

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ  
БАДЊЕВО НЕГОТИН

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА  
КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ  
"БАДЊЕВО" НЕГОТИН

|                       |      |        |          |
|-----------------------|------|--------|----------|
| ПРИМЉЕНО: 29.11.2024. |      |        |          |
| Орг.јед.              | Број | Прилог | Вредност |
| 3750-05/2024          |      |        |          |



ПРОГРАМ  
ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА  
ЗА 2025. ГОДИНУ

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ  
БАДЊЕВО НЕГОТИН**

**ПРОГРАМ**

**ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА  
ЗА 2025. ГОДИНУ**

**са финансијским планом**

**Пословно име:** ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ  
БАДЊЕВО НЕГОТИН

**Седиште:** Неготин, Добропољска 1

**Претежна делатност:** сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде -  
шифра делатности: 3600

**Матични број:** 07263775

**ПИБ:** 100776933

**Оснивач:** општина Неготин, са седиштем у Неготину, Трг Стевана  
Мокрањца бр.1, матични број 07203047, са уделом уписаног  
капитала од 100%

**Права оснивача остварује:** Скупштина општине Неготин

**ЈББК:** 81827

**Надлежно министарство/надлежни орган јединице локалне самоуправе:** СО  
Неготин

Неготин, новембар 2024. године

## САДРЖАЈ

### 1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1.1. ПРАВНА ФОРМА, СТАТУС И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

1.2. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

1.4. ИМЕНА ДИРЕКТОРА, ИЗВРШНИХ ДИРЕКТОРА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ  
ОДБОРА

### 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ СА ПРОЦЕЊЕНИМ ФИЗИЧКИМ ОБИМОМ АКТИВНОСТИ У 2024. И 2025. ГОДИНИ.

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА И ЕВЕНТУАЛНОГ  
ОДСТУПАЊА ОД ЦИЉЕВА ПЛАНИРАНИХ ПРОГРАМОМ ПОСЛОВАЊА

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА НАРЕДНЕ ГОДИНЕ

3.1. ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД ДОНОШЕЊА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

3.2. АНАЛИЗА РИЗИКА ТРЖИШТА И РИЗИКА У ПОСЛОВАЊУ КРОЗ ПЛАН  
УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

3.3. ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2025. ГОДИНУ

### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2025.Г.

4.1. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ПЛАНИРАНИ ТОКОВИ  
ГОТОВИНЕ ЗА 2025. ГОДИНУ

4.2. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДИ У 2024. Г. СА ПРОЈЕКЦИЈОМ ЗА 2025. Г., КАО  
И ПЛАНИРАНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ У 2024.Г. СА ПРОЈЕКЦИЈОМ ЗА 2025.Г.

4.3. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

4.4. ТАБЕЛА ТРОШКОВА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2025.ГОДИНУ

### 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПОКРИЋА ГУБИТАКА

5.1. РАСПОДЕЛА ПРОЦЕЊЕНЕ ДОБИТИ ЗА 2024.ГОДИНУ

5.2. НАЧИН УТРОШКА ДОБИТИ ЗА ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ

### 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО РАДНИМ ЈЕДИНИЦАМА

6.2. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО РАДНОМ СТАЖУ, ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ,  
СТАРОСНОЈ И ПОЛНОЈ СТРУКТУРИ И ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

6.3. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗАРАДА У 2024.Г., КАО И ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА  
БРУТО I И БРУТО II ЗА 2025.ГОДИНУ, КАО И НАЈВЕЋА И НАЈНИЖА ПОЈЕДИНАЧНА  
ОСТВАРЕНА И ПЛАНИРАНА ЗАРАДА

### 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

### 9. ПЛАН И ДИНАМИКА ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У 2025. ГОДИНИ

### 10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

### 11. ПЛАНОВИ РАДА ОРГАНИЗАЦИОНИХ ЈЕДИНИЦА ПРЕДУЗЕЋА

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

### 1.1. ПРАВНА ФОРМА, СТАТУС И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно предузеће за комуналне делатности „Бадњево“ Неготин, основала је општина Неготин. Оно наставља традицију градске комуналне установе, основане у новембру 1948. године.

Јавно комунално предузеће Бадњево Неготин је активно привредно друштво, а у правној форми послује као јавно предузеће. Основано је 28.07.2000. године, а регистровано у Агенцији за привредне регистре Републике Србије 06.05.2005. године.

Предузеће је регистровано за обављање већег броја делатности:

- сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
- одстрањивање отпада и смећа, санитарне и сличне активности
- производња и снабдевање паром и топлом водом
- уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина
- одржавање градских пијаца и пружање услуга на њима
- одржавање градских зелених површина и чишћење улица у граду
- погребне и пратеће активности
- одржавање робне пијаце и организовање вашара
- одржавање јавних површина за паркирање
- одржавање јавне расвете
- одржавање спортских терена и стадиона
- зимско одржавање улица у граду и околним месним заједницама и друге делатности
- услуге реализације уређивања грађевинског земљишта
- услуге управљања јавним и некатегорисаним путевима.

Израда програма Пословања у 2025. години, као и у ранијим годинама, формулисана је законима.

На планирање зарада утицај има потписивање Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и Колективни уговор предузећа потписан 01.11.2023.бр.3195-05/2023.који је одобрен од оснивача ОН 05.09.2024.бр.023-17/2024-П/07. Политика зарада у 2024. години формулисана је Законом о јавним предузећима, Фискалном стратегијом за 2025.годину са пројекцијама за 2026. и 2027.годину (“Сл. гласник РС” бр. 118/21-др.Закон 138/22 и 92/23) Владе Републике Србије објављена 05.07.2024.г.

Израда Програма пословања за 2025. годину заснива се на Уредби о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (“Сл.гласник РС “ бр.15/16 и 88/19), коју је донела Влада Републике Србије.

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2025. годину ближе су утврђени Смерницама, које су саставни део Уредбе Владе Републике Србије.

Влада Републике Србије донела је одлуку о висини минималне цене рада, објављену у “Сл.гласник РС “ бр.74/24 за период јануар-децембар 2025. године од 04.09.2024. године на основу члана 112. став 2. Закона о раду. По тој одлуци износ минималне цене рада, без пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање износи 308,00 динара по радном часу за исплате које ће се вршити од првог јануара 2025. године.

Неке позиције из биланса успеха, односно планирани пословни приходи за 2025. годину морају бити у складу са Нацртом општинског буџета у делу средстава која су намењена Комуналном предузећу за Одржавање чистоће на површинама јавне намене и Одржавање јавних зелених површина, затим Зимског одржавања улица и путева, Одржавања локалних и некатегорисаних путева и Обезбеђивања јавне расвете у граду и околним месним заједницама.

Израда програма пословања јавног предузећа везана је осим за Законе, Законске одредбе и упутства и за Фискалну стратегију на нивоу државе, као и за и за Нацрте буџета на нивоу локалне самоуправе.

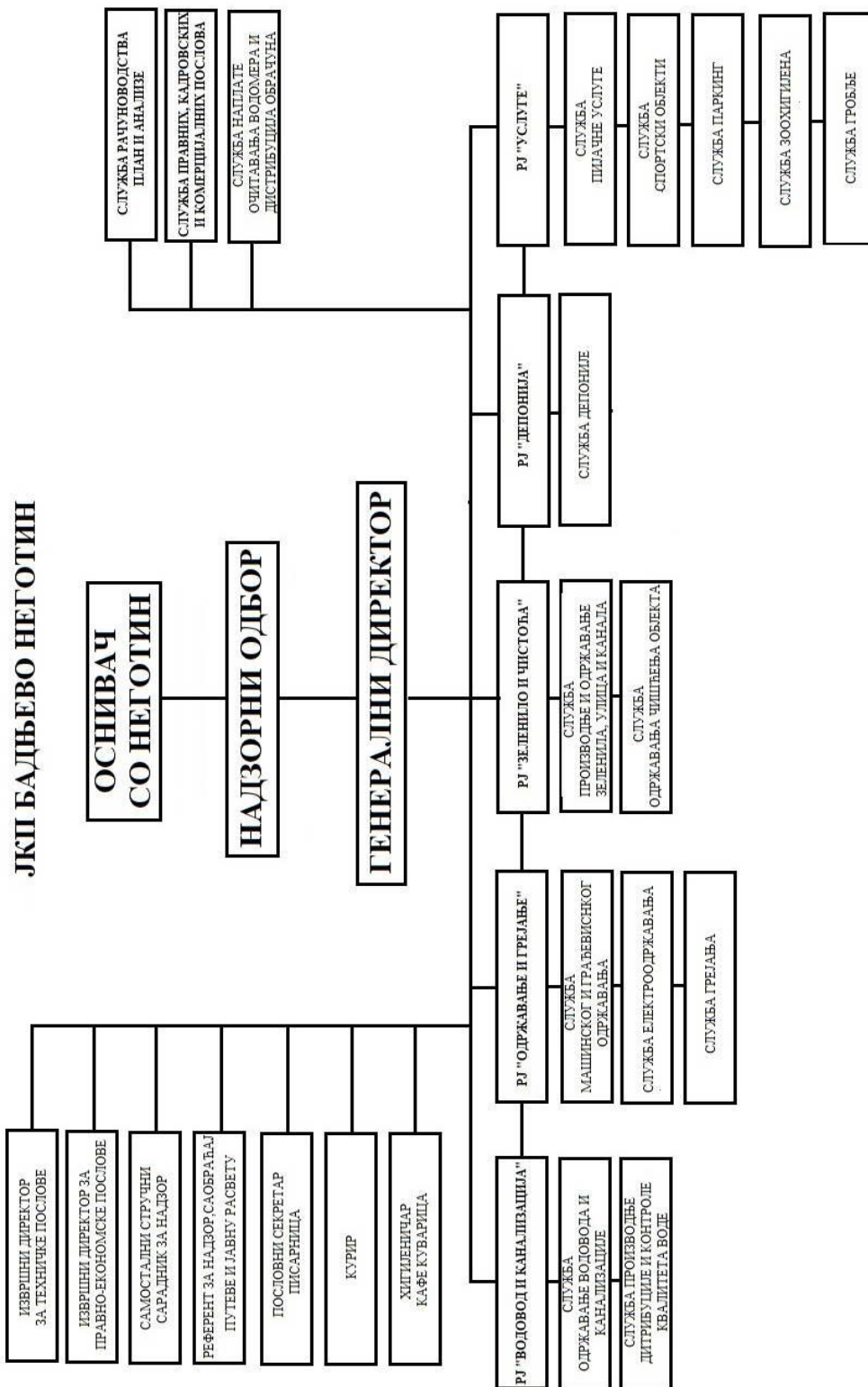
## **1.2. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА**

У програму пословања за 2025. годину предузеће се придржава свог Дугорочног и Средњорочног плана пословне стратегије и развоја.

Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП Бадњево Неготин за период 2023-2028. урађен је и усвојен од стране Надзорног одбора предузећа под бројем 3746-05/2022-5 30.11.2022.године и од стране Скупштине општине Неготин решењем број 023-21/2022-1/07 од 16.12.2022.године.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП Бадњево Неготин за период 2023-2025. године, урађен је и усвојен од стране Надзорног одбора предузећа под бројем 3746-05/2022-4 30.11.2022.године и од стране Скупштине општине Неготин решењем број 023-21/2022-1/07 од 16.12.2022.године.

# ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА



### 1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА

Систематизација радних места ЈКП Бадњево Неготин са описом послова број 271-05/2016 од 01.02.2016.године је измењена и допуњена. I измена и допуна Систематизације радних места број 753-05/2017 од 08.03.2017.године од стране директора ЈКП Бадњево Неготин у складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе – општине Неготин за 2015. годину ("Службени лист општине Неготин" број 1/2016 и 3/2017). Сагласност на важећу I измена и допуна Систематизације радних места дата је Решењем Општинског већа општине Неготин број 112-156/2017-III/07 од 10.04.2017.године.

Након тога урађена је II измена и допуна Систематизације радних места број 2294-05/2017 од 08.08.2017.године од стране директора ЈКП Бадњево Неготин и она је постала пуноважна доношењем решења Општинског већа општине Неготин број 112-217/2017-III/07 од 04.10.2017.године. Урађена је и III измена и допуна Систематизације радних места и 17.04.2018. године и сагласност на њу дало је Општинско веће општине Неготин решењем број 1513-05/2018. Следи IV измена и допуна Систематизације радних места која је усвојена је решењем Општинског већа општине Неготин под бројем 2500-05/2018 од 13.07.2018. Затим је V измена и допуна Систематизације урађена 05.03.2019.године под бројем 765-04/2019, а усвојена је од стране општинског већа Општине Неготин 08.03.2019. године под бројем 112-107/2019-III/07.

Затим је прихваћена и VI измена и допуна Систематизације радних места урађена је 22.09.2020. године 2610-05/2020, а усвојена је од стране општинског већа Општине Неготин 09.10.2020. године под бројем 112-243/2020-III/07. Потом је VII измена и допуна систематизације радних места предложена 26.11.2020. године под бројем 3397-05/2020, а касније и усвојена од стране општинског већа Општине Неготин 24.12.2020. године под бројем 112-292/2020-III/07.

Потом VIII измена и допуна Систематизације радних места предложена је 09.12.2021.године под бројем 4005-05/2021-1, а потом је и усвојена од стране општинског већа Општине Неготин 10.12.2021.године под бројем 112-229/2021-III/07.

Наредна IX измена и допуна Систематизације радних места предложена је 08.11.2022.године под бројем 3511-05/2022, а потом је и усвојена од стране општинског већа Општине Неготин 15.11.2022.године под бројем 112-214/2022-III/07.

ЈКП Бадњево Неготин је под бројем 1123-05/2023 од 24.04.2023.године,а на основу члана 8. и 34. Статута ЈКП Бадњево Неготин,а ради регулисања процеса рада предузећа, донело I измену и допуну Систематизације радних места. Решење о давању сагласности на I измену и допуну систематизације дала је Општина Неготин под бројем 112-217/2023-III/07 дана 04.05.2023.године.

ЈКП Бадњево Неготин је под бројем 1331-05/2024 од 08.05.2024.г. на основу члана 8 и 34 Статута ЈКП Бадњево Неготин ради регулисања процеса рада предузећа донело II измену и допуну Систематизације радних места. Решење о давању сагласности на II измену и допуну систематизације дала је Општина Неготин од бројем 112-110/2024-III/07 дана 14.06.2024.г.

ЈКП Бадњево Неготин је организовано као јединствена целина. Органи управљања предузећа су:

1. Надзорни одбор,
2. Директор

Организовано је као управљање од стране органа управљања и лица која директно помажу директору. Подељено је на радне јединице које су подељене на службе. Административни послови су организовани кроз три службе:

#### **I. Лица која директно помажу директору:**

1. Извршни директор за техничке послове
2. Извршни директор за правно-економске послове
3. Самостални стручни сарадник за надзор
4. Самостални сарадник за пројектовање
5. Сарадник за финансијске и рачуноводствене послове
6. Референт за надзор, саобраћај, путеве и јавну расвету
7. Послови секретара и писарнице
8. Куир
9. Хигијеничар–кафе куварица

#### **II. Службе – администрација**

1. “Служба рачуноводства, плана и анализе”
2. “Служба правних, кадровских и комерцијалних послова”
3. “Служба наплате, читавања водомера и дистрибуција обрачуна

#### **III. Радне јединице:**

1. РЈ ”Водовод и канализација”
  - 1.1. Служба “Одржавање водоводне и канализационе мреже”
  - 1.2. Служба “Производња, дистрибуција и контрола воде”
2. РЈ ”Одржавање и грејање”
  - 2.1. Служба “Машинско и грађевинско одржавање”
  - 2.2. Служба “Електро-одржавање”
  - 2.3. Служба “Грејање”
3. РЈ “Зеленило и чистоћа”
  - 3.1. Служба “Производње и одржавања зеленила, улица и канала”
4. РЈ “Депонија”
  - 4.1. Служба “Депонија”
5. РЈ „Услуге“
  - 5.1. Служба “Пијачне услуге”
  - 5.2. Служба “Спортски објекти”
  - 5.3. Служба “Паркинг”
  - 5.4. Служба “Зоохигијена”
  - 5.5 Служба “Гробље”



## **1.4. ИМЕНА ДИРЕКТОРА, ИЗВРШНИХ ДИРЕКТОРА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

**Законски заступник -генерални директор:** Далибор Ранђеловић, директор предузећа именован на период од четири године Решењем Скупштине општине Неготин број:023-11/2024-1/07 од 17.07.2024. године. Ступио на дужност директора 02.08.2024.године.

**Извршни директор за правно-економске послове:** Драган Мијуцић, обавља послове на основу Уговора о раду број: 3658-04/2022-3 од 21.11.2022.године.

**Извршни директор за техничке послове:** Добривоје Јовановић, обавља послове на основу Анекса Уговора о раду број: 2026-04/2024 од 08.07.2024.године.

**Надзорни одбор:** 1. Драган Благојевић, председник Надзорног одбора, именован по Решењу Скупштине општине Неготин број 023-11/2022- 1/07 од 30.05.2022.године.

2. Горан Пауновић, члан Надзорног одбора, именован по Решењу Скупштине општине Неготин број 023-11/2022- 1/07 од 30.05.2022.године.

3. Горан Чеклановић, члан Надзорног одбора, именован по Решењу Скупштине општине Неготин број 023-11/2022- 1/07 од 30.05.2022.године.

## **2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ СА ПРОЦЕЊЕНИМ ФИЗИЧКИМ ОБИМОМ АКТИВНОСТИ**

### **2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ**

#### **-РЈ Водовод и канализација:**

Радна јединица водовод и канализација у свом саставу има:

1. Службу производње,дистрибуције и контроле воде
2. Службу одржавања водоводне и канализационе мреже

У 2024. години, планирана је производња и дистрибуција воде за пиће у количини од 2.000.000,00 метара кубних, а у 2025. години произведена количина воде биће на истом нивоу. Циљ је константан квалитет воде и непрекидна дистрибуција у довољним количинама. Количина пласиране воде у систем добија се читавањем мерача на свим извориштима. Због губитака у систему испоруке воде, до потрошача долази мања количина воде. Град се снабдева водом са 4 изворишта, а то су:

- извориште Коначе;
- извориште Барбарош;
- извориште Врело Бадњево;
- извориште бунар Хладњача.

Количина воде која је фактурисана крајњим купцима, тј. домаћинствима, установама и привредним субјектима по пројекцији за 2024. годину на годишњем нивоу износила је:

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| - домаћинства | 887.786,00 м3   |
| - установе    | 40.336,00 м3    |
| - привреда    | 144.124,00 м3   |
| <hr/>         |                 |
| Укупно:       | 1.072.246,00 м3 |

Количина воде која је ће се фактурисати крајњим купцима, тј. домаћинствима, установама и привредним субјектима по пројекцији за 2025. годину, на годишњем нивоу биће:

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| - домаћинства | 907.292,00 м3   |
| - установе    | 46.064,00 м3    |
| - привреда    | 160.124,00 м3   |
| <hr/>         |                 |
| Укупно:       | 1.113.480,00 м3 |

У 2025. години, као и у наредним годинама неће бити проблема са испоруком питке воде, јер сва изворишта раде пуним капацитетима и редовно се одржавају.

Према пројекцији за 2025. годину приметно је повећање потрошње воде у категорији домаћинства, установа и привреде.

Такође, према пројекцији за 2023. годину Служба читавања водомера и дистрибуција обрачуна сада припада Служби наплате.

Домаћинствима се водомери неће читавати у 2025. години сваког месеца, већ по пријављеном стању од стране самих грађана или на свака два до три месеца. У случајевима када није могуће редовно читавати (или због техничких проблема или због евентуалних временских неприлика) ићи ће се на просечну потрошњу, али ће се обрачуни и физичким лицима достављати у сваком месецу, односно месечно.

Планирано је да се правним лицима и установама и у 2025. години обавља читавање водомера месечно, па се њима рачуни испостављају сваког месеца.

У 2024. години извршена је услуга читавања око 9.000 мерних места-водомера, а према пројекцији за 2025. годину биће читано око 9.050 водомера.

