена
Услед непланираних одсуства,недовољне стручности радника на замени, немара, долази до тога да план набавки није усаглашен са финансијским планом, у спровођењу поступка има пропуста, да је недовољно испитано тржиште, конскурсна документација има пропуста, поднет је захтев за заштиту права понуђача, понуђачи су одустали од уговора што за последицу има то да уговор није благовремено склопљен	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Благовремено обучавање радника за замену обављања послова набавки, поступање у складу са важећим Законом о јавним набавкам и Правилником о ближем уређењу поступка набавки бр. 1545/1 од 30.10.2024.године, како не би дошло до евентуалних пропуста у спровођењу поступака набавки
Услед непланираних одсуства,недовољне стручности радника на замени, немара, долази до тога да набављена добра, радови и услуге нису у складу са уговореним (квалитет,рок) – раскид уговора што за последицу има да уговор није благовремено склопљен	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Благовремено обучавање радника за замену обављања послова набавки, поступање у складу са важећим Законом о јавним набавкам и Правилником о ближем уређењу поступка набавки бр. 1545/1 од 30.10.2024.године, како не би дошло до евентуалних пропуста у спровођењу поступака набавки
Услед непланираних одсуства, недовољне стручност радника на замени, немара, недовољна контрола, долази до тога да уговор са агенцијом није у складу са Законом о агнцијском запошљавању, документација о потребама ангажовања радника није на време достављена Агенцији или није потпуна што за последицу има то да уговор није благовремено склопљен	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Благовремено обучавање радника за замену, поштовање у потпуности Закона о агенцијском запошљавању, адекватна контрола докумената о потреби ангажовања радника
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени , немар, недовољна контрола, долази до тога да радник није ангажован на време или је ангажован радник неадекватних квалификација што за последицу има необављање или кашњење у обавшању делатности предузећа	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Благовремено обучавање радника за замену, адекватна контрола докумената о потреби ангажовања радника, као и контрола докумената који доказују квалификацију радника
Услед непланираних одсуства запослених, недовољне стручности радника на замени, нередовних усавршавања запослених, немарности долази до тога да акт није израђен и/или ажуриран у складу са законским прописима и роковима што за последицу има да акт није израђен или усвојен	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, додатно усавршити постојећег радника, давање упозорења и опомена

Услед непланираних одсуства запослених, недовољне стручности радника на замени, нередовних усавршавања запослених, немарности долази до недостатака и/или грешака у доказном материјалу, протека преклузивног рока и сл. што за последицу има изгубљен спор	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, додатно усавршити постојећег радника, давање упозорења и опомена, појачана контрола приликом пријема доказног материјала
Услед екстерног фактора долази до ризика објективне одговорности што за последицу има изгубљен спор	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства запослених, недовољне стручности радника на замени, немарности долази до грешака у уговору о раду, евиденцији запослених, решењу, неблаговременог обнављања сертификата, лиценци, вођењу поступка дисциплинске одговорности и отказа што за последицу има притужбе запослених послодавцу и надлежним инспекцијама	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, додатно усавршити постојећег радника, увођење принципа двоструког потписа пре потписивања од стране директора (радник и руководилац), давање упозорења и опомена
Услед непланираних одсуства запослених, недовољне стручности радника на замени, немарности долази до тога да припремљен материјал садржи формалне и суштинске грешке, неаргументовано, нејасно лично извештавање, предлози одлука нису у складу са законом што за последицу има одбацивање предлога одлука од стране НО	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Одредити лице и додатно обучити како би заменило одсутног радника, додатно усавршити постојећег радника, увођење принципа двоструког потписа пре потписивања од стране директора (радник и руководилац), давање упозорења и опомена
Услед непланираних одсуства, недовољног знања и искуства радника на замени, немара долази до неадекватног начина обавештавања закупаца, неиспуњавања услова потребних за добијање дозвола надлежних органа, лоше припрема и спровођења поступка доделе плацева што за последицу има мањи број закупаца	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Планом организовања вашара детаљно одредити овлашћења и задужења запосленима, као и начин свакодневне контроле
Услед непланираних одсуства, недовољног знања и искуства радника на замени, немара долази до лоше организација паркинг простора,нестанка струје услед квара што за последицу има могуће несрећне случајеве и/или инцидентне ситуације	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Планом организовања вашара детаљно одредити овлашћења и задужења запосленима, као и начин свакодневне контроле
Временске неприлике, ванредне ситуације, истовремено одржавање сличних манифестација имају за последицу мањи број закуапаца	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства радника, недовољне стручности радника, сезоналности радова, немара, недовољне контроле долази до тога да су возила, радне машине и пратећа опрема у квару, до неадекватног руковања опремом, нарушавања изгледа -сушење травњака и биљака, временских неприлика што за последицу има да план и програм пословања није остварен у физичком обиму и/или квалитету	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда рада са постојећим и са мањим бројем радника, превентивна контрола исправности опреме, недовољне стручне раднике распоредити уз стручне раднике, појачана контрола од стране пословође и руководилаца, давање упозорења и опомена, спроводити интерне обуке (нових) запослених

