





**КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
“ИЗБОР”
ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ
Матични број 07160658
Делатност 3600
ПИБ 101585231**

**ПРОГРАМ
ПОСЛОВАЊА
ЗА 2024. ГОДИНУ
СА ПРОЈЕКЦИЈАМА ЗА 2025. - 2026. ГОДИНУ**

Петровац на Млави

У складу са чланом 22 став 4. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса (“Сл. Гласник РС”, бр,25/00, 25/02, 107/05, 108/05), чланом 2. Уредбе о поступку привремене обуставе трансферних средстава и чланом 4. Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима(“Сл. гласник РС” бр, 5/06) К.Ј.П. “Извор”- Петровац на Млави сачинио је годишњи програм пословања за 2024 годину, а у складу са објашњењима датим у Инструкцији о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања локалних јавних предузећа за 2024 годину.











ПРОФИЛ

Оснивање предузећа:

Комунално јавно предузеће “Извор”- Петровац на Млави основано је 30.12.1989. године, Предузеће је регистровано код Трговионског суда у Пожаревцу решењем ФИ. 968/89 као правни следбеник Комуналне радне организације “Извор” која је постојала од 01.01.1982. године.

Оснивач предузећа је Скупштина општине Петровац на Млави. Предузеће има сопствене текуће рачуне код “Поштанске штедионице, “Банка Интесе” и “Комерцијалне банке”.





Комунално јавно предузеће “Извор” врши следеће делатности:

-  Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
-  Производња и снабдевање паром и топлом водом,
-  Постављање цеви и инсталација,
-  Погребне услуге,
-  Уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина,
-  Груби радови у грађевинарству и специфични радови у нискоградњи,
-  Одстрањивање отпадака и изношење смећа,
-  Чишћење објеката и улица,
-  Услуге и превоз у друмском саобраћају,
-  Пијачне услуге и вашарске активности,

Предузеће је регистровано и за још неке делатност али их тренутно не обавља. На дан 31.10.2023. године предузеће има 100 запослена по кадровској евиденцији.














Порески идентификациони број предузећа је 101585231.

Њомунално јавно предузеће састављено је из више радних јединица и то:






-  РЈ Водовод и Канализација, техничко-физичко обезбеђење објеката водоснабдевања и механичарска радионица,
-  РЈ Комунална хигијена, пијаци, градска гробља и градско зеленило,
-  РЈ Градска Топлана
-  РЈ Заједничке службе,

Законски оквир пословања предузећа

Закони који имају утицај на делатности предузећа су:

-  -Закон о комуналним делатностима
-  -Закон о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса
-  -Закон о привредним друштвима
-  -Закон о водама
-  -Закон о раду
-  -Закон о облигационим односима
-  -Закон о јавним набавкама
-  -Закон о фискалним касама
-  -Закон о рачуноводству и ревизији
-  -Закон о порезу на додату вредност
-  -Закон о безбедности и здрављу на раду
-  -Закон о заштити од пожара
-  -Закон о планирању и изградњи

Подзаконска акција:

-  -Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
-  -Одлука СО-е Петровац о производњи и испоруци воде
-  -Одлука СО-е Петровац о снабдевању топлотном енергијом
-  -Одлука СО-е Петровац о одржавању чистоће у граду
-  -Одлука СО-е Петровац о одржавању градских гробаља

Начин финансирања

Комунално јавно предузеће "ИЗВОР" финансира се искључиво из сопствених прихода које остварује обављањем рејисированих делатности.



ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА К.Ј.П. "ИЗВОР"- ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ

Оснивач Скупштина општине

Назорни одбор

Директор

Извршни Директор

"Бодовод и канализација
одржавање путева, и
механичарска радионица"

РЈ "Производња и
дистрибуција воде"

РЈ "Бодовод"

РЈ "Градска канализација"

РГ "Механичарска радионица"

РЈ "Техничко-физичко
обезбеђење објеката
водоснабдевања"

"Ћомунална хигијена
изношење смећа, пијаце,
градска гробља и градско
зеленило"

РЈ "Ћомунална хигијена"

РЈ "Пијаце"

РЈ "Погребне услуге"

РЈ "Градско зеленило"

РЈ "Изношење смећа"

РГ "Градска топлана"

"Заједничке службе"

"Општи и правни послови"

"Рачуноводство"

ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2 0 2 4. ГОДИНЕ

➤ ПРОЦЕНА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВНЕ 2023.ГОДИНЕ

Програм пословања састављен је на основу Меморандума о буџету и економској фискалној политици за 2024 годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину, Инструкције Оснивача, Прогнозе остварења за 2023. годину, претпоставки, анализом трошкова, анализом прихода, анализом успешности, анализом финансијског стања и другим анализама из којих се могу извести показатељи стања, пословања и успешности за одређени период и циљева за 2024 годину.

Према процени резултата за 2023. годину К.Ј.П. “ИЗВОР” – Петровац на Млави пословну годину завршити позитивним резултатом. Процентом прихода пословне године можемо закључити да су остварени у износу од 82,85% у односу на план. Процентом расхода пословне године можемо закључити да су остварени у износу од 81,74% у односу на план. Ценовна стратегија представља веома битан део програма пословања на који јавна предузећа у ранијим периодима нису имала знатног утицаја. Ситуација се мења у смислу већег утицаја Јавног предузећа и одлучујућег утицаја Локалне самоуправе у одређивању цена услуга, а у циљу испуњења услова одрживог развоја, цене комуналних услуга требало би да буду утврђене на основу пуне надокнаде трошкова. Структуру трошкова треба одредити укључивањем фиксних и варијабилних трошкова, као и да се одрже реалне вредности средстава кроз довољне резерве финансија потребних за побољшање рада свих комуналних система.

Програмом пословања мора се сагладати и политика цена. Сасвим је позната чињеница да су цене комуналних услуга неекономичне. Комунално Јавно Предузеће “Извор” – не добија дотације од Локалне самоуправе ни по једном основу, послује искључиво сопственим средствима. То подразумева цене на економским принципима, што сада није случај. Када је реч о снабдевању водом свакако треба имати у виду чињеницу да у ближој будућности у складу са еколошким захтевима и стандардима треба очекивати отпочињање значајних инвестиција у системима за прикупљање и пречишћавање отпадних вода али и значајније смањење свих видова непотребне потрошње воде и осетног раста тарифа до којих ће нужно доћи по основу побољшања квалитета услуга у целини. Постојећи ниво цена воде оптерећује просечан породични буџет са око 2000-2500 динара или свега 2,32% од просечне нето зараде у Србији. Стандард ЕУ износи 5% просечне нето зараде. Према стандардима Владе Републике Србије треба уједначити цене за индивидуални сектор и привреду, што ће као резултат имати знатно повећање цена индивидуалног сектора. У току је израда јединствене методологије за одређивање цена комуналних услуга од стране струковних удружења и СКГО.

Имајући у виду цену воде у 53 градова и општина, цена воде која се примењује у К.Ј.П. “Извор” је испод просечне цене добијене из наведених градова, а по цени отпадне воде цена канализације је мања у односу на просек. Просечна цена воде у Србији износи 96,36 динара а отпадне воде 40,36 динара. Цена воде која се примењује у К.Ј.П. “Извор” износи 65,94 динара, а за отпадну воду 27,23 динара м³ за индивидуални сектор. Цена воде за привреду просечна у Србији износи 156,16 динара, а отпадне воде износи 60,73 динара. Цена коју примењује К.Ј.П. “Извор” пијаћа вода 152,16, а отпадне воде 58,33 динара.

Када је у питању изношење смећа цена од 588,00 динара оптерећује једну породицу са 0,33% просечне плате у Србији, Стандард ЕУ износи 5% просечне нето зараде. Изношење смећа неопходно је током 2023. године формирати цену по м² стамбеног простора јер у већини градова и општина наплата је по м², на нивоу Србије износи 7,74 динара по м².

Цене грејања одређује Министарство за енергетику.

Јасно се може закључити да су цене комуналних услуга које се примењују у К.Ј.П. “Извор” – Петровац на Млави ниже од просечних цена у Републици Србији као и у окружењу, важно је напоменути да су цене енергената знатно увећане, цена минималне зараде 17,70%, наведени трошкови чине 60,55% од укупних трошкова.



Комунално Јавно Предузеће "ИЗВОР"
Петровац на Млави
Бате Булића бб
Матични број 07160658 Пиб 101585231



Предлог ЦЕНОВНИК КОМУНАЛНИХ УСЛУГА

Врста услуге					
ВОДА					
1	ВОДА ЗА ДОМАЋИНСТВО	Ј.М	Износ	ПДВ	Цена са Пдв
1.1	Без канализације	м3	72,53	7,25	79,79
1.2	Са канализацијом	м3	102,49	10,25	112,74
ВОДА ЗА ПРИВРЕДУ					
1.3	Без канализације	м3	167,37	16,74	184,11
1.4	Са канализацијом	м3	231,54	23,15	254,69
ВОДА ЗА ШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ, ДЕЧИЈЕ ВРТИЋЕ УДРУЖЕЊЕ ПЕНЗИОНЕРА, БОЛНИЦЕ					
1.5	Без канализације	м3	92,27	9,23	101,50
1.6	Са канализацијом	м3	122,25	12,22	134,47

ГРЕЈАЊЕ					
Стамбени простор					
2	Грејање Стамбени простор фиксно	м2	47,81	4,78	52,59
2.1	Грејање Стамбени простор	kwh	8,83	0,88	9,72
2.2	Грејање Стамбени простор паушално	м2	160,14	16,01	176,15
Пословни простор					
2.3	Грејање Пословни простор фиксно	м2	59,75	5,98	65,73
2.4	Грејање Пословни простор	kwh	11,03	1,10	12,14
2.5	Грејање Пословни простор паушално	м2	200,18	20,02	220,19



ИЗНОШЕЊЕ СМЕЋА					
3	Домаћинства	мес	764,40	76,44	840,84
3.1	ПОСЛОВНИ ПРОСТОРИ	м2	25,71	2,57	28,28
3.2	ПОСЛОВНИ ПРОСТОРИ УГОСТИТЕЉИ, ТРГОВИНЕ, АУТОБУСКЕ СТАНИЦЕ	м2	45,89	4,59	50,48
3.3	ПОСЛОВНИ ПРОСТОРИ ПРЕДШКОЛСКЕ, ШКОЛСКЕ, И ЗДРАВСТВЕНЕ УСТАНОВЕ, УДРУЖЕЊЕ ПЕНЗИОНЕРА И ФАБРИЧКИ КРУГОВИ	м2	7,64	0,76	8,40
3.4	КИОСЦИ ЗА ПРОДАЈУ	мес	1537,73	153,77	1691,50
3.7	САЛОНИ НАМЕШТАЈА	м2	29,16	2,92	32,08
	Одржавање гробља месечно по домаћинству	мес	198,00	19,80	217,80

Цене из овог ценовника примењиваће се од 01.01.2024.
године.