Количина испуштених отпадних вода (канализација), која је фактурисана крајњим купцима у 2024. години, на годишње нивоу, била је следећа:

|               |               |
|---------------|---------------|
| - домаћинства | 567.561,00 м3 |
| - установе    | 34.647,00 м3  |
| - привреда    | 63.693,00 м3  |
| <hr/>         |               |
| Укупно        | 665.901,00 м3 |

Планира се да ће у 2025. години фактурисана количина испуштених отпадних вода (канализација), на годишњем нивоу, по категорији купаца, бити следећа:

|               |               |
|---------------|---------------|
| - домаћинства | 587.067,00 м3 |
| - установе    | 43.842,00 м3  |
| - привреда    | 73.693,00 м3  |
| <hr/>         |               |
| Укупно        | 704.602,00 м3 |

Почев од 2024. године приметно је повећање количина испуштених отпадних вода града Неготин. Праћењем фактурисаних количина уочава се повећање количине испуштених отпадних вода општине Неготин.

Ова Радна јединица такође пружа услуге одржавања водомера, те се корисницима услуга на годишњем нивоу изврши замена водомера, стакла на водомерима и вентила на око 320 водомера.

Служба одржавања водовода и канализационе мреже ангажована је на интервенцијама на мрежи и одржавању градских водовода и канализационих мрежа.

## **РЈ „Одржавање и грејање“**

Радна јединица „Одржавање и грејање“ састоји се из три службе и то:

1. Службе машинског и грађевинског одржавања
2. Службе електро-одржавања
3. Службе грејања

Служба машинског одржавања надлежна је за одржавање и поправку целокупног возног парка којим располаже предузеће у целини, као и за монтирање бина у граду, постављање и одржавање клупа на јвним површинама и парковима у граду, као и постављање и поправку висећих кантица за ђубре у граду.

Грађевинска служба изводи грађевинске радове на гробљу - израду гробница,ивичњака и имитација гробница.

Служба електро-одржавања надлежна је за одржавање јавне расвете у самом граду Неготину и околним месним заједницама, као и за постављање и скидање новогодишње расвете и поправку и замену свих електричних инсталација у самом предузећу.

За потребе Службе машинског и електро-одржавања потребно је у 2025.г. набавити једно половно теретно возило у вредности од 2.500.000,00 динара.

За браваре и аутомеханичаре из службе машинског одржавања потребна је набавка алата у вредности од 90.000,00 динара, а за грађевинску службу потребна је набавка грађевинског алата у вредности од 60.000,00 динара.

Служба „Грејање“ у грејној сезони 2023/2024 произвела је и испоручила топлотну енергију крајним корисницима - домаћинствима, установама и привреди у граду Неготину довољну за грејање следећих површина на месечном нивоу:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| - домаћинства (станови) | 70.087,09 м2  |
| - установе              | 10.224,09 м2  |
| - привреда              | 7.662,76 м2   |
| <hr/>                   |               |
| Укупно:                 | 87. 973,94 м2 |

Испоручена количина топлотне енергије у у грејној сезони 2023/2024 била је за све кориснике даљинског грејања у Неготину:

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| - домаћинства (станови) | 6.652.734 kW/h  |
| - установе              | 859.274 kW/h    |
| - привреда              | 768.167 kW/h    |
| <hr/>                   |                 |
| Укупно:                 | 8. 280.175 kW/h |

Служба „Грејање“ у грејној сезони 2024/2025 планира да произведе и испоручи топлотну енергију крајним корисницима - домаћинствима, установама и привреди у граду Неготину довољну за грејање следећих површина на месечном нивоу:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| - домаћинства (станови) | 68.846,09 м2  |
| - установе              | 10.224,09 м2  |
| - привреда              | 7.523,76 м2   |
| <hr/>                   |               |
| Укупно:                 | 86. 593,94 м2 |

У грејној сезони 2024/2025 планирана је испорука топлотне енергије корисницима даљинског система грејања у Неготину:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| - домаћинства (станови) | 6.534.938 kW/h |
| - установе              | 859.274 kW/h   |
| - привреда              | 754.233 kW/h   |
| <hr/>                   |                |
| Укупно:                 | 8.148.445 kW/h |

Наставља се тренд привремених искључења корисника са система даљинског грејања у Неготину у категорији домаћинстава (станова). У 2024. години смањена је испоручена топлотна енергија по м2 у износу од 8.340,54, а у 2025. години тенденција пада се наставља, па смањење испоручене топлотне енергије по м2 износи 9.720,54.

И у 2025. години за све кориснике система даљинског грејања у Неготину, цена грејања крајњих купаца топлотном енергијом формираће се према Методологији за одређивање цене снабдевања топлотне енергије која стиже крајњим купцима, а на основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије купци ће плаћати варијабилни део цене за утрошену топлотну енергију измерену у kW/h, али и фиксни део цене обрачунате на месечном нивоу по м<sup>2</sup>.

За све кориснике услуга грејања обрачуни ће се радити и достављати током дванаест месеци, с тим да ће обрачуни током седам месеци грејне сезоне садржати варијабилни део (**утрошак топлотне енергије у kW/h\*варијабилна цена по kW/h**) и фиксни део који се обрачунава по м<sup>2</sup> грејне површине. Током лета и јесени корисници ће добијати обрачуна само са износима обрачунатог фиксног дела цене, који је идентичан свих дванаест месеци.

ЈКП Бадњево, односно Служба “Грејање” производи и дистрибуира топлотну енергију из три котларнице на мазут и две котларнице на чврста горива (мрки угаљ, огревно дрво).

Како би процес снабдевања корисника топлотном енергијом функционисао током грејне сезоне, неопходно је набавити енергенте за целокупну грејну сезону 2024/2025. и то:

|         |         |
|---------|---------|
| - мазут | 1.000 т |
| - дрва  | 800 прм |
| - угаљ  | 250 т   |

Служба „ Грејање“ у обавези је да врати позајмљени мазут Републичкој дирекцији за робне резерве из преходног периода који није исказан у потребну количину за пружање услуге грејања.

Највећи инпут за цело предузеће, а посебно за сектор грејања су енергенти код испоруке топлотне енергије, а превасходно мазут чија се цена мења од испоруке до испоруке и највише

оптерећује трошкове фирме. Тренутна цена мазута на тржишту је 91,52 динара по килограму са ПДВ-ом .

Седмомесечни период набавке мазута, угља и дрва значајно утиче на ликвидност предузећа у целини, јер су то велика финансијска задужења која се морају платити у року од 45 дана. Истовремено, динамика наплате од корисника грејања, превасходно домаћинстава, није на одговарајућем нивоу али се побољшава, тако да уплате корисника не покривају обавезе које предузеће мора да измири за набављање енергената.

## **РЈ „ Зеленило и чистоћа”**

Ова радна јединица спроводи функцију кроз Службу производње и одржавања зеленила, чишћења улица и канала.

У 2025. години, градско зеленило планирало је садњу сезонског цвећа у центру града на површини од 600м<sup>2</sup> у количини од 8.500 сезонског расада, 500 висећих мушкатли за „пирамиде“ као и 5.000 комада осталог сезонског цвећа. У 2025. години није планирана садња дрвећа, већ одржавање постојећих засађених у претходним годинама.

Сезонско цвеће редовно ће се окопавати и одржавати и уређиваће се жива ограда у парку. Такође, одржаваће се саднице дрвећа које су засађене претходних година по пројекту „ Ветрозаштитни појас“, као и у Парк шуми цвећара и Буковском путу.

У оквиру одржавања улица, чисте се улице Прве зоне града шест дана у недељи, Друге зоне три дана у недељи и Треће зоне два дана недељно. Такође се редовно чисте и бетонски канали и сливници.

Ова радна јединица ће у 2025. години, на основу Уговора са оснивачем СО Неготин о одржавању зелених површина и чишћењу улица и тротоара у граду, извршити кошење зелених површина у граду, чишћења улица и тротоара у површини од 185.000,00 метара квадратних и то пет пута на годишњем нивоу. У расадницима ЈКП Бадњева продају се саднице цвећа и дрвећа.

Од половине 2018. године, односно по усвајању Закона о становању и одржавању зграда (“Сл. гласник РС” бр. 104/16), станари у већини стамбених зграда у Неготину изабрали су професионалне управнике стамбених зграда.

Прво што су професионални управници урадили у зградама по ступању на дужност било је раскидање уговора са ЈКП „Бадњево“ Неготин, које је до тада вршило услугу чишћења заједничких просторија у скоро 90 % стамбених зграда у Неготину. Главни разлог такве одлуке је нижа цена чишћења по метру квадратном површине која је обећана од стране управника. То је директно довело до смањења укупне планиране површине за текуће одржавање зграда од децембра 2018. године од 86.455,00 метара квадратних до површине од 43.200,00 метара квадратних на крају 2023. године.

У складу са I изменом и допуном систематизације радних места ЈКП Бадњева Неготин под бројем 1123-05/2023 од 24.04.2023. године у РЈ Зеленило и чистоћа, укида се Служба одржавања и чишћења објеката на коју је дала сагласност Општина Неготин кроз решење број 112-217/2023-III/07 дана 04.05.2023. године.

## **РЈ “ Депонија”**

У оквиру предузећа РЈ „Депонија“ спроводи функцију:

1. Служба сакупљања, одвожења и депоновања смећа – депонија.

Радна јединица, односно служба “Депонија“ значајно је проширила своју делатност сакупљања, извожења и депоновања смећа, почев од 2015. године, па свих наредних година. Са 2018. и 2019. годином заокружен је процес проширивања делатности изношења смећа и на околне месне заједнице општине Неготин, и то: Милошево, Самариновац, Видровац, Буковче, Кобишница, Србово, Прахово, Радујевац, Душановац, Михајловац, Малу Каменицу, Рајац, Рогљево, Вељково, Штубик и Јасеница.

Ова служба свакодневно камионима смећарима обилази град и празни контејнере по распореду (за колективно становање и правна лица) и празни посуде грађана који живе по кућама (индивидуално становање), такође по утврђеном распореду, на начин да се из ужег центра града свакодневно износи смеће. Контејнери и канте из ширег центра града празне се два пута недељно, а периферија једном недељно и по позиву.

У 2025. години, према плану требало би да се сакупи, допреми и одложи на Неготинску „Депонију“, количина од 11.000 тона смећа, колико се сакупи од стране 24.000 корисника услуга – односно 9.400 домаћинстава и око 680 правних лица и предузетника.

У 2025. години, планиране су и две акције сакупљања кабастог отпада, током пролећа и јесени са постављањем металних контејнера од 5м<sup>3</sup>, а предвиђено је и довожење земље и прљавог шљунка за покривање редовно сабијеног приспелог смећа у складу са прописима о одлагању отпада. Редовно ће се водити евиденција о одлагању опасног отпада, као и подношење тромесечних извештаја надлежним институцијама о количинама кабастог и грађевинског отпада смештеног на градској депонији.

У зимском периоду за одлагање шљаке и пепела из котларница обезбеђени су велики контејнери од 5м<sup>3</sup>, како за котларнице које користи ЈКП Бадњево и друге јавне институције у граду Неготину, тако и за потребе становника града Неготина. Сви ови подаци биће прослеђени Заводу за статистику из Зајечара, Комделу Београд, као и одељењу за урбанизам и грађевинарство и Заштити животне средине.

Служба Депонија у 2025. години не планира повећање обима послова који се тичу сакупљања, извожења и депоновања смећа, већ се сав фокус бити усмерен на унапређење квалитета и реализације услуга.

Сваког месеца раде се обрачуни за услуге сакупљања и пражњења смећа, установама и привреди у Неготину. По том основу било је фактурисано пражњење:

- канти од 120 литара у количини од 727 комада;
- контејнера 1,1 м<sup>3</sup> у количини од 1.062 комада;
- вреће од 60 литара у количини од 3 комада.

Планира се да ће се на месечном нивоу фактурисати сакупљање и избацивање смећа у 2025. години:

- канте од 120 литара у количини од 750 комада;
- контејнера 1,1 м<sup>3</sup> у количини од 1.100 комада.

Сваког месеца врши се фактурисање физичким лицима-домаћинствима са пребивалиштем у Неготину, сакупљање, превозење и одлагање смећа за 11.839 чланова домаћинстава.

Такође се сваког месеца фактурише сеоским домаћинствима у околним месним заједницама услуга избацивања смећа и то по броју домаћинстава, а има их 3.498, при чему се свако од њих задужује са по 420 динара без ПДВ-а. Ова одлука о измени начина фактурисања за сеоске месне заједнице почела је да се примењује од јануара месеца 2021. године.

У Службеном листу Општине Неготин бр.12 од 09.05.2011. године објављена је Одлука о одржавању чистоће, а у вези уклањања комуналног и комерцијалног отпада. У члану 3. ове одлуке регулисан је начин плаћања накнаде за комуналне услуге корисника услуга према поверенику комуналне делатности, односно ЈКП "Бадњево" Неготин.

Физичка лица ову накнаду плаћају по броју чланова домаћинства за комуналне услуге које им се пружају поводом коришћења посуда из члана 2. става 1. тачака 7 и 8 или коришћења врећа уколико им је то допуштено комуналним условима.

Правна лица и предузетници плаћају накнаду за комуналне услуге које им се пружају поводом коришћења посуда из члана 2. става 1, тачке 9 или за коришћење врећа.

Сходно томе је и ЈКП "Бадњево" Неготин свој начин обрачуна комуналних накнада за изношење смећа прилагодило одлуци СО Неготин, па се физичким лицима износ обавеза обрачунава према броју чланова домаћинства и највише до четири члана, а правним лицима према броју и димензијама прописаних посуда које користе за избацивање смећа.

Између ЈКП-а Бадњево и Еликсира Прахово потписан је 2024. године Меморандум о разумевању за израду локалног плана управљања отпадом Пројектно-техничке документације за санацију и рекултивацију несанитарне комуналне депоније у Неготину.

## **РЈ „Услуге“**

Ова радна јединица врши своју функцију кроз активности следећих служби:

- 1.Служба “Пијачне услуге”
- 2.Служба “Спортски објекти”
- 3.Служба “Паркинг”
- 4.Служба “Зоохигијена“
- 5.Служба “Гробље“

У оквиру службе „Пијачне услуге“ инкасанти врше дневну наплату за коришћење тезги на зеленој пијаци, а врше и дневну наплату коришћења тезги на робној пијаци. Ова служба организује лицитацију за издавање у закуп тезги и витрина на зеленој пијаци, као и лицитацију за издавање локала на зеленој пијаци.

У оквиру ове службе обавља се чишћење и текуће одржавање на зеленој и робној пијаци. Радници ове службе учествују и у организацији три вашара на робној пијаци.

Спортски објекти који се одржавају у оквиру ове службе су градски базен, дечији базен, дечија игралишта, летња позорница, спортски терени и Хала спортова.

Паркинг служба бави се продајом дневних карата за паркирање, месечних карата, контролише паркинге у граду и наплаћује казне за непрописно паркирање. Такође учествују у обезбеђивању манифестација у граду и активно учествују приликом организовања вашара на робној пијаци, односно активно учествују у наплати закупа тезги на вашарима.

Зоохигијена обухвата послове хватања, превоза, збрињавања и смештаја паса и мачака у прихватилишту. Ова служба бави се и нешкодљивим уклањањем лешева са јавних површина и њиховим транспортом на начин који не представља ризик по околину. Спроводи мере за смањење популације глодара и инсеката мерама дезинфекције, дезинсекције и дератизације на јавним површинама.

Решењем о давању сагласности на II измену и допуну систематизације радних места ЈКП Бадњева Неготин, број: 112-110/2024-III/07 од 14.06.2024. године у оквиру РЈ „Депонија и гробље“ брише се 52. Служба „Гробље“ и уписује се 50. РЈ „Депонија“.

Овом изменом и допуном систематизације радних места ЈКП Бадњева Неготин, служба „Гробље“ придодата је РЈ „Услуге“.

У оквиру своје делатности „Гробљанска служба“ на годишњем нивоу обави око 210 сахрана и око 4 ексхумација. На подручју гробља тренутно се налази 4.770 парцела.

Радници ове радне јединице осим сахрањивања, у зависности од доба године, обављају одржавање и издавање гробних места, редовно кошење траве и растиња око гробних места, чишћење снега са стаза на гробљу и око парцела, као и издавање налога за наплату извршених услуга на гробљу.

За услуге сахрањивања покојника потребна је набавка нових колица за превоз сандука као и набавка униформи за раднике на сахрањивању.

Такође ће се у 2025.години извршити санирање електричне мреже на гробљу и постављање нових чесми.(Три чесме биће функционалне до краја 2025.године).

Планирано је да се током 2024.године изврши проширење гробља на југо-источној страни и формирања нових алеја. Захтев за проширење и формирање нових парцела предат је надлежном органима у Општини Неготин.

Од октобра месеца 2019.године наплата свих врста гробљанских услуга као што су закупи гробних места, сахрањивања покојника, ексхумације обављају на благајни предузећа.

## **2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

На основу планираних прихода за 2024. годину, као и на основу планираних расхода за 2024. урађен је Образац Биланса успеха за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године. (Прилог 1а)

У структури планираних прихода пословни приходи су 551.800 динара (у хиљадама динара) највеће је учешће прихода од продаје производа и услуга од 421. 800 динара (у хиљадама динара), док приходи од субвенција износе 40.000,00 динара, други приходи од буџета су 13.000,00 динара, а остали пословни приходи износе 77.000,00 динара (у хиљадама динара).

Планирани су пословни расходи за 2024.годину од 539.971 динара (у хиљадама динара) и састоје се од трошкова материјала.трошкова горива и енергије од 201.000 динара (у хиљадама динара), затим трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода од 287.661 динара (у хиљадама динара),трошкова производних услуга од 24.860 динара (у хиљадама динара), трошкова амортизације од 20.000 динара,нематеријални трошкови од 8.450 динара (у хиљадама динара).

Планирани финансијски приходи за 2024.годину су 8.000 динара (у хиљадама динара).

Планирани финансисјки расходи за 2024. годину су 14.000 динара (у хиљадама динара).

Планирани остали приходи за 2024. годину су 1.000 динара (у хиљадама динара), док су планирани остали расходи за 2024. годину 5.000 динара (у хиљадама динара).



Остварени бруто добитак је 1.829 динара (у хиљадама динара), порез на добитак је 274 динара (хиљадама динара) и остварени нето добитак је 1.555 динара (у хиљадама динара).

Према урађеном Билансу стања – План за 2024. годину – Прилог 1, планирану структуру активе чине Стална имовина у износу од 565.034 динара ( у хиљадама динара ), Обртна имовина у износу од 210.812 динара ( у хиљадама динара ), као и одложена пореска средства у износу од 9.996 динара (у хиљадама динара). Укупна планирана актива Биланса стања је за 2024. годину износи 785.842 динара (у хиљадама динара).

Према урађеном Билансу стања – План за 2024. годину – Прилог 1, планирану структуру пасиве чине Капитал у износу од 589.473 динара (у хиљадама динара), Дугорочна резервисања и обавезе у износу од 22.792 динара (у хиљадама динара) и Краткорочна резервисања и обавезе у износу од 173.577 динара (у хиљадама динара). Укупна планирана пасива Биланса стања је за 2024. годину износи 785.5842 динара (у хиљадама динара).

Кретање токова готовине планирано за 2024. годину кроз Прилог 1б табела показује да су у предузећу укупни приливи готовине из пословне активности 563.897 динара (у хиљадама динара), а да су укупни одливи из пословне активности 564.520 динара (у хиљадама динара), што је резултирало нето одливом готовине на крају године од 623,00 динара (у хиљадама динара).

Кретање токова готовине из активности финансирања планирано за 2024. годину Прилог 1б табела показује да су у предузећу укупни приливи готовине из активности финансирања 28.472 (у хиљадама динара), а укупни одливи готовине из области финансирања су 28.779 динара (у хиљадама динара), па је нето прилив готовине из активности финансирања 307 динара (у хиљадама динара) на крају године.