Услед непланираних одсуства радника, недовољне стручности радника, сезоналности радова, немара, недовољне контроле долази до тога да су возила, радне машине и пратећа опрема у квару, до неадекватног руковања опремом, лошег квалитета или кашњења у набавци материјала, оштећења приликом транспорта, непримењивања заштитних мера (фитопатолишких и ентомолошких обољења) што за последицу има сушење и оштећење дрворедних садница веће од 10% (постојећих и новоформираних дрвореда) и неформирање дрвореда 100%	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда рада са постојећим и са мањим бројем радника, недовољне стручне раднике распоредити уз стручне раднике, контрола и сачињавање записника приликом пријема дендро материјала и појачана контрола од стране пословође и руководилаца, давање упозорења и опомена
Екстерни фактор доводи до временских неприлика, уништавања од стране животиња и људи што за последицу има сушење и оштећење дрворедних садница веће од 10% (постојећих и новоформираних дрвореда) и неформирање дрвореда 100%	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства радника, недовољне стручности радника, немара, недовољне контроле долази до неадекватног школовања цветног расада (садња, вештачко ђубриво, заливање и сл.), лошег квалитета или кашњења у набавци контејнерског расада, оштећења приликом транспорта и садње што за последицу има немогућност добијања 80% готовог производа путем самосталне производње	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда рада са постојећим и са мањим бројем радника, недовољне стручне раднике распоредити уз стручне раднике, контрола и сачињавање записника приликом пријема цветног расада и појачана контрола од стране пословође и руководилаца, давање упозорења и опомена
Естерни фактор доводи до временских неприлика, уништавања и крађе што за последицу има немогућност добијања 80% готовог производа путем самосталне производње	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непреиспитивања распореда тезги, ограниченог простора, бојазни од реакција корисника услуга долази до тога да је распоред тезги константан, нема периодичних размештања што за последицу има мању закупљеност	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик		Преиспитати распоред тезги и могућност периодичног размештања

Прилог 3

Висока вероватноћа 3 Висок утицај

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Услед непланираних одсуства, немара долази до тога да простор пијаце није очишћен, опран, опрема (поломљена, оштећена) се не поправља и/или се поправља са закашњењем што за последицу има мању закупљеност, незадовољсто закупаца и купаца	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, давање опомена и упозорења
Услед непланираних одсуства, недовољне обучености, пријављивања смртног случаја ван радног времена, немара долази до грешака приликом заказивања сахрана (преклапање сахрана), погрешно утврђених или евидентираних података (право коришћења, парцела...) што за последицу има одлагање сахране	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Додатна обука лица на замени, израда упуства запосленом, појачана контрола од стране руковиоца, давање опомена и упозорења
Услед непланираних одсуства, немара, недовољне контроле долази до тога да запослени не поштују кодекс облачења и понашања што за последицу има примедбе сродника	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, давање опомена и упозорења, појачана контрола руководиоца
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, недовољне стручности за специфичне поправке, немара, непажње (лоше руковање, прекорачења дозвољене носивости, прекорачење пројектованог времена употребе), недовољне контроле (лош квалитет набављених резервних делова и кашњење у набавци и отклањању квара), непоштовања плана одржавања возила или је план незадовољавајућег квалитета долази до квара на возилу што за што последицу има то да возила нису свакодневно расположива	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Контрола запослених који су често на боловању, спровести додатне обуке за специфичне поправке - уколико постоји таква могућност или ангажовати треће лице, давање опомена и упозорења, појачана контрола од стране пословође, ревидирање плана одржавања возила
Стање на путевима - ударне неравнине, саобраћајне незгоде, кашњење у отклањању кварова од стране специјализованих добављача имају за последицу да возила нису свакодневно расположива	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика

Услед непланираних одсуства долази до недовољног броја радника и услед недовољне стручност радника на замени, лошег руковања, неблаговремене контроле исправности опреме, немара, непажње, недовољне контроле долази до квара на возилу што за последицу има то да улице и путеви су непроходни и/или недовољно проходни и безбедни	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, раднике са мањим радним искуством распоредити уз искусне, давање опомена и упозорења, благовремена превентивна контрола исправности возила
Временске неприлике, физичке препреке-паркирани аутомобили, разуђеност општине, непостојање плана о одржавању путева, преплитање надлежности реп. општ. путева, уски и несређени путеви-машине не могу да прођу имају за последицу то да улице и путеви су непроходни и/или недовољно проходни и безбедни	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, немара, непажње, недовољне контроле долази до квара на возилима и машинама, лошег квалитета класа фолије собраћајних знакова и боја за обележавање путева, неадекватног руковања опремом и материјалом што за последицу има мањи број м2 обележених улица и броја постављених знакова	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, недовољно стручне раднике распоредити уз стручне, давање опомена и упозорења, појачана контрола од стране пословође запослених и материјла приликом пријема
Временске неприлике, физичке препреке – паркирани аутомобили и сл. имају за последицу мањи број м2 обележених улица и број постављених знакова	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, немара, непажње, недовољне контроле долази до тога да специјално возило-паук није у функцији због квара, до неевидентирања паркираних возила и неиздавања казни што за последицу има мањи или исти број сати	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Свакодневна провера исправности возила-паука, контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, недовољно стручне раднике распоредити уз стручне, давање опомена и упозорења, појачана контрола од стране пословође, поступање по Правилнику о коришћењу јавних паркиралишта и уклањању непрописно паркираних возила и Правилнику за рад контролора у служби за контролу и наплату паркирања
Недовољан број налога за уклањање непрописано паркираних возила има за последицу мањи или исти број сати	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед немара извршилаца, недовољне стручности радника на замени долази до кварова на радним машинама (ауточистилицама и цистернама) и услед непланираних одсуства долази до недовољног броја радника што за последицу има отпад на јавним површинама	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, недовољно стручне раднике распоредити уз стручне, давање опомена и упозорења

