

На основу тачке 3. Одлуке о распуштању Скупштине општине Мерошина и образовању Привременог органа општине Мерошина („Службени Гласник РС“, број 94/2023), Решења о именовану председника и чланова Привременог органа општине Мерошина („Службени Гласник РС“, број 94/2023) и члана 28. Пословника Привременог органа општине Мерошина ("Сл.лист града Ниша", бр. 102/23),

Привремени орган општине Мерошина, на седници одржаној дана 15.децембра 2023.године, донео је

РЕШЕЊЕ
о давању сагласности

I **ДАЈЕ СЕ** сагласност на Програм пословања ЈКП "Мерошина" за 2024. годину који је донео Надзорни одбор ЈКП "Мерошина" бр. 262 од 12.12.2024.године.

II Програма пословања из става I овог решења саставни је део овог решења.

III Решење доставити: ЈКП "Мерошина" и архиви Општинске управе општине Мерошина.

Број: 023-789
У Мерошини, 15.12.2023. године

ПРИВРЕМЕНИ ОПШТИНЕ МЕРОШИНА

18. 12. 2023

Председник,
Саша Јовановић



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
“МЕРОШИНА“**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ МЕРОШИНА“
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Мерошина, децембар 2023.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА, ПОСЛОВНО ИМЕ И СЕДИШТЕ, МАТИЧНИ БРОЈ И ПИБ

Јавно комунално предузеће „Мерошина“ – Мерошина је јавно предузеће чији је оснивач јединица локалне самоуправе – Општина Мерошина.

Предузеће послује под пословним именом: Јавно комунално предузеће „Мерошина“ Мерошина.

Скраћено пословно име је ЈКП „Мерошина“.

Седиште предузећа је у Мерошини, улица Цара Лазара 21, 18252 Мерошина.

Матични број предузећа: 17040685

ПИБ предузећа: 100874538

ЈББК предузећа: 61893

ЈКП „Мерошина“ је основано Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа „Мерошина“ – пречишћени текст („Сл. лист града Ниша“ бр. 126/16) као правни следбеник ЈП „Дирекција за изградњу општине Мерошина“, а отпочело је са радом 10.07.2000.године.

Оснивање јавног предузећа уписано је код АПР-а Решењем број БД 94669/2016 од 30.11.2016.године, којим је извршена промена пословног имена тако да се брише ЈП „Дирекција за изградњу општине Мерошина“, а уписује ЈКП „Мерошина“, са истим ПИБом и матичним бројем.

1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Претежна делатност је сакупљање отпада који није опасан (шифра: 3811).

Делатност ЈКП „Мерошина“ је утврђена Законом о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“ број 88/2011, 104/2016 и 95/2018), Законом о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ број 15/2016, 88/2019), Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа „Мерошина“ („Сл.лист града Ниша“ број 126/2016) и Статутом ЈКП „Мерошина“ број 436/16 од 28.11.2016.године, на који је дата сагласност оснивача СО Мерошина Решењем број 02-1030 од 30.11.2016.године.

Делатност ЈКП „Мерошина“ од општег интереса је: трајно сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање, трајно снабдевање водом за пиће и пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода, одржавање чистоће на површинама јавне намене, одржавање јавних зелених површина, управљање пијацама, јавним паркиралиштима и управљање и одржавање гробља.

Осим наведене делатности од општег интереса које су утврђене Законом о комуналним делатностима и оснивачком одлуком ЈКП „Мерошина“ може обављати и друге делатности у складу са чланом 10. Статута ЈКП „Мерошина“.

1.3. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ПЛАН ПРОСТОРНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

Основна интенција оснивача, је да формирањем Јавно комуналног предузећа Мeroшина, оснује локално јавно предузеће са задатком обављања делатности од општег интереса, ради обезбеђивања услова за трајно сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање укључујући прављење, одржавање, санирање и затварање депонија као и селекција секундарних сировина и одржавање, њихово складиштење и третман, као делатности од општег интереса као и редовног задовољавања потреба корисника производа и услуга, обезбеђивање услова за обављање одржавања чистоће на површинама јавне намене, одржавања јавних зелених површина, управљања пијацама, управљања јавним паркиралиштима, управљања и одржавања гробљима, трајног снабдевања водом за пиће и пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода, одржавање улица и путева.

Све ове области су од јавног значаја, тј. од општег интереса, и као такве од стратешког значаја за живот грађана општине Мeroшина и задовољење њихових потреба. То је и разлог да је оснивач, оснивањем ЈКП Мeroшина, као јавног предузећа, створио предуслове за посебан режим контроле, како оснивача тако и шире јавности, обзиром да међу регистрованим делатностима, ЈКП Мeroшина између осталих, обавља и делатности које имају стратешки значај и за рад локалне самоуправе, уз стабилан развој и уз сталну имплементацију иновативних идеја и уважавање еколошких принципа.

Јавно предузеће, ЈКП Мeroшина, као локално јавно предузеће, поред своје претежне делатности, обавља и комуналне делатности, чије обављање је од суштинског значаја за живот и рад како становништва, тако и шире друштвене заједнице.

У том смислу, обзиром на значај послова, модернизација у обављању истих, праћење и примена савремене технологије уз континуирано осавремењавање, како у погледу техничких иновација, тако и у погледу кадровске структуре, основна је предпоставка за успешно функционисање предузећа, па је и визија усмерена у правцу модернизације, а у свему у складу са постојећим законским оквирима, првенствено имајући у виду успостављање јавно-приватног партнерства.

Једном речју успешно предузеће у региону у области обављања комуналне делатности.

Примарни план пословне стратегије и развоја ЈКП Мeroшина је да успешно задовољи све потребе свог становништва, квалитетним услугама и производима из домена своје делатности.

Кроз стратегију којој су у фокусу елементарне вредности, поверење и одговорност према крајњим корисницима услуга, али и заједници уопште, уз поштовање стандарда квалитета, сврха свега је да се стално сви ресурси ангажују на стално развијање, унапређење и модернизовање процеса рада.

Основни план пословне стратегије и развоја ЈКП Мeroшина, остварив је кроз поштовање следећих конкретних циљева:

- све комуналне услуге прилагодити крајњим корисницима,
- производња и дистрибуција воде са што мање губитака,

- бригаа о заштити животне средине,
- заштита здравља и запослених на раду,
- рационализација потрошње енергената, неопходних за процес рада,
- побољшање ефикасности дневног управљања на пословима кварова ,
- обезбедити трајно усавршавање и осавремењивање процеса рада ,
- осигурати континуитет у испоруци производа и услуга
- јачати локална и регионална партнерства с циљем пружања квалитетних услуга и примера најбољих у пракси ,
- унапређење и усавршавање развијати уз императив поштовања свих прописа , а посебно имајући у виду континуиране бриге за очување здравог животног окружења.

У циљу сталног побољшања и развоја свих аспеката пословања ЈКП“Мерошина“, наставља са даљим развојем и применом система квалитета у складу са позитивним законским прописима.

1.4. СТРАТЕШКА ДОКУМЕНТА

ЈКП» Мерошина» у свом раду, ослања се пре свега на Закон о јавним предузећима («Сл. гласник РС», бр. 15/2016и 88/19) .

Осим овог Закона ЈКП Мерошина се ослања и на Закон о комуналним делатностима («Сл. гласник РС», бр. 88/11, 104/2016 и 95/2018) за област комуналних делатности као и Закон о облигационим односима («Сл. лист СФРЈ», бр. 29/78...31/93), Закон о јавним набавкама («Сл. гласник РС»,91/19,92/23), са свим подзаконским актима који буду пратили основни Закон о јавним набавкама, Закон о општем управном поступку („Сл.гласник РС“ бр.18/16 и 95/18 – аутентично тумачење) , Закон о буџету Републике Србије за 2024.годину („Сл.гласник РС“ бр. 92/23) Закон о раду («Сл.гласник РС», бр. 24/05 и 61/05,54/09,32/13 и 75/14) са свим подзаконским актима из области радно-правног законодавства, Закон о порезу на додату вредност («Сл. гласник РС», бр. 84/04, 86/04, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14, 142/14,5/15, 83/15,5/16,108/16,7/17,113/17,13/18,30/18,4/19,72/19,8/20,153/20 и 138/22), Уредбу о буџетском рачуноводству («Сл. гласник РС», бр. 125/03 и 12/06), Закон о јавним путевима («Сл. гласник РС», бр. 101/05,123/07,101/11,93/12 и 104/13), Закон о водама («Сл.гласник РС» 30/10), Правилник о хигијенској исправности воде за пиће («Сл. лист СРЈ», бр. 42/98, 44/99) и други закони и подзаконска акта у зависности од сваке конкретне ситуације из редовне делатности ЈКП.