Свега прилив готовине по плану за 2024. годину у предузећу је 592.369 динара (у хиљадама динара), а одлив готовине је 593.299 динара (у хиљадама динара), тако да је остварен укупан нето одлов готовине од 930 динара (у хиљадама динара), тако да је укупна готовина на крају обрачунског периода, односно, на крају године била 3.100 динара (у хиљадама динара).

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун              | П О З И Ц И Ј А   | АОП  | План на дан<br>31.12.2024. | Реализација<br>(процена) на<br>дан 31.12.2024. |
|----------------------------------|---|------|----------------------------|--|
| 1                                | 2   | 3    | 4                          | 5  |
|                                  | <b>АКТИВА</b>   |      |                            |  |
| 00                               | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>  | 0001 |                            |  |
|                                  | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b><br><b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>   | 0002 | 565.034                    | 617.949  |
| 01                               | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)   | 0003 | 18.947                     | 18.947   |
| 010                              | 1. Улагања у развој   | 0004 | 5.873                      | 5.873  |
| 011, 012 и 014                   | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                       | 0005 | 12.731                     | 12.731   |
| 013                              | 3. Гудвил   | 0006 |                            |  |
| 015 и 016                        | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми  | 0007 | 343                        | 343  |
| 017                              | 5. Аванси за нематеријалну имовину  | 0008 |                            |  |
| 02                               | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b><br>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                      | 0009 | 545.277                    | 598.240  |
| 020, 021 и 022                   | 1. Земљиште и грађевински објекти   | 0010 | 459.295                    | 455.145  |
| 023                              | 2. Постројења и опрема  | 0011 | 24.335                     | 29.570   |
| 024                              | 3. Инвестиционе некретнине  | 0012 | 35.985                     | 35.985   |
| 025 и 027                        | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                      | 0013 |                            | 2.510  |
| 026 и 028                        | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                    | 0014 | 25.662                     | 25.662   |
| 029 (део)                        | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи  | 0015 |                            | 49.368   |
| 029 (део)                        | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству   | 0016 |                            |  |
| 03                               | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>   | 0017 |                            |  |
| 04 и 05                          | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b><br>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 810                        | 762  |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)  | 0019 | 56                         | 56   |
| 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 | 754                        | 706  |
| 28 (део) осим 288                | <b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  | 0028 |                            |  |

|                               |  |      |         |         |
|-------------------------------|--|------|---------|---------|
| 288                           | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | 0029 | 9.996   | 9.996   |
|                               | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b><br><b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>            | 0030 | 210.812 | 221.298 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 38.303  | 36.236  |
| 10                            | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 | 36.448  | 34.370  |
| 11 и 12                       | 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033 |         |         |
| 13                            | 3. Роба  | 0034 |         |         |
| 150, 152 и 154                | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 | 1.855   | 1.866   |
| 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<br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                       | 0038 | 156.401 | 165.400 |
| 204                           | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 | 156.401 | 165.400 |
| 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<br>(0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 |         |         |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27   | 1. Остала потраживања  | 0045 |         |         |
| 223                           | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак   | 0046 |         |         |
| 224                           | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                                | 0047 |         |         |
| 23                            | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ<br>(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |         |         |
| 230                           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                              | 0049 |         |         |
| 231                           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                                | 0050 |         |         |
| 232, 234 (део)                | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи   | 0051 |         |         |
| 233, 234 (део)                | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                      | 0052 |         |         |
| 235                           | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                            | 0053 |         |         |
| 236 (део)                     | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                   | 0054 |         |         |
| 237                           | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                      | 0055 |         |         |
| 236 (део), 238 и 239          | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0056 |         |         |
| 24                            | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ  | 0057 | 3.100   | 5.120   |
| 28 (део), осим 288            | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0058 | 13.008  | 14.542  |
|                               | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                         | 0059 | 785.842 | 849.243 |
| 88                            | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0060 | 3.434   | 3.434   |
|                               | <b>ПАСИВА</b>  |      |         |         |

|   |  |      |         |         |
|---|--|------|---------|---------|
|   | <b>A. КАПИТАЛ</b><br><b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) &gt; 0</b>  | 0401 | 589.473 | 557.049 |
| 30, осим 306  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ   | 0402 | 204.704 | 204.704 |
| 31  | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ   | 0403 |         |         |
| 306   | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |         |         |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |         |         |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 430.510 | 430.510 |
| 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 | 3.573   | 3.573   |
| 340   | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 | 3.573   | 3.573   |
| 341   | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |         |         |
|   | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |         |         |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 | 49.314  | 81.738  |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 | 49.314  | 81.738  |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |         |         |
|   | <b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br><b>(0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 | 22.792  | 72.268  |
| 40  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА<br>(0417+0418+0419)   | 0416 |         |         |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |         |         |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |         |         |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |         |         |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)  | 0420 | 22.792  | 72.268  |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |         |         |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 | 22.792  | 72.268  |
| 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  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 |         |         |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>   | 0430 |         |         |
|  | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>   | 0431 | 173.577 | 219.926 |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 0432 |         |         |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)   | 0433 | 70.644  | 64.819  |
| 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 | 70.432  | 64.819  |
| 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 | 212     |         |
| 430  | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0441 |         |         |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)   | 0442 | 57.200  | 65.800  |
| 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 | 57.200  | 65.800  |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |         |         |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |         |         |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |         |         |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)   | 0449 | 40.866  | 44.494  |
| 44, 45 и 46 осим 467                         | 1. Остале краткорочне обавезе  | 0450 | 26.768  | 23.594  |
| 47,48 осим 481                               | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода  | 0451 | 13.598  |         |
| 481  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак   | 0452 | 500     |         |
| 427  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО  | 0453 |         |         |
| 49 (део) осим 498                            | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0454 | 4.867   | 21.220  |
|  | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |         |         |
|  | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>  | 0456 | 785.842 | 849.243 |
| 89   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>   | 0457 | 3.434   | 3.434   |

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | План<br>01.01-31.12.2024. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-31.12.2024. |
|-------------------------|--|------|---------------------------|---|
| 1                       | 2  | 3    | 4                         | 5   |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)     | 1001 | 551.800                   | 511.492                                       |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)   | 1002 |                           |   |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |                           |   |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |                           |   |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 | 421.800                   | 444.554                                       |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 | 421.800                   | 444.554                                       |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |                           |   |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 |                           |   |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 |                           |   |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |                           |   |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1011 | 130.000                   | 66.938  |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |                           |   |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 539.971                   | 504.273                                       |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 |                           |   |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 201.000                   | 174.435                                       |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 287.661                   | 284.322                                       |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017 | 237.838                   | 235.500                                       |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 | 39.362                    | 38.361  |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 | 10.461                    | 10.461  |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 20.000                    | 13.000  |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |                           |   |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 24.860                    | 25.816  |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 |                           |   |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 8.450                     | 6.700   |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0                                       | 1025 | 969                       | 7.219   |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0                                       | 1026 |                           |   |
|                         | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b><br>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)                       | 1027 | 8.000                     | 10.000  |
| 660 и 661               | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |                           |   |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 | 8.000                     | 10.000  |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                  | 1030 |                           |   |
| 665 и 669               | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 |                           |   |
|                         | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b><br>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)                       | 1032 | 14.000                    | 13.828  |
| 560 и 561               | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |                           |   |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 | 14.000                    | 13.828  |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                  | 1035 |                           |   |
| 565 и 569               | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 |                           |   |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0                                 | 1037 |                           |   |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0                                 | 1038 | 6.000                     | 3.828   |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | План<br>01.01-31.12.2024. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-31.12.2024. |
|---------------------|---|------|---------------------------|---|
| 1                   | 2   | 3    | 4                         | 5   |
| 683, 685 и 686      | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА  | 1039 |                           |   |
| 583, 585 и 586      | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА  | 1040 |                           |   |
| 67                  | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ   | 1041 | 1.000                     | 3.000   |
| 57                  | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 1042 | 5.000                     | 5.500   |
|                     | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ<br>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)  | 1043 | 560.800                   | 524.492                                       |
|                     | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ<br>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)  | 1044 | 558.971                   | 523.601                                       |
|                     | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0  | 1045 | 1.829                     | 891   |
|                     | 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<br>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0   | 1049 | 1.829                     | 891   |
|                     | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0   | 1050 |                           |   |
|                     | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК   |      | 274                       | 134   |
| 721                 | І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА   | 1051 |                           |   |
| 722 дуг. салдо      | ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1052 |                           |   |
| 722 пот. салдо      | ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА   | 1053 |                           |   |
| 723                 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА   | 1054 |                           |   |
|                     | Ћ. НЕТО ДОБИТАК<br>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0  | 1055 | 1.555                     | 757   |
|                     | У. НЕТО ГУБИТАК<br>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0  | 1056 |                           |   |
|                     | І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 1057 |                           |   |
|                     | ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ   | 1058 |                           |   |
|                     | ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 1059 |                           |   |
|                     | ІV. 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 31.12.2024 године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА  | АОП  | План<br>01.01-31.12.2024. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-31.12.2024. |
|---|------|---------------------------|---|
| 1   | 2    | 3                         | 4   |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |                           |   |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>                             | 3001 | 563.897                   | 503.701                                       |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 551.800                   | 416.062                                       |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |                           |   |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 3.097                     | 13.400  |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 9.000                     | 74.239  |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             | 3006 | 564.520                   | 525.470                                       |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 231.376                   | 225.928                                       |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |                           |   |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 287.661                   | 255.830                                       |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 14.000                    | 6.600   |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |                           |   |
| 6. Порез на добитак   | 3012 | 274                       | 134   |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 17.720                    | 29.423  |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 13.489                    | 7.555   |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 |                           |   |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 | 623                       | 21.769  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |                           |   |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | 3017 |                           |   |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |                           |   |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |                           |   |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 |                           |   |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |                           |   |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |                           |   |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           | 3023 |                           |   |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |                           |   |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |                           |   |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3026 |                           |   |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                            | 3027 |                           |   |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                              | 3028 |                           |   |



|  |      |         |         |
|--|------|---------|---------|
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                    |      |         |         |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                          | 3029 | 28.472  | 69.369  |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |         |         |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 |         | 49.369  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |         |         |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 | 28.472  | 20.000  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |         |         |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |         |         |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |         |         |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                          | 3037 | 28.779  | 51.250  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |         |         |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 |         | 8.000   |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |         |         |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 | 28.779  | 43.250  |
| 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 | 307     | 18.119  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                             | 3047 |         |         |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                                   | 3048 | 592.369 | 573.070 |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                    | 3049 | 593.299 | 576.720 |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                       | 3050 |         |         |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>  | 3051 | 930     | 3.650   |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                      | 3052 | 4.030   | 5.100   |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                        | 3053 |         |         |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                        | 3054 |         |         |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА<br/>(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 3.100   | 1.450   |

### **2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА И ЕВЕНТУАЛНОГ ОДСТУПАЊА ОД ЦИЉЕВА ПЛАНИРАНИХ ПРОГРАМОМ ПОСЛОВАЊА**

Индикатори планираног и реализованог укупног капитала предузећа за 2022/2023/2024.годину показују одступања реализације од плана и то мању реализацију од планиране у 2022.г. 1% , а у 2023.г. и то 1% одступања реализације у односу на план, а одступање реализације за план у односу на 2024.г. је 6%. Одступање реализације у 2023. односу на реализацију 2022.г је 1% у распону од 1%.а одступање реализације у 2024.г у односу на реализацију 2023.г је 6%.

Индикатори планиране и реализоване укупне имовине предузећа за 2022/2023/2024.годину показују одступања реализације од плана и то мању реализацију од плана у 2022.годину за 5%, у 2023. години готово да мена одступања јер је оно 0%, док је у 2024.г.реализација већа од плана за 8%. Реализација укупне имовине у 2023.г. у односу 2022.г. већа је за 4%,а у 2024.г. у односу на 2023.г. већа је за 7%.процената.

Индикатори планираних и реализованих пословних прихода предузећа за 2022/2023/2024. годину показују одступања реализације од плана, јер су реализације мање од планираних прихода и то у 2022.години за 18%, у 2023.г. за 15%, а у 2024.г. за 12%. Одступање реализације у односу на реализацију претходне године је такво да је реализација пословних прихода била већа 2023.г. од 2022.г. за 10% , а 2024.г. у односу на 2023.г. за 9%.

Индикатори планираних и реализованих пословних расхода предузећа у 2022/2023/2024. години указују на одступање реализације од плана,односно реализације су увек мање од плана у 2022. години за 18% и у 2023.години 9% и 12% у 2024.г.Одступања реализације пословних расхода од реализација претходних година је у 2023.г. веће у односу на 2022.г. за 18%, а 2024.г. је веће за 1% у односу на 2023.г.

Индикатори планираног и реализованог пословног бруто резултата предузећа за 2022/2023/2024.годину показују одступања реализације у односу на план и реализације су мање од плана у 2022.г за 55% , у 2023г. за 89%, а у 2024.одступање износи 51%. Одступање реализације у 2023.г. у односу на реализацију 2022.г. је веће за 40%, а у 2024.г. у односу на реализацију 2023.г одступање је мање за 29%.

Индикатори планираног и реализованог нето резултата, односно нето добити након опорезивања за 2022/2023/2024.годину показују да је нето резултат у 2022.г. мањи од планираног за 55%, да је нето резултат у 2023.г. већи од реализације од плана у 2021.години за 85% и у 2022.години за 55%, а у 2023.г 1%. Одступање реализације у односу на реализацију претходних година је веће за 40% у 2023.г. у односу на 2022.г., а у 2024.г. је одступање реализације у односу на реализацију претходне 2023.г. мање за 51%.

Индикатори планиране и реализоване просечне нето зараде предузећа за 2022/2023/2024. годину показују да је у 2022.г. реализација мања од планираног износа просечне нето зараде за 5%. да је у 2023.г. реализације просечне нето зараде 5% већа од планиране, а у 2024.г. је износ реализације просечне нето зараде 11% већи од планираног износа. Одступање реализације у односу на реализацију претходне године је у 2023.г. у односу на 2022.г. веће за 23%, а у 2024.г. је одступање реализације у односу на 2023.г. веће за 18%.

Индикатора планираних и реализованих инвестиција предузећа за 2022/2023/2024. годину нису дати јер није било улагања у инвестиције у тим годинама.

ЕБИТДА индикатор као разлика, односно, однос бруто добити и збира трошкова камате и амортизације за 2022/2023 и 2024.годину креће се од 1,06 у 2022.години, у 2023.години индикатор је износио 5,79, а у 2024.г је 5,43.

ROA индикатор као стопа приноса средстава рачуна, која се израчунава као однос нето добити и укупне активе предузећа, односно имовине, за 2022/2023/2024.годину и креће се од 0,21 за 2022.г., затим 0,1 за 2023.г. и за 2023г. је 0,2.

- ROE индикатор стопе приноса капитала, који се израчунава када се упореде нето добити и капитал предузећа, кретао се од 2022/2023 и 2024.г. у распону од 0,28 за 2022.г. за 2023.г. био је 0,14, за 2023.г. био је 0,26.

Оперативни новчани ток показује износ готовинских еквивалената и готовине на крају календарске године у закључном листу предузећа, односно то је износ готовине на крају обрачунског периода као задња ставка обрасца Извештај о токовима готовине.

За 2022/ 2023 и 2024.г. кретао се у распону од 1.033( у хиљадама динара) колико је готовина износила 2022. године, затим је у 2023. години готовина би је 3.100 ( у хиљадама динара).

Дуг/Капитал је индикатор који се израчунава као разлика збира дугорочних и краткорочних обавеза предузећа и капитала предузећа и он се у периоду од 2022/2023/2024.године кретао у распону од 34,33 за 2022г., за 2023.г., био је 35,00, а у 2024.г. је 35,01 Што је индикатор мањи то је повољнији за предузеће јер се смањује износ дугорочних и краткорочних обавеза према капиталу.

Индикатор ликвидности добија се као разлика обрних средстава и краткорочних обавеза предузећа и кретао се у распону од 1,2 у 2022.години, у 2023. години био је 1,17, а 2023. године индикатор ликвидности је био 1,20. Што је износ обртних средстава већи, а износ краткорочних обавеза мањи већа је и ликвидност предузећа.

Процент зарада у пословним приходима као индикатор се кретао од 53,61 у 2022. години, затим 55,35 у 203. години, у 2024. години био је 57,10.

### **3. ЦИЉЕВИ ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА НАРЕДНЕ ГОДИНЕ**

#### **3.1. ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД ДОНОШЕЊА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

Циљеви и планиране активности ЈКП „Бадњева“ Неготин за 2025. годину заснивају се на Програму пословања предузећа за 2025. годину са финансијским планом и усклађени су са Средњорочним планом предузећа за 2023-2025. године, као и са дугорочним планом предузећа за период 2023-2028. године.

Један од најважнијих циљева је постићи позитиван финансијски резултат у пословању, уз смањење трошкова пословања и без новозапослених радника, осим за нове делатности. (Прилог 2)

Такође, треба обезбедити квалитетне и што јефтиније изворе финансирања који ће омогућити неопходна улагања не само за набавку енергената, већ и за замену постојеће водоводне мреже у граду, квалитетне опреме у бунарима на извориштима питке воде, затим улагања у реконструкцију топловода у Неготину, санација старе несанитарне депоније у сарадњи са Еликсиром Прахово, улагања у осавремењивање возног парка фирме, уређење и проширење гробља и реконструкцију градске капеле, уређење и опремање робне пијаце и вашаришта, изградња прихватилишта за псе у оквиру новоотворене службе – зоохигијена.

Побољшање степена комуналне опремљености на територији општине Неготин и изградња нових објеката инфраструктуре, а све у циљу подизања нивоа квалитета живота грађана општине Неготин.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

| Циљ                                 | Индикатор | Базна година | Вредност индикатора |              |              |              | Извор провере                   | Активност за достизање циља                 |
|-------------------------------------|-----------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|---|
|                                     |           |              | Базна година        | 2024. година | 2025. година | 2026. година |                                 |   |
| Пословати са мањим трошковима       | 100%      | 2023.        | 2023.               | 25%          | 30%          | 35%          | финансијски извештаји предузећа | Повећање контрол. трошкова пословања        |
| Избор сигурн. и јеф. извора финанс. | 100%      | 2023.        | 2023.               | 50%          | 60%          | 60%          | финансијски извештаји предузећа | Одабир одговарајућих комерцијалних банака   |
| Реконстр. водоводне мреже у граду   | 100%      | 2023.        | 2023.               | 50%          | 30%          | 20%          | финансијски извештаји предузећа | На основу Уговора са СО Неготин             |
| Модер.и аутомат.рада црпних пум.    | 100%      | 2023.        | 2023.               | 20%          | 30%          | 35%          | финансијски извештаји предузећа | Одаб.опреме по прист.ценама и квалитету     |
| Рекон.топловодне мреже у граду      | 100%      | 2023.        | 2023.               | 50%          | 50%          | 0.00%        | финансијски извештаји предузећа | Уговор - KFW 5 програм                      |
| Сан.несан.деп.-Нег. - Мем.Еликсир   | 100%      | 2023.        | 2023.               | 20%          | 20%          | 20%          | финансијски извештаји предузећа | Отпочињање поцес.улагања у санац.депон.     |
| Набав.нових терет.возила предуз.    | 100%      | 2023.        | 2023.               | 30%          | 30%          | 30%          | финансијски извештаји предузећа | Прошир.воз.парка - купов.нових терет.возила |
| Реконструкција капеле на гробљу     | 100%      | 2023.        | 2023.               | 20%          | 30%          | 30%          | финансијски извештаји предузећа | Отпочињање поцес.реконструкције капеле      |
| Уређење и проширење гробља          | 100%      | 2023.        | 2023.               | 40%          | 45%          | 45%          | финансијски извештаји предузећа | У договору са СО Неготин                    |
| Уређ.прост.за вашар и робн.лијацу   | 100%      | 2023.        | 2023.               | 20%          | 30%          | 30%          | финансијски извештаји предузећа | Почетак уређења прост.на вашар.и роб.лиј.   |
| Изградња прихв.ат.за псе-сл.зоохи.  | 100%      | 2023.        | 2023.               | 20%          | 30%          | 30%          | финансијски извештаји предузећа | У договору са СО Неготин                    |
|                                     |           |              |                     |              |              |              |                                 |   |
|                                     |           |              |                     |              |              |              |                                 |   |
|                                     |           |              |                     |              |              |              |                                 |   |
|                                     |           |              |                     |              |              |              |                                 |   |

### 3.2. АНАЛИЗА РИЗИКА ТРЖИШТА И РИЗИКА У ПОСЛОВАЊУ КРОЗ ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Менаџмент предузећа мора посебну пажњу да посвети управљању ризиком, јер је то непрекидан управљачки процес.