Временске неприлика имају за последицу отпад на јавним повшинама	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства, немарности запослених, неадекватне контроле, непостојања норматива утрошених хигијенских средстава долази до кварова на инсталацијама, купатилској опреми и сл, непоштовања радног времена што за последицу има притужбе грађана	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, давање опомена и упозорења, контрола кроз чек листе
Услед непланираних одсуства, немара извршилаца, недовољне стручности радника на замени долази до тога да специјална возила нису у функцији, да су оштећени контејнери, што за последицу има да контејнери нису испражњени по плану и нагомилавање отпада поред контејнера и стварања дивљих депонија	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, недовољно стручне раднике распоредити уз стручне, давање опомена и упозорења
Услед екстерног фактора долази до постојања физичких препрека, паљења контејнера или отпада у камиону, немогућности депоновања отпада на Регионалну депонију Пирот, што за последицу има нагомилавање отпада поред контејнера, стварања дивљих депонија	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства, немара долази до тога да су возила у квару. Законом о добробити животиња је регулисан постојећи начин хватања који ограничава већи број уловљених паса, што за последицу има повећање броја паса луталица, броја уједа и напада на људе	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, давање опомена и упозорења
Услед екстерног фактора долази до хитног пуштања паса услед опасности (пожар, поплава) што за последицу има повећање броја паса луталица, броја уједа и напада на људе	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Једном годишње преиспитати План евакуације
Услед екстерног фактора долази до насилног пуштања паса из азила, напуштања нестерилисаних паса од стране власника, појаве паса са других територија што за последицу има повећање броја паса луталица, броја уједа и напада на људе	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Не може се утицати на узрок ризика

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, немара, непажње, недовољне контроле долази до квара на специјалном возилу, набављени резервни делови нису одговарајућег квалитета, неуочавања кварова што за последицу има повећан број притужби	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Свакодневна провера исправности специјалног возила, контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника, недовољно стручне раднике распоредити уз стручне, давање опомена и упозорења, појачана контрола запослених од стране пословође и набављених резервних делова, израда процедуре о евидентирању кварова
Временске неприлике, кварови који захтевају интервенцију других надлежних служби имају за последицу повећан број притужби	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, немара, непажње, кашњења у достављању требовања служби набавки, недовољне контроле при набавци материјала долази до тога да материјал није одговарајућег квалитета. Недовољан број радника због хитних и ванредних (непланираних) радова што за последицу има кашњење у извршењу радова	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Контрола запослених који су често на боловању, израда плана распореда са постојећим и мањим бројем радника за редовне и ванредне-хитне радове, поступање по радном налогу, недовољно стручне раднике распоредити уз стручне, давање опомена и упозорења, појачана контрола запослених од стране пословође и набављеног материјала
Временске неприлике имају за последицу кашњење у извршењу радова	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Не може се утицати на узрок ризика
Услед непланираних одсуства, недовољне стручности радника на замени, непажње и немара запосленог, недовољне контроле долази до неблаговременог решавања жалби што за последицу може довесто до покретања поступка тужбе пред надлежним судом.	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Благовремено обучавање радника за замену, давање упозорења и појачана контрола евиденције о примљеним рекламацијама и поступање у складу са процедуром.

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Планиране активности у области корпоративног управљања

Планиране активности у области корпоративног управљања
Континуирано дискутовање на седницама надзорног одбора о примени принципа корпоративног управљања и објављивање у годишњим извештајима усклађеност пословања са принципима корпоративног управљања.
Континуирана едукација чланова надзорног одбора са циљем унапређења знања и способности за обављање функције члана надзорног одбора (посебно из домена корпоративног управљања).
Присуствовање екстерног ревизора седницама надзорног одбора у циљу пружања додатних информација у вези са извршеном ревизијом и израженим мишљењем и омогућити комуникацију између интерног и екстерног ревизора у току поступка вршења екстерне ревизије у предузећу.
Спровести истраживање о „Мерењу задовољства корисника услуга“
Развити систем механизма прикупљања и обраде иницијатива од стране грађана и решавање притужби и жалби корисника

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	79.448	92.388	102.116	108.239
	Реализација	89.347	100.926	117.274	
% одступања реализације од плана		+12%	+9%	+15%	-
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+13%	+16%	-8%
Укупна имовина	План	177.201	228.260	223.386	244.863
	Реализација	195.223	229.978	248.066	
% одступања реализације од плана		+10%	+1%	+11%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+18%	+8%	-1%
Пословни приходи	План	477.500	462.650	512.600	584.048
	Реализација	468.029	457.552	519.078	
% одступања реализације од плана		-2%	-1%	+1%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-2%	13%	+13%
Пословни расходи	План	476.867	461.040	508.800	579.363
	Реализација	460.124	457.341	500.983	
% одступања реализације од плана		-4%	-1%	-2%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-1%	+10%	+16%
Пословни резултат	План	633	1.610	3.800	4.685
	Реализација	7.905	211	18.095	
% одступања реализације од плана		+1149%	-87%	+376%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-97%	8476%	-74%
Нето резултат	План	1.686	1.114	1.190	485
	Реализација	1.433	1.364	4.618	
% одступања реализације од плана		-15%	+22%	+288%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-5%	+239%	-89%
Број запослених на дан 31.12.	План	175	175	175	175
	Реализација	171	165	170	
% одступања реализације од плана		-2%	-6%	-3%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-4%	+3%	+3%
Просечна нето зарада	План	61.307	70.585	77.010	91.000
	Реализација	63.133	68.000	78.669	
% одступања реализације од плана		+3%	-4%	+2%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+8%	+16%	+16%
Инвестиције	План	23.220	48.342	20.750	34.050
	Реализација	24.077	48.342	20.028	
% одступања реализације од плана		+4%	0%	-3%	
одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+101%	-59%	+70%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године.