Од интерних аката ЈКП Мерошина у свом раду и пословању ослања се на : Статут ЈКП Мерошина, Правилник о буџетском рачуноводству, Правилник о накнадама зараде, увећања зараде зараде и другим примањима запослених у ЈКП Мерошина , Правила о условима коришћења службених телефона и службених мобилних телефона ,Правилник о начину и условима коришћења службених возила , Одлуку о потрошњи горива службених возила, , Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију , Одлука о накнади трошкова превоза за долазак и одлазак са рада , Правилник о финансијском управљању и контроли ,Правилник о радној дисциплини и понашању запослених у току рада ,Упутство о оцени радног учинка запослених, Одлука о начину обрачуна зараде по основу временаведеног на раду, Правилник о систематизацији послова, Правилник о раду , Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања ,Правилник о набавкама ,Одлука о накнадама за издавање услова за израду техничке документације за прикључак

на водоводну канализациону и саобраћајну мрежу, Одлука о водоводу и канализацији, Одлука о утврђивању цена услуга у комуналној делатности, Одлуку о утврђивању цена рада радника, Одлуку о утврђивању цена рада механизације и опреме, Одлуку о утврђивању цена рада радника на пословима зимског одржавања локалних путева и улица, Одлуку о утврђивању цена рада механизације на пословима зимског одржавања локалних путева и улица, Одлуку о одређивању цене пијачне таксе на мешовитој пијаци у Мерошини, Одлуку о утврђивању цене гробљанске услуге, Одлуке о утврђивању цене услуга воде, канализације и извожења смећа и цистерне, Одлуку о утврђивању цене прикључка на водоводну и канализациону мрежу, и остале ценовнике и одлуке које буду донети у складу са законским прописима.

1.5. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

Организација рада и пословања јавног предузећа заснива се на начелима ефикасности и рационалној подели рада.

Унутрашњом организацијом обезбеђује се обављање свих послова из делатности јавног предузећа. Унутрашња организација и систематизација послова и радних задатака уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова и радних задатака коју доноси директор јавног предузећа уз сагласност председника привременог органа општине Мерошина.

Управљање у јавном предузећу је организовано као једнодомно.

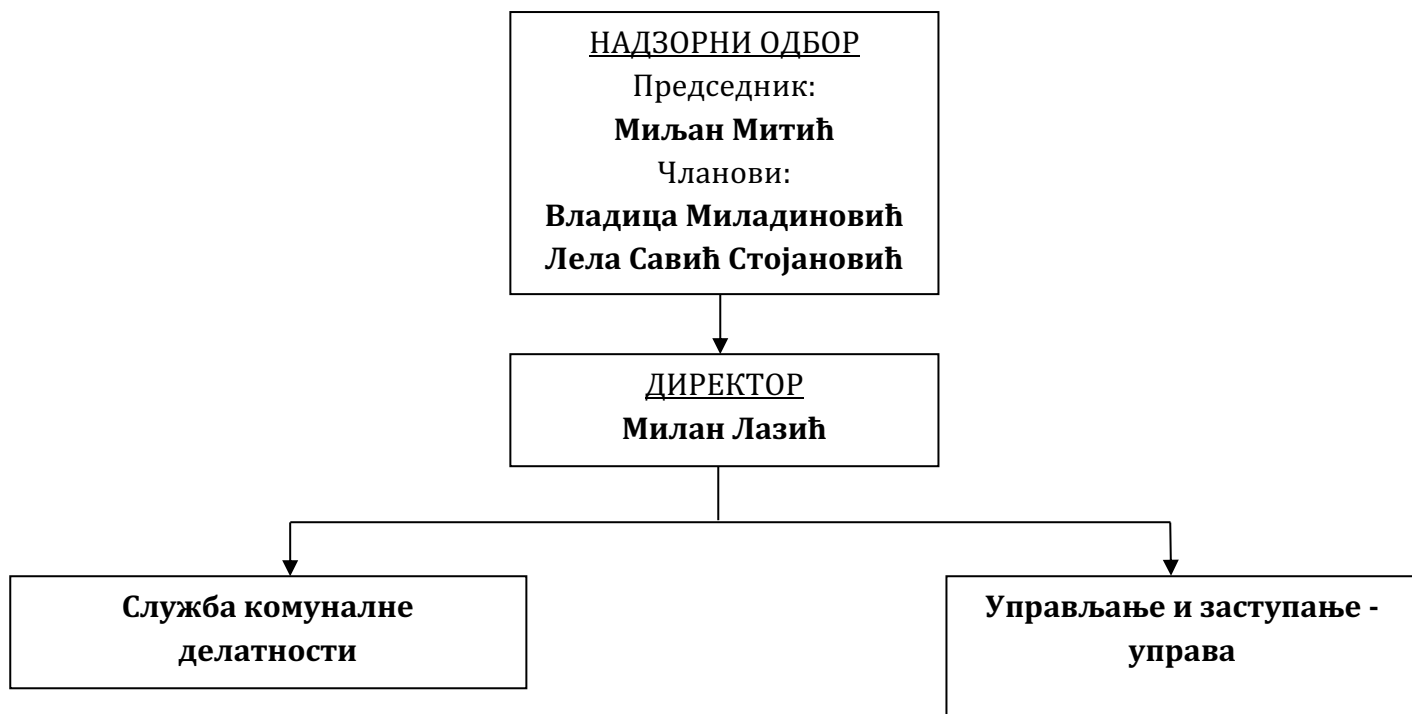
Органи предузећа су:

- 1) НАДЗОРНИ ОДБОР
- 2) ДИРЕКТОР

Надзорни одбор има председника и два члана које именује оснивач на период од 4 (четири) године, под условима, на начин и по поступку утврђен законом.

Један члан Надзорног одбора именује се из реда запослених на предлог репрезентативног синдиката запослених у јавном предузећу.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА



Датум именованја:

<i>Функција</i>	<i>Име и презиме</i>	<i>Датум именованја</i>
директор	Милан Лазић	11.12.2020.
председник Надзорног одбора	Миљан Митић	26.01.2023.
члан Надзорног одбора	Владица Миладиновић	11.12.2020.
члан Надзорног одбора	Лела Савић – Стојановић	11.12.2020.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Прилог: Табела Извршење Програма пословања у 2023.години

2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

2.3.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог: Табела Прилог 4

2.4. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Мерошина“ је у току 2023. године обављало послове од општег интереса утврђене оснивачком одлуком а у скалду са уговором са општином Мерошина о извођењу радова и пружању услуга број 21/2023 од 03.02.2023.године и остале послове по захтевима трећих лица.

Имајући у виду све законом дефинисане обавезе ЈКП „Мерошина“, са тренутним бројем запослених у 2023.години све активности на унапређењу процеса пословања су биле сконцентрисане на извршавање текућих послова у законски дефинисаним оквирима.

2.5. АКТИВНОСТИ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Закон о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ број 15/16 и 88/19) донео је низ новина међу којима су и оне које се односе на корпоративизацију јавних предузећа, посебно у делу стратешког и текућег планирања и контроле пословања јавних предузећа, али и вероватног будућег претварања јавних предузећа у акционарска друштва.

Корпоративним управљањем уређујемо однос између оснивача, чланова надзорног одбора и директора и осталих заинтересованих страна. Добро корпоративно управљање омогућава оснивачу да боље штити своју имовину, повећа вредност локалног предузећа и учини га привлачнијим за стратешке партнере и инвеститоре.