Предузеће је у току 2014. године започело са увођењем система финансијског управљања и контроле у складу са Стратегијом развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору, коју је усвојила Влада Републике Србије, са основним циљем доброг управљања и заштите јавних средстава без обзира на њихов извор и ради усаглашавања са захтевима из поглавља 32 – финансијских контрола, за вођење преговора и придруживању ЕУ.

Како би утврдила да Србија испуњава услове навесене у поглављу 32. за вођење преговора о придруживању ЕУ, Европска комисија ће извршити процену целокупног система „Интерне финансијске контроле у јавном сектору“ („Public Internal Financial Control“ – PIFC).

Како је један од основних елемената система финансијског управљања и контроле Стратегија за управљање ризицима, наше Предузеће је усвојило Стратегију управљања ризиком. Такође смо свесни да не можемо ефикасно и ефективно управљати свим ресурсима, од људских до материјалних, без благовремене идентификације ризика, рангирањем ризика и спровођењем одговарајућег одговора на ризик.

Започели смо са процедуром прикупљања „Обрасца обавештења о ризику“ од сваког запосленог, а имамо и лице које ризике прикупља, рангира у регистру ризика и предузима одговарајуће мере као одговор на ризик, у складу са усвојеном Стратегијом.

Такође смо у делу мерења учинковитости свих организационих делова нашег Предузећа усвојили „Правилник о месечном извештавању о обиму и врсти извршеног посла“ чиме би оперативни ризик требало да сведемо на прихватљив ниво и уједно да формирамо основ за квалитетно Извештавање ка сектору за контролу јавних предузећа.

У пословању је Предузеће изложено следећим врстама ризика, и то:

1. кредитном ризику
2. ризику ликвидности
3. ризику плаћања
4. каматном ризику
5. тржишном ризику
6. ризику земље итд.

Ризик се не може елиминисати у пословању предузећа, али се може контролисати. Опстати на савременом тржишту значи управљати ризиком.

ЈКП Бадњево Неготин има монопол у пружању комуналних услуга, како у локалним оквирима тако и у ширем окружењу. У свом пословању суочава се са ризицима, како на страни инпута тако и аутпута. ( Прилог 3)

Пре свега, ту је ризик тржишта које формира понуду, првенствено цену инпута а у оквиру тога на првом месту цену енергената. Цена сирове нафте на светском тржишту пре свега зависи од њене понуде и тражње, па то утиче на цену њених прерађевина, а пре свега мазута и горива на нашем тржишту, које је не производи већ је увози. Цене свих енергената код нас се формирају недељно и увек имају тенденцију пораста.

Ова негативна тенденција и ризик тржишта повећавају трошкове пословања и претња су доброј ликвидности предузећа, која је угрожена повећаним одливима средстава према добављачима и резултира још једним у низу ризика, а то је ризик плаћања, односно редовног измирења обавеза.

Са сваком од ових врста ризика предузеће се суочава код сваке поруџбине, односно набавке робе. Са друге стране, оно редовно и о року мора да измирује своје обавезе према држави, што се тиче пореза и доприноса на зараде. Такође је у сфери регулисања међусобних плаћања од стране државе дужно да, сходно законским прописима, своје обавезе према свим добављачима измирује у року не дужем од 45 дана.

Све то итекако утиче на ликвидност предузећа, па се у недостатку сопствених средстава за пословање мора задуживати код банака под врло неповољним условима, уз високе камате и неповољне рокове измирења, а уз то држава је укинула и повољне субвенционисане кредите. Ту се предузеће суочава са кредитним ризиком и каматним ризиком.

Што се тиче аутпута, односно формирања цена комуналних услуга, ту је јавно предузеће ограничено у подизању цена одлуком Владе РС и Министарства финансија о дозвољеној инфлацији, односно одлукама Скупштине општине као оснивача. Само веома мали број цена услуга може се слободно формирати. Већи приход може се остварити само уз веће уштеде код трошкова и пружањем квалитетнијих услуга својим корисницима.

Такође су јавна предузећа контролисана по питању повећања зарада, ограничењем масе за зараде од стране Владе, односно локалне самоуправе – оснивача.

Смањење потенцијалних ризика пословања је обавеза добре организације пословања и добрих пословних одлука менаџмента Предузећа.

**Пословни ризици и план управљања ризицима**

| Ризик                               | Вероватноћа ризика (1) |                     | Утицај ризика (2) |               | Укупно (3) |               | Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин) | Планиране активности у случају појаве ризика      |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|---|---|
|                                     | Избор                  | Вероватноћа         | Избор             | Утицај        | 3=1*2      | Ефекат ризика |   |   |
| Кредитни ризик                      | 2                      | Умерена вероватноћа | 2                 | Умерен утицај | 4          | Умерен ризик  | 3.000   | Посл.са дугогод.комер.банк.и кор.јефт.кред.линија |
| Ризик ликвидности                   | 2                      | Умерена вероватноћа | 2                 | Умерен утицај | 4          | Умерен ризик  | 10.000  | Прош.делатн.послов./Повећ.свих прихода предуз.    |
| Каматни ризик                       | 2                      | Умерена вероватноћа | 2                 | Умерен утицај | 4          | Умерен ризик  | 500   | Посл.са дугогод.комер.банкама/Пошт.роков.плаћ.    |
| Тржишни ризик(скок цене енергената) | 2                      | Умерена вероватноћа | 2                 | Умерен утицај | 4          | Умерен ризик  | 25.000  | Изабрати најповољ.добављ.-Повећ.цене услуга       |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |
|                                     |                        |                     |                   |               |            |               |   |   |

**НАПОМЕНА:**  
 Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:  
 Број 1 - Ниска вероватноћа  
 Број 2 - Умерена вероватноћа  
 Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:  
 Број 1 - Низак утицај  
 Број 2 - Умерен утицај  
 Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

**3.3. ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2025. ГОДИНУ**

Износ укупног планираног капитала по програму пословања за 2025. годину је 557.049 (у хиљадама динара). ( Прилог 4)

Износ планиране укупне имовине по програму пословања за 2025. годину је 847.323 (у хиљадама динара).

Износ планираних пословних прихода предузећа по програму пословања за 2025. годину је 545.800 (у хиљадама динара).

По програму пословања за 2025. годину износ планираних пословних расхода је 539.570 динара (у хиљадама динара).

Планирани пословни бруто резултат за 2025. годину је 2.230 (у хиљадама динара).

Износ планираног нето резултата по програму пословања за 2025. годину је 1.895 (у хиљадама динара)

Планирана просечна нето зарада по програму пословања за 2025. годину износи 69.818 (у хиљадама динара).

Вредност ЕБИТДА индикатора који представља разлику, односно, однос бруто добити и збира трошкова камате и амортизације по програму пословања за 2025. годину износи 11,15.

ROA индикатор као стопа приноса средстава рачуна, која се израчунава као однос нето добити и укупне активе предузећа, односно имовине, за 2024. годину по програму пословања износи 0,22.

ROE индикатор стопе приноса капитала, који се израчунава када се упореде нето добити и капитал предузећа по плану и програму пословања за 205. годину износи 0,34.

Оперативни новчани ток показује износ готовинских еквивалената и готовине предузећа на крају календарске године, односно то је износ готовине на крају обрачунског периода као задња ставка обрасца Извештај о токовима готовине и по плану и програму пословања за 2025. годину готовина на крају обрачунског периода износи 20.000 динара ( у хиљадама динара).

Дуг/Капитал је индикатор који се израчунава као разлика збира дугорочних и краткорочних обавеза предузећа и капитала предузећа и по плану за 2025. годину износи 52,10

Индикатор ликвидности добија се као разлика обрних средстава и краткорочних обавеза предузећа и по плану и програму за 2025. годину је 1,02.

По плану и програму пословања за 2025.годину, проценат учешћа зарада у пословним приходима као индикатор је 57,80.

Прилог 4

### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

|  |                                  | 2022. година | 2023. година | 2024. година | 2025. година |
|--|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Укупни капитал</b>  | План                             | 598.114      | 594.748      | 589.473      | 557.049      |
|  | Реализација                      | 594.749      | 589.472      | 557.049      | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -1%          | -1%          | -6%          | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | -1%          | -6%          | 0%           |
| <b>Укупна имовина</b>  | План                             | 803.431      | 798.577      | 785.842      | 847.323      |
|  | Реализација                      | 763.500      | 797.186      | 849.243      | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -5%          | -0%          | +8%          | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | +4%          | +7%          | -0%          |
| <b>Пословни приходи</b>  | План                             | 490.140      | 518.330      | 551.800      | 545.800      |
|  | Реализација                      | 401.092      | 441.838      | 483.000      | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -18%         | -15%         | -12%         | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | +10%         | +9%          | +13%         |
| <b>Пословни расходи</b>  | План                             | 483.671      | 517.361      | 539.971      | 539.570      |
|  | Реализација                      | 398.120      | 469.949      | 475.781      | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -18%         | -9%          | -12%         | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | +18%         | +1%          | +13%         |
| <b>Пословни резултат</b>   | План                             | 1.969        | 11.829       | 1.829        | 2.230        |
|  | Реализација                      | 892          | 1.251        | 891          | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -55%         | -89%         | -51%         | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | +40%         | -29%         | +150%        |
| <b>Нето резултат</b>   | План                             | 1.674        | 824          | 1.555        | 1.895        |
|  | Реализација                      | 758          | 1.063        | 757          | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -55%         | +29%         | -51%         | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | +40%         | -29%         | +150%        |
| <b>Број запослених на дан 31.12.</b>                             | План                             | 199          | 201          | 199          | 181          |
|  | Реализација                      | 194          | 191          | 182          | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -3%          | -5%          | -9%          | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | -2%          | -5%          | -1%          |
| <b>Просечна нето зарада</b>                                      | План                             | 56.418       | 63.005       | 69.818       | 72.061       |
|  | Реализација                      | 53.549       | 65.893       | 77.532       | -            |
|  | % одступања реализације од плана | -5%          | +5%          | +11%         | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | +23%         | +18%         | -7%          |
| <b>Инвестиције</b>   | План                             |              |              |              |              |
|  | Реализација                      |              |              |              | -            |
|  | % одступања реализације од плана | 0%           | 0%           | 0%           | -            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -            | 0%           | 0%           | 0%           |

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

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

|                                | 2022. година<br>реализација | 2023. година<br>реализација | 2024. година<br>реализација<br>(процена) | План 2025.<br>година |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|----------------------|
| ЕБИТДА                         | 1,06                        | 5,79                        | 5,43                                     | 11,15                |
| ROA                            | 0,21                        | 0,1                         | 0,2                                      | 0,22                 |
| ROE                            | 0,28                        | 0,14                        | 0,26                                     | 0,34                 |
| Оперативни новчани ток         | 1.033                       | 5.100                       | 3.100                                    | 20.000               |
| Дуг / капитал                  | 34,33                       | 35                          | 35,01                                    | 52,1                 |
| Ликвидност                     | 1,2                         | 1,17                        | 1,21                                     | 1,02                 |
| % зарада у пословним приходима | 53,61                       | 55,35                       | 57,1                                     | 57,8                 |

у 000 динара

|  | Стање на дан<br>31.12.2022. | Стање на дан<br>31.12.2023. | Стање на дан<br>31.12.2024. | План на дан<br>31.12.2025. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 96.753                      | 99.015                      | 86.047                      | 78.792                     |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе |                             |                             |                             | 135.570                    |
| Укупно кредитно задужење               | 96.753                      | 99.015                      | 86.047                      | 214.362                    |

у 000 динара

|                          |             | 2022. година | 2023 година | 2024. година | План 2025.<br>година |
|--------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|----------------------|
| Субвенције               | План        | 71.500       | 47.000      | 48.000       | 20.000               |
|                          | Пренето     | 71.500       | 47.000      | 48.000       | 20.000               |
|                          | Реализовано | 71.500       | 47.000      | 48.000       | 20.000               |
| Остали приходи из буџета | План        |              |             |              |                      |
|                          | Пренето     |              |             | 13.000       | -                    |
|                          | Реализовано |              |             |              | -                    |
| Укупно приходи из буџета | План        | 10.000       | 71.500      | 48.000       | 20.000               |
|                          | Пренето     | 10.000       | 71.500      | 13.000       | 20.000               |
|                          | Реализовано | 10.000       | 71.500      | 61.000       | 20.000               |

#### НАПОМЕНА:

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

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

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

**Оперативни новчани ток** - новчани ток из пословних активности

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

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

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



## **4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2025.Г.**

### **4.1. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ПЛАНИРАНИ ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ЗА 2025. ГОДИНУ**

На основу планираних прихода за 2025. годину, као и на основу планираних расхода за 2025.годину, урађен је Образац Биланса успеха (прилог 5а) за период 01.01.2025. до 31.12.2025. године.

У структури планираних прихода за 2025. годину пословни приходи су 545.800 динара (у хиљадама динара), највеће је учешће прихода од продаје производа и услуга од 436.800 динара (у хиљадама динара), затим су ту остали пословни приходи у износу од 109.000 динара (у хиљадама динара).

Планирани су пословни расходи за 2025. годину од 539.570 динара (у хиљадама динара) и састоје се од трошкова материјала, горива и енергије у износу од 179.149 динара (у хиљадама динара), затим трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 306.431 динара (у хиљадама динара), трошкова производних услуга од 32.160 динара (у хиљадама динара), трошкова амортизације од 13.000 динара (у хиљадама динара) и нематеријалних трошкова од 8.830 динара (у хиљадама динара).

Остварен је планирани пословни добитак у 2025. години од 2.230 динара (у хиљадама динара).

Планирани финансијски приходи за 2025. годниу су 8.000 динара (у хиљадама динара), док су планирани финансијски расходи за 2025. годину 7.000 динара (у хиљадама динара).

Планирани остали приходи за 2025. годину су 1.000 динара (у хиљадама динара), док су планирани остали расходи за 2025. годину 6.000 динара (у хиљадама динара).

Остварени бруто добитак је 2.230 динара (у хиљадама динара), порез на добитак је 335 динара (хиљадама динара) и остварени нето добитак је 1.895 динара (у хиљадама динара).

Према урађеном Билансу стања – План за 2025. годину који је дат у прилогу 5 табела, планирану структуру активе чине Стална имовина у износу од 615.153 динара (у хиљадама динара), Залихе материјала, резервних делова и алата у износу од 34.400 динара (у хиљадама динара), као и плаћени аванси за залихе у износ од 1.866 динара (у хиљадама динара), Краткорочна потраживања и новчана средства у износу од 185.908 динара (у хиљадама динара), као и одложена пореска средства од 9.996 динара (у хиљадама динара). Укупна планирана актива Биланса стања за 2025. годину износи 847.323 динара (у хиљадама динара).

Према урађеном Билансу стања – План за 2025. годину - прилог 5 табела, планирану структуру пасиве чине Капитал у износу од 557.049 динара ( у хиљадама динара ), Дугорочна резервисања и обавезе у износу од 72.268 динара ( у хиљадама динара ) и Краткорочне обавезе у износу од 218.006 динара (у хиљадама динара) Укупна планирана пасива Биланса стања за 2025. годину је 847.323 динара ( у хиљадама динара ).

Кретање токова готовине планирано за 2025. годину кроз прилог 5б табела показује да су у предузећу укупни приливи готовине из пословне активности 545.800 динара ( у хиљадама динара ), а да су укупни одливи из пословне активности 542.626динара(у хиљадама динара), што је резултирало нето приливом готовине на крају 2025.године од 3.174 динара (у хиљадама динара).

Кретање токова готовине из активности финансирања планирано за 2025. годину прилог 5б табела показује да су у предузећу укупни приливи готовине из активности финансирања 59.000 динара ( у хиљадама динара ), а укупни одливи готовине из области финансирања су 45.274 динара, што је резултирало нето приливом готовине из активности финансирања од 13.726 динара (у хиљадама динара).

Свега прилив готовине по плану за 2025. годину у предузећу је 604.800 динара ( у хиљадама динара ), а одлив готовине је 587.900 динара ( у хиљадама динара ), тако да је остварен укупан нето прилив готовине од 16.900 динара (у хиљадама динара), тако да је укупна готовина на крају обрачунског периода за 2025.годину 20.000 динара ( у хиљадама динара ).

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун              | П О З И Ц И Ј А  | АОП  | Износ               |                     |                     |                     |
|----------------------------------|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                  |  |      | План<br>31.03.2025. | План<br>30.06.2025. | План<br>30.09.2025. | План<br>31.12.2025. |
| 1                                | 2  | 3    | 4                   | 5                   | 6                   | 7                   |
|                                  | <b>АКТИВА</b>  |      |                     |                     |                     |                     |
| 00                               | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | 0001 |                     |                     |                     |                     |
|                                  | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА<br/>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>  | 0002 | 615.153             | 615.153             | 615.153             | 615.153             |
| 01                               | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА<br/>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>   | 0003 | 18.947              | 18.947              | 18.947              | 18.947              |
| 010                              | 1. Улагања у развој  | 0004 | 5.873               | 5.873               | 5.873               | 5.873               |
| 011, 012 и 014                   | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина  | 0005 | 12.731              | 12.731              | 12.731              | 12.731              |
| 013                              | 3. Гудвил  | 0006 |                     |                     |                     |                     |
| 015 и 016                        | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми   | 0007 | 343                 | 343                 | 343                 | 343                 |
| 017                              | 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008 |                     |                     |                     |                     |
| 02                               | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА<br/>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>  | 0009 | 595.456             | 595.456             | 595.456             | 595.456             |
| 020, 021 и 022                   | 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010 | 453.753             | 453.753             | 453.753             | 453.753             |
| 023                              | 2. Постројења и опрема   | 0011 | 28.177              | 28.177              | 28.177              | 28.177              |
| 024                              | 3. Инвестиционе некретнине   | 0012 | 35.985              | 35.985              | 35.985              | 35.985              |
| 025 и 027                        | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми   | 0013 | 2.510               | 2.510               | 2.510               | 2.510               |
| 026 и 028                        | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми   | 0014 | 25.662              | 25.662              | 25.662              | 25.662              |
| 029 (део)                        | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи   | 0015 | 49.369              | 49.369              | 49.369              | 49.369              |
| 029 (део)                        | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству  | 0016 |                     |                     |                     |                     |
| 03                               | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>  | 0017 |                     |                     |                     |                     |
| 04 и 05                          | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И<br/>ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА<br/>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br/>0027)</b> | 0018 | 750                 | 750                 | 750                 | 750                 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)   | 0019 | 56                  | 56                  | 56                  | 56                  |
| 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 | 694                 | 694                 | 694                 | 694                 |
| 28 (део) осим 288                | <b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>   | 0028 |                     |                     |                     |                     |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | 0029 | 9.996               | 9.996               | 9.996               | 9.996               |

|                               |  |      |         |         |         |         |
|-------------------------------|--|------|---------|---------|---------|---------|
|                               | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА<br/>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>                   | 0030 | 222.174 | 212.174 | 222.174 | 222.174 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | 1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 36.266  | 36.266  | 36.266  | 36.266  |
| 10                            | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 | 34.400  | 34.400  | 34.400  | 34.400  |
| 11 и 12                       | 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033 |         |         |         |         |
| 13                            | 3. Роба  | 0034 |         |         |         |         |
| 150, 152 и 154                | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 | 1.866   | 1.866   | 1.866   | 1.866   |
| 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<br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                       | 0038 | 141.498 | 141.498 | 141.498 | 141.498 |
| 204                           | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 | 141.498 | 141.498 | 141.498 | 141.498 |
| 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<br>(0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 |         |         |         |         |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27   | 1. Остала потраживања  | 0045 |         |         |         |         |
| 223                           | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак   | 0046 |         |         |         |         |
| 224                           | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                                | 0047 |         |         |         |         |
| 23                            | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ<br>(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 | 20.000  | 20.000  | 20.000  | 20.000  |
| 28 (део), осим 288            | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА<br>РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 | 24.410  | 24.410  | 24.410  | 24.410  |
|                               | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                         | 0059 | 847.323 | 847.323 | 847.323 | 847.323 |
| 88                            | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0060 | 3.434   | 3.434   | 3.434   | 3.434   |