Директор

➤ ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ - ВРШЕЊЕ УСЛУГА

Анализирајући остварени обим производње и обим извршених услуга током 2023. године извешена процена за 2024 годину:

➤ ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

ВОДА	ОСТВАРЕЊЕ 2023. м³	ПЛАН 2024. м³
<i>Јануар</i>	127.874	140.661
<i>Фебруар</i>	107.052	117.757
<i>Март</i>	119.593	131.552
<i>Април</i>	120.510	132.561
<i>Мај</i>	127.729	140.501
<i>Јун</i>	123.129	135.441
<i>Јул</i>	133.699	147.068
<i>Август</i>	130.660	143.726
<i>Септембар</i>	124.532	136.985
<i>Октобар</i>	117.372	129.109
<i>Новембар</i>	112.245	123.469
<i>Децембар</i>	105.487	116.035
УКУПНО	1.449.882	1.594.870

Снабдевање водом током 2023. године било је редовно, без прекида и већих кварова на водоводној мрежи. Основни циљеви планираног развоја за наредну годину су пре свега проширење капацитета водоводне и канализационе мреже.

➤ РАДНА ГРУПА КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА

Анализирајући остварени обим услуга изношење комуналног отпада за 2023. годину, извршена је процена истог за 2024 годину. Изношење смећа свакодневно се обавља са пет камиона. Дневно се на градску депонију депонује око 150 м³ комуналног отпада пражњењем контејнера у граду. План одржавања хигијене у граду 2024 године остаће на нивоу 2023. године. Свакодневно се чисти 25.850 м², једном недељно се чисти 31.265 м², једном месечно се чисти 8.530 м².

Основни циљеви планираног развоја за наредну годину, су пре свега пораст квалитета и квантитета услуга изношења и депоновања комуналног отпада, чишћења и прања јавних површина, сакупљања секундарних сировина, односно пораста нивоа јавне хигијене у граду, неопходног као основни предуслов за нормалан ток живота и рада грађана, предузећа и других организација и институција. У том интересу имајући у виду економске тешкоће неопходно је извршити инвестициона улагања ради набавке нових и технички савременијих возила, опреме за сакупљање комуналног отпада (контејнера, канти), у интересу повћања продуктивности, рентабилности и стварања већих прихода, отпочети селекцију комуналног отпада и транспорт на регионалну депонију.



План чишћења улица - Петровца на Млави



Улице које се чишће 6 пута недељно (дневно) 4-11	
Улица	Површина
Српских Владара	14.250 м ²
Баише Булића	2.750 м ²
Три Баише Булића	850 м ²
Млавска	1.200 м ²
8. октобра	6.800 м ²

Улице које се чишће једанпут недељно (недељно) 07-15	
Улица	Површина
Солунска	1.320 м ²
Драгошева	1.320 м ²
Сиве Миловановића	1.745 м ²
Радеића Московлића	1.320 м ²
Драгеића Живковића	1.320 м ²
Даворјанке Пауновић	900 м ²
7. јула	960 м ²
Велка Дујошевића	1.080 м ²
Милана Рисичића	720 м ²
Милана Танчића	1.044 м ²
Народној фронти	1.044 м ²
Јована Шербановића	1.200 м ²
Улица код тржног центра Инвестексјорп	420 м ²
Рударска	2.040 м ²
Слободана Брауновића	1.308 м ²
Чедо Васовића	934 м ²
Доктора Раце	2.040 м ²
Петра Добрица	10.200 м ²

➤ ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ТОПЛЕ ВОДЕ

ТОПЛАНА	ОСТВАРЕНО ТЈ	ПЛАН ТЈ
Јануар	5,5	7,00
Фебруар	5,1	5,80
Март	5,37	4,50
Април	4,2	3,00
Мај	0	0
Јун	0	0
Јул	0	0
Август	0	0
Септембар	0	0
Октобар	1,21	2,60
Новембар	3,5	4,20
Децембар	4,79	5,40
УКУПНО	29,67	29,30



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	383.262	396.139
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	383.262	396.139
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	288.457	304.186
023	2. Постројења и опрема	0011	94.805	91.953
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	127.527	118.492
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	43.714	33.152
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	38.381	27.781
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	113	81
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.219	5.290
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	64.776	75.781
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	64.776	75.781
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.262	1.319
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	30	



223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.232	1.319
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	17.775	7.888
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		352
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	510.789	514.631
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.304	846
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	427.011	442.204
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	368.397	384.821
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.593	3.593
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	53.948	51.379
дуговени 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	1.072	2.411
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		1.225



341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.072	1.186
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.618	5.129
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	6.015	4.555
	(0417+0418+0419)			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6.015	4.555
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	603	574
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	603	574
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	29.097	29.401
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	48.062	37.897
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	19.597	0
	(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	19.597	0
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	32	268
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	18.428	35.421
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	18.266	34.996
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	162	425
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	0	1.622
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		1.622
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		548
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	10.007	38
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	510.789	514.631
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.304	846



Прилог
5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024 године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024	План 30.06.2024	План 30.09.2024	План 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	394.092	402.027	409.962	417.897
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	394.092	402.027	409.962	417.897
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	304.220	310.312	316.395	319.507
023	2. Постројења и опрема	0011	89.873	91.716	93.567	98.390
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	0	0	0	0
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	119.255	121.486	123.717	125.947
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	33.431	33.988	34.545	35.102
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	28.059	28.614	29.170	29.726
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	82	83	85	87
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.290	5.290	5.290	5.290
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	76.539	78.054	79.570	81.086
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	76.539	78.054	79.570	81.086
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.319	1.319	1.319	1.319
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.319	1.319	1.319	1.319
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	0	0	0	0



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	7.967	8.125	8.282	8.440
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	513.348	523.513	533.679	543.844
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	854	871	888	905
ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	445.389	454.208	463.028	471.848
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	388.669	396.366	404.062	411.758
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.629	3.701	3.773	3.845
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	51.893	52.920	53.948	54.976
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	1.198	1.222	1.245	1.269
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.198	1.222	1.245	1.269
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				



351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	580	591	603	614
	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
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	580	591	603	614
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	580	591	603	614
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	29.695	30.283	30.871	31.459
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	37.684	38.430	39.177	39.923
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
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	271	276	281	287
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	35.775	36.484	37.192	37.900
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	35.346	36.046	36.746	37.446
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	429	438	446	455
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.638	1.671	1.703	1.736
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1.638	1.671	1.703	1.736
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	513.348	523.513	533.678	543.844
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	854	871	888	905

Поред информација о финансијском положају, за анализичаре и кориснике анализе, су неопходне и информације о успешности (ренџабилности) пословања предузећа у обрачунском периоду. Ове информације садржи биланс успеха. Биланс успеха је рачуноводствени извештај у којем су исказани остварени приходи и расходи предузећа у одређеном обрачунском периоду. За разлику од биланса стања који показује финансијску позицију на тачно одређени дан, биланс успеха је периодичан извештај. Наиме, једини смисао овог извештаја је у чињеници да се приходи и расходи приказују за одређени период, иако да се и њихова разлика (добитак или губитак) односи на тај период.



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	330.515	298.918
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.349	1.025
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.349	1.025
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	294.492	285.257
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	294.492	285.257
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	31.481	7.550
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3.193	5.087
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	343.969	298.476
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.112	825
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	98.093	80.290
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	173.830	150.926
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	155.161	134.105
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18.669	16.821
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23.758	24.521
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	34.798	27.081
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12.378	14.833
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		298.918
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	13.454	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	15.655	17.937
	(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	15.655	17.937
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ			
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	375	1.151
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	375	1.151
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	15.280	16.786
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0
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	16.000	19.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15.506	3.580
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	982	622
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ			
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	361.676	320.436
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ			
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	361.326	319.249
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	350	1.186
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	350	1.186
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		



723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	350	1.186
	(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		



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	103.292	206.583	309.875	413.166
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)					
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	282	564	845	1.127
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	282	564	845	1.127
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	88.107	176.214	264.321	352.428
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	88.107	176.214	264.321	352.428
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	4.704	9.408	14.112	18.815
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	10.199	20.398	30.596	40.795
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	107.249	214.498	321.748	428.997
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	227	454	681	908
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25.214	50.427	75.641	100.855
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	50.490	100.981	151.471	201.961
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	45.777	91.553	137.330	183.107
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018				
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.714	9.427	14.141	18.854
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	0	0	0	
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.969	43.937	65.906	87.874
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	6.130	12.261	18.391	24.521
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.219	6.439	9.658	12.878
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	3.958	7.915	11.873	15.830
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	5.379	10.758	16.137	21.516
	(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	5.379	10.758	16.137	21.516
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	317	633	950	1.266
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	317	633	950	1.266
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	5.063	10.125	15.188	20.250
	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	4.000	8.000	12.000	16.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.234	6.468	9.702	12.936
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	171	342	513	684
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ					
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	111.905	223.809	335.714	447.619
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ					
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	111.737	223.474	335.210	446.947
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	168	336	504	672
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	168	336	504	672
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				



	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	168	336	504	672
	(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				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	320.128	322.564
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	311.224	313.880
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.184	4.399
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.720	4.285
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	317.166	293.544
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	137.546	136.871
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	173.830	145.144
4. Плаћене камате у земљи	3010	321	1.131
5. Плаћене камате у иностранству	3011		0
6. Порез на добитак	3012	141	11
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.328	10.388
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		29.020
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	-2.962	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	732	976
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	732	976
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	870	13.950
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	870	13.950
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		0



IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	138	12.974
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
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	9.752	15.051
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	9.752	15.051
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	9.752	15.051
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	320.860	323.540
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	327.788	322.545
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		995
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	6.928	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	16.929	16.929
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	10.001	16.929
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

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

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	80.641	161.282	241.923	322.564
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	78.470	156.940	235.410	313.880
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.100	2.199	3.299	4.399
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.071	2.143	3.214	4.285
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	73.497	146.994	220.491	293.987
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	34.329	68.657	102.986	137.314
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	36.286	72.572	108.858	145.144
4. Плаћене камате у земљи	3010	283	565	848	1.131
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	3	5	8	11
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.597	5.194	7.791	10.388
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.144	14.288	21.433	28.577
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	244	488	732	976
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	244	488	732	976
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	3.488	6.975	10.463	13.950
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.488	6.975	10.463	13.950



3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.244	6.487	9.731	12.974
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.763	7.526	11.288	15.051
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	3.763	7.526	11.288	15.051
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.763	7.526	11.288	15.051
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	80.885	161.770	242.655	323.540
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	80.747	161.494	242.241	322.988
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	138	276	414	552
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7.888	7.888	7.888	7.888
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	8.026	8.164	8.302	8.440
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)					

ПРИХОДИ

Бр.	А-ПРИХОДИ	ПРОЦЕНА 2023,	П Л А Н 2024,	%
	<i>Пословни приходи</i>			
1	- Приходи од продаје робе	1.024.733	1.127.207	110,00
2	- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржиштву	285.256.772	352.428.457	123,55
3	Остали пословни приходи	12.636.976	59.610.740	471,72
	<i>Финансијски приходи</i>			
4	- Приходи од камате	17.936.994	21.516.299	119,95
	<i>Непословни и ванредни приходи</i>			
5	Непословни и ванредни приходи	3.580.196	12.936.140	361,32
	<i>Ревалоризациони приходи</i>			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	320.435.671	447.618.843	139,69

ПРИХОДИ

Бр.	А-ПРИХОДИ	2024.	2025.	2026.
	<i>Пословни приходи</i>			
1	- Приходи од продаје робе	1.127.207	1.352.648,20	1.623.177,84
2	- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржиштву	352.428.457	370.049.879	378.899.428
3	Остали пословни приходи	59.610.740	62.591.278	65.720.842
4	<i>Финансијски приходи</i>			
	- Приходи од камате	21.516.299	22.592.114	17.357.998
5	<i>Непословни и ванредни приходи</i>			
	Непословни и ванредни приходи	12.936.140	13.582.946	14.262.094
	<i>Ревалоризациони приходи</i>			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	447.618.843	470.168.866	477.863.539

1.

Приходи од продаје робе остварују се у продавници погребне опреме.

2.

Приходи у складу са МРС. дефинишу се као повећање економских користи током обрачунског периода у облику прилива или повећања до сопственог капитала. Приходи представљају средства која проистичу из редовног пословања и признају до износа очекиваних економских користи за Друштво под условом да се тај износ може прецизно измерити. Приход се признаје у тренутку преласка власништва, наиме момент када је производ (услуга) завршен, испоручен и прихваћен од стране купца (испостављена фактура купцу) тада се приход сматра реализованим.

Анализом прихода може се закључити да К.Ј.П. "Извор" највећи део својих прихода остварује на бази фактурисаних обавеза за утрошену воду, изношење смећа, испоручену топлотну енергију према купцима. Један део прихода К.Ј.П. "Извор" остварује кроз пружање других комуналних услуга као што су пружање погребних услуга, одржавање путева, пијачне услуге, вашарске активности, радови машина за трећа лица и др.

3.

Приходи од активирања учинка из робе – остали пословни приходи односе се на наплаћене водоводне сагласности и потврде и учешће у финансирању у износу (условљене донације).

4.

Финансијски приходи – приход од камата односе се на законску затезну камату коју К.Ј.П. "Извор" обрачуна комингентима за кашњење приликом плаћања приликом подношења тужби и камата које се убирају од банака за новчана средства која су на текућем рачуну.

5.

Остали приходи обухватају класу 67 и 68 у односе се на наплаћене а извршене током претходне године исправке вредности потраживања од купаца, судске таксе које су плаћене приликом подношења тужби и на наплаћене премије осигурања за ломове, штете настале услед више силе а који се признају од стране осигуравајуће куће код које је предузеће осигурано.

РАСХОДИ

Бр.	Б-Р А С Х О Д И	П Р О Ц Е Н А 2 0 2 3.	П л а н 2 0 2 4.	%
	<i>Пословни расходи</i>			
5	- Набавна вредности продајне робе	825.255	907.781	110,00
5/1	- Трошкови материјала и рез. делови	14.997.962	29.627.872	197,55
6	- Трошкови горива и енергије	65.291.657	71.226.653	109,09
7	- Трошкови зарада	134.105.018	183.106.992	136,54
8	- Остали лични расходи	16.821.122	18.854.419	112,09
9	- Трошкови производних услуга	27.081.100	87.874.114	324,49
10	- Трошкови амортизације	24.521.262	24.521.292	100,00
	<i>Трошкови резервисања</i>			
11	- Нематеријални трошкови	14.832.984	12.877.644	86,82
	<i>Финансијски расходи</i>			
13	- Расходи камата	1.150.910	1.266.001	110,00
	<i>Остали финансијски расходи</i>	275.626	303.188	110,00
14	- Расходи из ранијих година			
15	- Мањкови	2.501	2.752	110,04
	<i>Расходи по основу директних отписа</i>	344.036	378.440	110,00
	<i>Обезвређење појтраживања</i>	19.000.000	16.000.000	84,21
	УКУПНИ РАСХОДИ	319.249.436	446.947.120	140,00



Бр.	Б-Р А С Х О Д И	2 0 2 4.	2 0 2 5.	2 0 2 6.
	<i>Пословни расходи</i>			
5	- Набавна вредности продајне робе	907.781	953.170	1.000.829
5/1	- Трошкови материјала и рез. делови	29.627.872	31.109.265	32.664.729
6	- Трошкови горива и енергије	71.226.653	74.787.986	76.338.264
7	- Трошкови зарада	183.106.992	192.262.342	198.030.212
8	- Остали лични расходи	18.854.419	19.797.140	21.40.3523
9	- Трошкови производних услуга	87.874.114	92.267.820	94.432.099
10	- Трошкови амортизације	24.521.292	25.747.325	25.747.325
	<i>Трошкови резервисања</i>			
11	- Нематеријални трошкови	12.877.644	13.521.526	14.103.302
	<i>Финансијски расходи</i>			
13	- Расходи камата	1.266.001	1.329.301	1.395.766
	<i>Остали финансијски расходи</i>	303.188	318.348	334.265
14	- Расходи из ранијих година			
15	- Мањкови	2.752	2.890	3.034
	<i>Расходи по основу директних отписа</i>	378.440	397.362	417.231
	<i>Обезвређење појраживања</i>	16.000.000	16.800.000	17.640.000
	УКУПНИ РАСХОДИ	446.947.120	469.294.476	483.510.580

Анализом расхода К.Ј.П. “Извор” може се закључити да 15,94% укупних трошкова односи се на трошкове горива и енергије, 45,19% трошкова односи се на зараде радника, изведени радови по уговору о делу, радови по уговору о привременим и повременим пословима, остатак трошкова су трошкови амортизације, трошкови материјала и резервних делова, трошкови услуга одржавања основних средстава и остали нематеријални трошкови. У односу на процену 2023. годину трошкови повећани за 40,00%.

5.

Набавна вредност продате робе остварује се кроз промет који продавница погребне опреме остварује у текућој календарској години. У односу на процену 2023. године овај трошак је повећан за 10,00 %.

5/1.

Трошкови материјала и резервни делови у износу од 29.627.872 динара односе се на: Трошкови материјала (водоводни материјал за одржавање и изградњу нових водоводних линија, канализациони материјал за изградњу нових мрежа, електро материјал, грађевински материјал, камени материјал и др.) у износу од 20.036.495 динара или 67,63%, трошкови помоћног материјала (хтз опрема и ауто гуме) у износу 3.885.297 или 13,11%, утрошени резервни делови за нормално функционисање возила у износу од 4.522.026 динара или 15,26%, трошкове режијског материјала (папир разни, штампање образаца разних, тонери, рибони остали канцеларијски материјал, материјал за одржавање хигијене др.) у износу 998.973 динара или 3,37 %.

6.

Од 71.226.653 динара колико су трошкови горива и енергије 41.697.543 динара или 58,54% односи се на утрошак мазута за потребе градске топлане у 2024 години за загревање станова и пословних простора. Остатак трошка односи се на утрошено гориво и мазиво за возила у К.Ј.П. “И з в о р” – 15.080.746 динара (камиони кипери, камиони смећари, погребна возила, доставна возила, возила за специјалне намене, трактори, чистилица, косачице, тримери и др.) за извршавање редовних обавеза одржавања хигијене, одржавање водоводне и канализационе мреже уграду. 14.448.364 динара односи се на утрошену електричну енергију у 2024 години на нивоу предузећа. Важно је напоменути да највећи потрошач електричне је извориште за производњу пречишћавање и дистрибуцију воде у износу од 47,75% затим градска топлана са 38,59% од укупне потрошње што укупно чини 86,34% укупне потрошње.

9.

Трошкови производних услуга у износу од 87.874.114 динара или 19,66% односи се на трошкове као што су:

- Транспортни трошкови (трошкови превоза, ППТ трошкови),
- Услуге одржавања основних средстава (ремонт, поправке основних средстава),
- Трошкови депоновања комуналног отпада на регионалној депонији,
- Трошкови транспорта комуналног отпада до регионалне депоније,
- Трошкови закупа, рекламе,
- Трошкови истраживања (Пројектна документација),
- Трошкови осталих услуга (Анализа воде, Сервис водомера, Изнајмљивање булдозера, Мобилна телефонија, Обезбеђење, Интернет, Одржавање гробља, Геометри снимања).