Принципи које ЈКП „Мерошина“ примењује у области корпоративног управљања су:

1. Дефинисање кључних циљева и стратегије којој ће они бити остваривани, критеријуми који буду задати, стратегију, омогућиће мерење успеха предузећа у спровођењу стратегије као и контролу њеног спровођења.

Пословне активности ће бити повезане и базиране на стратегији предузећа, а њихова успешност мерена и оцењивана у односу на степен доприноса остваривања стратегије.

2. Пракса корпоративног управљања захтеваће поуздано и потпуно информисање од стране предузећа путем објављивања релевантних информација чиме ће се обезбедити транспарентност пословања. У том циљу ће се благовремено и тачно објављивати све битне чињенице везане за предузеће, укључујући финансијску ситуацију, резултате пословања и управљање предузећем.

ЈКП „Мерошина“ послује друштвено-одговорно, успостављајући специфичне и обавезујуће принципе који се односе на заштиту животне средине и етичко понашање, као и објављивање релевантних информација које се односе на све друштвено одговорне активности које предузеће спроводи. ЈКП „Мерошина“ систематично континуирано и тачно информише све чиниоце на који начин врши промоцију опште слике предузећа и угледа, промоцију конкретних потеза, иницијатива и услуга.

3. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Прилог: Табела Финансијски план за 2024.годину.

4. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Буџет капиталних улагања /дугорочних улагања/ и текстуално образложење

У складу са пословном стратегијом предузећа, на основу планираних улагања у унапређење и развој пословне активности, неопходно је испланирати инвестиције на рок од једне године са одговарајућим износима, потребним за њихово финансирање.

Р.бр.	Назив	Износ
1	Издаци за нефинансијску имовину - инвестициона улагања	0,00
2	Опрема	2.300.000,00
	2.1. Рачунарски програм	100.000,00
	2.2. Опрема за водовод	300.000,00
	2.3. Рачунарска опрема	300.000,00
	2.4. Водомери	300.000,00
	2.5. Раоник за снег	400.000,00
	2.6. Путар	900.000,00
	Укупно (1+2)	2.300.000,00

Из буџета општине Мeroшина кроз Посебан програм коришћења субвенција биће обезбеђен вибро ваљак за сабијање тла.

Р.бр.	Назив	Износ
3	Субвенције	3.300.000,00
3.1.	Вибро ваљак за сабијање тла	3.300.000,00
Укупно		3.300.000,00

Динамика реализације буџета капиталних улагања биће усклађена са приливом финансијских средстава у складу са потребама обављања редовне делатности предузећа.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ,ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Остварена добит предузећа, а на основу Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС 15/2016) члана 58, може се извршити за следеће намене:

1. Општу и заједничку потрошњу предузећа у виду пореза и доприноса
2. Развој предузећа по основу издавања за акумулацију
3. Повећање стандарда запослених у предузећу – по основу повећања издавања за зараде и средства заједничке потрошње
4. Покриће губитка.

Јавно предузеће дужно је да део остварене добити уплати у буџет Републике Србије, или јединице локалне самоуправе, по завршном рачуну за предходну годину. Висина и рок за уплату утврђује се законом, односно одлуком о буџету за наредну годину.

Остварени губитак предузећа, а на основу Закона може се покрити на следећи начин:

1. Отписом потраживања од стране поверилаца
2. Дотацијама других предузећа која су економски заинтересована за његов рад
3. Дотацијама од стране државе преко разноврсних фондова
4. Смањењем сопствених резервних средстава и средстава заједничке потрошње
5. Смањењем имовине или капитала предузећа њеном продајом и др.
6. Из остварених добити ранијих година

Начин расподеле добити и покриће губитка за пословну годину утврдиће се се посебном одлуком Надзорног одбора приликом усвајања завршног рачуна за текућу годину.

6. ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Концепт формирања цена је на непрофитабилним основама, базиран на простој репродукцији, односно на покрићу укупних трошкова текућег пословања.

Ниво цена готово никада није био довољан да у целини покрије ни оперативне трошкове, са јасно израженом социјалном компонентом.

Политика цена треба да обезбеди:

- Да цена воде представља подстицај за њено рационално коришћење,
- да не постоји принцип довољности цене да покрије трошкове пословања,
- да не постоји разлика у цени између категорија потрошача (осим ако постоји разлика у трошковима)

Дугорочно посматрано, политика цена треба да обезбеди услови да приходи од цена покрију све трошкове, укључујући и део који треба да обезбеди изворе одрживог развоја.

Цена воде за домаћинства у Мерошини и Бресту износи 28,00 динара без ПДВ-а, за правна лица, предузетнике и државне органе износи: до 100 m³ потрошње - 78,00 дин/m³, од 100 до 300 m² - 150 дин/m³, преко 300 m³ - 500 дин/m³.

За канализационе услуге плаћа се за домаћинства по m³ испуштене воде у канализацију 6,00 динара без ПДВ-а, за правна, физичко-правна лица и остале кориснике по m³ испуштене воде у канализацију 20,00 дин без ПДВ-а.

За услуге одвоза смећа плаћа се накнада у износу од 450,00 динара без ПДВ-а по домаћинству, за физичка лица, а за правна лица износ од 15,00 динара без ПДВ-

а за површину објекта преко 50 м², а 25,00 динара без ПДВ-а за површину објекта до 50 м².

Горе наведене цене комуналних услуга, од дана формирања одлуком објављеном у („Сл. листу града Ниша“, бр. 3/2017) нису кориговане, без обзира на огороман скок цена енергената и осталих инпута који утичу на формирање исте, тако да је кориговање истих неопходно, јер се инсистирањем на тим ценама озбиљно нарушава пословање предузећа.

Што се тиче цена за друге комуналне услуге оне су формиране на бази Норматива и стандарда рада у грађевинарству издатих од стране Привредне коморе Србије, и на основу искуствених норми, а не у висини већој од стварних тржишних цена.

ЈКП“ Мерошина“ , калкулацију цена врши на бази покрића укупних трошкова.

7. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Повећање зарада извршено је на основу Закона о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“, бр 86/2019), као и планирано повећање минималне цене рада (зараде) у 2024.години у односу на 2023.годину,исказано у Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, које су саставни део Уредбе о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл.гласник РС“,бр. 89/23).

Трошкови за долазак и одлазак са рада, за време проведено на службеном путу, за исхрану у току рада, за регрес за коришћење годишњег одмора, отпремнину при одласку у пензију, накнаду трошкова погребних услуга и помоћ запосленима планирани су у складу са законом, правилником о раду и другим општим актима, а исплаћиваће се у износима прецизираним званичним подацима објављеним у службеним гласилима на дан исплате.

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: _____

председник НО

У Мерошини, _____

Миљан Митић

ИЗВРШЕЊЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023.ГОДИНУ

Планирани извори прихода

Р.бр	Позиција	Назив	Планирано	Реализовано	% извршења
1	614100	Приходи од воде	4.500.000,00	5.299.000,00	117,76%
2	614110	Приходи од канализације	2.300.000,00	2.765.637,00	120,25%
3	614200	Приходи од смећа	18.865.100,00	20.000.824,00	106,02%
4	614210	Приходи од пијачне таксе	100.000,00	0,00	0,00%
5	614220	Приходи од извршених радова трећим лицима	2.000.000,00	280.130,00	14,01%
6	614230	Приходи од утврђивања чињеничног стања на терену	700.000,00	842.507,00	120,36%
7	614240	Зимско одржавање локалних путева, улица и сеоских путева	8.000.000,00	4.500.000,00	56,25%
8	614241	Одржавање локалних путева	27.000.000,00	20.306.631,00	75,21%
9	614242	Одржавање улица и сеоских путева	5.000.000,00	859.809,00	17,20%
10	614243	Одржавање јавних зелених површина	9.000.000,00	10.659.098,00	118,43%
11	614244	Одржавање чистоће на површинама јавне намене и управљање комуналним отпадом	12.000.000,00	10.777.896,00	89,82%
12	614245	Управљање и снабдевање водом за пиће	7.000.000,00	3.024.115,00	43,20%
13	614246	Одржавање пијаци	200.000,00	0,00	0,00%
14	614300	Остали приходи	2.500.000,00	2.100.441,00	84,02%
У К У П Н О			99.165.100,00	81.416.088,00	82,10%