|  |  |      |         |         |         |         |
|--|--|------|---------|---------|---------|---------|
|  | <b>ПАСИВА</b>  |      |         |         |         |         |
|  | <b>A. КАПИТАЛ</b><br><b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) &gt; 0</b>  | 0401 | 557.049 | 557.049 | 557.049 | 557.049 |
| 30, осим 306   | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ   | 0402 | 204.704 | 204.704 | 204.704 | 204.704 |
| 31   | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ   | 0403 |         |         |         |         |
| 306  | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |         |         |         |         |
| 32   | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |         |         |         |         |
| 330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 430.510 | 430.510 | 430.510 | 430.510 |
| 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 | 3.573   | 3.573   | 3.573   | 3.573   |
| 340  | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 | 3.573   | 3.573   | 3.573   | 3.573   |
| 341  | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |         |         |         |         |
|  | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |         |         |         |         |
| 35   | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 | 49.314  | 49.314  | 49.314  | 81.738  |
| 350  | 1. Губитак ранијих година  | 0413 | 44.038  | 44.038  | 44.038  | 81.738  |
| 351  | 2. Губитак текуће године   | 0414 |         |         |         |         |
|  | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br><b>(0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 | 22.792  | 22.792  | 2.292   | 72.268  |
| 40   | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА<br>(0417+0418+0419)   | 0416 |         |         |         |         |
| 404  | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |         |         |         |         |
| 400  | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |         |         |         |         |
| 40, осим 400 и 404   | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |         |         |         |         |
| 41   | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)  | 0420 | 72.268  | 72.268  | 72.268  | 72.268  |
| 410  | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |         |         |         |         |
| 411 (део) и 412 (део)  | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 | 72.268  | 72.268  | 72.268  | 72.268  |
| 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  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 |         |         |         |         |

|  |  |      |         |         |         |         |
|--|--|------|---------|---------|---------|---------|
| 495 (део)                                    | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ  | 0430 |         |         |         |         |
|  | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)   | 0431 | 218.006 | 218.006 | 218.006 | 218.006 |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 0432 |         |         |         |         |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0433 | 59.000  | 59.000  | 59.000  | 59.000  |
| 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 | 59.000  | 59.000  | 59.000  | 59.000  |
| 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 | 19.800  | 19.800  | 19.800  | 19.800  |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА<br>(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)  | 0442 | 54.738  | 54.738  | 54.738  | 54.738  |
| 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 | 54.738  | 54.738  | 54.738  | 54.738  |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |         |         |         |         |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |         |         |         |         |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |         |         |         |         |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0450 + 0451 + 0452)  | 0449 | 70.666  | 70.666  | 70.666  | 70.666  |
| 44, 45 и 46 осим 467                         | 1. Остале краткорочне обавезе  | 0450 | 40.215  | 40.215  | 40.215  | 40.215  |
| 47,48 осим 481                               | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода  | 0451 | 30.116  | 30.116  | 30.116  | 30.116  |
| 481  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак   | 0452 | 335     | 335     | 335     | 335     |
| 427  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО  | 0453 |         |         |         |         |
| 49 (део) осим 498                            | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0454 | 13.802  | 13.802  | 13.802  | 13.802  |
|  | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |         |         |         |         |
|  | Е. УКУПНА ПАСИВА<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)  | 0456 | 847.323 | 847.323 | 847.323 | 847.323 |
| 89   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0457 | 3.434   | 3.434   | 3.434   | 3.434   |

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

у 000 динара

| Група рачуна, рачун     | П О З И Ц И Ј А   | АОП  | Износ                     |                           |                           |                           |
|-------------------------|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                         |   |      | План<br>01.01-31.03.2024. | План<br>01.01-30.06.2024. | План<br>01.01-30.09.2024. | План<br>01.01-31.12.2024. |
| 1                       | 2   | 3    | 4                         | 5                         | 6                         | 7                         |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br><b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b> | 1001 | 136.450                   | 272.900                   | 409.350                   | 545.800                   |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)  | 1002 |                           |                           |                           |                           |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1003 |                           |                           |                           |                           |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                      | 1004 |                           |                           |                           |                           |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                               | 1005 | 109.700                   | 219.400                   | 329.100                   | 436.800                   |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                           | 1006 |                           |                           |                           |                           |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                        | 1007 |                           |                           |                           |                           |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ   | 1008 |                           |                           |                           |                           |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                         | 1009 |                           |                           |                           |                           |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                           | 1010 |                           |                           |                           |                           |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ   | 1011 | 26.750                    | 53.500                    | 80.250                    | 109.000                   |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                      | 1012 |                           |                           |                           |                           |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>    | 1013 | 134.893                   | 269.785                   | 404.677                   | 539.570                   |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1014 |                           |                           |                           |                           |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1015 | 42.500                    | 85.000                    | 127.500                   | 179.149                   |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)      | 1016 | 78.895                    | 157.790                   | 236.685                   | 306.431                   |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада   | 1017 | 65.405                    | 130.810                   | 196.216                   | 256.712                   |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                             | 1018 | 10.825                    | 21.647                    | 32.473                    | 39.058                    |
| 52, осим 520 и 521      | 3. Остали лични расходи и накнаде   | 1019 | 2.666                     | 5.332                     | 7.998                     | 10.661                    |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1020 | 3.250                     | 6.500                     | 9.750                     | 13.000                    |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                        | 1021 |                           |                           |                           |                           |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1022 | 8.040                     | 16.080                    | 24.120                    | 32.160                    |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА   | 1023 |                           |                           |                           |                           |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1024 | 2.208                     | 4.415                     | 6.622                     | 8.830                     |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>  | 1025 | 1.558                     | 3.115                     | 4.672                     | 6.230                     |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>  | 1026 |                           |                           |                           |                           |
|                         | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b><br><b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                   | 1027 | 2.000                     | 4.000                     | 6.000                     | 8.000                     |
| 660 и 661               | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА     | 1028 |                           |                           |                           |                           |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА   | 1029 | 2.000                     | 4.000                     | 6.000                     | 8.000                     |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                     | 1030 |                           |                           |                           |                           |
| 665 и 669               | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ  | 1031 |                           |                           |                           |                           |

|                |  |      |         |         |         |         |
|----------------|--|------|---------|---------|---------|---------|
|                | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b><br><b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 1.750   | 3.500   | 5.250   | 7.000   |
| 560 и 561      | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |         |         |         |         |
| 562            | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 | 1.750   | 3.500   | 5.250   | 7.000   |
| 563 и 564      | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |         |         |         |         |
| 565 и 569      | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 |         |         |         |         |
|                | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 | 250     | 500     | 750     | 1.000   |
|                | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |         |         |         |         |
| 683, 685 и 686 | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 |         |         |         |         |
| 583, 585 и 586 | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 |         |         |         |         |
| 67             | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ  | 1041 | 250     | 500     | 750     | 1.000   |
| 57             | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ  | 1042 | 1.500   | 3.000   | 4.500   | 6.000   |
|                | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b><br><b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 | 138.700 | 277.400 | 416.100 | 554.800 |
|                | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 | 138.143 | 276.285 | 414.427 | 552.570 |
|                | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 | 558     | 1.115   | 1.672   | 2.230   |
|                | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |         |         |         |         |
| 69-59          | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |         |         |         |         |
| 59- 69         | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |         |         |         |         |
|                | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br><b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 | 558     | 1.115   | 1.672   | 2.230   |
|                | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br><b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>  | 1050 |         |         |         |         |
|                | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      | 84      | 168     | 251     | 335     |
| 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            | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1054 |         |         |         |         |
|                | <b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК</b><br><b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>   | 1055 | 474     | 948     | 1.421   | 1.895   |
|                | <b>У. НЕТО ГУБИТАК</b><br><b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>   | 1056 |         |         |         |         |
|                | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 1057 |         |         |         |         |
|                | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ  | 1058 |         |         |         |         |
|                | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 1059 |         |         |         |         |
|                | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ  | 1060 |         |         |         |         |
|                | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ  |      |         |         |         |         |
|                | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |         |         |         |         |
|                | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији   | 1062 |         |         |         |         |



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

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Износ                     |                           |                           |                           |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   |      | План<br>01.01-31.03.2025. | План<br>01.01-30.06.2025. | План<br>01.01-30.09.2025. | План<br>01.01-31.12.2025. |
| 1   | 2    | 3                         | 4                         | 5                         | 6                         |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |                           |                           |                           |                           |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>                             |      |                           |                           |                           |                           |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3001 | 136.450                   | 272.900                   | 409.350                   | 545.800                   |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3002 | 114.150                   | 228.300                   | 342.450                   | 456.600                   |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3003 |                           |                           |                           |                           |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 2.000                     | 4.000                     | 6.000                     | 8.000                     |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 20.300                    | 40.600                    | 60.900                    | 81.200                    |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             |      |                           |                           |                           |                           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3006 | 135.656                   | 271.313                   | 406.970                   | 542.626                   |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3007 | 54.033                    | 108.066                   | 162.100                   | 216.133                   |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3008 |                           |                           |                           |                           |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 78.895                    | 157.790                   | 236.685                   | 315.580                   |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 1.750                     | 3.500                     | 5.250                     | 7.000                     |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |                           |                           |                           |                           |
| 6. Порез на добитак   | 3012 | 84                        | 168                       | 251                       | 335                       |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 425                       | 850                       | 1.276                     | 1.701                     |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 469                       | 938                       | 1.408                     | 1.877                     |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 794                       | 1.587                     | 2.380                     | 3.174                     |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |                           |                           |                           |                           |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |                           |                           |                           |                           |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           |      |                           |                           |                           |                           |
| 1. Продаја акција и удела   | 3017 |                           |                           |                           |                           |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3018 |                           |                           |                           |                           |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3019 |                           |                           |                           |                           |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3020 |                           |                           |                           |                           |
| 5. Примљене дивиденде   | 3021 |                           |                           |                           |                           |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           |      |                           |                           |                           |                           |
| 1. Куповина акција и удела  | 3022 |                           |                           |                           |                           |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3023 |                           |                           |                           |                           |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3024 |                           |                           |                           |                           |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                            | 3025 |                           |                           |                           |                           |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                              | 3026 |                           |                           |                           |                           |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |      |                           |                           |                           |                           |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                           |      |                           |                           |                           |                           |
| 1. Увећање основног капитала  | 3027 | 14.750                    | 29.500                    | 44.250                    | 59.000                    |
| 2. Дугорочни кредити у земљи  | 3028 |                           |                           |                           |                           |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству   | 3029 |                           |                           |                           |                           |
| 4. Краткорочни кредити у земљи  | 3030 | 14.750                    | 29.500                    | 44.250                    | 59.000                    |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству   | 3031 |                           |                           |                           |                           |
| 6. Остале дугорочне обавезе   | 3032 |                           |                           |                           |                           |
| 7. Остале краткорочне обавезе   | 3033 |                           |                           |                           |                           |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                           |      |                           |                           |                           |                           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3034 | 11.318                    | 22.637                    | 33.956                    | 45.274                    |
| 2. Дугорочни кредити у земљи  | 3035 |                           |                           |                           |                           |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству   | 3036 |                           |                           |                           |                           |
| 4. Краткорочни кредити у земљи  | 3037 | 11.318                    | 22.627                    | 33.956                    | 45.274                    |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству   | 3038 |                           |                           |                           |                           |
| 6. Остале обавезе   | 3039 |                           |                           |                           |                           |
| 7. Финансијски лизинг   | 3040 |                           |                           |                           |                           |
| 8. Исплаћене дивиденде  | 3041 |                           |                           |                           |                           |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                            | 3042 | 3.431                     | 68.643                    | 10.295                    | 13.726                    |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                              | 3043 |                           |                           |                           |                           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                                    | 3044 | 151.200                   | 302.400                   | 453.600                   | 604.800                   |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                     | 3045 | 146.975                   | 293.950                   | 440.925                   | 587.900                   |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>  | 3046 | 4.225                     | 8.450                     | 12.675                    | 16.900                    |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>   | 3047 |                           |                           |                           |                           |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                       | 3048 | 775                       | 1.550                     | 2.325                     | 3.100                     |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | 3049 |                           |                           |                           |                           |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | 3050 |                           |                           |                           |                           |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>      | 3051 | 5.000                     | 10.000                    | 15.000                    | 20.000                    |

**4.2. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА У 2024. Г. СА ПРОЈЕКЦИЈОМ ЗА 2025. Г., КАО И  
ПЛАНИРАНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ У 2024.Г. СА ПРОЈЕКЦИЈОМ ЗА 2025.Г.**

**1. Планирани пословни приходи у 2024. и пројекција за 2025.годину**

у хиљадама динара

| Р.б.            | Назив   | Планирани пословни приходи 2024. | Пројекција пословних прихода 2025. |
|-----------------|---|----------------------------------|------------------------------------|
| 1.              | Снабдевање водом за пиће и одвођење атмосферских отпадних вода  | 137.000                          | 142.000                            |
| 2.              | Управљање комуналним отпадом  | 74.000                           | 74.000                             |
| 3.              | Производња и дистрибуција топл. ене.  | 114.000                          | 121.000                            |
| 4.              | Управљање гробљима и погреб.услуге  | 18.000                           | 18.000                             |
| 5.              | Управљање јавним паркиралиштима   | 4.500                            | 4.500                              |
| 6.              | Обезбеђивање јавног осветљења   | 5.000                            | 5.000                              |
| 7.              | Управљање пијацама  | 18.000                           | 18.000                             |
| 8.              | Одржавање локалних и некатегорисаних путева   | 7.000                            | 7.000                              |
| 9.              | Одржавање чистоће на пов. јав.намене  | 17.000                           | 17.000                             |
| 10.             | Одржавање јавних зелених површина и накнадно уговорених радова  | 13.000                           | 13.000                             |
| 11.             | Зимско одржавање улица и путева   | 9.000                            | 9.000                              |
| 12.             | Хитне интервенције ЈКП “Бадњево“ Неготин по налогу оснивача и по налогу инспектора  | 7.000                            | 7.000                              |
| 13.             | Приходи од субвенција-Оснивач   | 48.000                           | 20.000                             |
| 14.             | Приходи по Уговору са општином Неготин у реализацији програма уређивања грађевинског земљишта   | 6.000                            | 6.000                              |
| 15.             | Приходи по Уговору са општином Неготин за наставак изградње фекалне канализације у Неготину са кућним прикључцима и са осталим изво. радова | 29.000                           | 45.000                             |
| 16.             | Приходи по Уговору са општином Неготин за наставак изградње водоводне мреже у Неготину и са осталим изво. радова                            | 25.000                           | 15.000                             |
| 17.             | Приходи по уговору са општином Неготин за одржавање водоводне мреже   | /                                | 17.000                             |
| 18.             | Остали приходи из буџета за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене  | 13.000                           | /                                  |
| 19.             | Одржавање Фонтане и залив.система   | 2.000                            | 2.000                              |
| 20.             | Планирани приходи од закупа гаража добијених статусном променом – припајањем ЈП за грађевинско земљиште                                     | 1.300                            | 1.300                              |
| 21.             | Други пословни приходи  | 4.000                            | 4.000                              |
| 22.             | Финансијски приходи   | 8.000                            | 8.000                              |
| 23.             | Остали приходи  | 1.000                            | 1.000                              |
| <b>УКУПНО :</b> |   | <b>560.800</b>                   | <b>554.800</b>                     |

## 2. Планирани пословни расходи у 2024.и пројекција за 2025.годину

у хиљадама динара

| Р.б. | Назив   | Планирани пословни расходи 2024. | Процена пословних расхода 2024. | Пројекција пословних расхода 2025. |
|------|---|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| 1.   | Трошкови набавке основних средстава и ситног инвентара  | 5.000                            | 10.000                          | 12.000                             |
| 2.   | Трошкови набавке материјала   | 20.000                           | 20.000                          | 17.000                             |
| 3.   | Трошкови осталог материјала   | 400                              | 500                             | 400                                |
| 3.1  | Трошкови канцеларијског материјала  | 1.600                            | 1.400                           | 1.600                              |
| 4.   | Трошкови горива и енергије за РЈ Грејање (мазут, угаљ и дрво)   | 134.000                          | 100.000                         | 99.149                             |
| 5.   | Трошкови горива и мазива за возила  | 15.000                           | 15.000                          | 16.000                             |
| 6.   | Трошкови електричне енергије  | 25.000                           | 30.000                          | 33.000                             |
| 7.   | Трошкови бруто зарада   | 237.838                          | 235.500                         | 256.712                            |
| 8.   | Остали расходи (доприноси на терет послодавца ,други доприноси и порези средства по основу умањ.зарада) | 39.362                           | 38.361                          | 39.058                             |
| 9.   | Накнаде по уговорима о делу   | 600                              | 600                             | /                                  |
| 10.  | Накнаде по привременим и повременим пословима   | /                                | /                               | /                                  |
| 11.  | Накнаде за чланове НО   | 911                              | 911                             | 911                                |
| 12.  | <b>Давања радницима:</b>  |                                  |                                 |                                    |
|      | - јубиларне награде   | 2.000                            | 2.300                           | 2.100                              |
|      | - солидарна помоћ   | 400                              | 400                             | 400                                |
|      | • болест и инвалидитет  | 140                              | 140                             | 140                                |
|      | • смрт радника и члан. породице   | 260                              | 260                             | 260                                |
|      | - отпремнина за одлазак радника у пензију   | 1.800                            | 2.200                           | 2.500                              |
|      | - пакетићи за Нову годину   | 200                              | 200                             | 200                                |
|      | - давање за 8. март   | 500                              | 500                             | 500                                |
| 13.  | <b>Трошкови за путовања радника:</b>  |                                  |                                 |                                    |
|      | - трошкови дневница за службене путовања  | 250                              | 250                             | 250                                |
|      | - трошкови смештаја и исхране на службеном путу   | 300                              | 300                             | 300                                |
|      | -трошкови за долазак и одлазак са рада  | 3.500                            | 3.500                           | 3.500                              |
| 14.  | Телефонске и ПТТ услуге   | 2.000                            | 2.200                           | 2.200                              |
| 15.  | Транспортне услуге (превоз мазута и друго)  | 2.500                            | 2.200                           | 2.500                              |
| 16.  | Текуће одржавање основних средстава   | 8.000                            | 8.000                           | 7.000                              |
| 17.  | Трошкови рекламе у медијима   | 160                              | 200                             | 160                                |
| 18.  | Трошкови ХТЗ опреме   | 1.700                            | 2.000                           | 2.300                              |
| 19.  | Трошкови осталих производних услуга   | 8.000                            | 10.000                          | 16.000                             |
| 20.  | Трошкови амортизације   | 20.000                           | 17.000                          | 13.000                             |

|      |   |                |                |                |
|------|---|----------------|----------------|----------------|
| 21.  | Трошкови непроизводних услуга   | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| 22.  | Трошкови репрезентације (угоститељске услуге, прослава Дана фирме итд.)   | 400            | 400            | 730            |
| 23.  | Трошкови премије осигурања  | 700            | 700            | 800            |
| 24.  | Трошкови платног промета  | 1.200          | 1.200          | 1.000          |
| 25.  | Трошкови чланарине у удружењима   | 500            | 500            | 650            |
| 26.  | Трошкови пореза на имовину  | 500            | 500            | 600            |
| 27.  | ЈВП Србија Воде – накнада за коришћење система за одвођење отпадних вода  | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 28.  | Накнаде Министарству пољопривреде за коришћење вода – привреда и грађани  | 400            | 500            | 500            |
| 28.a | Накнада Министарству Пољопривреде за испуштену воду – привреда и грађани  | 150            | 150            | 150            |
| 29.  | Технички преглед возила   | 400            | 300            | 250            |
| 30.  | Трошкови регистрације возила  | 200            | 300            | 150            |
| 31.  | Трошкови редовне и затезне камате по кредитима у земљи  | 14000          | 6.000          | 7.000          |
| 32.  | Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја радника  | /              | /              | /              |
| 33.  | Непредвиђене хитне интервенције на водоводној и канализационој мрежи, мрежи јавне расвете, црпним станицама, возилима и опреми и на топловодној мрежи | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 34.  | Остали расходи предузећа  | 3.000          | 6.000          | 6.000          |
|      | <b>УКУПНО</b>   | <b>558.971</b> | <b>526.072</b> | <b>552.570</b> |

Планирани укупни приходи за 2025. годину су 554.800.000,00 динара, а планирани укупни расходи су на нивоу од 552.570.000,00 динара, тако да је планирано остварење бруто добити од 2.230.000,00 динара, односно нето добити по одбитку пореза од 1.895.000,00 динара.