Од 87.874.114 динара за услуге одржавања основних средстава предвиђено је 7.051.906 или 8,03%. јер поред редовних сервиса возила и опреме неопходно је урадити и основни ремонт топлане. Трошкови истраживања у износу 7.001.241 или 7,97% односе се на пројектну документацију (пројекте) за реконструкцију, изградњу нових и проширење постојећих капацитета градског водовода, канализације и топловода, ревизију постојећих пројекта. Трошкови осталих услуга у износу 18.657.202 динара или 21,23% односе се на хемијску и бактериолошку анализу воде у износу од 1.877.173 динара од стране Завода за јавно здравље Пожаревац, рад булдозера на планирању депонованог смећа у износу 4.220.959 динара, услуге одржавања гробља 3.150.000 динара, депоновање комуналног отпада на регионалној депонији 36.447.840 динара, транспорт комуналног отпада до регионалне депоније 14.174.160 динара, сервис и баждарење водомера, мобилна телефонија, мерење емисије штетних гасова на топлани, технички преглед возила, услуге интернет провајдера, сервис боца за хлор, рад осталих грађевинских машина које не поседује КЈП “ИЗВОР” и др.

10.

АМОРТИЗАЦИЈА сталних средстава уређена је ближе Правилником о начину и разврставању сталних средстава по групама и начину утвривања амортизације за пореске сврхе ("Сл. Гласник РС" бр. 116/2004). Стална средства која подлежу амортизацији разврстана су по групама и стопама амортизације утврђеним стопама у члану 10 став 3. Закона о порезу на добит предузећа.

Амортизација за стална средства разврстана у прву групу амортизације утврђује се применом пропорционалне методе за свако средство посебно применом прописане стопе на набавну вредност сталног средства.

Амортизација за стална средства разврстана у групе амортизације од 2 до 5 утврђује се применом дегресивне методе на укупну вредност средства разврстаних по појединој групи, применом прописане стопе у првој години на набавну вредност, а у наредним годинама на износ неотписане вредности сталних средстава групе утврђене на крају претходне године увећане за вредност прибављених и умањене за вредност оутђених средстава из те групе.

Трошкови амортизације у износу од 24.521.262.

11.

Износ од 12.877.644 динара односи се на непроизводне услуге као што су трошкови премија осигурања 2.202.760 динара или, судске и други трошкови 1.374.913 динара, 978.205 трошкови репрезентације, трошкови платног промета 564.405 динара, трошкови пореза, трошкови ревизије пословања КЈП "ИЗВОР", стручне литературе, саветовања, адвокатских услуга, лекарских прегледа, чланарина, трошкови извршитеља и др.

12.

Раходи камата односе се на камату обрачунату од стране добављача.

13.

Расходи из ранијих година односе се на исправке корекције рачуна за утрошену воду јер задње мерење за период Децембар врши се под 31.12.2023. године због лошег времена и проблема приликом читавања водомера (доста шахти је под водом тако да се поједина читавања врше кроз водујављају се грешке у читавању водомера - пермутација бројева). Исправке се спроводе под 2024 годином тако да се добијамо расход из ранијих година. Могућност губитака судских спорова због застарелости потраживања (немогућност проналажења корисника-инстранство, смртни случај а није расправљан оставински поступак).

14.

Обезвређење потраживања – Ако се за потраживање оцени да је вероватно наплативо биће исказно у билансу у пуном износу, ако се оцени да је делимично наплативо његова вредност ће путем исправке бити сведена на наплативу вредност а ако се оцени да је ненаплативо биће исправљено или отписано у целини.

Најчешћи индикатори вероватне ненаплативости су:

- **Кампање књица у измиривању својих обавеза,**
- **Над књицем је покренути процес ликвидације**
- **Приликом усклађивања података и обавеза књица не изражавају се исказано података.**

**ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ 2023. ПО РАДНИМ ЈЕДИНИЦАМА**

<i>РАДНА ЈЕДИНИЦА</i>	<i>ПРИХОД</i>	<i>РАСХОД</i>	<i>РЕЗУЛТАТ</i>
<i>ВОДОВОД</i>	<i>133.576.392</i>	<i>122.661.046</i>	<i>10.915.346</i>
<i>ТОПЛАНА</i>	<i>83.813.235</i>	<i>74.446.687</i>	<i>9.366.548</i>
<i>КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА</i>	<i>195.329.658</i>	<i>184.555.816</i>	<i>10.773.842</i>
<i>ЗАЈЕДНИЧКЕ СЛУЖБЕ</i>	<i>34.008.027</i>	<i>64.392.041</i>	<i>-30.384.014</i>
<i>ЈАВНИ РАДОВИ</i>	<i>891.530</i>	<i>891.530</i>	<i>0</i>
<i>УКУПНО</i>	<i>447.618.872</i>	<i>446.947.120</i>	<i>671.722</i>

Програм пословања представља основу политике пословања предузећа у 2024 години који ће се предузимати у циљу најоптималнијег функционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат. Планирани приходи и расходи по изворима финансирања и намени трошкова по свом обиму су уравнотежени и њиховим остварењем у целини исказала би се добит предузећа што у садашњим условима пословања представља успех.

Програмом пословања К.Ј.П. “ИЗВОР” - 2024 годину предвиђен је добитак у износу од 671.722 динара што представља основно мерило успешности предузећа као целине и често је компонента неких веома битних финансијских показатеља.

За реализацију плана најпре је сировођење економско - техничких мера као што су:

- Праћење трошкова пословања по делатностима и на свим нивоима.
- Рационално коришћење расположивих ресурса.
- Реконструкција мреже како би се смањили губивци у дистрибутивним системима и повећала поузданост њиховог рада.
- Аутоматизација и модернизација система.
- Смањење ризика како у финансијском тако и технолошком сектору.

Циљеви КЈП “ИЗВОР”:

- Уредна и квалитетна испорука према потрошачима,
- Створити услове за повећање броја потрошача
- Постепено увођење нових технологија,
- Ширење ка профитабилнијим делатностима,
- Адекватни финансијски извори,
- Заштита организације од притиска конкуренције,
- Повећање инестиционих улагања,
- Дефинисати стратегију формирања цена у наредном период са циљем обезбеђења просте репродукције уз постепено достизање економских цена,
- Рационално користити сировине, материјале, енергију и гориво,
- Унапређење односа са добављачима и купцима,
- Превентивно одржавање опреме и објеката,
- **Повећање крајкорочне и дугорочне ликвидности предузећа кроз:**
 - * Обезбедити благовремену и уредну наплату потраживања,
 - * Смањење краткорочних обавеза,
 - * Повећање залиха,
 - * Претварањем краткорочних обавеза у дугорочне,

- Анализа пословног окружења

На пословање предузећа утичу интерн и екстерни фактори:

- Интерни фактори се испољавају кроз коришћење капацитета, организациону и радну дисциплину, уштеде у пословању и спровођењу пословне политике предузећа.
- Екстерни фактори су испољени стопом планиране инфлације и растом бруто друштвеног производа

7.

ЗАПОСЛЕНОСТ И ЗАРАДЕ РАДИКА

Зайосленосћ радника је у узајамној вези са целокупним половањем предузећа. Анализом зайосленосћи радника у К.Ј.П. "Извор" у гоку 2024 године закључено је следеће:

- Број зайослених на дан 31.10.2023. године 100 радника

* Заједничке службе	16
* Водовод и Канализација	43
* Комунална хиџјена, Пијаце, Појребне услуге и Гр. Зеленило	35
* Тојлана	6
Мушкарци	83
Жене	17
Укупно	100

Остварени резултати половања и зарада по једном раднику:

1.	Укупан приход	447.618.843	105	4.263.037
2.	Укупан расход	446.947.120	105	4.256.639
3.	Бруто добитак	671.722	105	6.397
4.	Бруто зарада	183.106.993	105	145.323

Обрачунаће зараде радника за 2024 годину у износу од 183.106.993 динара износи 40,91% од укупног прихода, а од оствареног укупног расхода 40,97%.

Поред навених зарада радницима је у гоку године исплаћена накнада превоза за долазак на посао и одласка са посла, солидарна помоћ од случаја до случаја, ошћремнине приликом одласка у пензију, јубиларне награде за проведених 10. 20. 30. година сшажа, давања поводом дана привредног друшћива.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.202 4.	План 01.01- 30.06.202 4.	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)	95.478.070	83.938.554	27.617.117	55.234.233	82.851.350	110.468.466
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	131.735.581	116.076.081	38.865.568	77.731.136	116.596.704	155.462.273
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	155.160.802	134.105.018	45.776.643	91.553.287	137.329.930	183.106.574
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	106	101	105	105	105	105
4.1.	- на неодређено време	84	90	90	90	90	90
4.2.	- на одређено време	22	11	15	15	15	15
5	Накнаде по уговору о делу	626.465	891.603	151.617	303.233	454.850	606.466
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	5	5	5	5	5	5
7	Накнаде по ауторским уговорима	300.000	281.848	125.000	250.000	375.000	500.000
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	1	1	1	1	1	1
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9.802.511	9.509.951	2.735.265	5.470.529	8.205.794	10.941.058
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	15	14	15	15	15	15
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	<i>Накнаде члановима надзорног одбора</i>	<i>660.000</i>	<i>608.220</i>	<i>210.000</i>	<i>420.000</i>	<i>630.000</i>	<i>840.000</i>
16	<i>Број чланова надзорног одбора*</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
17	<i>Накнаде члановима Комисије за ревизију</i>						
18	<i>Број чланова Комисије за ревизију*</i>						
19	<i>Превоз запослених на посао и са посла</i>	<i>3.531.860</i>	<i>3.501.099</i>	<i>1.050.000</i>	<i>2.100.000</i>	<i>3.150.000</i>	<i>4.200.000</i>
20	<i>Дневнице на службеном путу</i>	<i>123.000</i>	<i>1.200</i>	<i>30.750</i>	<i>61.500</i>	<i>92.250</i>	<i>123.000</i>
21	<i>Накнаде трошкова на службеном путу</i>	<i>134.220</i>	<i>21.048</i>	<i>37.500</i>	<i>75.000</i>	<i>112.500</i>	<i>150.000</i>
22	<i>Отпремнина за одлазак у пензију</i>	<i>1.392.133</i>	<i>1.193.738</i>	<i>171.234</i>	<i>342.467</i>	<i>513.701</i>	<i>684.934</i>
23	<i>Број прималаца отпремнине</i>						
24	<i>Јубиларне награде</i>	<i>1.593.605</i>	<i>1.151.869</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>206.666</i>	<i>206.666</i>
25	<i>Број прималаца јубиларних награда</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	
26	<i>Смештај и исхрана на терену</i>						
27	<i>Помоћ радницима и породици радника</i>	<i>300.000</i>	<i>50.836</i>	<i>75.000</i>	<i>150.000</i>	<i>225.000</i>	<i>300.000</i>
28	<i>Стипендије</i>						
29	<i>Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима</i>						
30	<i>Трошкови стручног усавршавања запослених</i>						