Позиције расхода по наменама

Р.бр.	Позиција	Назив	Износ	Реализовано	% извршења
1	511100	Материјал за израду (А)	8.488.480,00	1.768.518,00	20,83%
Свега 1			8.488.480,00	1.768.518,00	20,83%
2	512100	Трошкови канцеларијског материјала	300.000,00	429.561,00	143,19%
3	512200	Трошкови материјала за хигијену	150.000,00	78.217,00	52,14%
4	512300	Трошкови материја за тестирање воде - хлор	300.000,00	34.500,00	11,50%
5	512400	ХТЗ опрема	500.000,00	400.000,00	80,00%
6	512500	Трошкови осталог материјала	200.000,00	668.955,00	334,48%
Свега 2 до 6			1.450.000,00	1.611.233,00	111,12%
7	513100	Трошкови горива - дизел	8.000.000,00	8.526.247,00	106,58%
8	513110	Трошкови горива - бензин	1.000.000,00	779.453,00	77,95%
9	513120	Трошкови горива - TNG	100.000,00	0,00	0,00%
10	513200	Трошкови уља	400.000,00	517.466,00	129,37%
11	513300	Трошкови осталог материјала за превозна средства	200.000,00	83.174,00	41,59%
12	513400	Трошкови електричне енергије	850.000,00	0,00	0,00%
13	513500	Трошкови огревног дрвета	180.000,00	144.000,00	80,00%
Свега 7 до 13			10.730.000,00	10.050.340,00	93,67%
14	514100	Трошкови резервних делова за возила (А)	3.000.000,00	2.298.423,00	76,61%
15	514200	Трошкови резервних делова за осталу опрему (А)	300.000,00	276.101,00	92,03%
Свега 14 до 15			3.300.000,00	2.574.524,00	78,02%
16	515100	Утрошен алата и инвентар	300.000,00	0,00	0,00%
17	515200	Трошкови ауто гума	500.000,00	0,00	0,00%
Свега 16 до 17			800.000,00	0,00	0,00%
Укупно 51			24.768.480,00	16.004.615,00	64,62%
18	520100	Трошкови бруто зарада	36.883.200,00	36.969.342,00	100,23%
Свега 18			36.883.200,00	36.969.342,00	100,23%

19	521100	Допринос за ПИО на терет послодавца	4.122.700,00	3.847.288,00	93,32%
20	521200	Допринос за здравствено на терет послодавца	1.752.300,00	1.752.200,00	99,99%
21	521300	Допринос за незапосленост на терет послодавца	0,00	0,00	0,00%
Свега 19 до 21			5.875.000,00	5.599.488,00	95,31%
22	522100	Трошкови накнада по уговору о делу	3.400.000,00	3.758.339,00	110,54%
Свега 22			3.400.000,00	3.758.339,00	110,54%
23	524100	Трошкови накнада по уговору за ППП	1.000.000,00	406.987,00	40,70%
Свега 23			1.000.000,00	406.987,00	40,70%
24	526100	Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	60.000,00	0,00	0,00%
Свега 24			60.000,00	0,00	0,00%
25	529110	Отпремнина приликом одласка у пензију	400.000,00	383.581,00	95,90%
26	529111	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	1.600.000,00	1.688.888,72	105,56%
27	529200	Јубиларне награде	650.000,00	626.050,00	96,32%
28	529300	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	200.000,00	150.000,00	75,00%
29	529310	Социјална помоћ у случају теже и дуже болести	172.000,00	0,00	0,00%
30	529400	Накнада трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	4.200.000,00	3.938.055,00	93,76%
31	529410	Трошкови дневница на службеном путу	50.000,00	4.000,00	8,00%
32	529420	Трошкови ноћења на службеном путу	20.000,00	0,00	0,00%
33	529430	Остали трошкови на службеном путу - путарина	20.000,00	0,00	0,00%
34	529500	Давање пакетића деци запослених	60.000,00	60.000,00	100,00%
Свега 25 до 34			7.372.000,00	6.850.574,72	92,93%
Укупно 52			54.590.200,00	53.584.730,72	98,16%
35	531100	Трошкови ПТТ услуга	150.000,00	169.490,00	112,99%
36	531200	Трошкови услуга фиксне телефоније	50.000,00	45.407,00	90,81%
37	531210	Трошкови услуга мобилне телефоније	700.000,00	650.000,00	92,86%
Свега 35 до 37			900.000,00	864.897,00	96,10%
38	532100	Трошкови услуга на текућем одржавању водовода	400.000,00	540.000,00	135,00%

39	532200	Трошкови услуга на текућем одржавању опреме	3.500.000,00	2.216.574,00	63,33%
40	532300	Трошкови услуга на текућем одржавању објеката	1.000.000,00	1.650.000,00	165,00%
Свега 38 до 40			4.900.000,00	4.406.574,00	89,93%
41	539100	Трошкови комуналних услуга	4.000.000,00	3.458.722,00	86,47%
42	539900	Трошкови осталих услуга	1.000.000,00	452.272,00	45,23%
Свега 41 до 42			5.000.000,00	3.910.994,00	78,22%
Укупно 53			10.800.000,00	9.182.465,00	85,02%
43	540100	Трошкови амортизације	340.000,00	330.000,00	97,06%
Свега 43			340.000,00	330.000,00	97,06%
Укупно 54			340.000,00	330.000,00	97,06%
44	550100	Трошкови реализације финансијских извештаја	250.000,00	165.000,00	66,00%
45	550200	Трошкови адвокатских услуга	300.000,00	484.412,00	161,47%
46	550300	Трошкови здравствених услуга испитивања исправности воде	500.000,00	355.781,00	71,16%
47	550310	Трошкови здравствених услуга прегледа радника	50.000,00	5.500,00	11,00%
48	550400	Трошкови стручног образовања радника	150.000,00	0,00	0,00%
49	550410	Котизација за семинаре	150.000,00	0,00	0,00%
50	550500	Трошкови одржавања софтвера	1.000.000,00	70.000,00	7,00%
51	550700	Услуге РГЗ	50.000,00	0,00	0,00%
Свега 44 до 51			2.450.000,00	1.080.693,00	44,11%
52	551100	Трошкови репрезентације у сопственим пословним просторима	150.000,00	128.629,00	85,75%
53	551110	Трошкови угоститељских услуга	150.000,00	131.620,00	87,75%
54	551200	Трошкови за поклоне	100.000,00	0,00	0,00%
Свега 52 до 54			400.000,00	260.249,00	65,06%
55	552100	Трошкови осигурања возила	300.000,00	145.844,00	48,61%
56	552200	Трошкови осигурања запослених	100.000,00	79.680,00	79,68%
57	552300	Трошкови осигурања имовине	100.000,00	0,00	0,00%
Свега 55 до 57			500.000,00	225.524,00	45,10%
58	553100	Трошкови платног промета	200.000,00	150.309,00	75,15%

Свега 58			200.000,00	150.309,00	75,15%
59	554100	Трошкови чланарина	100.000,00	22.500,00	0,00%
Свега 59			100.000,00	22.500,00	0,00%
60	555100	Порез на имовину	150.000,00	0,00	0,00%
61	555200	Накнада за коришћење вода	50.000,00	0,00	0,00%
62	555900	Остали порези и текуће дотације по закону	50.000,00	201.270,00	402,54%
Свега 60 до 62			250.000,00	201.270,00	80,51%
63	559100	Трошкови огласа у штампи - тендери	150.000,00	32.481,00	21,65%
64	559200	Трошкови објављивања у АПР-у	150.000,00	185.334,00	123,56%
65	559300	Таксе	150.000,00	874,00	0,58%
66	559400	Регистрација возила	300.000,00	77.376,00	25,79%
67	559500	Трошкови вештачења	150.000,00	0,00	0,00%
68	559600	Претплате на часописе и стручне литературе	250.000,00	132.712,00	53,08%
69	559900	Остали нематеријални трошкови	177.420,00	0,00	0,00%
Свега 63 до 69			1.327.420,00	428.777,00	32,30%
Укупно 55			5.227.420,00	2.369.322,00	45,32%
70	562200	Затезне камате у земљи	200.000,00	41.619,00	20,81%
71	569200	Остали финансијски расходи	50.000,00	33.528,00	67,06%
Свега 70 до 71			250.000,00	75.147,00	30,06%
Укупно 56			250.000,00	75.147,00	30,06%
72	579100	Трошкови спорова	650.000,00	149.495,00	23,00%
73	579200	Новчане казне и пенали по решењу суда	300.000,00	0,00	0,00%
74	579300	Накнаде штете трећим лицима	300.000,00	0,00	0,00%
Свега 72 до 74			1.250.000,00	149.495,00	11,96%
Укупно 57			1.250.000,00	149.495,00	11,96%
Укупно (51+52+53+54+55+56+57)			97.226.100,00	81.695.774,72	84,03%
Укупно (51+52+53+54+55+56+57+укупно инвестиције)			99.165.100,00	82.201.644,72	82,89%