### 4.3. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2025. години планирају се додатни приходи ЈКП Бадњева Неготин као субвенције предвиђене буџетом Општине Неготин у износу од 20.000.000,00 динара за следеће намене:

-за потребе Службе зоохигијене у износу од 12.000.000,00 динара.

-за исплату доспелог анализата по основу дугорочног кредита по програму KfW5 државне инвестиционе и развојне банке РС Министарства финансија у износу од 8.000.000,00 динара.(Прилог 6):

#### СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

| 01.01-31.12.2024. године  |           |                   |                       |            |   |
|---------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|------------|---|
| Приход                    | Планирано | Пренето из буџета | Реализовано (процена) | Неутрошено | Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну) |
|                           | 1         | 2                 | 3                     | 4 (2-3)    | 5   |
| Субвенције                | 48.000    | 48.000            | 48.000                |            |   |
| Остали приходи из буџета* | 13.000    | 13.000            | 13.000                |            |   |
| УКУПНО                    | 61.000    | 61.000            | 61.000                |            |   |

у динарима

| План за период 01.01-31.12.2025. године |                  |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | 01.01. до 31.03. | 01.01. до 30.06. | 01.01. до 30.09. | 01.01. до 31.12. |
| Субвенције                              | 3.000.000        | 14.000.000       | 17.000.000       | 20.000.000       |
| Остали приходи из буџета*               |                  |                  |                  |                  |
| УКУПНО                                  |                  |                  |                  |                  |

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

#### 4.4. ТАБЕЛА ТРОШКОВА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2024.ГОДИНУ (Прилог 7)

Прилог 7.

##### ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

| Р.бр. | Трошкови запослених  | План<br>01.01-31.12.2024. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-31.12.2024. | План<br>01.01-31.03.2025. | План<br>01.01-30.06.2025. | План<br>01.01-30.09.2025. | План<br>01.01-31.12.2025. |
|-------|--|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.    | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 166,724,326               | 165,065,500                                   | 43,020,220                | 86,040,439                | 129,060,659               | 172,080,879               |
| 2.    | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)   | 237,837,840               | 235,500,000                                   | 64,177,927                | 128,355,855               | 192,533,783               | 256,711,710               |
| 3.    | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)   | 277,200,000               | 273,861,174                                   | 73,942,517                | 147,885,034               | 221,827,551               | 295,770,068               |
| 4.    | Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*                                       | 199                       | 182   | 199                       | 199                       | 199                       | 199                       |
| 4.1.  | - на неодређено време  | 184                       | 170   | 184                       | 184                       | 184                       | 184                       |
| 4.2.  | - на одређено време  | 15                        | 12  | 15                        | 15                        | 15                        | 15                        |
| 5.    | Накнаде по уговору о делу  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 6.    | Број прималаца накнаде по уговору о делу**   |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 7.    | Накнаде по ауторским уговорима   |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 8.    | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*   |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 9.    | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима                                  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 10.   | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*                  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 11.   | Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 12.   | Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 13.   | Накнаде члановима скупштине  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 14.   | Број чланова скупштине*  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 15.   | Накнаде члановима надзорног одбора   | 911,388                   | 639,000                                       | 227,848                   | 455,696                   | 683,544                   | 911,388                   |
| 16.   | Број чланова надзорног одбора*   | 3                         | 3   | 3                         | 3                         | 3                         | 3                         |
| 17.   | Накнаде члановима Комисије за ревизију   |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 18.   | Број чланова Комисије за ревизију*   |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 19.   | Превоз запослених на посао и са посла  | 3,500,000                 | 2,870,901                                     | 875,000                   | 1,750,000                 | 2,625,000                 | 3,500,000                 |
| 20.   | Дневнице на службеном путу   | 250,000                   | 113,147                                       | 62,500                    | 125,000                   | 187,500                   | 250,000                   |
| 21.   | Накнаде трошкова на службеном путу□  | 300,000                   | 55,000  | 75,000                    | 150,000                   | 225,000                   | 300,000                   |
| 22.   | Отпремнина за одлазак у пензију  | 1,800,000                 | 1,655,064                                     |                           | 833,334                   | 1,666,666                 | 2,500,000                 |
| 23.   | Број прималаца отпремнине  | 5                         | 4   |                           | 1                         | 2                         | 6                         |
| 24.   | Јубиларне награде  | 2,000,000                 | 1,437,978                                     | 525,000                   | 1,050,000                 | 1,575,000                 | 2,100,000                 |
| 25.   | Број прималаца јубиларних награда  | 9                         | 8   | 3                         | 6                         | 10                        | 14                        |
| 26.   | Смештај и исхрана на терену  |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 27.   | Помоћ радницима и породици радника   | 400,000                   | 45,000  | 100,000                   | 200,000                   | 300,000                   | 400,000                   |
| 28.   | Стипендије   |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 29.   | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима                            |                           |   |                           |                           |                           |                           |
| 30.   | Трошкови стручног усавршавања запослених   |                           |   |                           |                           |                           |                           |

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

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

## **5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПОКРИЋА ГУБИТАКА**

### **5.1. РАСПОДЕЛА ПРОЦЕЊЕНЕ ДОБИТИ ЗА 2025.ГОДИНУ**

Планирана бруто добит за 2025. годину износи 1.829.000,00 динара и расподелиће се у складу са Статутом предузећа.

### **5.2. НАЧИН УТРОШКА ДОБИТИ ЗА ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ**

На основу одлуке Надзорног одбора предузећа и уз сагласност оснивача-Општине Неготин, планира се расподела добити као повећање основног капитала предузећа.

## **6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

### **6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО РАДНИМ ЈЕДИНИЦАМА**

По Систематизацији радних места ЈКП Бадњево Неготин са описом послова, предложеној 08.11.2022.године под бројем 3511-05/2022, а потом је и усвојеној од стране општинског већа Општине Неготин 15.11.2022.године под бројем 112-214/2022-III/07, број систематизованих радних места је 184, колики је и број извршиоца, тј. 184.

Са 31.12.2024.године укупан број запослених по кадровској евиденцији је 182 радника, од чега је 170 радника запослено на неодређено радно време, а 12 радника запослено је на одређено радно време. Број запослених на одређено радно време може да буде 10% од броја систематизованих радних места у предузећу. (Прилог 8).

**Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године**

| Редни број     | Сектор / Организациона јединица | Број систематизованих радних места | Број извршилаца | Број запослених по кадровској евиденцији | Број запослених на неодређено време | Број запослених на одређено време |
|----------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1              | Дирекција                       | 11                                 | 11              | 10                                       | 10                                  | 0                                 |
| 2              | Служба рачуноводства            | 10                                 | 10              | 10                                       | 9                                   | 1                                 |
| 3              | Правна служба                   | 9                                  | 9               | 8  | 8                                   | 0                                 |
| 4              | Напл.-очи.вод.-дос.об.          | 14                                 | 14              | 15                                       | 12                                  | 3                                 |
| 5              | Водовод и канализац.            | 24                                 | 24              | 25                                       | 24                                  | 1                                 |
| 6              | Одржавање и грејање             | 35                                 | 35              | 32                                       | 32                                  | 0                                 |
| 7              | Зеленило и чистоћа              | 29                                 | 29              | 30                                       | 27                                  | 4                                 |
| 8              | Депонија                        | 28                                 | 28              | 23                                       | 22                                  | 1                                 |
| 9              | Усл.-пиј.сп.об.гроб.зоо.        | 24                                 | 24              | 28                                       | 26                                  | 2                                 |
| 10             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 11             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 12             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 13             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 14             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 15             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 16             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 17             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 18             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 19             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 20             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| 21             |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| ...            |                                 |                                    |                 |  |                                     |                                   |
| <b>УКУПНО:</b> |                                 | 184                                | 184             | 182                                      | 170                                 | 12                                |

**6.2. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО РАДНОМ СТАЖУ, ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ, СТАРОСНОЈ И ПОЛНОЈ СТРУКТУРИ И ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА**

У табелама дата је пројекција запослености у 2024. години – односно кадровски ресурси по квалификационој структури, старосној структури и годинама радног стажа и полној структури, на нивоу од 199 радника, а у складу са II изменом и допуном Систематизације радних места ЈКП „Бадњева“ предложеној 08.05.2024.године под бројем 1331-05/2024, а потом и усвојеној од стране општинског већа Општине Неготин 14.06.2024.године под бројем 112-110/2024-III/07. (Прилог 9).



## Квалификациона структура

| Редни број    | Опис       | Запослени               |                         | Надзорни одбор /Скупштина |                         |
|---------------|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|               |            | Број на дан 31.12.2024. | Број на дан 31.12.2025. | Број на дан 31.12.2024.   | Број на дан 31.12.2025. |
| 1             | <b>ВСС</b> | 21                      | 20                      | 3                         | 3                       |
| 2             | <b>ВС</b>  | 10                      | 11                      |                           |                         |
| 3             | <b>ВКВ</b> | 1                       |                         |                           |                         |
| 4             | <b>ССС</b> | 80                      | 60                      |                           |                         |
| 5             | <b>КВ</b>  | 14                      | 30                      |                           |                         |
| 6             | <b>ПК</b>  |                         |                         |                           |                         |
| 7             | <b>НК</b>  | 73                      | 78                      |                           |                         |
| <b>УКУПНО</b> |            | 199                     | 199                     | 3                         | 3                       |

## Старосна структура

| Редни број              | Опис                | Број запослених 31.12.2024. | Број запослених 31.12.2025. |
|-------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1                       | <b>До 30 година</b> | 10                          | 11                          |
| 2                       | <b>30 до 40</b>     | 40                          | 42                          |
| 3                       | <b>40 до 50</b>     | 59                          | 59                          |
| 4                       | <b>50 до 60</b>     | 56                          | 56                          |
| 5                       | <b>Преко 60</b>     | 34                          | 31                          |
| <b>УКУПНО</b>           |                     | 199                         | 199                         |
| <b>Просечна старост</b> |                     | 39.80                       | 39.80                       |

## Структура по полу

| Редни број    | Опис          | Запослени               |                         | Надзорни одбор /Скупштина |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|               |               | Број на дан 31.12.2024. | Број на дан 31.12.2025. | Број на дан 31.12.2024.   | Број на дан 31.12.2025. |
| 1             | <b>Мушки</b>  | 144                     | 143                     | 3                         | 3                       |
| 2             | <b>Женски</b> | 55                      | 56                      |                           |                         |
| <b>УКУПНО</b> |               | 199                     | 199                     | 3                         | 3                       |

## Структура по времену у радном односу

| Редни број    | Опис               | Број запослених 31.12.2024. | Број запослених 31.12.2025. |
|---------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1             | <b>До 5 година</b> | 19                          | 20                          |
| 2             | <b>5 до 10</b>     | 23                          | 23                          |
| 3             | <b>10 до 15</b>    | 16                          | 17                          |
| 4             | <b>15 до 20</b>    | 25                          | 26                          |
| 5             | <b>20 до 25</b>    | 25                          | 26                          |
| 6             | <b>25 до 30</b>    | 28                          | 29                          |
| 7             | <b>30 до 35</b>    | 29                          | 28                          |
| 8             | <b>Преко 35</b>    | 34                          | 30                          |
| <b>УКУПНО</b> |                    | 199                         | 199                         |

Због специфичне делатности комуналног предузећа у квалификационој структури запослених, највеће је учешће неквалификованих радника (78 радника), затим радника са средњом стручном спремом (60 радника), број квалификованих радника у предузећу је (30 радника). Учешће радника са високом стручном спремом је 20, са вишом стручном спремом 11.

Највећи број неквалификованих и квалификованих радника ради на пословима сакупљања и депоновања смећа, као и на пословима чишћења улица, одржавања зеленила или раде као помоћни радници, најчешће у водоводу и другим радним јединицама предузећа, или као ноћни стражари.

Старосна структура предузећа је таква, да у оквиру ње највеће је учешће радника од 50 до 60 година живота (56 радника) и радника старосне доби од 40 до 50 година и њихов број је 50 радника. Радника од 30 до 40 година живота је 42, а до 30 година живота је само 11 радника, а број радника са преко 60 година живота је 31. Тенденција предузећа требала би да буде у наредним годинама запошљавање што већег броја младих радника.

Што се тиче заступљености радника у предузећу по годинама радног стажа, највеће је учешће радника са преко 35 година радног стажа (30 радника), затим радника од 30 до 35 година радног

стажа (28 радника), број радника од 25 до 30 година радног стажа је 29, а исти је број запослених са 15 до 20 и 20 до 25 година радног стажа (26 радника) .

Број запослених са 10 до 15 година радног стажа је 17, учешће радника са 5 до 10 година радног стажа је 23, а запослених са стажом до 5 година је 20 радника.

Према пројекцији за 2025. годину , а која се тиче структуре по полу, планирано је 143 радника мушког пола и 56 радника женског пола.

Према динамици запошљавања за 2025. годину од запослених радника шесторо радника испуњава све услове за одлазак у пензију. Упражњена радна места ових радника или евентуално радника који својеволјно напусте предузеће попуниће се пријемом нових радника. (Прилог 10).

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова                     | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова                     | Број запослених |
|--------|--|-----------------|--------|--|-----------------|
|        | Стање на дан 31.12.2024. године                  | 199             |        | Стање на дан 30.06.2025. године                  | 201             |
|        | Одлив кадрова у периоду<br>01.01-31.03.2025.     |                 |        | Одлив кадрова у периоду<br>01.07-30.09.2025.     | 2               |
| 1      | навести основ                                    |                 | 1      | одлазак у пензију                                |                 |
| 2      |  |                 | 2      |  |                 |
| 3      |  |                 | 3      |  |                 |
| 4      |  |                 | 4      |  |                 |
|        | Пријем кадрова у периоду<br>01.01-31.03.2025.    |                 |        | Пријем кадрова у периоду<br>01.07-30.09.2025.    | 3               |
| 1      | навести основ                                    |                 | 1      | навести основ-замена за раднике отишле у пензију |                 |
| 2      |  |                 | 2      |  |                 |
|        | Стање на дан 31.03.2025. године                  | 199             |        | Стање на дан 30.09.2025. године                  | 202             |
| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова                     | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова                     | Број запослених |
|        | Стање на дан 31.03.2025. године                  | 199             |        | Стање на дан 30.09.2025. године                  |                 |
|        | Одлив кадрова у периоду<br>01.04-30.06.2025.     |                 |        | Одлив кадрова у периоду<br>01.10-31.12.2025.     | 3               |
| 1      | одлазак у пензију                                | 1               | 1      | одлазак у пензију                                |                 |
| 2      |  |                 | 2      |  |                 |
| 3      |  |                 | 3      |  |                 |
| 4      |  |                 | 4      |  |                 |
|        | Пријем кадрова у периоду<br>01.04-30.06.2025.    | 3               |        | Пријем кадрова у периоду<br>01.10-31.12.2025.    |                 |
| 1      | нови радници- замена за раднике отишле у пензију |                 | 1      | навести основ                                    |                 |
| 2      |  |                 | 2      |  |                 |
|        | Стање на дан 30.06.2025. године                  | 201             |        | Стање на дан 31.12.2025. године                  | 199             |

### **6.3. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗАРАДА У 2024.Г.- ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА БРУТО I И БРУТО II ЗА 2025.ГОДИНУ И НАЈВЕЋА И НАЈНИЖА ПОЈЕДИНАЧНА ОСТВАРЕНА И ПЛАНИРАНА ЗАРАДА**

#### 1. Утврђивање укупне масе средстава за зараде запослених и послодавца у 2025. години

Закон о јавним предузећима питање политике и масе зарада у 2025. години, више директно не регулише, већ то препушта Влади Републике Србије.

Уредба за смернице за израду годишњег програма пословања за 2025.годину донела је Влада републике Србије дана 14.11.2024. године под бројем 110-11118/2024, а на основу члана 60. став 4. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 42. став 1. Закона о Влади („Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05-исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12-УС, 72/12, 7/14-УС, 44/14 и 30/18-др.закон).

У укупну масу средстава за зараде у 2025. години укључена су примања старозапослених радника и органа пословодства, односно директора предузећа. (Прилог 11).

Зарада директора се уговора посебно.

У складу са II изменом и допуном Систематизације радних места ЈКП „Бадњева“ предложеној 08.05.2024.године под бројем 1331-05/2024, а потом и усвојеној од стране општинског већа Општине Неготин 14.06.2024.године под бројем 112-110/2024-III/07, зараде свих радника, па и оних са најнижим коефицијентом неће бити испод минималне зараде.

#### 2. Потребна средства за исплату зарада у 2025. на годишњем нивоу

ЈКП Бадњево Неготин није директни ни индиректни корисник буџетских средстава. Политику зарада усклађују са чланом 60. Закона о јавним предузећима у коме је речено да годишњи програми треба да садрже елементе за сагледавање зарада и запошљавања.

За сваку календарску годину, на предлог министарства, Влада ближе утврђује елементе годишњег, односно трогодишњег програма пословања. Закон директно не регулише политику и масу зарада већ за то овлашћује Владу Републике Србије.

Влада Републике Србије на седници одржаној 14.11.2024.годину донела је Уредбу са смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19), а самим тим и масе зарада за 2025.годину.

Смернице Владе РС су квантификовале могући раст масе зарада, тако да предузеће за 2025. годину планира одређени раст масе зарада, који је усклађен са Смерницама Владе Србије за 2025.г. и биће у оквирима којима се не ремети укупно пословање и развој предузећа.

Влада Републике Србије донела је одлуку о висини минималне цене рада, објављену у “Сл.гласник РС “ бр.74/2024 за период јануар-децембар 2025. године од 04.09.2024. године на основу члана 112. став 2. Закона о раду. По тој одлуци износ минималне цене рада, без пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање износи 308,00 динара по радном часу за исплате које ће се вршити од првог јануара 2025. године.

Укупна предвиђена маса средстава за исплату бруто зарада старозапослених радника, заједно са директором предузећа у 2025. години износи 256.711.710,00 динара.

Планирана накнада члановина Надзорног одбора ЈКП Бадњево Неготин у бруто износу за 2025.годину је 911.388 динара. (Прилог 12).

Планирана маса средстава за исплату зарада у 2024. години по динамици на месечним нивоима, дата је у табелама у прилогу.

Прилог 11.