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација	План 2026. година
EBITDA	23.190,00	24.860,00	29.188,00	24.570,00
ROA	1,24	0,59	1,86	0,20
ROE	2,76	1,35	3,94	0,45
Оперативни новчани ток	11.330,00	13.338,00	12.218,00	19.468,00
Дуг / капитал	122,44	127,77	111,53	126,22
Ликвидност	89,94	99,30	117,57	120,77
% зарада у пословним приходима	53,20	60,91	61,73	67,60

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.857,00	31.527,00	22.704,00	27.323,00
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0,00	0,00	0,00	0,00
Укупно кредитно задужење	5.857,00	31.527,00	22.704,00	27.323,00

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	1.600,00			513,00
	Пренето	1.600,00			
	Реализовано	1.600,00			
Остали приходи из буџета	План	118.000,00	112.295,00	130.400,00	141.400,00
	Пренето	118.000,00	112.295,00	129.102,61	
	Реализовано	118.000,00	112.295,00	129.102,61	0,00
Укупно приходи из буџета	План	119.600,00	112.295,00	130.400,00	141.913,00
	Пренето	119.600,00	112.295,00	129.102,61	0,00
	Реализовано	119.600,00	112.295,00	129.102,61	0,00

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	129.201	142.691	137.276	136.756
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	88	78	63	43
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	88	78	63	43
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	129.113	142.613	137.213	136.713
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	127.413	140.913	135.513	135.013
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	1.700	1.700	1.700	1.700
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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	97.795	99.733	101.885	108.107
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8.414	8.530	8.530	9.030
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.400	8.500	8.500	9.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	14	30	30	30
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
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	71.861	73.097	73.606	76.664
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	71.861	73.097	73.606	76.664
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	15.320	15.206	15.049	17.053
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	10.146	10.147	9.847	11.903
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.174	5.059	5.202	5.150
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	2.200	2.900	4.700	4.860

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	226.996	242.424	239.161	244.863
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	67.316	68.200	68.700	67.400
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	103.434	103.349	103.511	108.239
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14.229	14.229	14.229	14.229
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12.677	12.677	12.677	12.677
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 ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	76.528	76.443	76.605	81.333
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	75.848	75.848	75.848	80.848
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	680	595	757	485
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	45.770	61.959	62.959	47.021
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	31.980	32.920	33.920	34.900
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	31.830	32.830	33.830	34.830
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	150	90	90	70
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	13.790	29.039	29.039	12.121
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	13.790	29.039	29.039	12.121
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	190	190	190	91
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	77.602	76.926	72.501	89.512

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.604	4.328	2.051	15.202
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	6.604	4.328	2.051	15.202
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	550	550	550	550
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	38.428	39.928	40.580	44.148
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	38.428	39.928	40.580	44.148
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2025.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	32.020	32.120	29.320	29.612
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28.820	28.820	25.820	26.612
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.200	3.300	3.500	3.000
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА **(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0**	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	226.996	242.424	239.161	244.863
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	67.316	68.200	68.700	67.400

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	139.700	282.213	431.513	584.048
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	139.200	280.700	429.500	581.535
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	139.200	280.700	429.500	581.535
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	500	1.513	2.013	2.513
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	138.100	281.013	429.923	579.363
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15.000	30.240	45.240	65.440
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	94.000	192.300	291.610	394.800
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	64.000	132.300	198.610	264.872
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10.000	20.000	30.000	40.128
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	20.000	40.000	63.000	89.800
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.500	11.000	16.500	22.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19.000	38.273	61.273	77.023
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.100	2.200	3.300	4.000

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.500	7.000	12.000	16.100
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.600	1.200	1.590	4.685
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.200	2.000	4.000	5.300
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.200	2.000	4.000	5.300
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	1.000	1.500	2.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	500	1.000	1.500	2.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	700	1.000	2.500	3.300
	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	1.000	2.000	3.000	4.000
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	1.000	2.500	2.800	3.085
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	1.500	2.000	3.000	6.500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	141.900	286.713	438.313	592.433
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	141.100	286.013	437.423	591.863
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	800	700	890	570
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
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	800	700	890	570
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) > 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	120	105	133	85
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	680	595	757	485
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Прилог 5б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	144.203	306.270	461.857	633.701
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	140.902	298.706	448.043	616.087
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	500	1.000	1.500	1.500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.801	6.564	12.314	16.114
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	144.027	299.647	446.357	614.233
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	56.789	123.072	181.794	263.489
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	77.928	158.769	236.951	313.827
4. Плаћене камате у земљи	3010	450	900	1.127	2.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	8.360	16.406	25.885	34.217
8. Остали одливи из пословних активности	3014	500	500	600	700
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	176	6.623	15.500	19.468
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНИЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		18.720	23.520	23.520
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		18.720	23.520	23.520
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		18.720	23.520	23.520
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		15.249	15.249	15.249
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		15.249	15.249	15.249
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				

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.276	4.552	6.829	10.637
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.276	4.552	6.829	10.637
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		10.697	8.420	4.612
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.276			
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	144.203	321.519	477.106	648.950
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	146.303	322.919	476.706	648.390
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050			400	560
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	2.100	1.400		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.300	4.300	4.300	4.300
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.200	2.900	4.700	4.860

4.860

Анализа цена

Да ли су планирани приходи дати на основу валидне листе цена договорене од стране Владе, локалне самоуправе или другог компететног лица	Да

Кључни елементи коришћени за одређивање цене	
Редни број	Опис
1	Цена је формирана на бази сагледавања укупних трошкова пословања предузећа, планираних трошкова за набавку нове опреме и могућности да се из цене покрију трошкови и оствари добит.
2	Критеријуми за одређивање цена услуга су формирани у складу са Законом о комуналним делатностима члан 25: 1) примена начела "потрошач плаћа"; 2) примена начела "загађивач плаћа"; 3) довољности цене да покрије пословне расходе; 4) усаглашености цена комуналних услуга са начелом приступачности; 5) непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача, сем ако се разлика заснива на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025 године					
Приход	**Планирано**	**Пренето из буџета**	**Реализовано (процена)**	**Неутрошено**	**Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)**
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	
Остали приходи из буџета*	130.400.000	129.102.614	129.102.614	0	
УКУПНО				0	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	513.000	513.000	513.000
Остали приходи из буџета*	25.000.000	60.500.000	101.000.000	141.400.000
УКУПНО	25.000.000	61.013.000	101.513.000	141.913.000

***** Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	161.720.500	160.485.620	48.093.622	96.339.494	144.615.786	192.861.647
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	227.550.000	220.841.964	66.044.250	132.305.690	198.610.525	264.871.950
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	262.000.000	254.299.522	76.050.000	152.350.000	228.700.000	305.000.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	175	170	167	168	175	175
4.1.	- на неодређено време	158	149	153	154	159	159
4.2.	- на одређено време	17	21	14	14	16	16
5	Накнаде по уговору о делу		222.222				
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*		1				
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.000.000	1.884.398	300.000	1.500.000	2.000.000	2.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	1	1	3	3	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		299.963				
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*		2				
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.100.000	1.139.141	300.000	600.000	900.000	1.200.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	4.300.000	3.762.414	1.000.000	2.000.000	3.200.000	4.300.000
20	Дневнице на службеном путу	330.000	305.934	70.000	150.000	200.000	350.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	120.000	115.532	25.000	65.000	90.000	150.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.200.000	4.652.246	400.000	800.000	1.500.000	1.500.000
23	Број прималаца отпремнине	3	8	1	2	3	3
24	Јубиларне награде	3.800.000	3.861.829	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000
25	Број прималаца јубиларних награда	21	20	11	11	11	11
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	500.000	248.000	100.000	200.000	350.000	500.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	500.000	501.049	100.000	200.000	350.000	500.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Планирана расподела добити/покриће губитка

Година	П/Л	Износ добитка/губитка	Износ добити уплаћен у буџет	Објашњење о расподели остатка добити/начину покрића губитка
2025	Добитак	1.828.000,00		за инвестиције
2024	Добитак	1.364.000,00	0,00	за инвестиције
2023	Добитак	1.433.000,00	0,00	за инвестиције
2022	Добитак	28.171.000,00		за инвестиције
2021	Добитак	1.911.000,00	500.000,00	за инвестиције
Тотал		34.707.000,00	500.000,00	

Година	Износ инвестиције	Сврха
2025	1.364.000,00	теретно возило
2024	1.433.000,00	косачице и мини багер
2023	28.171.000,00	возила за специјалне
2022	1.411.000,00	соларни панели
2021	2.382.000,00	специјално возило-паук

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. 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	Директор	1	1	1	1	0
2	Извршни директор	3	3	1	1	0
3	Финан.ком. Служба	15	23	22	22	0
4	РЈ Градско зеленило	7	19	19	14	5
5	РЈ Градске пијаце и гробља	8	20	19	18	1
6	РЈ Пословни сервис	13	30	23	21	2
7	РЈ Градска чистоћа и хигијена	15	67	61	56	5
8	Општа правна и кадр.служба	8	12	11	10	1
9	РЈ Технички сервис	4	5	6	6	0
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
…						
УКУПНО:		74	180	163	149	14

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	**ВСС**	13	13	1	1
2	**ВС**	13	14	2	2
3	**ВКВ**	-			
4	**ССС**	39	44		
5	**КВ**	23	23		
6	**ПК**	9	9		
7	**НК**	66	72		
	УКУПНО	163	175	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	**До 30 година**	1	3
2	**30 до 40**	19	29
3	**40 до 50**	52	52
4	**50 до 60**	73	73
5	**Преко 60**	18	18
	УКУПНО	163	175
	Просечна старост	51,00	50,00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	**Мушки**	127	135	2	2
2	**Женски**	36	40	1	1
	УКУПНО	163	175	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	**До 5 година**	15	17
2	**5 до 10**	9	14
3	**10 до 15**	10	15
4	**15 до 20**	13	13
5	**20 до 25**	30	30
6	**25 до 30**	30	30
7	**30 до 35**	31	31
8	**Преко 35**	25	25
	УКУПНО	163	175

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	**163**
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	
1	*пензија*	1
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	5
1	*попуна радног места*	2
2	повећан обим посла	3
	Стање на дан 31.03.2026. године	**167**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2026. године	**168**
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	*пензија*	1
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	8
1	*попуна радног места*	
2	повећан обим посла	8
	Стање на дан 30.09.2026. године	**175**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	**167**
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	
1	*попуна радног места*	1
2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	**168**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2026. године	**175**
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	*пензија*	1
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	*попуна радног места*	1
2		
	Стање на дан 31.12.2026. године	**175**

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2025.	**УКУПНО**			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	170	17.715.526	104.209	168	17.150.344	102.085				2	565.182	282.591
II	174	17.955.908	103.195	172	17.401.371	101.171				2	554.537	277.269
III	173	17.858.468	103.228	171	17.301.645	101.179				2	556.823	278.412
IV	172	18.201.514	105.823	170	17.639.889	103.764				2	561.625	280.813
V	169	18.175.831	107.549	167	17.612.609	105.465				2	563.222	281.611
VI	170	18.007.956	105.929	168	17.448.847	103.862				2	559.109	279.555
VII	169	17.940.386	106.156	167	17.376.024	104.048				2	564.362	282.181
VIII	168	17.809.852	106.011	166	17.249.908	103.915				2	559.944	279.972
IX	170	18.799.957	110.588	168	18.235.373	108.544				2	564.584	282.292
X	171	19.657.983	114.959	169	19.071.792	112.851				2	586.191	293.096
XI	170	19.500.000	114.706	168	18.914.000	112.583				2	586.000	293.000
XII	170	20.000.000	117.647	168	19.413.800	115.558				2	586.200	293.100
УКУПНО		**221.623.380**			**214.815.601**						**6.807.779**	
ПРОСЕК	171	18.468.615	108.333	169	17.901.300	106.252				2	567.315	283.657