ИНВЕСТИЦИЈЕ				
Р.бр.	Опрема	Планирано	Извршено	% извршења
1	Рачунарски програм	100.000,00	48.000,00	48,00%
2	Опрема за водовод	300.000,00	0,00	0,00%
3	Рачунарска опрема	500.000,00	200.000,00	40,00%
4	Водомери	300.000,00	257.870,00	85,96%
5	Путар	739.000,00	0,00	0,00%
6				
Укупно инвестиције		1.939.000,00	505.870,00	26,09%

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
Сопствени приходи за 2024.годину

Планирани извори прихода

Р.бр	Позиција	Назив	Износ
1	614100	Приходи од воде	5.500.000,00
2	614110	Приходи од канализације	2.500.000,00
3	614200	Приходи од смећа	23.700.000,00
4	614210	Приходи од пијачне таксе	100.000,00
5	614220	Приходи од извршених радова трећим лицима	2.000.000,00
6	614230	Летње одржавање путева	25.000.000,00
7	614240	Зимско одржавање локалних путева, улица и сеоских путева	7.000.000,00
8	614250	Одржавање водоводне инфраструктуре	7.000.000,00
9	614260	Одржавање гробаља	2.000.000,00
10	614270	Одржавање јавних зелених површина	10.000.000,00
11	614280	Одржавање чистоће на површинама јавне намене	13.000.000,00
12	614290	Управљање отпадним водама и канализација	3.000.000,00
13	614300	Управљање комуналним отпадом - уређење дивљих депонија	6.000.000,00
14	614400	Остали приходи	3.000.000,00
15	614500	Субвенције за капиталне инвестиције	3.300.000,00
УКУПНО			113.100.000,00

Позиције расхода по наменама

Р.бр.	Позиција	Назив	Износ
1	511100	Материјал за израду (А)	7.784.140,00
		Свега 1	7.784.140,00
2	512100	Трошкови канцеларијског материјала	450.000,00
3	512200	Трошкови материјала за хигијену	150.000,00
4	512300	Трошкови материја за тестирање воде - хлор	150.000,00
5	512400	ХТЗ опрема	500.000,00
6	512500	Трошкови осталог материјала	300.000,00
		Свега 2 до 6	1.550.000,00
7	513100	Трошкови горива - дизел	10.000.000,00
8	513110	Трошкови горива - бензин	1.000.000,00
9	513120	Трошкови горива - TNG	50.000,00
10	513200	Трошкови уља	600.000,00
11	513300	Трошкови осталог материјала за превозна средства	200.000,00
12	513400	Трошкови електричне енергије	500.000,00
13	513500	Трошкови огревног дрвета	200.000,00
		Свега 7 до 13	12.550.000,00
14	514100	Трошкови резервних делова за возила (А)	3.500.000,00
15	514200	Трошкови резервних делова за осталу опрему (А)	350.000,00
		Свега 14 до 15	3.850.000,00
16	515100	Утрошен алата и инвентар	200.000,00
17	515200	Трошкови ауто гума	700.000,00
		Свега 16 до 17	900.000,00
		Укупно 51	26.634.140,00
18	520100	Трошкови бруто зарада	44.370.300,00
		Свега 18	44.370.300,00
19	521100	Допринос за ПИО на терет послодавца	4.537.000,00

20	521200	Допринос за здравствено на терет послодавца	2.433.560,00
21	521300	Допринос за незапосленост на терет послодавца	0,00
		Свега 19 до 21	6.970.560,00
22	522100	Трошкови накнада по уговору о делу	4.750.000,00
		Свега 22	4.750.000,00
23	524100	Трошкови накнада по уговору за ППП	1.000.000,00
		Свега 23	1.000.000,00
24	526100	Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	60.000,00
		Свега 24	60.000,00
25	529110	Отпремнина приликом одласка у пензију	500.000,00
26	529111	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	0,00
27	529200	Јубиларне награде	200.000,00
28	529300	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	200.000,00
19	529310	Социјална помоћ у случају теже и дуже болести	150.000,00
30	529400	Накнада трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	4.500.000,00
31	529410	Трошкови дневница на службеном путу	50.000,00
32	529420	Трошкови ноћења на службеном путу	20.000,00
33	529430	Остали трошкови на службеном путу - путарина	20.000,00
34	529500	Давање пакетића деци запослених	60.000,00
		Свега 25 до 34	5.700.000,00
		Укупно 52	62.850.860,00
35	531100	Трошкови ПТТ услуга	250.000,00
36	531200	Трошкови услуга фиксне телефоније	60.000,00
37	531210	Трошкови услуга мобилне телефоније	950.000,00
38	531220	Трошкови услуге интернет мреже	55.000,00

		Свега 35 до 38	1.315.000,00
39	532100	Трошкови услуга на текућем одржавању водовода	400.000,00
40	532200	Трошкови услуга на текућем одржавању опреме	3.500.000,00
41	532300	Трошкови услуга на текућем одржавању објеката	1.000.000,00
		Свега 39 до 41	4.900.000,00
42	539100	Трошкови комуналних услуга	4.750.000,00
43	539900	Трошкови осталих услуга	1.000.000,00
		Свега 42 до 43	5.750.000,00
		Укупно 53	11.965.000,00
44	540100	Трошкови амортизације	350.000,00
		Свега 44	350.000,00
		Укупно 54	350.000,00
45	550100	Трошкови реализације финансијских извештаја	250.000,00
46	550200	Трошкови адвокатских услуга	400.000,00
47	550300	Трошкови здравствених услуга испитивања исправности воде	500.000,00
48	550310	Трошкови здравствених услуга прегледа радника	50.000,00
49	550400	Трошкови стручног образовања радника	150.000,00
50	550410	Котизација за семинаре	150.000,00
51	550500	Трошкови одржавања софтвера	150.000,00
52	550700	Услуге РГЗ	50.000,00
		Свега 52	1.700.000,00
53	551100	Трошкови репрезентације у сопственим пословним просторима	150.000,00
54	551110	Трошкови угоститељских услуга	200.000,00
55	551200	Трошкови за поклоне	100.000,00
		Свега 53 до 55	450.000,00
56	552100	Трошкови осигурања возила	300.000,00
57	552200	Трошкови осигурања запослених	100.000,00

58	552300	Трошкови осигурања имовине	100.000,00
Свега 56 до 58			500.000,00
59	553100	Трошкови платног промета	200.000,00
Свега 59			200.000,00
60	554100	Трошкови чланарина	100.000,00
Свега 60			100.000,00
61	555100	Порез на имовину	100.000,00
62	555200	Накнада за коришћење вода	50.000,00
63	555900	Остали порези и текуће дотације по закону	50.000,00
Свега 61 до 63			200.000,00
64	559100	Трошкови огласа у штампи - тендери	100.000,00
65	559200	Трошкови објављивања у АПР-у	200.000,00
66	559300	Таксе	50.000,00
67	559400	Регистрација возила	300.000,00
68	559500	Трошкови вештачења	150.000,00
69	559600	Претплате на часописе и стручне литературе	200.000,00
70	559900	Остали нематеријални трошкови	200.000,00
Свега 64 до 70			1.200.000,00
Укупно 55			4.350.000,00
71	562200	Затезне камате у земљи	100.000,00
72	569200	Остали финансијски расходи	50.000,00
Свега 71 до 72			150.000,00
Укупно 56			150.000,00
73	579100	Трошкови спорова	600.000,00
74	579200	Новчане казне и пенали по решењу суда	300.000,00
75	579300	Накнаде штете трећим лицима	300.000,00
Свега 73 до 75			1.200.000,00