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	14	14	3	3
2	ВС	7	7		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	22	24		
5	КВ	18	18		
6	ПК	11	11		
7	НК	28	31		
УКУПНО		100	105		

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024
1	До 30 година	7	11
2	30 до 40	17	18
3	40 до 50	25	25
4	50 до 60	42	42
5	Преко 60	9	9
УКУПНО		100	105
Просечна старост		42,20	

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	83	87	3	3
2	Женски	17	18		
УКУПНО		100	105	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	20	24
2	5 до 10	10	10
3	10 до 15	18	18
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	9	9
6	25 до 30	16	16
7	30 до 35	11	11
8	Преко 35	8	9
УКУПНО		100	105

ПРОЈЕКТОВАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

На основу Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима која се не финансирају из буџета извршено је планирање зарада у складу са чланом 50. Закона о јавним предузећима, фискалне стабилности и колективног уговора КЈП “Узвор”. Треба имати у виду да зараде јавних предузећа која се не финансирају из буџета ни на који начин не утичу на ниво јавне исплате, иако да у овом делу нема односа по локалне буџете.

Планирана Зарада за 2024 годину	Број месеци	УКУПНО
183.106.574	12	183.106.574

Због специфичности послова у зависности од остваривања планираних инвестиција и повећања обима послова и пословања (Прилог 4. овога плана) није предвиђен пријем нових запослених, а у складу са препоруком и Закључком Владе РС о смерницама за израду годишње програма пословања и за израду финансијских планова за 2024 годину. Маса зарада није увећана за новозапослене и није садржана у 183.106.574 динара.



Пројекција зараде по месецима за 2024годину

<i>М е с е ц</i>	<i>З а р а д а</i>	
	<i>Бруто 1 на шереј радника</i>	<i>Бруто 2 Укујно на шереј йослодавца</i>
<i>Јануар</i>	<i>13.507.489</i>	<i>15.909.391,14</i>
<i>Фебруар</i>	<i>12.504.439</i>	<i>14.727.978,78</i>
<i>Марти</i>	<i>12.583.189</i>	<i>14.820.732,11</i>
<i>Април</i>	<i>13.019.089</i>	<i>15.334.143,85</i>
<i>Мај</i>	<i>13.533.739</i>	<i>15.940.308,91</i>
<i>Јун</i>	<i>12.068.539</i>	<i>14.214.567,05</i>
<i>Јул</i>	<i>13.507.489</i>	<i>15.909.391,14</i>
<i>Август</i>	<i>13.071.589</i>	<i>15.395.979,40</i>
<i>Септембар</i>	<i>12.556.939</i>	<i>14.789.814,33</i>
<i>Октобар</i>	<i>13.507.489</i>	<i>15.909.391,14</i>
<i>Новембар</i>	<i>12.556.939</i>	<i>14.789.814,33</i>
<i>Децембар</i>	<i>13.045.339</i>	<i>15.365.061,62</i>
<i>Укујно</i>	<i>155.462.273</i>	<i>183.106.573,80</i>

ПРОЈЕКТОВАЊЕ ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Назив	Процена 2023. години	П л а н 2024
<i>Трошкови превоза запослених</i>	3.501.099	4.200.000
<i>Трошкови уџтарина</i>	21.048	150.000
<i>Трошкови дневница</i>	1.200	123.000
<i>Примања ујравној и нацзорној одбора</i>	608.220	680.000
<i>Опшремнине</i>	1.193.738	684.935
<i>Трошкови Привремених и повремених послова</i>	10.320.433	10.941.058
<i>Трошкови Уговора о делу</i>	461.154	626.465
<i>Трошкови Ауџорских уговора</i>	281.848	500.000
<i>Јубиларне награде</i>	1.151.869	206.667
<i>Солидарне помоћи</i>	50.835	300.000

Остали лични расходи односе се на примања која немају карактер зараде: јубиларне награде, поклони деци запослених поводом нове године, солидарна помоћ запосленом у случају смрти, давања поводом дана фирме солидарне помоћи у случају болести за лечење и набавку лекова.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорн одбор - Реализација 2 0 2 3.				Надзорн одбор - План 2 0 2 4.			
	Укупан износ 1+2*3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3	Укупан износ 1+2*3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3
1	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
2	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
3	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
4	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
5	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
6	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
7	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
8	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
9	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
10	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
11	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
12	33.000	30.000	1.500	2	33.000	30.000	1.500	2
Укупно	363.000	360.000	51.000		363.000	330.000	36.000	

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорн одбор - Реализација 2 0 2 3.				Надзорн одбор - План 2 0 2 4.			
	Укупан износ 1+2*3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3	Укупан износ 1+2*3	Накнада председник 1	Накнада Члан 2	Број Чланова 3
1	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
2	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
3	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
4	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
5	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
6	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
7	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
8	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
9	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
10	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
11	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
12	56.604	47.170	9.434	2	56.604	47.170	9.434	2
Укупно	679.248	566.040	113.208		679.248	566.040	113.208	

4. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ -ФИЗИЧКИ ОБИЈИ ПРОИЗВОДЊЕ-УСЛУГА

Ред.бр.	Назив производа услуге	Јед.мере	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024	Индекс		
							5/4	6/4	6/5
1.	Вода	м ³	1.697.990	1.720.000	1.736.650	1.754.016	100,97	101,98	101,00

-УКУПАН ПРИХОД

Ред.бр.	Врста прихода услуге	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи од продаје производа и услуга	265.832.940	330.312.870	293.831.841	372.371.099	88,96	112,73	126,73
2.	Остали пословни приходи	184.281	202.709	4.238.868	40.795.306	2.091,11	20.125,06	962,41
3.	Непословни и ванредни приход	24.075.742	31.161.302	21.517.190	34.452.438	69,05	110,56	160,12

-УКУПНИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

Ред.бр.	Врста широка услуге	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Трошкови материјала и резервних делова	29.390.253	30.389.362	15.823.217	30.535.652	52,07	100,48	192,98
2.	Трошкови горива и енергије	52.560.752	67.816.827	65.291.657	71.226.653	96,28	105,03	109,09
3.	Трошкови зарада	118.552.013	155.161.293	134.105.019	183.106.993	86,43	118,01	136,54
4.	Остали лични расходи	13.335.966	18.669.048	16.821.122	18.854.419	90,10	100,99	112,09
5.	Трошкови производних услуга	35.691.685	31.798.461	27.081.100	87.874.114	85,16	276,35	324,49
6.	Трошкови амортизације	23.757.630	23.757.630	24.521.262	24.521.262	103,21	103,21	100,00
7.	Нематеријални трошкови	11.554.532	15.377.645	14.832.984	12.877.644	96,46	83,74	86,82
8.	Расходи кампана	340.568	374.625	1.510.910	1.266.001	403,31	337,94	83,79
9.	Остали расходи	17.892.994	16.982.293	19.622.164	16.684.381	115,54	98,25	85,03

ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Ред.бр.	Назив објекта	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Замена шойловода од Аудиобуске до Тојлане	0	12.000.000	0	12.000.000	0,00	100,00	0,00
2.	Канализација	6.302.362	18.000.000	0	15.000.000	31,51	90,00	285,61
3.	Водовод линије	13.878.064	12.000.000	3951239	15.000.000	0,00	83,33	0,00
4.	Аудиомајмика изворишће	0	2.000.000	0	2.000.000	32,93	125,00	379,63
5.	Системи за хлорисање	0	4.990.000	0	4.990.000			
6.	Опрема за лоцирање цурења	0	4.000.000	0	4.000.000	0,00	100,00	0,00
7.	Вибро њлоча	0	350.000	191.558	0	0,00	100,00	0,00
8.	Проширење шойловода	0	10.000.000	0	10.000.000	0,00	100,00	0,00
9.	Пумпа Хонда 4 ком	0	300.000	0	300.000	54,73	0,00	0,00
10.	Муљне пумпе 4 ком	0	300.000	0	300.000	0,00	100,00	0,00
11.	Моторне косе, примери и шесетере	592.821	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00
12.	Пумпе Водовод и канализација	0	4.500.000	0	4.500.000	0,00	100,00	0,00
13.	Ејоха 2ком	0	4.000.000	0	4.000.000	0,00	100,00	0,00
14.	Земљиште пробља	0	999.000	0	999.000	0,00	0,00	0,00
15.	Ваљак 2 њоне	0	4.900.000	0	4.900.000	0,00	100,00	0,00
16.	Конструктори	0	10.000.000	653.500	10.000.000	0,00	100,00	0,00
17.	Канџе за смеће	0	2.500.000	132.390	4.500.000	0,00	0,00	0,00
18.	Доставно возило џикај 2 ком	0	4.000.000	0	4.500.000	6,54	100,00	1.530,22
19.	Реконструкција њодсјаница	0	50.000.000	0	50.000.000	5,30	180,00	3.399,05
20.	Хидраулична њлоча – њлџи	0	1.500.000	0	2.000.000	0,00	112,50	0,00
21.	Резервни делови за џорнике	0	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00
22.	Пројекти, Планови и оспала документација	1.637.366	6.801.103	3.182.947	7.001.242	0,00	133,33	0,00
23.	Санација крова шойлана	0	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00
24.	Камион смећар са надградњом	0	20.000.000	0	20.000.000	0,00	102,94	0,00
25.	Камион Кијер	0	15.000.000	0	15.000.000	0,00	100,00	0,00
26.	Фекалка	0	12.000.00	7.860.000	0	0,00	100,00	0,00
27.	Објекти за џродају сира - меса	0	4.500.000	0	4.500.000			