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

у динарима

| Исплата по месецима 2024. | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ** |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|---------------------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                           | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених  | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I                         | 185(184)        | 20.593.318  | 111.315         | 184(184)         | 20.385.102  | 110.789         |                 |             |                 | 1               | 208.216     | 208.216         |
| II                        | 186(168)        | 18.812.482  | 101.142         | 185(168)         | 18.622.079  | 100.660         |                 |             |                 | 1               | 190.403     | 190.403         |
| III                       | 186(168)        | 18.686.341  | 100.646         | 185(168)         | 18.493.947  | 99.967          |                 |             |                 | 1               | 192.394     | 192.394         |
| IV                        | 186(176)        | 19.485.090  | 104.759         | 185(176)         | 19.283.047  | 104.233         |                 |             |                 | 1               | 202.043     | 202.043         |
| V                         | 185(184)        | 21.124.539  | 114.187         | 184(184)         | 20.915.659  | 113.672         |                 |             |                 | 1               | 208.880     | 208.880         |
| VI                        | 187(160)        | 17.733.143  | 94.830          | 186(160)         | 17.552.988  | 94.371          |                 |             |                 | 1               | 180.155     | 180.155         |
| VII                       | 184(184)        | 20.410.105  | 110.924         | 183(184)         | 20.198.412  | 110.374         |                 |             |                 | 1               | 211.693     | 211.693         |
| VIII                      | 183(176)        | 19.422.920  | 106.136         | 182(176)         | 19.220.877  | 105.609         |                 |             |                 | 1               | 202.043     | 202.043         |
| IX                        | 182(168)        | 18.409.803  | 101.153         | 181(168)         | 18.217.409  | 100.649         |                 |             |                 | 1               | 192.394     | 192.394         |
| X                         | 181(184)        | 19.931.794  | 110.120         | 180(184)         | 19.728.090  | 109.600         |                 |             |                 | 1               | 203.704     | 203.704         |
| XI                        | 181(168)        | 20.931.946  | 115.646         | 180(168)         | 20.713.194  | 115.073         |                 |             |                 | 1               | 218.752     | 218.752         |
| XII                       | 181(176)        | 22.154.547  | 122.401         | 180(176)         | 21.924.824  | 121.805         |                 |             |                 | 1               | 229.723     | 229.723         |
| УКУПНО                    | 184             | 237.696.028 | 1.293.259       | 183              | 235.255.628 | 1.286.802       |                 |             |                 | 1               | 2.440.400   | 2.440.400       |
| ПРОСЕК                    | 184             | 19.808.002  | 107.772         | 183              | 19.231.257  | 107.234         |                 |             |                 | 1               | 203.367     | 203.367         |

\* исплата са проценом до краја године

\*\* старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2021. године

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

у динарима

| План по месецима 2025. | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                        | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I                      | 199(184)        | 22.622.104  | 113.679         | 198(184)        | 22.389.845  | 113.080         |                 |             |                 | 1               | 232.259     | 232.259         |
| II                     | 199(160)        | 19.671.396  | 98.851          | 198(160)        | 19.469.432  | 98.330          |                 |             |                 | 1               | 201.964     | 201.964         |
| III                    | 199(168)        | 20.654.966  | 103.794         | 198(168)        | 20.442.904  | 103.247         |                 |             |                 | 1               | 212.062     | 212.062         |
| IV                     | 199(176)        | 21.638.535  | 108.736         | 198(176)        | 21.416.374  | 108.163         |                 |             |                 | 1               | 222.161     | 222.161         |
| V                      | 199(176)        | 21.638.535  | 108.736         | 198(176)        | 21.416.374  | 108.163         |                 |             |                 | 1               | 222.161     | 222.161         |
| VI                     | 199(168)        | 20.654.966  | 103.794         | 198(168)        | 20.442.904  | 103.247         |                 |             |                 | 1               | 212.062     | 212.062         |
| VII                    | 199(184)        | 22.622.104  | 113.679         | 198(184)        | 22.389.845  | 113.080         |                 |             |                 | 1               | 232.259     | 232.259         |
| VIII                   | 199(168)        | 20.654.966  | 103.794         | 198(168)        | 20.442.904  | 103.247         |                 |             |                 | 1               | 212.062     | 212.062         |
| IX                     | 199(176)        | 21.638.535  | 108.736         | 198(176)        | 21.416.374  | 108.163         |                 |             |                 | 1               | 222.161     | 222.161         |
| X                      | 199(184)        | 22.622.104  | 113.679         | 198(184)        | 22.389.845  | 113.080         |                 |             |                 | 1               | 232.259     | 232.259         |
| XI                     | 199(160)        | 19.671.395  | 98.851          | 198(160)        | 19.469.431  | 98.330          |                 |             |                 | 1               | 201.964     | 201.964         |
| XII                    | 199(184)        | 22.622.104  | 113.679         | 198(184)        | 22.389.846  | 113.080         |                 |             |                 | 1               | 232.258     | 232.258         |
| УКУПНО                 | 199             | 256.711.710 | 1.290.008       | 198             | 254.076.078 | 1.283.210       |                 |             |                 | 1               | 2.635.632   | 2.635.632       |
| ПРОСЕК                 | 199             | 21.392.643  | 107.501         | 198             | 21.173.007  | 1.066.934       |                 |             |                 | 1               | 219.636     | 219.636         |

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

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

у динарима

| План по месецима 2023. | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                        | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I                      | 199(184)        | 26.064.029  | 130.975         | 198(184)        | 25.797.047  | 130.288         |                 |             |                 | 1               | 266.982     | 266.982         |
| II                     | 199(160)        | 22.664.373  | 113.891         | 198(160)        | 22.432.215  | 113.294         |                 |             |                 | 1               | 232.158     | 232.158         |
| III                    | 199(168)        | 23.797.591  | 119.586         | 198(168)        | 23.553.824  | 118.959         |                 |             |                 | 1               | 243.767     | 243.767         |
| IV                     | 199(176)        | 24.930.811  | 125.280         | 198(176)        | 24.675.437  | 124.623         |                 |             |                 | 1               | 255.374     | 255.374         |
| V                      | 199(176)        | 24.930.811  | 125.280         | 198(176)        | 24.675.437  | 124.623         |                 |             |                 | 1               | 255.374     | 255.374         |
| VI                     | 199(168)        | 23.797.591  | 119.586         | 198(168)        | 23.553.824  | 118.959         |                 |             |                 | 1               | 243.767     | 243.767         |
| VII                    | 199(184)        | 26.064.029  | 130.975         | 198(184)        | 25.797.047  | 130.288         |                 |             |                 | 1               | 266.982     | 266.982         |
| VIII                   | 199(168)        | 23.797.591  | 119.586         | 198(168)        | 23.553.824  | 118.959         |                 |             |                 | 1               | 243.767     | 243.767         |
| IX                     | 199(176)        | 24.930.811  | 125.280         | 198(176)        | 24.675.437  | 124.623         |                 |             |                 | 1               | 255.374     | 255.374         |
| X                      | 199(184)        | 26.064.029  | 130.975         | 198(184)        | 25.797.047  | 130.288         |                 |             |                 | 1               | 266.982     | 266.982         |
| XI                     | 199(160)        | 22.664.373  | 113.891         | 198(160)        | 22.432.215  | 113.294         |                 |             |                 | 1               | 232.158     | 232.158         |
| XII                    | 199(184)        | 26.064.029  | 130.975         | 198(184)        | 25.797.047  | 130.288         |                 |             |                 | 1               | 266.982     | 266.982         |
| УКУПНО                 | 199             | 295.770.068 | 1.486.280       | 198             | 292.740.401 | 1.478.486       |                 |             |                 | 1               | 3.029.667   | 3.029.667       |
| ПРОСЕК                 | 199             | 24.647.506  | 123.857         | 198             | 25.180.690  | 124.041         |                 |             |                 | 1               | 252.472     | 252.472         |

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

|                            |                | Исплаћена у 2024. години |         | Планирана у 2025. години |         |
|----------------------------|----------------|--------------------------|---------|--------------------------|---------|
|                            |                | Бруто 1                  | Нето    | Бруто 1                  | Нето    |
| Запослени без пословодства | Најнижа зарада | 65.675                   | 48.538  | 70.929                   | 51.636  |
|                            | Највиша зарада | 202.994                  | 144.799 | 219.234                  | 159.602 |
| Пословодство               | Најнижа зарада | 180.155                  | 128.788 | 194.567                  | 141.645 |
|                            | Највиша зарада | 211.693                  | 150.897 | 228.628                  | 166.442 |

Прилог 11б

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 31.12.2024. 2024. године - Бруто 1

у динарима

| Реализација по месецима 2023. | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|-------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                               | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I                             | 185(184)        | 20.593.318  | 111.315         | 184(184)        | 20.385.102  | 110.789         |                 |             |                 | 1               | 208.216     | 208.216         |
| II                            | 186(168)        | 18.812.482  | 101.142         | 185(168)        | 18.622.079  | 100.660         |                 |             |                 | 1               | 190.403     | 190.403         |
| III                           | 186(168)        | 18.686.341  | 100.646         | 185(168)        | 18.493.947  | 99.967          |                 |             |                 | 1               | 192.394     | 192.394         |
| IV                            | 186(176)        | 19.485.090  | 104.759         | 185(176)        | 19.283.047  | 104.233         |                 |             |                 | 1               | 202.043     | 202.043         |
| V                             | 185(184)        | 21.124.539  | 114.187         | 184(184)        | 20.915.659  | 113.672         |                 |             |                 | 1               | 208.880     | 208.880         |
| VI                            | 187(160)        | 17.733.143  | 94.830          | 186(160)        | 17.552.988  | 94.371          |                 |             |                 | 1               | 180.155     | 180.155         |
| VII                           | 184(184)        | 20.410.105  | 110.924         | 183(184)        | 20.198.412  | 110.374         |                 |             |                 | 1               | 211.693     | 211.693         |
| VIII                          | 183(176)        | 19.422.920  | 106.136         | 182(176)        | 19.220.877  | 105.609         |                 |             |                 | 1               | 202.043     | 202.043         |
| IX                            | 182(168)        | 18.409.803  | 101.153         | 181(168)        | 18.217.409  | 100.649         |                 |             |                 | 1               | 192.394     | 192.394         |
| X                             | 181(184)        | 19.931.794  | 110.120         | 180(184)        | 19.728.090  | 109.600         |                 |             |                 | 1               | 203.704     | 203.704         |
| XI                            | 181(168)        | 20.931.946  | 115.646         | 180(168)        | 20.713.194  | 115.073         |                 |             |                 | 1               | 218.752     | 218.752         |
| XII                           | 181(176)        | 22.154.547  | 122.401         | 180(176)        | 21.924.824  | 121.805         |                 |             |                 | 1               | 229.723     | 229.723         |
| УКУПНО                        | 184             | 237.696.028 | 1.293.259       | 183             | 235.255.628 | 1.286.802       |                 |             |                 | 1               | 2.440.400   | 2.440.400       |
| ПРОСЕК                        | 184             | 19.808.002  | 107.772         | 183             | 19.231.257  | 107.234         |                 |             |                 | 1               | 203.367     | 203.367         |

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

## Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 31.12.2024. 2024. године - Бруто 2

у динарима

| Реализација по месецима 2023. | УКУПНО          |             |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ* |             |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |             |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |             |                 |
|-------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                               | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада | Број запослених | Маса зарада | Просечна зарада |
| I                             | 185(184)        | 23.723.916  | 128.237         | 184(184)        | 23.484.155  | 127.631         |                 |             |                 | 1               | 239.761     | 239.761         |
| II                            | 186(168)        | 21.669.993  | 116.505         | 185(168)        | 21.450.744  | 115.950         |                 |             |                 | 1               | 219.249     | 219.249         |
| III                           | 186(168)        | 21.526.595  | 115.734         | 185(168)        | 21.305.054  | 115.162         |                 |             |                 | 1               | 221.541     | 221.541         |
| IV                            | 186(176)        | 22.447.925  | 120.688         | 185(176)        | 22.215.272  | 120.085         |                 |             |                 | 1               | 232.653     | 232.653         |
| V                             | 185(184)        | 24.333.855  | 131.534         | 184(184)        | 24.093.330  | 130.942         |                 |             |                 | 1               | 240.525     | 240.525         |
| VI                            | 187(160)        | 20.438.857  | 109.299         | 186(160)        | 20.231.409  | 108.771         |                 |             |                 | 1               | 207.448     | 207.448         |
| VII                           | 184(184)        | 23.520.156  | 127.827         | 183(184)        | 23.276.392  | 127.193         |                 |             |                 | 1               | 243.764     | 243.764         |
| VIII                          | 183(176)        | 22.377.439  | 122.281         | 182(176)        | 22.144.786  | 121.675         |                 |             |                 | 1               | 232.653     | 232.653         |
| IX                            | 182(168)        | 21.210.835  | 116.543         | 181(168)        | 20.989.294  | 115.963         |                 |             |                 | 1               | 221.541     | 221.541         |
| X                             | 181(184)        | 22.971.593  | 126.915         | 180(184)        | 22.741.899  | 126.344         |                 |             |                 | 1               | 229.694     | 229.694         |
| XI                            | 181(168)        | 24.116.719  | 133.242         | 180(168)        | 23.864.827  | 132.582         |                 |             |                 | 1               | 251.892     | 251.892         |
| XII                           | 181(176)        | 25.523.291  | 141.013         | 180(176)        | 25.258.765  | 140.326         |                 |             |                 | 1               | 264.526     | 264.526         |
| УКУПНО                        | 184             | 273.861.174 | 1.489.818       | 183             | 271.055.927 | 1.482.624       |                 |             |                 | 1               | 2.805.247   | 2.805.247       |
| ПРОСЕК                        | 184             | 22.821.765  | 124.152         | 183             | 22.156.596  | 123.552         |                 |             |                 | 1               | 233.771     | 233.771         |

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

| Месец  | Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година |                     |               |              | Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година |                     |               |              |
|--------|---|---------------------|---------------|--------------|--|---------------------|---------------|--------------|
|        | Укупан износ  | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Укупан износ                                 | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова |
|        | 1+(2*3)   | 1                   | 2             | 3            | 1+(2*3)                                      | 1                   | 2             | 3            |
| I      | 0   |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| II     | 96.000  | 18.000              | 15.000        | 3            | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| III    |   |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| IV     | 162.000   | 18.000              | 15.000        | 3            | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| V      | 93.000  | 18.000              | 15.000        | 3            | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| VI     | 0   |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| VII    | 0   |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| VIII   |   |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| IX     |   |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| X      | 96.000  | 18.000              | 30.000        | 3            | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| XI     | 96.000  | 18.000              | 30.000        | 3            | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| XII    | 96.000  | 18.000              | 30.000        | 3            | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        | 2            |
| УКУПНО | 639.000   |                     |               |              | 576.000                                      | 216.000             | 180.000       | 2            |
| ПРОСЕК | 53.250  |                     |               |              | 48.000                                       | 18.000              | 15.000        |              |

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

| Месец  | Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година |                     |               |              | Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година |                     |               |              |
|--------|---|---------------------|---------------|--------------|--|---------------------|---------------|--------------|
|        | Укупан износ  | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Укупан износ                                 | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова |
|        | 1+(2*3)   | 1                   | 2             | 3            | 1+(2*3)                                      | 1                   | 2             | 3            |
| I      | 0   |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| II     | 151.898   | 18.000              | 15.000        | 3            | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| III    |   |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| IV     | 256.328   | 18.000              | 15.000        | 3            | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| V      | 147.151   | 18.000              | 15.000        | 3            | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| VI     | 0   |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| VII    | 0   |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| VIII   |   |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| IX     |   |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| X      | 151.898   | 18.000              | 15.000        | 3            | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| XI     | 151.898   | 18.000              | 15.000        | 3            | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |
| XII    | 151.898   | 18.000              | 15.000        | 3            | 75.949                                       | 28.481              | 23.724        | 2            |
| УКУПНО | 1.011.071   |                     |               |              | 911.388                                      | 341.772             | 284.808       | 2            |
| ПРОСЕК | 51.312  |                     |               |              | 75.949                                       | 28.481              | 23.734        | 2            |



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

У 2025. години планирана је набавка опреме за све радне јединице у оквиру ЈКП „Бадњева“ Неготин у вредности од 5.000.000,00 динара. (Прилог 15).

Такође је за 2025. годину планирана и набавка возила – путничких и теретних за све радне јединице у оквиру ЈКП Бадњево Неготин у вредности од 6.500.000,00 динара.

Планирано је да се за потребе свих радних јединица у оквиру ЈКП Бадњева Неготин у 2025. години изврши набавка ситног инвентара у вредности од 2.250.000,00 динара.

Укупна планирана набавка добара у 2025. години је у вредности од 13.750.000,00 динара.

Што се тиче планирања производних услуга у 2025. години, вредност услуга одржавања основних средстава за предузеће у целини планирана је на нивоу од 6.500.000,00 динара, а вредност других производних услуга и осталих услуга износи 22.000.000,00 динара, потом трошкови услуга превоза у земљи у износу од 1.200.000,00 динара, трошкови поштанских услуга 2.500.000,00 динара, закуп опреме од правних лица 45.000,00 динара, технички прегледи и регистрације возила 350.000,00 динара, трошкови ревизије, адвокатских, здравствених, софтверских услуга и услуга обуке радника 1.700.000,00 динара, трошкови банкарских услуга и платних промета 2.400.000,00 динара и премије осигурања возила 400.000,00 динара.

Укупна планирана вредност услуга одржавања основних средстава и других производних услуга у 2025. години је 37.095.000,00 динара.

Планирани неопходни радови које ће предузеће одрадити на локацијама у општини Неготин и по потреби и у локалним месним заједницама општине Неготин у договору са Оснивачем и уз његову сагласност биће на нивоу од 16.400.000,00 динара. Тако да је у 2025.години планирано укупно уложити 67.245.000,00 динара за набавку добара и извршених радова и услуга.

Прилог 15.

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

у динарима

| Редни број                            | ПОЗИЦИЈА                              | Реализација (процена) у 2024. години | План 01.01-31.03.2025. | План 01.01-30.06.2025. | План 01.01-30.09.2025. | План 01.01-31.12.2025. |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Добра</b>                          |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 1.                                    | Набавка опреме за све РЈ предузећа    | 361.178                              | 1.000.000              | 3.000.000              | 5.000.000              | 5.000.000              |
| 2.                                    | Набавка возила за све РЈ предузећа    | 12.233.427                           | 1.500.000              | 3.500.000              | 6.500.000              | 6.500.000              |
| 3.                                    | Набавка ситн.инвен.за све РЈ предуз.  | 163.484                              | 500.000                | 1.000.000              | 2.250.000              | 2.250.000              |
| 4.                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 5.                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 6.                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 7.                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 8.                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 9.                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| <b>Укупно добра:</b>                  |                                       | <b>12.758.089</b>                    | <b>3.000.000</b>       | <b>7.500.000</b>       | <b>13.750.000</b>      | <b>13.750.000</b>      |
| <b>Услуге</b>                         |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 1                                     | Услуге одржав.основн.средстава        | 5.838.000                            | 2.500.000              | 4.500.000              | 6.500.000              | 6.500.000              |
| 2                                     | Друге произв.услуге и остале услуге   | 18.000.000                           | 5.000.000              | 10.000.000             | 22.000.000             | 22.000.000             |
| 3                                     | Трошкови услуга превоза у земљи       | 1.163.000                            | 200.000                | 500.000                | 1.200.000              | 1.200.000              |
| 4                                     | Трошкови поштанских услуга            | 2.400.000                            | 500.000                | 1.000.000              | 2.500.000              | 2.500.000              |
| 5                                     | Закуп опреме од правних лица          | 40.000                               | 10.000                 | 15.000                 | 45.000                 | 45.000                 |
| 6                                     | Технички прегл. и регистр.возила      | 340.000                              | 100.000                | 200.000                | 350.000                | 350.000                |
| 7                                     | Трошк.рев.адв.здрав.софтвер.об.радна. | 1.600.000                            | 500.000                | 1.000.000              | 1.700.000              | 1.700.000              |
| 8                                     | Трошк.банк.услуга и платн.пром.       | 2.300.000                            | 500.000                | 1.000.000              | 2.400.000              | 2.400.000              |
| 9                                     | Премије осигурањ.возила               | 380.000                              | 100.000                | 200.000                | 400.000                | 400.000                |
| 10                                    |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| <b>Укупно услуге:</b>                 |                                       | <b>32.061.000</b>                    | <b>9.410.000</b>       | <b>18.415.000</b>      | <b>37.095.000</b>      | <b>37.095.000</b>      |
| <b>Радови</b>                         |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| 1                                     | Планирани радови за све РЈ предуз.    |                                      |                        |                        | 16.400.000             | 16.400.000             |
| 2                                     |                                       |                                      |                        |                        |                        |                        |
| <b>Укупно радови:</b>                 |                                       |                                      |                        |                        | <b>16.400.000</b>      | <b>16.400.000</b>      |
| <b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b> |                                       | <b>44.819.089</b>                    | <b>12.410.000</b>      | <b>25.915.000</b>      | <b>67.245.000</b>      | <b>67.245.000</b>      |



## 9. ПЛАН И ДИНАМИКА ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У 2025.ГОДИНИ

У 2025. години ЈКП “Бадњево“ Неготин не планира да започне неко веће дугорочно улагање у финансирање пројекта у оквиру неке од постојећих радних целина на нивоу предузећа, па је зато и табела плана инвестиција остала непопуњена. (Прилог 16).