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А		АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2		3	4	5
	АКТИВА				Износ
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ		0001		2.300.000,00
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА		0002		100.000,00
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			4.003	300.000,00
					300.000,00
	1.4.	Водомери			300.000,00
	1.5.	Раоник за снег			400.000,00
	1.6.	Путар			900.000,00
	Укупно 1				2.300.000,00

Р.бр.	Назив		Износ
2	Издаци за нефинансијску имовину - капиталне инвестиције - субвенције		3.300.000,00
	2.1.	Вибро ваљак за сабијање тла	3.300.000,00
	Укупно 2		3.300.000,00

УКУПНО			113.100.000,00
---------------	--	--	-----------------------

01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	688	688
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	688	688
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.315	2.985
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	3.315	2.985
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		

040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по 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	28.339	30.196
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.775	2.796
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.281	1.302
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		

150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.494	1.494
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	21.668	23.450
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	21.668	23.450
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	3.382	3.390
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3.382	3.390
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
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	514	560
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	32.342	33.869
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.798	7.566
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	8.416	7.566
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.352	7.566
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.064	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414	786	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	145	145
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	145	145
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	145	145
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		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26.391	26.158
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		

426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	18
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	24.690	24.410
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	22.143	21.940
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	2.547	2.470
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.691	1.730
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	30	30
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.661	1.700
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	0455		

	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$			
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	32.342	33.869
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

				Прилог 1а
БИЛАНС УСПЕХА				
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године				
				у 000 динара
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	99.165	81.416
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	99.165	81.416
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	99.165	81.416
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		
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	97.715	82.011
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24.768	16.005
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	54.590	53.585
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	36.883	36.969
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.875	5.599
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11.832	11.017
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	340	330
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.800	9.182
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.990	540
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.227	2.369
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027		

	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	200	42
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	42
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	200	42
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.250	149
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	99.165	81.416
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)			

	Л. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	99.165	82.202
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		786
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	1049		
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050		786
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055		
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0			
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056		786
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		

	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

			Прилог 16
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године			
			у 000 динара
П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	99165	81416
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	99165	81416
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		

4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	93879	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	27900	22477
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	54590	53584
4. Плаћене камате у земљи	3010	250	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	11139	6141
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	5286	
1. Куповина акција и удела	3024		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	5286	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		

7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	99165	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	99165	82202
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055		
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

								Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева								
Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Снабдевање водом за пиће	физичка лица	2023	44985 м ³	45050 м ³	45200 м ³	45500 м ³	ЈКП Мерошина - пословне књиге	
Снабдевање водом за пиће	правна лица	2023	15380 м ³	15500 м ³	15550 м ³	15800 м ³	ЈКП Мерошина - пословне књиге	
Снабдевање водом за пиће	м ³ /лицу	2023	168	173	173	173	ЈКП Мерошина - пословне књиге	
Одржавање чистоће-насеља	Број насеља	2023	27	27	27	27	ЈКП Мерошина - пословне књиге	
Саобраћај	асф. Km	2023	83	83	83	83	ЈКП Мерошина - пословне књиге	
Јавне зелене површине одржавање	м ²	2023	207600	237300	237300	237300	ЈКП Мерошина - пословне књиге	

				Прилог 4	
Приказ планираних и реализованих индикатора пословања					
					у 000 динара
		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	10.000	11.000	12.000	12.000
	Реализација	9.644	10.319	11319	11800
	% одступања реализације од плана	-4%	-6%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+7%	+16%	+6%
Укупна имовина	План	6.000	5.000	7.000	8.000
	Реализација	5.554	4.229	6183	7458

	% одступања реализације од плана	-7%	-15%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-24%	+66%	+29%
Пословни приходи	План	83.650	77.934	86.888	113.100
	Реализација	62.881	69.980	86888	113100
	% одступања реализације од плана	-25%	-10%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+11%	+24%	+30%
Пословни расходи	План	77.200	75.134	85.388	800
	Реализација	60.852	68.043	85388	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-9%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+12%	+25%	-99%
Пословни резултат	План	6.450	2.800	1.500	
	Реализација	2.029	1.937	-	-
	% одступања реализације од плана	-69%	-31%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-5%	-23%	0%
Нето резултат	План				
	Реализација			-	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	40	40	40	40
	Реализација	39	37	40	40
	% одступања реализације од плана	-3%	-8%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-5%	+8%	0%
Просечна нето зарада	План			57.390	65.838
	Реализација			57.173	-
	% одступања реализације од	0%	0%	-	-

	плана				
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	+15%
Инвестиције	План				5.600
	Реализација			-	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	0%
Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.					
Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених					

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА				
ROA	12,6	5	100	100
ROE	19,9	6,6	100	100
Оперативни новчани ток	62881	69980	86888	113100
Дуг / капитал	263,21	214,46	151,93	

Ликвидност		116,78	128,36	129,87	103,54
% зарада у пословним приходима		45,96	49,45	45,38	51,38
					у 000 динара
		Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе					
Кредитно задужење са гаранцијом државе					
Укупно кредитно задужење		0	0	0	0
					у 000 динара
		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План				3.300
	Пренето				
	Реализовано				
Остали приходи из буџета	План	53850	56500	68000	73000
	Пренето	42856	55000	62060	
	Реализовано	79,59	97,35	91,26	
Укупно приходи из буџета	План	53850	56500		76300
	Пренето	42856	55000		
	Реализовано	79,59	97,35		

НАПОМЕНА:					
<p>ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.</p>					
<p>ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100</p>					
<p>ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100</p>					
<p>Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности</p>					
<p>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.</p>					
<p>Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.</p>					
<p>% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100</p>					

							Прилог 5.
БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године							
							у 000 динара
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ				
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.	
1	2	3	4	5	6	7	
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	972	1.944	2.916	3.888	
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)						
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	197	394	591	788	
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)						
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	197	394	591	788	
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	0009	775	1.550	2.325	3.100	
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)						
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					

023	2. Постројења и опрема	0011	775	1.550	2.325	3.100
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				

045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по 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	0030	8.061	16.192	24.183	32.244
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	726	1.452	2.178	2.904
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	353	705	1.058	1.410
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	373	747	1.122	1.494
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	0038	6.282	12.565	18.848	25.130
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)					

204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6.282	12.565	18.848	25.130
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	877	1.754	2.632	3.510
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	877	1.754	2.632	3.510
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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	175	350	525	700
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	9.033	18.066	27.099	36.132
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ	0401	2.339	4.678	7.017	9.359
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0					
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.339	4.678	7.017	9.359
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				

340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	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	0415	36	73	110	145
	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416				
	(0417+0418+0419)					
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	36	73	110	145
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)					
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	36	73	110	145
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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	6.657	13.314	19.971	26.628
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433				
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)					
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				

422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5	9	14	18
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	6.170	12.340	18.510	24.680
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	5.545	11.090	16.635	22.180
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	625	1.250	1.875	2.500
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	482	965	1.447	1.930
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7	15	23	30
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	475	950	1.425	1.900
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	0455				
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0					
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	9.033	18.066	27.099	36.132
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)					
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

							Прилог 5а
БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године							
							у 000 динара
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ				
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.	
1	2	3	4	5	6	7	
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	28.275	56.550	84.825	113.100	
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)						
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	28.275	56.550	84.825	113.100	
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	28.275	56.550	84.825	113.100	
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				
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	27.937	55.876	83.813	117.750
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.658	13.317	19.975	26.634
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	15.713	31.427	47.138	62.851
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11.092	22.184	33.277	44.370
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.743	3.485	5.227	6.971
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.878	5.755	8.637	11.510
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	87	172	257	350
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.991	5.982	8.973	11.965
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.400	2.800	4.200	5.600
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.087	2.174	3.261	4.350
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027				
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)					
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				