28.	Ойрема за йродају сира	0	2.000.000	0	2.000.000	0,00	100,00	0,00
29.	Асвалтирање стйочне йијаце	0	999.000	0	999.000	0,00	0,00	0,00
30.	Найојна йумја	0	300.000	0	300.000	0,00	100,00	0,00
31.	Надсйрешница кайела	0	2.500.000	0	2.500.000	0,00	100,00	0,00
32.	Подйраде зашйиййне	0	2.500.000	0	2.500.000	0,00	100,00	0,00
33.	Архимедова йлужна йумја	0	4.000.000	0	4.000.000	0,00	100,00	0,00
34.	Надйрадња Фекалка	0	3.000.000	0	3.000.000	0,00	100,00	0,00
35.	Санација Дейоније	0	10.000.000	0	10.000.000	0,00	100,00	0,00
36.	Реконсйрукција и ойклањање нейравилносйи у сисйему найајања елекйиричном енерйјом	0	2.000.000	0	2.000.000	0,00	100,00	0,00
37.	Тракйорска цисйерна за заливање	0	900.000	0	900.000	0,00	100,00	0,00
38.	Мульйифункционална машина	0	7.000.000	0	7.000.000	0,00	100,00	0,00
39.	Надйрадња цисйерне за воду	0	3.500.000	0	3.500.000	0,00	100,00	0,00
40.	Досйавно возило 5 седйишйа	0	3.000.000	0	3.000.000	0,00	100,00	0,00
41.	Тракйорски йосйиаџ соли	0	900.000	0	900.000	0,00	100,00	0,00
42.	Лада нива	0	1.400.000	0	1.400.000	0,00	100,00	0,00
43.	Клује	0	500.000	0	500.000	0,00	100,00	0,00
44.	Бубријера	0	500.000	0	500.000	0,00	100,00	0,00
45.	Сечица за асфалй	0	300.000	294.641	0	0,00	100,00	0,00
46.	Реулайор йришйиска	0	988.000	0	988.000	0,00	100,00	0,00
47.	Айреаий 5 кв	0	988.000	0	988.000	0,00	100,00	0,00
48.	Ойрема за йойлану Пумје, Фреквенйни реј., Елекйромойори	0	6.000.000	0	6.000.000	98,21	0,00	0,00
49.	Пойисна сйаница-Трансфер сйаница	0	4.000.000	1.930.750	0	0,00	100,00	0,00
50.	Санација дймњака йойлана	0	200.000	0	200.000	0,00	100,00	0,00
51.	Канцеларијски Намешйај	0	900.000	86.314	900.000	0,00	100,00	0,00
52.	Адаййиација йросйорја	300.000	990.000	0	990.000	0,00	0,00	0,00
53.	Рачунарска ойрема	523.867	999.000	335.043	999.000	0,00	0,00	0,00
54.	Лимарски радови	0	400.000	0	400.000	0,00	0,00	0,00
55.	Дачија сандеро	0	2.000.000	0	2.000.000	48,27	0,00	0,00



56.	<i>Тракторска косачица</i>	0	700.000	0	700.000	0,00	100,00	0,00
57.	<i>Расхладна опрема- клима уређаји</i>	0	500.000	124.967	300.000	9,59	100,00	0,00
58.	<i>Мини ровокољач</i>	0	4.500.000	0	4.500.000	0,00	100,00	0,00
59.	<i>Камион за превоз смећа до регионалне депонице</i>	0	20.000.000	0	20.000.000	33,54	100,00	0,00
60.	<i>Уређај за обележавање хоризонталне сигнализације</i>	0	3.500.000	0	3.500.000	0,00	100,00	0,00
61.	<i>Кранска Грађевинска дизалица 9МТ</i>	0	900.000	0	900.000	0,00	100,00	0,00
62.	<i>Припрема камиона и уградња дизалице на камион</i>	0	600.000	0	600.000	0,00	100,00	0,00
63.	<i>Реконструкција крова Дирекције</i>	0	0	0	2.000.000	0	0	0
64.	<i>Алаји Водовод</i>	0	0	0	1.000.000	0	0	0
65.	<i>Систем Грејања Изворнице -Гаража</i>	0	0	0	2.000.000	0	0	0

ТЕХНИЧКА СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИЈА-УКУПНО

Ред.бр.	Назив објекта	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Грађевински објекти	20.180.426	71.198.000	3.951.239	62.588.000	5,55	87,91	1.584,01
	Ојрема	1.116.688	220.303.103	14.792.110	222.863.242	6,71	101,16	1.506,64
	Остало	0	999.000	0	999.000	0,00	100,00	0,00

ИЗБОРИ ФИНАНСИРАЊА-УКУПНО

Ред.бр.	Извори	Остварено 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Сопствена средства	28.000.000	35.000.000	18.743.349	33.000.000	53,55	94,29	176,06
	Буџет Града	0	31.000.000	3.000.000	37.000.000	9,68	119,35	1.233,33
	Банкарски кредити	20.000.000	30.000.000	0	30.000.000	0,00	100,00	0,00
	Донације	0	195.501.103	0	177.451.242	0,00	90,77	0,00

Инвестирање у ојрему по плану за 2024 годину изведено је из плана јавних набавки. Планирани износ инвестирања у ојрему од 234.863.242 динара и грађевинске објекте у износу 62.588.000 динара наравно превазилази финансијске могућности једној јавној предузећа које се уз то још и само финансира и могуће је само уколико се добију додатна средства у виду донација – субвенција или финансирањем уз повољне банкарске кредитне.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	394.597	428.934	427.010	471.848
	Реализација	450.640	414.994	442.204	
	% одступања реализације од плана	+14%	-3%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-8%	+7%	+7%
Укупна имовина	План	456.690	504.103	510.789	543.844
	Реализација	472.314	486.466	514.631	-
	% одступања реализације од плана	+3%	-3%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+6%	+6%
Пословни приходи	План	231.241	287.917	330.516	413.166
	Реализација	222.392	266.017	298.918	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-8%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+20%	+12%	+38%
Пословни расходи	План	241.478	292.033	342.970	428.997
	Реализација	223.795	275.174	298.476	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-6%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+23%	+8%	+44%
Пословни резултат	План	-10.236	-4.115	350	-15.831
	Реализација	-1.403	-9.157		-
	% одступања реализације од плана	-86%	+123%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+553%	-100%	0%
Нето резултат	План	1.256	1.344	297	672
	Реализација	311	-3.315	1.186	-
	% одступања	-75%	-347%	+299%	-



		реализације од плана				
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	-1166%	-136%	-43%
Број запослених на дан 31.12.	План		103	101	105	105
	Реализација		101	102	100	-
		% одступања реализације од плана	-2%	+1%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	+1%	-2%	+5%
Просечна нето зарада	План		46	66	95	110
	Реализација		53	60	83	-
		% одступања реализације од плана	+15%	-9%	-13%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	+13%	+38%	+33%
Инвестиције	План		195.693	255.848	291.501	298.450
	Реализација		26.646	21.297	18.743	-
		% одступања реализације од плана	-86%	-92%	-94%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	-20%	-12%	+1492%

	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	30.000.000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	20.000.000	0	0	0

		2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
Субвенције	План	10.000.000	10.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
	Пренето	0	0	1.693.164	675.401	
	Реализовано	0	0	1.693.164	675.401	
Остали приходи из буџета	План	2.158.108	1.730.027	5.000.000	20.000.000	37.000.000
	Пренето	2.158.108	1.730.027	1.500.000	3.000.000	
	Реализовано	2.158.108	1.730.027	1.500.000	3.000.000	
Укупни приходи из буџета	План	2.158.108	1.730.027	5.000.000	10.000.000	57.000.000
	Пренето	2.158.108	1.730.027	1.500.000	3.675.401	
	Реализовано	2.158.108	1.730.027	1.500.000	3.675.401	



ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Индикатори ликвидности	Општања ликвидности	125.947 39.923	315,47
	Убрзана ликвидности	90.845 39.923	257,55
Индикатори задужености	Задужености	40.537 543.844	7,45
	Однос дуга према капиталу	40.537 471.848	8,59
	Коефицијент покривања камате	672 1.266	53,08
	Коефицијент финансијске стабилности	472.462 452.999	104,29
Индикатори активности	Просечан период држања залиха	35.102 353.556	36,23
	Просечан период најлаије појраживања	81.086 353.556	83,71
	Просечан период плаћања обавеза	37.446 353.556	38,65
	Искористићености фиксних средстава	353.556 25.902	1364,97
	Искористићености укујних средстава	353.556 543.844	65,01
Индикатори рентабилности	Профитна бруто марина	672 353.556	0,19
	Профитна нето марина	584 353.556	0,16
	ЕБИТ марина	1.938 447.619	0,43
	ЕБИТДА марина	1.266 447.619	0,28
	Стоја повраћаја на укујна средства	672 543.844	0,12
	Стоја повраћаја на капитал	672 471.848	0,14



<i>Индикаџори економичносџи</i>	<i>Економичносџи џословања</i>	413.166	96,30
		428.997	
<i>Индикаџори џродукџивносџи</i>	<i>Јединични џрошкови рада</i>	201.961	45,11
		447.619	
	<i>Продукџивносџи рада</i>	353.556	3535,56
		100	



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	0,00	0,00	25.000	50.000	75.000	100.000
2.	Донације	200.000,00	20.000,00	50.000	100.000	150.000	200.000
3.	Хуманитарне активности	100.000,00	0,00	25.000	50.000	75.000	100.000
4.	Спортске активности	300.000,00	168.400,00	75.000	150.000	225.000	300.000
5.	Репрезентација	958.577,00	467.056,00	244.551	489.103	733.654	978.205
6.	Реклама и пропаганда	498.132,00	105.280,00	138.042	276.085	414.127	552.170
7.	Остало	100.000,00	0,00	25.000	50.000	75.000	100.000



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	1.738.028	675.401	675.401	0	0
Остали приходи из буџета*	10.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0
УКУПНО	11.738.028	3.675.401	3.675.401	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024 године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
Остали приходи из буџета*	9.000.000	18.000.000	28.000.000	37.000.000
УКУПНО	14.000.000	28.000.000	43.000.000	57.000.000