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године

** старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2026.	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	175	22.058.180	126.047	173	21.420.185	123.816				2	637.995	318.998
II	175	21.971.300	125.550	173	21.334.305	123.320				2	636.995	318.498
III	175	22.014.770	125.799	173	21.376.775	123.565				2	637.995	318.998
IV	175	22.101.650	126.295	173	21.463.655	124.067				2	637.995	318.998
V	175	22.101.600	126.295	173	21.464.125	124.070				2	637.475	318.738
VI	175	22.058.190	126.047	173	21.420.195	123.816				2	637.995	318.998
VII	175	22.145.050	126.543	173	21.506.575	124.315				2	638.475	319.238
VIII	175	22.101.600	126.295	173	21.464.125	124.070				2	637.475	318.738
IX	175	22.058.185	126.047	173	21.420.190	123.816				2	637.995	318.998
X	175	22.058.185	126.047	173	21.420.190	123.816				2	637.995	318.998
XI	175	22.058.190	126.047	173	21.420.715	123.819				2	637.475	318.738
XII	175	22.145.050	126.543	173	21.506.565	124.315				2	638.485	319.243
УКУПНО		**264.871.950**			**257.217.600**						**7.654.350**	
ПРОСЕК	175	22.072.663	126.130	173	21.434.800	123.901				2	637.863	318.931

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2026.	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	175	25.400.000	145.143	173	24.665.350	142.574				2	734.650	367.325
II	175	25.300.000	144.571	173	24.566.500	142.003				2	733.500	366.750
III	175	25.350.000	144.857	173	24.615.350	142.285				2	734.650	367.325
IV	175	25.450.000	145.429	173	24.715.350	142.863				2	734.650	367.325
V	175	25.450.000	145.429	173	24.715.950	142.867				2	734.050	367.025
VI	175	25.400.000	145.143	173	24.665.350	142.574				2	734.650	367.325
VII	175	25.500.000	145.714	173	24.764.800	143.149				2	735.200	367.600
VIII	175	25.450.000	145.429	173	24.715.950	142.867				2	734.050	367.025
IX	175	25.400.000	145.143	173	24.665.350	142.574				2	734.650	367.325
X	175	25.400.000	145.143	173	24.665.350	142.574				2	734.650	367.325
XI	175	25.400.000	145.143	173	24.665.950	142.578				2	734.050	367.025
XII	175	25.500.000	145.714	173	24.764.800	143.149				2	735.200	367.600
УКУПНО		**305.000.000**			**296.186.050**						**8.813.950**	
ПРОСЕК	175	25.416.667	145.238	173	24.682.171	142.672				2	734.496	367.248

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	**Нето**	**Бруто 1**	**Нето**
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	89.850	65.827	105.900	77.650
	Највиша зарада	178.524	127.988	195.750	140.650
Пословодство	Најнижа зарада	253.274	180.850	279.600	199.400
	Највиша зарада	327.809	232.637	358.200	254.600

Прилог 11б

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима **од 01.01.2025.**

до _____ 2025. године - Бруто 1

у динарима

Реализација по месецима 2025	**УКУПНО**			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима **од 01.01.2025. до _____ 2025. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима	**УКУПНО**			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												

УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. 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	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
II	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
III	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
IV	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
V	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
VI	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
VII	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
VIII	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
IX	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
X	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
XI	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
XII	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2
УКУПНО	**738.168**	276.816	230.676		**738.168**	276.816	230.676	
ПРОСЕК	61.514	23.068	19.223	2	61.514	23.068	19.223	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. 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	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
II	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
III	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
IV	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
V	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
VI	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
VII	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
VIII	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
IX	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
X	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
XI	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
XII	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2
УКУПНО	**1.139.136**	427.176	355.980		**1.139.136**	427.176	355.980	2
ПРОСЕК	94.928	35.598	29.665	2	94.928	35.598	29.665	2

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	**Комисија за ревизију реализација 2024. година**				**Комисија за ревизију план 2025. 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 2024. година**				**Комисија за ревизију план 2025. 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								

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	KFW Green linija - cisterna	ЕУР	Не	69.354	8.141.249	2024	42 месеца	6 месеци	27-12-24	5,83	12	3.368.801	315.359	40.656	4.772.449
Домаћи кредитор	KFW Green linija - smećar	ЕУР	Не	52.054	6.110.458	2024	42 месеца	6 месеци	11-01-25	5,83	12	2.444.177	207.646	31.232	3.666.282
Домаћи кредитор	KFW Green linija - kontejneri	ЕУР	Не	12.383	1.453.655	2024	42 месеца	6 месеци	24-01-25	5,83	12	581.463	50.243	7.430	872.193
Домаћи кредитор	KFW Green linija - dizalica	ЕУР	Не	59.799	7.019.695	2024	42 месеца	5 месеци	28-02-25	5,83	12	2.717.300	245.557	36.651	4.302.395
Домаћи кредитор	Поштанска штедионица - дозвољени минус	РСД	Не	0	0	2024	12 месеци	не		6,20	1			0	0
Домаћи кредитор	Аутосмећар	ЕУР	не	0	0	2026	30 месеци		07-10-26	4,28	12	1.524.900	140.324	117.000	13.710.100
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење				**193.590**	**22.725.057**							**10.636.641**	**959.129**	**232.969**	**27.323.419**
од чега за ликвидност				0	0									0	0
од чега за капиталне пројекте				193.590	22.725.057										27.323.419