662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	37	75	112	150
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)					
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	25	50	75	100
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	12	25	37	50
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	300	600	900	1.200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	28.275	56.550	84.825	113.100
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)					
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	28.275	56.550	84.825	113.100
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)					

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045				
	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	1049				
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0					
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050				
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055				
	(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0					
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056				
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				

	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

						Прилог 56
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ						
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године						
						у 000 динара
П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ				
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.	
1	2	3	4	5	6	
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	28.275	56.550	84.825	113.100	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002					
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004					
4. Остали приливи из редовног пословања	3005					
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	28.275	56.550	84.825	113.100	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	8.800	17.600	26.400	35.200	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	15.715	31.424	47.137	62.851	
4. Плаћене камате у земљи	3010					
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013					

	8. Остали одливи из пословних активности	3014				
	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.762	7.525	11.287	15.049
	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				
	1. Куповина акција и удела	3024				
	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
	3. Остали финансијски пласмани	3026				
	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
	1. Увећање основног капитала	3030				
	2. Дугорочни кредити у земљи	3031				

3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048				
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	28.275	56.550	84.825	113.100
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052				

	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055				
	(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)					

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

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

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	3.300.000			
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	3.300.000			

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

								Прилог 7.
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ								
								у динарима
	Р.б р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.

1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	27.443.020	27.043.020	7.900.639	15.801.278	23.701.916	31.602.555
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	36.833.200	36.969.342	11.092.575	22.185.150	33.277.725	44.370.300
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	42.758.200	42.568.830	12.835.215	25.670.430	38.505.645	51.340.860
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	40	40	40	40	40	40
4.1.	- на неодређено време	38	38	38	38	38	38
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	3.400.000	3.758.339	1.187.500	2.375.000	3.562.500	4.750.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	7	7	7	5	5	7
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.000.000	406.987	250.000	500.000	750.000	1.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	0	2	2	0

11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	60.000	0	15.000	30.000	45.000	60.000
16	Број чланова надзорног одбора*	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	4.200.000	3.938.055	1.125.500	2.250.000	3.375.000	4.500.000
20	Дневнице на службеном путу	50.000	4.000	12.500	25.000	37.500	50.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	0	10.000	20.000	30.000	40.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	400.000	383.581	125.000	250.000	375.000	500.000

23	Број прималаца отпремнине	1	1	1	0	0	1
24	Јубиларне награде	650.000	626.050	50.000	100.000	150.000	200.000
25	Број прималаца јубиларних награда	5	5	0	0	0	1
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	200.000	150.000	87.500	175.000	262.050	350.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	1.600.000	1.688.889				
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						
	* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода						
	** позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу						

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године							
Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	
1	Управа	16	15	13	12	0	
2	Комунална делатност	24	24	24	26	2	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
...							

УКУПНО:	40	39	37	36	2
----------------	----	----	----	----	---

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	6	6	3	3
2	ВС	4	4		
3	ВКВ	1	1		
4	ССС	23	22		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК	5	5		
УКУПНО		39	38	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	10	9
3	40 до 50	13	11
4	50 до 60	16	17
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		39	38
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	28	28	2	2
2	Женски	11	11	1	1
УКУПНО		39	39	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	5	5
2	5 до 10	5	5
3	10 до 15	10	10
4	15 до 20	4	4
5	20 до 25	9	9
6	25 до 30	3	3
7	30 до 35	2	2
8	Преко 35	1	1
УКУПНО		39	39

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године			Стање на дан 30.06.2024. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>старосна пензија</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године			Стање на дан 30.09.2024. године	
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године			Стање на дан 30.09.2024. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године			Стање на дан 31.12.2024. године	

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

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
II	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
III	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
IV	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
V	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
VI	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
VII	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
VIII	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
IX	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
X	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
XI	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
XII	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
УКУПНО	480	49.940.856	1.248.528	468	47.733.792	1.223.943				12	2.207.076	2.207.076
ПРОСЕК	40	4.161.738	104.044	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	62148,37	45737	82100	60052
	Највиша зарада	106992	77142	116896	84444
Пословодство	Најнижа зарада	143727	102924	159724	114667
	Највиша зарада	145478	104151	159724	

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2024. до 31.12. 2024. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
II	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
III	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
IV	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
V	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
VI	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
VII	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
VIII	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
IX	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
X	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
XI	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
XII	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724
УКУПНО	480	43.370.268	1.084.260	468	41.453.580	1.062.912				12	1.916.688	1.916.688
ПРОСЕК	40	3.614.189	90.355	39	3.454.465	88.576				1	159.724	159.724

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

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

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
II	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
III	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
IV	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
V	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
VI	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
VII	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
VIII	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
IX	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
X	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
XI	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
XII	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923
УКУПНО	480	49.940.855	1.248.516	468	47.733.792	1.223.943				12	2.207.064	2.207.064
ПРОСЕК	40	4.161.738	104.043	39	3.977.815	101.995				1	183.923	183.923

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

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				5.000	2.000	1.500	2
II	0				5.000	2.000	1.500	2
III	0				5.000	2.000	1.500	2
IV	0				5.000	2.000	1.500	2
V	0				5.000	2.000	1.500	2
VI	0				5.000	2.000	1.500	2
VII	0				5.000	2.000	1.500	2
VIII	0				5.000	2.000	1.500	2
IX	0				5.000	2.000	1.500	2
X	0				5.000	2.000	1.500	2
XI	0				5.000	2.000	1.500	2
XII	0				5.000	2.000	1.500	2
УКУПНО	0				60.000	24.000	18.000	24
ПРОСЕК					5.000	2.000	1.500	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				5.556	2.222	1.667	2
II	0				5.556	2.222	1.667	2
III	0				5.556	2.222	1.667	2
IV	0				5.556	2.222	1.667	2
V	0				5.556	2.222	1.667	2
VI	0				5.556	2.222	1.667	2
VII	0				5.556	2.222	1.667	2
VIII	0				5.556	2.222	1.667	2
IX	0				5.556	2.222	1.667	2
X	0				5.556	2.222	1.667	2
XI	0				5.556	2.222	1.667	2
XII	0				5.556	2.222	1.667	2
УКУПНО	0				66.672	26.664	20.004	24
ПРОСЕК					5.556	2.222	1.667	2

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	Гориво	9.306.000	2.750.000	5.500.000	0	11.000.000
2.	Резервни делови за возила	2.298.000	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
3.	Хлорни гранулат	34.500	37.500	75.000	112.500	150.000
4.	Канцеларијски материјал	429.561	112.500	225.000	337.500	450.000
5.	Материјал за израду	2.436.000	1.946.035	3.892.070	5.838.105	7.784.140
6.	Алат и инвентар	0	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Материјал за хигијену	78.217	50.000	75.000	90.000	150.000
8.	ХТЗ опрема	400.000	150.000	300.000	450.000	500.000
9.	ТНГ гас	0	10.000	20.000	30.000	50.000
10.	Уље	517.466	200.000	400.000	500.000	600.000
11.	Гуме за возила	550.000	200.000	350.000	550.000	700.000
12.	Поклони	0	10.000	30.000	75.000	100.000
13.	Репрезентација	128.629	30.000	65.000	11.000	150.000
14.	Пакетини за децу	60.000	0	0	0	60.000
15.	Материјал за хигијену	78.217	50.000	75.000	90.000	150.000
16.	Рачунарски програм	48.000	25.000	50.000	75.000	100.000
17.	Опрема за водовод	0	75.000	150.000	225.000	300.000
18.	Рачунарска опрема	200.000	75.000	150.000	275.000	300.000
19.	Водомери	257.870	75.000	150.000	225.000	300.000
20.	Путар	0	225.000	55.000	775.000	900.000
21.	Раоник за снег	0	100.000	200.000	300.000	400.000
22.	Вибро ваљак	0	3.300.000	0	0	3.300.000
Укупно добра:		16.822.460	10.346.035	13.612.070	20.984.105	31.144.140
Услуге						
1	Депонованье отпада	3.458.722	1.187.500	2.375.000	3.562.500	4.750.000
2	Услуге на одржавању опреме	2.216.574	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
3	Услуге мобилне телефоније	650.000	237.500	475.000	712.500	950.000
4	Трошкови осигурања возила	145.844	75.000	150.000	225.000	300.000
5	Услуге испитивања воде	355.781	125.000	250.000	375.000	500.000
6	Услуге одржавања водовода	540.000	100.000	200.000	300.000	400.000
7	Адвокатске услуге	484.412	100.000	200.000	300.000	400.000
8	Осигурање запослених	79.680	25.000	50.000	75.000	100.000
9	План ризика и план заштите	0	50.000	100.000	150.000	200.000
...						
Укупно услуге:		7.931.013	2.775.000	5.550.000	8.325.000	11.100.000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		24.753.473	13.121.035	19.162.070	29.309.105	42.244.140