ПРИЛОГ 1. ЗАРАДЕ И ИЗДАЦИ У 2023. - План

МЕСЕЦ	ЗАРАДА Бруто 1 (из програма пословања за 2024 Год. Бруто 1.)	Исплате по уговорима	Друга примања (јубиларне нараде, солидо моћ, одремнине)	Накнада широкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број зајослених	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	9.856.519	60.000	329.863	295.860		105	
Фебруар	9.266.831	155.000	357.569	265.000		105	
Март	10.127.802	210.000	0	315.000		105	
Април	9.428.244	110.000	494.012	320.000		105	
Мај	10.135.857	85.000	702.553	318.000		105	
Јун	9.353.282	160.000	0	315.000		105	
Јул	9.423.947	205.000	330.887	331.000		105	
Август	11.564.970	108.000	50.000	339.000		105	
Септембар	10.714.463	210.000	316.658	315.250		105	
Октобар	14.022.612	100.000	178.889	319.750		105	
Новембар	14.126.591	114.465	525.308	327.000		105	
Децембар	13.714.463	108.187	166.066	328.220		105	
УКУПНО	131.735.581	1.625.652	3.451.804	3.789.080			



ПРИЛОГ 2. ЗАРАДЕ И ИЗДАЦИ У 2 0 2 3.- Процена

<i>МЕСЕЦ</i>	<i>ЗАРАДА Бруїно 1 (из ПП ОД и ЗИП образаца)</i>	<i>Исплатије по уговорима</i>	<i>Друїа йримања (јубиларне награде, Солид. йомоћ, оїйїремнине)</i>	<i>Накнада їтрошкова (за службена їуїїовања,за долазак и одлазак са рада и за рад на їтерену)</i>	<i>Зарада из добїїи (дивиденда)</i>	<i>Број зайослених</i>	<i>Број лица анїажованих по увору</i>
<i>Јануар</i>	<i>9.856.519</i>	<i>51.150</i>	<i>0</i>	<i>289.353</i>		<i>99</i>	<i>3</i>
<i>Фебруар</i>	<i>9.266.831</i>	<i>123.660</i>	<i>258.709</i>	<i>303.352</i>		<i>99</i>	<i>4</i>
<i>Марїї</i>	<i>10.127.802</i>	<i>285.452</i>	<i>334.092</i>	<i>300.911</i>		<i>99</i>	<i>5</i>
<i>Аїрил</i>	<i>9.428.244</i>	<i>51.150</i>	<i>0</i>	<i>301.938</i>		<i>100</i>	<i>3</i>
<i>Мај</i>	<i>9.856.519</i>	<i>89.730</i>	<i>623.928</i>	<i>282.823</i>		<i>99</i>	<i>4</i>
<i>Јун</i>	<i>9.856.519</i>	<i>239.422</i>	<i>0</i>	<i>254.794</i>		<i>99</i>	<i>4</i>
<i>Јул</i>	<i>9.423.947</i>	<i>51.150</i>	<i>431.183</i>	<i>307.644</i>		<i>98</i>	<i>3</i>
<i>Авїусїї</i>	<i>10.002.464</i>	<i>51.150</i>	<i>280.405</i>	<i>276.961</i>		<i>99</i>	<i>3</i>
<i>Сейїембар</i>	<i>9.400.961</i>	<i>51.150</i>	<i>0</i>	<i>295.035</i>		<i>99</i>	<i>3</i>
<i>Окїїобар</i>	<i>9.734.160</i>	<i>332.999</i>	<i>267.677</i>	<i>319.414</i>		<i>99</i>	<i>4</i>
<i>Новембар</i>	<i>14.126.591</i>	<i>51.150</i>	<i>0</i>	<i>303.900</i>		<i>100</i>	<i>3</i>
<i>Децембар</i>	<i>13.714.463</i>	<i>51.150</i>	<i>90.000</i>	<i>318.000</i>		<i>100</i>	<i>3</i>
<i>УЋУПНО</i>	<i>124.795.021,72</i>	<i>1.429.314</i>	<i>2.285.993</i>	<i>3.554.123</i>			



ПРИЛОГ 3. ЗАРАДЕ И ИЗДАЦИ- ПЛАН 2 0 2 4. - Старозапослени

МЕСЕЦ	ЗАРАДА(из програма пословања за 2024 Год. Бруто 1.)	Просечна зарада	Исплате по уговорима	Друга примања (јубиларне награде, солидарне помоћи, одременине)	Накнада трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	13.507.489	128.643	70.000	0	364.000		105	3
Фебруар	12.504.439	119.090	270.000	50.000	365.000		105	5
Март	12.583.189	119.840	220.000	0	365.000		105	5
Април	13.019.089	123.991	120.000	50.000	370.000		105	4
Мај	13.533.739	128.893	220.000	50.000	368.000		105	4
Јун	12.068.539	114.938	120.000	0	365.000		105	4
Јул	13.507.489	128.643	220.000	0	381.000		105	5
Август	13.071.589	124.491	120.000	50.000	389.000		105	4
Септембар	12.556.939	119.590	220.000	443.797	365.250		105	5
Октобар	13.507.489	128.643	120.000	291.137	379.750		105	4
Новембар	12.556.939	119.590	126.465	256.667	377.000		105	4
Децембар	13.045.339	124.241	120.000	166.066	384.000		105	4
УКУПНО	155.462.273	1.480.593	1.946.465	1.357.668	4.473.000			
Просек	12.955.189	123.383						



ПРИЛОГ 5. ЗАРАДЕ И ИЗДАЦИ - ПРИМ 2 0 2 4.- ЗБИР (СТАРОЗАПОСЈЕНИ+ НОВОЗАПОСЈЕНИ) - ОБРАЗАЦ 3

МЕСЕЦ	ЗАРАДА(из п рограма по сло ва ња за 2024 Год. Бруто 1)	Просечна зарада	Исплате по уговорима	Друга примања (јубиларне награде, солидо моћ, оппремнине)	Накнада п рошикова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број зајослених	Број лица ангажованих по уговору
Јануар	13.507.489	128.643	70.000	0	364.000		105	3
Фебруар	12.504.439	119.090	270.000	50.000	365.000		105	5
Март	12.583.189	119.840	220.000	0	365.000		105	5
Април	13.019.089	123.991	120.000	50.000	370.000		105	4
Мај	13.533.739	128.893	220.000	50.000	368.000		105	4
Јун	12.068.539	114.938	120.000	0	365.000		105	4
Јул	13.507.489	128.643	220.000	0	381.000		105	5
Август	13.071.589	124.491	120.000	50.000	389.000		105	4
Септембар	12.556.939	119.590	220.000	443.797	365.250		105	5
Октобар	13.507.489	128.643	120.000	291.137	379.750		105	4
Новембар	12.556.939	119.590	126.465	256.667	377.000		105	4
Децембар	13.045.339	124.241	120.000	166.066	384.000		105	4
УКУПНО	155.462.273	1.480.593	1.946.465	1.357.668	4.473.000			
Просек	12.955.189	123.383						

**ПРИЛОГ 6.**

<i>РАСХОДИ ПО УГОВОРИМА (у динарима)</i>	<i>Бр.</i>	<i>ПРЕТХОДНА ГОДИНА (ПЛАН)</i>	<i>ТЕКУЋА ГОДИНА (ПЛАН)</i>	<i>% ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА А</i>
<i>ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА</i>				
<i>Трошкови уговора о привременим и повременим словима</i>	<i>1</i>	<i>9.802.511</i>	<i>10.941.058</i>	<i>111,61</i>
<i>Уговори о делу</i>	<i>2</i>	<i>626.465</i>	<i>606.466</i>	<i>96,81</i>
<i>Ауторски уговори</i>	<i>3</i>	<i>300.000</i>	<i>500.000</i>	<i>166,67</i>
<i>Трошкови накнада члановима Управној и Надзорној одбора</i>	<i>4</i>	<i>679.248</i>	<i>680.000</i>	<i>100,11</i>
<i>УКУПНО (1+2+3+4)</i>		<i>11.428.163</i>	<i>12.727.524</i>	<i>111,37</i>

ПРИЛОГ 7.

<i>ДРУГА ПРИМАЊА (у динарима)</i>	<i>БР.</i>	<i>ПРЕТХОДНА ГОДИНА (ПЛАН)</i>	<i>ТЕКУЋА ГОДИНА (ПЛАН)</i>	<i>% ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА</i>
<i>Општемнине</i>	<i>1</i>	<i>768.141</i>	<i>684.935</i>	<i>89,17</i>
<i>Солидарна помоћ</i>	<i>2</i>	<i>560.888</i>	<i>300.000</i>	<i>53,49</i>
<i>Укујно(1+2)</i>	<i>3</i>	<i>1.329.029</i>	<i>984.935</i>	<i>74,11</i>
<i>Јубиларне награде</i>	<i>4</i>	<i>1.405.593</i>	<i>206.667</i>	<i>14,70</i>
<i>УКУПНО (3+4)</i>		<i>2.734.622</i>	<i>1.191.602</i>	<i>43,57</i>



ПРИЛОГ 8.

<i>НАКНАДА ТРОШКОВА (у динарима)</i>	<i>БР.</i>	<i>ПРЕТХОДНА ГОДИНА (ПЛАН)</i>	<i>ТЕКУЋА ГОДИНА (ПЛАН)</i>	<i>% ТЕКУЋА/ПРЕТХОДНА</i>
<i>Накнада трошкова смештаја и исхране на службеном путовању</i>	<i>1</i>	<i>123.003</i>	<i>123.000</i>	<i>100,00</i>
<i>Накнада трошкова превоза на службеном путовању</i>	<i>2</i>	<i>134.221</i>	<i>150.000</i>	<i>111,76</i>
<i>Накнада трошкова превоза на радно место и са радног места</i>	<i>3</i>	<i>3.531.860</i>	<i>4.200.000</i>	<i>118,92</i>
<i>Накнада трошкова за смештај и исхрану на путу</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>„ДИВ/0!“</i>
<i>Остале накнаде трошкова запосленима</i>	<i>5</i>	<i>166.066</i>	<i>462.294</i>	<i>278,38</i>
<i>УКУПНО (1+2+3+4+5)</i>		<i>3.955.150</i>	<i>4.935.294</i>	<i>124,78</i>

ПЛАН МЕРА ЗА ОСТВАРИВАЊЕ И УНАПРЕЂЕЊЕ РОДНЕ РАВНОПРАВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

I ПРЕДМЕТ УРЕЂИВАЊА

План мера за остваривање и унапређење родне равноправности (даље: План) представља финални документ који успоставља систем родне равноправности у КЈП „Извор“ Петровац на Млави, са крајњим циљем да се, у складу са Законом о родној равноправности и подзаконским актима, успостави, оствари и унапреди родна равноправност, утврде опште и посебне мере за остваривање и унапређивање родне равноправности, начин извештавања о њиховој реализацији, институционални оквир за остваривање родне равноправности, надзор над применом Закона и друга питања од значаја за остваривање и унапређивање родне равноправности.

II ПРАВНИ ОКВИР, ЦИЉЕВИ И МЕРЕ ЗА ОСТВАРИВАЊЕ И УНАПРЕЂИВАЊЕ РОДНЕ РАВНОПРАВНОСТИ

Правни оквир за доношење Плана је Закон о родној равноправности („Сл. гласник РС“ бр. 52/2021 – даље: Закон), којим се уређују појам, значење и мере политике за остваривање и унапређивање родне равноправности, врсте планских аката у области родне равноправности и начин извештавања о њиховој реализацији, институционални оквир за остваривање родне равноправности, надзор над применом закона и друга питања од значаја за остваривање и унапређивање родне равноправности. Законом се уређују и мере за сузбијање и спречавање свих облика родно заснованог насиља, насиља према женама и насиља у породици. Законом се уређују обавезе органа јавне власти, послодаваца и других социјалних партнера да интегрису родну перспективу у области у којој делују.

Законом су утврђене врсте мера за остваривање и унапређивање родне равноправности.

Опште мере за остваривање и унапређивање родне равноправности јесу законом прописане мере којима се у одређеној области забрањује дискриминација на основу пола односно рода или налаже одговарајуће поступање ради остваривања родне равноправности. Опште мере обухватају и мере утврђене другим актима (декларације, резолуције, стратегије и сл.) чији је циљ остваривање родне равноправности.

Општи циљеви који се постижу спровођењем општих мера јесу одржив развој, људска права, једнаке могућности за оба пола и родна равноправност.

Посебан циљ за остваривање и унапређивање родне равноправности код КЈП „Извор“ Петровац на Млави јесте остваривање једнаких могућности за жене и мушкарце и родна равноправност приликом запошљавања, вођења у каријери, напредовања, остваривања права из радног односа и исплате зараде. Наведени циљ достиже се спровођењем посебних мера.

Посебне мере за остваривање и унапређивање родне равноправности (даље: посебне мере) јесу активности, мере, критеријуми и праксе у складу са начелом једнаких могућности којима се обезбеђује равноправно учешће и заступљеност жена и мушкараца, посебно припадника осетљивих друштвених група, у свим сферама друштвеног живота, као и једнаке могућности за остваривање права и слобода.

Посебне мере, у складу са општим мерама прописаним овим и другим законима, одређује и спроводи орган јавне власти и послодавац.

Приликом одређивања посебних мера морају да се уважавају различити интереси, потребе и приоритети жена и мушкараца, при чему посебним мерама мора да се обезбеди:

- 1) право жена, девојчица и мушкараца на информисаност и једнаку доступност политикама, програмима и услугама;
- 2) примена уродњавања и родно одговорног буџетирања у поступку планирања, управљања и спровођења планова, пројеката и политика;
- 3) промовисање једнаких могућности у управљању људским ресурсима и на тржишту рада;
- 4) уравниотежена заступљеност полова у управним и надзорним телима и на положајима;
- 5) уравниотежена заступљеност полова у свакој фази формулисања и спровођења политика родне равноправности;
- 6) употреба родно сензитивног језика како би се утицало на уклањање родних стереотипа при остваривању права и обавеза жена и мушкараца;
- 7) прикупљање релевантних података разврстаних по полу и њихово достављање надлежним институцијама.

Посебне мере примењују се док се не постигне циљ због којег су прописане, ако наведеним законом није другачије прописано.

Врсте посебних мера су:

- 1) мере које се одређују и спровode у случајевима осетно неуравниотежене заступљености полова;
- 2) подстицајне мере, којима се дају посебне погодности или уводе посебни подстицаји у циљу унапређења положаја и обезбеђивања једнаких могућности за жене и мушкарце у свим областима друштвеног живота;
- 3) програмске мере, којима се операционализују програми за остваривање и унапређење родне равноправности.

III ОЦЕНА СТАЊА ПОЛОЖАЈА ЖЕНА И МУШКАРАЦА У КЈП „ИЗВОР“ ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ

Укупан број запослених у КЈП „Извор“ Петровац на Млави је 99 лица (82 мушкараца и 17 жена). На извршилачким радним местима од 84 лица, 14 лица су женског пола, 70 лица су мушког пола.

Што се тиче лица на руководећим положајима, од 15 запослених, 12 лица су мушког пола, а 3 лица су женског пола.

На основу представљених података, приметно је да у оквиру КЈП „Извор“ Петровац на Млави, постоји родни јаз у броју запослених у корист мушкараца. Овај јаз је нарочито изражен на радним местима која су везана за послове за које се захтева нижа стручна спрема. Овај податак се може објаснити и тиме што су овим радним местима обухваћени послови који подразумевају сменски рад, рад на терену, као и занимања која су широко повезана са родним стереотипима, као занимања која уобичајено обављају мушкараци, попут разних занатских послова, мајстора, водоинсталатера, руковоаца на водоизвориштима, возача, руковоаца парним котловима. С друге стране, овај јаз се смањује на радним местима која су већим делом везана за канцеларијске послове, како на извршилачким тако и на руководећим радним местима.

Важно је напоменути да је основно мерило за запослење и распоређивање запослених у КЈП „Извор“ Петровац на Млави испуњавање потребних услова предвиђених кроз усвојену Систематизацију радних места и занимања у оквиру предузећа, па се не може говорити о постојању дискриминације у структури запослених по основу пола, ово из разлога јер послодавац нема утицај на број и полну структуру лица која се јављају ради запослења на одређена радна места.

У КЈП „Извор“ Петровац на Млави не постоји родни јаз у зарадама запослених. Зараде су одређене коефицијентима по радним местима, а евентуалне разлике у зарадама запослених на истим радним местима су могуће само по основу минулог рада запослених.

Старосну структуру запослених чине лица средње животне доби међу оба пола. Попуњавање упражњених радних места (места која су упражњена због престанка радног односа по основу одласка у пензију запослених или раскида радног односа) се врши у складу са Програмом пословања предузећа и исказаним потребама, где је заступљена политика једнаких могућности и равноправни третман жена и мушкараца, као и равноправни третман по питању животне доби кандидата.

IV ПОСЕБНЕ МЕРЕ

У циљу унапређења родне равноправности, развоја културе родне равноправности и поштовања различитости међу запосленима, КЈП „Извор“ Петровац на Млави, узимајући у обзир тренутну оцену стања у вези са положајем жена и мушкараца у оквиру предузећа, одређује следеће посебне мере:

1. Употреба родно осетљивог језика. Употреба женског рода када означавамо жене које обављају одређена занимања или јавне функције није питање граматичке правилности, јер је употреба женског рода граматички не само исправна већ и неопходна. Стога је доследна употреба језика равноправности питање свести о важности друштвене једнакости мушкараца и жена. Употреба родно осетљивог језика се препоручује код означавања лица на руководећим позицијама, приликом потписивања званичних дописа, приликом комуникације са државним органима, пословним партнерима, приликом одржавања стручних скупова, обука, састанака и у другим случајевима када су позната имена учесника и сл.

2. Планирање и реализација едукација запослених на теме из области родне равноправности ради подизања свести запослених и радно ангажованих лица

Циљ увођења мере је стицање нових знања и вештина у пуној примени принципа родне равноправности у организацији, а индиректно и промовисање културе родне равноправности и поштовање различитости међу запосленима. Примена нових знања и вештина стечених на обукама, семинарима и конференцијама у раду приликом:

1. утврђивања програмских циљева и начела и програма рада;
2. одабира чланова надзорног одбора из редова запослених, чланова различитих Комисија;
3. израде програмских и статутарних докумената, правилника и других аката;
3. Активирање већег броја жена у органе одлучивања и ангажовање и предлагање за ангажовање већег броја жена у поступцима избора и доношења одлука.

Иако су органима управљања жене заступљене у одговарајућем проценту у односу на укупан број, потребно је оснажити жене за активну партиципацију у поступцима доношења одлука.

Такође, орган власти као подстицајну меру предлаже и омогућавање додатног усавршавања за жене доносиоце одлука у органима управљања.

4. Примена родно одговорног буџетирања у поступку планирања, управљања и спровођења планова, пројеката и политика.

V НАЧИН СПРОВОЂЕЊА МЕРА

За спровођење посебних мера предвиђених овим Планом, а у циљу унапређења родне равноправности, потребно је укључивање свих запослених у КЈП „Извор“ Петровац на Млави.

У циљу спровођења посебних мера, КЈП „Извор“ Петровац на Млави су именовале лице задужено за родну равноправност. У оквиру својих задужења, лице за родну равноправност ће, у складу са потребама и



могућностима у току календарске године, давати предлоге за спровођење и унапређење предложених мера и циљева, и обављати друге послове у вези са применом Закона о родној равноправности и постизању општих и посебних циљева предвиђених овим планом у оквиру КЈП „Извор“ Петровац на Млави.

Контролу, тј. надзор над спровођењем посебних мера врши одговорно лице у правном лицу.

VI ПОЧЕТАК ПРИМЕНЕ

План почиње да се примењује од дана усвајања и јавног објављивања.

ВИИ РОКОВИ ЗА СПРОВОЂЕЊЕ ПОСЕБНИХ МЕРА

Циљеви предвиђени посебним мерама овог Плана су дугорочни. Спровођење посебних мера престаје достизањем циља због којег су донете. Уколико тај циљ није достигнут у години доношења овог плана уз годишњи план и програм рада, односно пословања, спровођење посебних мера може да се продужи и у наредним годинама доношењем будућих измена годишњих планова и програма све до достизања посебног циља.

Предвиђене посебне мере ће се спроводити континуирано у току календарске године, а извештај о напретку и резултатима ће се представити у Годишњем извештају о остваривању родне равноправности.

Комунално Јавно Предузеће
“ИЗВОР”
Директор
Бојан Модрлановић