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
	Добра					
1.	Грађевински материјал	3.900.000	500.000	1.000.000	3.000.000	3.500.000
2.	Боја за путеве	1.600.000	200.000	1.200.000	1.600.000	1.800.000
3.	Саобраћајни знаци	800.000	200.000	450.000	750.000	950.000
4.	Дрворедне саднице	2.000.000	0	0	0	2.000.000
5.	Семе траве	600.000	100.000	200.000	350.000	350.000
6.	Саднице цвећа, шибља и перена	500.000	350.000	550.000	750.000	750.000
7.	Шљунак,песак,тампон,хумус	950.000	300.000	600.000	750.000	950.000
8.	Готов бетон	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
9.	Гранule за псе	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
10.	Шрафовска роба и помоћни материјал	350.000	100.000	200.000	300.000	400.000
11.	Канцеларијски материјал	450.000	150.000	250.000	350.000	500.000
12.	Штампани материјал	500.000	300.000	500.000	600.000	800.000
13.	Материјал за поправку канти, ограда	400.000	50.000	75.000	100.000	150.000
14.	Фарбе , лакови	700.000	200.000	350.000	400.000	400.000
15.	Четке за чистилице	900.000	200.000	500.000	750.000	900.000
16.	Метле, лопате	300.000	100.000	150.000	250.000	300.000
17.	Минерално ђубриво	500.000	300.000	400.000	500.000	500.000
18.	Средства за заштиту биља	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
19.	Водоводни материјал	500.000	100.000	150.000	250.000	300.000
20.	Електро материјал	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
21.	Средства за одржавање хигијене	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
22.	Струне, ланци, турпије	500.000	150.000	300.000	450.000	500.000
23.	Со за зимско одржавање путева	450.000	250.000	250.000	500.000	800.000
24.	Точкови, поклопци за контејнере, опруге ис	300.000	50.000	100.000	150.000	150.000
25.	Тонери	150.000	50.000	75.000	120.000	150.000
26.	Материјал за поправку игралишта	600.000	50.000	100.000	150.000	150.000
27.	Остали непоменути материјал	500.000	100.000	200.000	300.000	400.000
28.	Материјал за системе за наводњавање	500.000	300.000	700.000	700.000	700.000
29.	Електрична енергија	1.300.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
30.	Уља и мазива	1.100.000	250.000	500.000	750.000	1.100.000
31.	Дизел гориво	23.000.000	4.500.000	11.000.000	19.000.000	25.500.000
32.	Бензин и плин	2.500.000	500.000	1.500.000	2.000.000	2.500.000
33.	Огревно дрво	200.000	0	0	200.000	200.000
34.	Пелет	700.000	100.000	100.000	800.000	800.000
35.	Материјал за јавну расвету	1.800.000	500.000	1.000.000	1.300.000	1.800.000
36.	Резервни делови за теретна возила	900.000	250.000	500.000	750.000	950.000
37.	Резервни делови за путничка возила	500.000	150.000	250.000	400.000	500.000
38.	Резервни делови за тракторе,	400.000	100.000	150.000	200.000	200.000
39.	Резервни делови за грађевинске машине	400.000	150.000	250.000	350.000	500.000
40.	Акумулатори	200.000	70.000	150.000	200.000	250.000
41.	Материјал за новогодишњу расвету	400.000	0	0	0	300.000
42.	Контејнери метални 1,1м3	2.700.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
43.	Гуме за возила	900.000	300.000	500.000	750.000	900.000
44.	Радна и заштитна опрема	1.600.000	500.000	1.500.000	2.500.000	2.800.000
45.	Клупе, кантице, мобилијар	700.000	200.000	500.000	500.000	500.000
46.	Алат	200.000	100.000	100.000	200.000	200.000
47	Остали ситан инвентар	850.000	50.000	150.000	200.000	250.000
48.	Опрема за дечија игралишта	900.000	0	250.000	250.000	500.000
49.	Канте пластичне 120l	0	0	750.000	750.000	750.000
50.	Контејнери пластични плави	0	0	700.000	700.000	700.000
51.	Косачица тракторска	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
52.	Тримери, тестере, дуваљке	450.000		400.000	500.000	500.000
53.	Резервоар -цистерна за гориво	0	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
54.	Камион аутосмећар 16м2	0	0	15.600.000	15.600.000	15.600.000
55.	Добра за потребе репрезентације	400.000	100.000	200.000	300.000	650.000
56.	Материјал за SMART паркинг			240.000	240.000	240.000
	Укупно добра:	63.150.000	16.020.000	52.690.000	70.610.000	85.690.000

	Услуге					
1.	Услуге агенције за запошљавање	53.700.000	16.000.000	30.000.000	52.400.000	76.500.000
2.	ПТТ услуге	2.500.000	700.000	1.300.000	2.000.000	2.500.000
3.	Одржавање камиона ИВЕКО	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
4.	Одржавање грађевинских машина	300.000	300.000	300.000	600.000	600.000
5.	Одржавање чистилице Дулево	100.000	50.000	50.000	100.000	200.000
6.	Одржавање чистилице BUCHER	500.000	100.000	200.000	300.000	300.000
7.	Одржавање дизалице	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
8.	Редовни сервис за путничка возила	200.000	100.000	150.000	250.000	300.000
9.	Ремонт хидро и елект инсталација	650.000	250.000	500.000	650.000	750.000
10.	Ремонтовање гибњева, пумпи	100.000	50.000	100.000	150.000	150.000
11.	Поправка електронике и дијагностика	450.000	150.000	300.000	450.000	600.000
12.	Израда црева за ваздух, гориво и сл	100.000	50.000	100.000	150.000	250.000
13.	Услуге лимарије, фарбања	50.000	20.000	50.000	70.000	80.000
14.	Одржавање компјутера и лиценце	150.000	50.000	70.000	150.000	150.000
15.	Одржавање ПСЦ програма	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
16.	Одржавање тестера, тримера...	450.000	150.000	300.000	400.000	950.000
17.	Ремонтовање машине за обел пут	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
18.	Остало текуће одржавање	580.000	250.000	400.000	500.000	550.000
19.	Одржавање рампи	150.000	50.000	100.000	120.000	150.000
20.	Одржавање семафора	420.000	105.000	210.000	315.000	420.000
21.	Поправка надградње смећара	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
22.	Информисање јавности и реклама	100.000	100.000	100.000	250.000	500.000
23.	Депоновање смећа	50.000.000	10.000.000	22.000.000	32.000.000	52.000.000
24.	Вода	2.300.000	500.000	1.500.000	2.200.000	2.500.000
25.	Усавршавање запослених	400.000	100.000	250.000	350.000	500.000
26.	Репрезентација - Услуге ресторана	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
27.	Добровољно пензионо осигурање	6.000.000	0	1.000.000	4.500.000	6.000.000
28.	Премије осигурања	500.000	150.000	250.000	400.000	500.000
29.	Дезинфекција и дератизација	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
30.	Ветеринарске услуге	750.000	250.000	350.000	500.000	750.000
31.	уклањање отпада живпт. порекла	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
32.	Услуге рада грађевинских машина	750.000	100.000	150.000	250.000	300.000
33.	Услуге Дома здравља, Института...	450.000	50.000	100.000	200.000	250.000
34.	Услуге електродистрибуције	150.000	20.000	50.000	150.000	150.000
35.	Надзор за јавну расвету	150.000	40.000	80.000	120.000	170.000
36.	Центар за заштиту потрошача	120.000	15.000	30.000	45.000	60.000
37.	Услуге ковача	70.000	20.000	40.000	50.000	70.000
38.	Услуге перионице	110.000	30.000	50.000	80.000	110.000
39.	Услуге штампања,коричења...	100.000	50.000	50.000	100.000	100.000
40.	Услуга електронске наплате путар	100.000	40.000	70.000	100.000	130.000
41.	Испитивање отпадних вода	50.000	15.000	30.000	45.000	60.000
42.	Стручне услуге за заштиту биља	100.000	0	50.000	50.000	100.000
43.	ЈПРС за возила	300.000	100.000	150.000	250.000	300.000
44.	Вулканизерске услуге	500.000	150.000	250.000	350.000	450.000
45.	Услуге везане за рез цистерну	350.000	200.000	200.000	400.000	400.000
46.	Услуге подизвођача за зим. сл	700.000	250.000	250.000	250.000	500.000
47.	Остале непроизводне услуге	750.000	200.000	573.000	673.000	873.000
48.	Одржавање јавне расвете					800.000
	Укупно услуге:	129.550.000	32.205.000	64.153.000	105.368.000	156.473.000
	Радови					
1	Радови на гробљу	2.950.000	1.000.000	1.500.000	2.500.000	2.900.000
2						
…						
	Укупно радови:	2.950.000	1.000.000	1.500.000	2.500.000	2.900.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	195.650.000	49.225.000	118.343.000	178.478.000	245.063.000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.
у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године (процена)	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.		
1	Контејнери	2025	2025	2.700	2.688	Сопствена средства	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600		
2	Пластични контејнери и канте					Сопствена средства	1.450		1.450	1.450	1.450		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.450	0	1.450	1.450	1.450		
3	Радови на гробљима	2025	2025	5.000	6.955	Сопствена средства	5.000	1.000	3.000	4.500	5.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	5.000	1.000	3.000	4.500	5.000		
4	Косачице, тримери...	2025	2025	1.000	980	Сопствена средства	1.000	500	900	1.000	1.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.000	500	900	1.000	1.000		
5	Уређење азила	2025	2025	500	420	Сопствена средства	400	100	200	300	400		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	400	100	200	300	400		
6	Клупе, кантице, мобилијар...	2025	2025	1.500	1.620	Сопствена средства	500	250	500	500	500		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	250	500	500	500		
7	Резервоар - цистерна за гориво	2025	2025	3.000		Сопствена средства	3.000		3.000	3.000	3.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	3.000	0	3.000	3.000	3.000		
8	Чистилица за пешачке зоне	2025	2025	650	558	Сопствена средства	0						
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	0	0	0	0	0		
9	Теретно возило - комби	2025	2025	1.400	1.348	Сопствена средства	0						
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	0	0	0	0	0		
10	Остале инвестиције	2025	2025	2.000	1.880	Сопствена средства	1.500	200	500	1.000	1.500		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.500	200	500	1.000	1.500		
11	Камион аутосмећар 16м3	2025	2025			Сопствена средства							
						Позајмљена средства	15.600		15.600	15.600	15.600		
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	15.600	0	15.600	15.600	15.600		
12	Саднице дрвећа, украсно шибље и цветни расад	2025	2025	3.000	3.579	Сопствена средства	3.000	500	1.000	1.000	3.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	3.000	500	1.000	1.000	3.000		
Укупно инвестиције				**20.750**	**20.028**		**34.050**	**5.150**	**28.750**	**30.950**	**34.050**		

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство		0				
2.	Донације	600.000	808.938	200.000	400.000	600.000	800.000
3.	Хуманитарне активности	100.000	30.000	25.000	50.000	75.000	100.000
4.	Спортске активности	900.000	702.580	200.000	400.000	550.000	700.000
5.	Репрезентација	1.200.000	1.190.535	300.000	600.000	900.000	1.450.000
6.	Реклама и пропаганда	100.000	132.285	100.000	150.000	200.000	500.000
7.	Остало		0				