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Опрема	2.024	2.024	2.300.000	/	Сопствена средства	2.300.000	575.000	1.150.000	1.725.000	2.300.000	3.000.000	4.000.000
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.300.000	3.300.000				4.000.000	4.000.000
						Остало							
					Укупно:	5.600.000	3.875.000	1.150.000	1.725.000	2.300.000	7.000.000	8.000.000	
2						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
					Укупно:								
3						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
					Укупно:								
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
					Укупно:								
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
					Укупно:								
Укупно инвестиције							5.600.000	3.875.000	1.150.000	1.725.000	2.300.000	7.000.000	8.000.000

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	450.000	261.000	100.000	100.000	100.000	150.000
6.	Реклама и пропаганда	300.000	187.000	75.000	75.000	75.000	75.000
7.	Остало						

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа
 Датум

Крајња оцена

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поделер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
		15%		Напомена: Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поле "коментари".

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

А.1. Оквир корпоративног управљања: 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања; 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поле коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозвољених и незаконитих радњи; 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поле коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);	У развијању	●	25	38%	Коментари:
А.2. Функције корпоративног управљања: 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура; 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.	Најбоља пракса	●	35	100%	Коментари:
А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања: 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања. 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.	У развијању	●	20	38%	Коментари:
А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера: 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање. 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.	У развијању	●	20	38%	Коментари:

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

100 53%

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*

20%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Б.1 Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. директора; 1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа; 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања; 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.	●	20	100%	Коментари:
Б.2. Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине; 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке; 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;	●	20	100%	Коментари:
Б.3. Надлежности: 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа; 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка; 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.	●	20	75%	Коментари:
Б.4. Комисија за ревизију НО**: 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије; 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.	●	20	44%	Коментари:
Б.5. Управљање накнадама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада; 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.	●	10	100%	Коментари:
Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.	●	10	38%	Коментари:

* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у дводимном систему управљања.

**Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштва капитала сходно Закону о привредним друштвима.

100 76%

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА

15%

В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.	●	35	100%	Коментари:
--	---	----	------	------------

	Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
В.2. Организација: 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено слојена.	Најбоља пракса	●	35	100%	Коментари:
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.	Најбоља пракса	●	30	100%	Коментари:
			100	100%	

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА		15%			
Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа: 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни; 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.	Најбоља пракса	●	35	100%	Коментари:
Г.2. Процедуре: 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа; 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.	Најбоља пракса	●	30	100%	Коментари:
Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.	Најбоља пракса	●	20	100%	Коментари:
Г.4. Професионалан избор финансијског директора: 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора; 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.	У развијању	●	15	44%	Коментари:
			100	86%	

Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТИ ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА		10%			

	Главна оцена	Међу-оцена	Теживски фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари	
Д.1. Јавност у раду: 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).	Развијена пракса	●	35	75%	Коментари:	
Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране: 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити; 2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.	Развијена пракса	●	35	75%	Коментари:	
Д.3. Информатор о раду: 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).	Најбоља пракса	●	30	100%	Коментари: Да	
				100	83%	

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ

15%

Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.	Најбоља пракса	●	20	100%	Коментари:
Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.	Најбоља пракса	●	15	100%	Коментари:
Б.3. Управљање ризиком: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.	У развијању	●	15	44%	Коментари:
Б.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.	У развијању	●	20	44%	Коментари:

Главна оцена	Међу-оцена	Тежиски фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Ђ.5. Интерна ревизија:				
5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије;				
5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене;				
5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.				
Најбоља пракса	●	15	100%	Коментари:
Ђ.6. Екстерна ревизија:				
6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области;				
6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца;				
6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа;				
6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора исказују недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.				
У развијању	●	15	44%	Коментари:

100 72%

Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

10%

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

100 100%

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

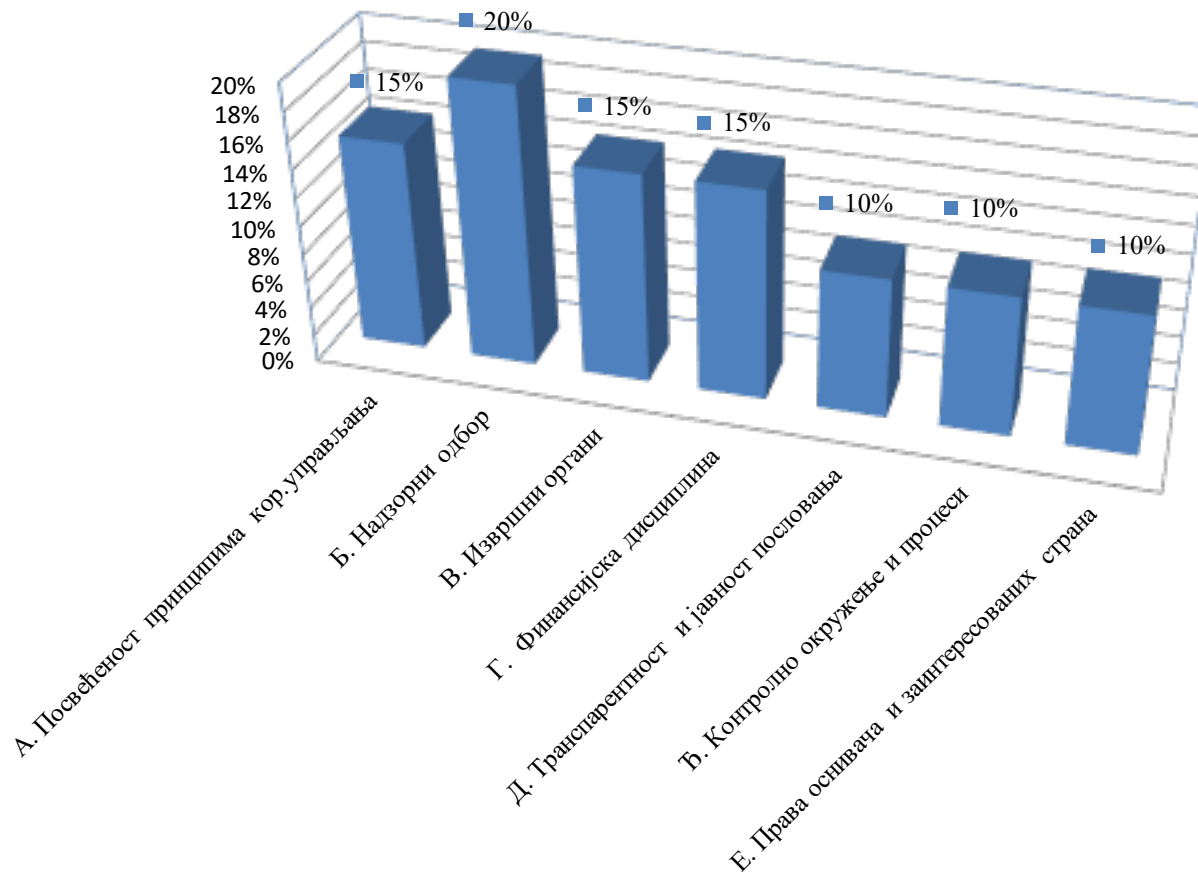
Назив јавног предузећа: Јавно комунално предузеће Метрошина

Датум: 12.2023.

Преглед резултата и коначна оцена

80%

Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА