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

у 000 динара

| Редни број         | Назив инвестиције | Година почетка финансирања пројекта | Година завршетка финансирања пројекта | Укупна вредност пројекта | Реализовано закључно са 31.12.2022. године | Структура финансирања        | Износ према извору финансирања | План 2023. година      |                        |                        |                        | План 2024. година | План 2025. година |
|--------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  |                              |                                | План 01.01-31.03.2023. | План 01.01-30.06.2023. | План 01.01-30.09.2023. | План 01.01-31.12.2023. |                   |                   |
| 1                  |                   |                                     |                                       |                          |  | Сопствена средства           |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Позајмиљна средства          |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Средства Буџета (по контима) |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Остало                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Укупно                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| 2                  |                   |                                     |                                       |                          |  | Сопствена средства           |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Позајмиљна средства          |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Средства Буџета (по контима) |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Остало                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Укупно                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| 3                  |                   |                                     |                                       |                          |  | Сопствена средства           |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Позајмиљна средства          |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Средства Буџета (по контима) |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Остало                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Укупно                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| 4                  |                   |                                     |                                       |                          |  | Сопствена средства           |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Позајмиљна средства          |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Средства Буџета (по контима) |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Остало                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Укупно                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| 5                  |                   |                                     |                                       |                          |  | Сопствена средства           |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Позајмиљна средства          |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Средства Буџета (по контима) |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Остало                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|                    |                   |                                     |                                       |                          |  | Укупно                       |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| Укупно инвестиције |                   |                                     |                                       |                          |  |                              |                                |                        |                        |                        |                        |                   |                   |

## 10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ЈКП Бадњево Неготин није планирало за 2025. годину, нити је користило у 2024. години средства за спонзорство, донације, хуманитарне активности, спортске активности. (Прилог 17).

Планирана су средства за репрезентацију у 2025. години у износу од 730.000,00 динара и средства за рекламу и пропаганду у износу од 160.000,00 динара.

Реализација-процена коришћена ових средстава у 2024. години била је за трошкове репрезентације 700.000,00 динара, а за трошкове рекламе и пропаганде 65.000,00 динара.

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

| Редни број | Позиција               | План 2024. година | Реализација (процена) 2024. година | План 01.01-31.03.2025. | План 01.01-30.06.2025. | План 01.01-30.09.2025. | План 01.01-31.12.2025. |
|------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1.         | Спонзорство            |                   |                                    |                        |                        |                        |                        |
| 2.         | Донације               |                   |                                    |                        |                        |                        |                        |
| 3.         | Хуманитарне активности |                   |                                    |                        |                        |                        |                        |
| 4.         | Спортске активности    |                   |                                    |                        |                        |                        |                        |
| 5.         | Репрезентација         | 400.000           | 700.000                            | 130.000                | 230.000                | 430.000                | 730.000                |
| 6.         | Реклама и пропаганда   | 160.000           | 65.000                             | 40.000                 | 80.000                 | 120.000                | 160.000                |
| 7.         | Остало                 |                   |                                    |                        |                        |                        |                        |

## 11. ПЛАНОВИ РАДА ОРГАНИЗАЦИОНИХ ЈЕДИНИЦА ПРЕДУЗЕЋА

### СЛУЖБА „ПРАВНИХ,КАДРОВСКИХ И КОМЕРЦИЈАЛНИХ ПОСЛОВА“

**ПРАВНИ ПОСЛОВИ:** Наставиће се са радом у складу са организацијом предузећа. Планира се даље сређивање евиденције корисника комуналних услуга и то како по матичним бројевима, тако и по статусу корисника, ради лакшег подношења предлога за извршење. Планира се већи број тужби против нередовних платиша. Служба прати текуће предмете пред Основним судом у Неготину и пред Привредним судом у Зајечару. Предлоге за извршење служба подноси преко Приватних извршитеља.

По овлашћењу директора вршиће се заступање предузећа пред свим административним и правосудним органима, државним органима.

Планира се редовно вршење послова матичне евиденције запослених у предузећу, израда уговора о раду, анекса постојећих уговора, премештаји, опомене за непоштовање радне дисциплине. Планира се редовно вршење послова везаних за Надзорни одбор.

Током 2025. године планира се вршење послова око израде уговора о доприносу за уређивање грађевинског земљишта, уговора о накнади за употребу општинских путева и улица, решавање имовинско-правних проблема са корисницима грађевинског земљишта и земљишта у закуп.

**КОМЕРЦИЈАЛНИ ПОСЛОВИ:** Током 2025. године, планира се редовно снабдевање набавке добара на основу оверених требовања, ажурније вођење евиденције о реализованим набавкама. Комерцијала ће учествовати у састављању понуда, профактура и фактура као и изради калкулација цена, производа и услуга предузећа. Учествује у изради уговора за кориснике комуналних услуга и привремених ситуација. Задатак комерцијале биће и редовно праћење уговора по јавним набавкама.

**ПОСЛОВИ БЕЗБЕДНОСТИ, ЗАШТИТЕ И ЗДРАВЉА НА РАДУ:** Током 2025 године планира се редовно обављање свих послова везаних за оспособљавање радника за безбедан и здрав рад. Организовање периодичних прегледа радника и вођење евиденције о томе. Планира се континуирана набавка и издавање личних заштитних средстава. Редовна контрола против пожарних апарата, као и контрола објеката и обележавање пожарних путева.

**ПОСЛОВИ ЈАВНИХ НАБАВКИ:** Током 2025. године планира се у складу са Планом јавних набавки за 2025. годину спровођење поступака јавних набавки уз вођење потребне евиденције, објављивање на порталу и остало.

**ПОСЛОВИ АРХИВЕ:** Вођење евиденције о коришћењу годишњих одмора свих радника и израда решења. Евидентирање и праћење предмета- архивирање кроз интерну доставну књигу. Старање о регистратурском материјалу и архивској грађи као и смештај архивираних предмета из текуће и ранијих година. По потреби издавање на реверс или издавање преписа и вођење архивске књиге.

## СЛУЖБА „РАЧУНОВОДСТВА“

Рад службе рачуноводства условљен је потребом обаваљања свих прописаних послова на основу законских прописа и интерних аката предузећа. То су послови из области књиговодства, надзора и контроле. Рад на пословима који су по организационој структури одређени овој служби: финансијско књиговодство, магацина и магацин. Сарадња са другим службама у области комерцијале, наплате и производње. Планира се рад у координацији са пословодством предузећа и осталим службама на изради општих аката предузећа везано за рад предузећа. Планиране активности из предходног периода нису остварене у потпуности и планирају се као приоритет за 2025.годину, а то су:

- Рад на успостављању система интерне контроле у предузећу,
- Рад на успостављање функције интерне ревизије у предузећу,
- Рад на развоју новог система за електронско фактурисање,
- Рад на успостављању система рада по основу Закона о архивској грађи,
- Рад на увођењу софтверског система за за управљање документима. Управљање циркулацијом свих докумената у предузећу, а рачуноводствена документа су део тог система.
- Грађевински радови на адаптацији и одржавању пословних просторија службе рачуноводства.

Рад ће бити у складу са обавезама из постојећих прописа из ове области и праћење прописа који треба тек да се донесу.

Склопљен је у 2014.години Уговор за уводјење система финансијског управљања и контроле у ЈКП Бадњево. До 2019.године још увек није у потпуности успостављено. Планира се у 2024. години рад на развоју у успостављању тог система.

План на развојним и инвестиционим активностима је усмерен на модернизацији и подизању општег техничког нивоа. Планира се развој успостављане електронске повезаности са Пореском управом, Републичким заводом за статистику и осталим државним органима за шта су већ склопљени одређени споразуми. Планирају се у 2025.години инвестиционе активности и улагање у опрему за побољшање рачуноводственог информационог система рачуноводствене службе која је део информационог система предузећа.

Оперативном систему (Windows 7) је престала подршка 14. јануара 2020. године.

Тиме смо условљени да купимо нове оперативне системе тј. да пређемо на „windows 10“ који је са својом ценом приступачнији нама а подршка му престаје тек 14. октобра 2025 године обзиром да је пуштен у рад „windows 11“ који има далеко захтевније хардверске услове.

Планира се реновирање пословних просторија у сва три сегмента службе и то у просторијама рачуноводствене службе, магацина и магацине. У питању су неопходни радови да би се обезбедили минимални услови рада због прокишњавања крова, влаге у пословним просторијама које нарушава здравствено стање радника. Неопходна је замена столарије која је дотрајала. Заменом столарије уштедела би се енергија за загревање просторија и ово инвестиционо одржавање би се у кратком периоду отплатило. Неопходни су радови на текућем одржавању пода три пословне просторије рачуноводства. На поду постоје рупе тако да је подна површина потпуно руинирана. Непходни су радови на обраду подних површина за три просторије у укупној површини од око 60 м<sup>2</sup>.

Завршетак инвестиционих активности у опремање просторије за архиву предузећа. По том основу се нешто и започело на нивоу предузећа. Урађен је пројекат за реконструкцију објекта у чијем саставу треба да буде и једна просторија за архиву предузећа и на томе се стало. Напоменуо би да имамо обавезу архивирања документације са аспекта редовног пословања и законских прописа.

План запослених (људски ресурси) је на нивоу постојећих који су распоређени у складу са систематизацијом. Планира се квалификациона и старосна структура за постојећи обим посла:

IV степен стручне спреме - 7 радника економске и сличне струке и

VII степен стручне спреме – 3 радника, дипл.економиста.

Укупан број потребних радника у служби рачуноводства је 10. Планира се одлазак једног радника које је распорђен на пословима магационера у пензију. Планира се прераспређивање једног радника преузећа на пословима магационера пре одласка радника у пензију ради обучавања.

За рад на успостављању система интерне контроле и интерне ревизије, електроског фактурисања, протока документације и архивирања не планирају се у оквиру рачуноводствене службе нови извршиоци веће се се ти послови обављати са постојећим извршиоцима. Коначан број извршиоца и радних задатака за ове послове одредиће се кадровском структуром и систематизацијом предузећа у складу са актом предузећа који ће се донети у складу са законским прописима који регулишу ове послове. Законски прописи (на пр. Закон о буџету), Међународним стандардима интерне ревизије и Етичким кодексом интерне ревизије. Интерни ревизор не може да буде у оквиру ниједне друге службе, планира се VII стручне спреме и одговарајући сертификати за обављање овог посла. Предлаже се да ово буде саставни део плана везано за планирање кадрoвске структуре за 2025. годину.

Због потребе посла магационери се понекад ангажују ван радног времена, а понекад тада и управљају службеним возилом. За то додатно ангажовање добијају накнаду зараде.

Материјални трошкови службе предузећа су саставни део материјалних трошкова предузећа.

Планирани остали трошкови рачуноводствене службе су:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Реновирање пословних просторија                            | 300.000,00 динара |
| Реновирање архиве преузећа (део за рачуноводствену службу) | 100.000,00 динара |
| Трошкови рачунарске опреме (хардвера)                      | 300.000,00 динара |

Стр.3.

|   |                   |
|---|-------------------|
| Трошкови развоја рач. инф. система (софтвера) | 100.000,00 динара |
| Трошкови стручне литературе                   | 80.000,00 динара  |
| Трошкови едукације и усавршавања              | 60.000,00 динара  |
| Трошкови репрезентације                       | 10.000,00 динара  |

Укупно: 950.000,00 динара

## СЛУЖБА „НАПЛАТЕ И ОЧИТАВАЊА ВОДОМЕРА“

### ОБРАЧУН КОМУНАЛНИХ УСЛУГА, УСЛУГЕ ГРЕЈАЊА, УСЛУГЕ ЗАКУПА:

Служба наплата и читавање водомера ЈКП Бадњево Неготин планира да током 2025. године, настави са континуираним фактурисањем односно израдом обрачуна-рачуна на месечном нивоу а које ЈКП Бадњево Неготин као повереник комуналних делатности пружа својим потрошачима-корисницима (испука воде, одвод канализације, изношење смећа, текуће одржавање.....). На месечном нивоу, а у зависности од промене на терену, планира се да се у просеку фактурише-обрачунава око 11796 фактура-обрачуна за физичка лица за комуналне услуге од којих се 2181 дистрибуира путем Поште Србије а 9615 ЈКП Бадњево Неготин дистрибуира својом инкасантском службом, затим око 877 фактура-обрачуна за правна лица за комуналне услуге од којих се 672 дистрибуира електронски на порталу е-fakture, 7 фактура путем Поште Србије, а 198 ЈКП Бадњево Неготин дистрибуира својом инкасантском службом.

Обзиром да је почев од фебруара 2019. године уведено да штампање и доставу фактура-обрачуна, за кориснике-потрошаче где ЈКП Бадњево Неготин не пружа услугу испука воде, врши Пошта Србије и то за око 2181 корисника-потрошача на месечном нивоу, са овим ће се наставити и током 2025. године.

Сходно закљученим уговорима о закупу, у служби наплата и читавање водомера ће се током 2025. године обрачунавати и фактурисати на месечном нивоу око 90 фактура-обрачуна за физичка и

правна лица за закуп гаража, закуп локала и закуп тезги на Робној пијаци са напоменом да је број закупаца на Робној пијаци из године у годину све мањи и мањи.

Такође током 2025. године ће се у служби наплата и читавање водомера обрачунавати и фактурисати услуга грејања а све сходно читаним стањима на мерачима у термоподстаницама и расподели топлотне енергије. Планира се да се током 2025. године на месечном нивоу, а све у зависности од промена на терену, обрачунава и фактурише у просеку 1624 фактура за физичка и правна лица са напоменом да је током септембра 2024. године искључено са система грејања 24 корисника-потрошача физичка лица-станови и 1 корисник-потрошач правно лице, а све на основу њихових захтева и донетих Одлука о искључењима, те ће се ти корисници надаље задуживати само фиксним делом цене по пуној квадратури свог стамбеног објекта односно локала а што је у складу са важећим актима ЈКП Бадњево Неготин.

Током 2025. године наставиће се са континуираним свакодневним ажурирањем евиденције базе података корисника а на основу утврђених промена у власништву, обрачунатих-фактурисаних услуга, утврђених промена објекта на терену и остало, а све сходно достављеним радним налозима од стране надлежних служби ЈКП Бадњево.

Током 2024. године извршена је евиденција многих новоименованих улица, од стране надлежних служби општине Неготин, и евидентирање истих у бази потрошача ЈКП Бадњево и пребацивање мерних места и потрошача у те улице (раније насеље Градиште, насеље Растока, насеље Радујевачки пут и др.) те ће се истим наставити и током 2025. године као и са променом адресних бројева зграда у стамбеним насељима обзиром да је током 2023 и 2024. године дошло до масовне промене истих у РГЗ-у.

Услуга грејања ће се током 2025. године обрачунавати по утрошку на основу очитане потрошње у подстаницама а за оне термоподстанице у којима има уграђених делитеља по становима читавање и обрачун врши овлашћена фирма односно фирма са којом су корисници склопили појединачне уговоре. Услуга грејања за грејну сезону 2024/2025 ће се обрачунавати сходно Одлукама Надзорног одбора ЈКП Бадњево Неготин и сагласностима оснивача.

Током 2025. године служба наплата и читавање водомера ће наставити са изразом опомена за све услуге које обрачунава служба и достављати спискове о послатим опоменама надлежној правној служби ЈКП Бадњево на даље поступање за покретање судских поступака пред надлежним извршитељима и судовима.

### **ОЧИТАВАЊЕ ВОДОМЕРА:**

Очитавање водомера током 2025. године вршиће се на месечном нивоу, очитавањем водомера физичких и правних лица, примарни и секундарни водомери. Од укупног броја мерних места за очитавање, на месечном нивоу, планира се очитавање 80-85% водомера, а што умногоме зависи и од самог стања на терену. Обрачун комуналних услуга врши се на месечном нивоу на основу читачких листа месечног очитавања водомера односно потрошње воде као и применом просечне потрошње за неочитане водомере (15-20%). Обзиром на повећани број рекламација од стране потрошача за неочитавање водомера на месечном нивоу служба Наплате ће у домену свог рада, као и све остале службе у доменима њиховог рада, радити на томе да се доведе да се у току 2025 године сваки водомер очита најмање 9 пута а што ће резултовати мањем броју неправилности и нетачности у обрачуну услуга а самим тим и броју рекламација а као крајњи циљ задовољство корисника пруженим и обрачунатим услугама са напоменом да је током 2024 године просечан број очитавања по водомеру био 7-8 пута. Током 2024 године очитано је 10% више водомера него током 2023 године, те ће се током 2025 године максимална пажња посветити квалитету и броју очитавања како би се достигао зацртани број од 9 очитавања по сваком водомеру. Напомиње се да се у периоду децембар-јануар-фебруар не врше очитавања водомера, осим очитавања примарних водомера у зградама као и водомери правних лица.

### **РЕКЛАМАЦИЈЕ:**

Током 2025. године служба наплата и читавање водомера ће сходно важећим актима ЈКП Бадњево Неготин (Правилник о решавању рекламација/приговора корисника услуга ЈКП Бадњево Неготин, Комунални услови за сакупљање и одвожење комуналног и комерцијалног отпада (Сл.лист општине Неготин бр.8/2013), Одлука о пречишћавању и дистрибуцији воде и пречишћавању и одвођењу атмосферских и отпадних вода (Сл.лист општине Неготин бр.28/2013), Одлука о условима и начину снабдевања топлотном енергијом (Сл.лист општине Неготин бр.15/2013), Тарифни систем

за обрачун топлотне енергије за тарифне купце (Сл.лист општине Неготин бр.19/2013) вршити пријем и евиденцију свих писаних рекламација потрошача-корисника услуга које пружа ЈКП Бадњево. Такође ће се сваким радним даном примати и решавати усмене рекламације корисника уз сарадњу са надлежним службама.

Током 2025. године ће се на све писане рекламације и приговоре благовремено и у законским роковима приступати решавању по истим у сарадњи са другим организационим целинама предузећа а о по доношењу одлуке о поднетој рекламацији подносилац рекламације ће се писано обавестити о решењу по истој. У складу са Законом о заштити потрошача све рекламације које ће се током 2025. године поднети од стране корисника биће евидентирани и чувани у електронском облику.

Као и током претходних година и током 2025. године ће се сачињавати извештај о рекламацијама на месечном нивоу и као такав ће се прослеђивати надлежним службама општине Неготин а ради објављивању на сајту инвест.неготин.

Током 2025. године ће се наставити са обрадом свих налога добијених од стране РЈ Водовод и канализација а везано за исправке у бази података о власницима објекта, стањима водомера, заменама водомера, прикључцима на водоводну и канализациону мрежу итд као и обраду добијених налога за финансијска одобрења и задужења по читаним стањима водомера а где је надлежна служба утврдила неисправност у задужењу.

Служба наплата и читавање водомера је у делу поступања по рекламацијама и обради налога уско везана са свим осталим радним јединицама и службама у предузећу па ће се стога и током 2025. године наставити заједнички рад на тим пословимау циљу што ефикаснијег и прецизнијег решавања по рекламацијама корисника.

Сва документација, фотокопије, која се у раду прикупи уредно ће се одлагати и као таква чувати у регистраторима.

## **ПОСЛОВИ ПРАЋЕЊА ПОТРАЖИВАЊА, ПОСЛОВИ ПЛАЋАЊА И КЊИЖЕЊА УПЛАТА:**

Током 2025. године у служби наплата и читавање водомера ће се свакодневно вршити евидентирање уплата корисника-потрошача по изводина по текућим рачунима код пословних банака. На дневном нивоу ће се вршити припрема налога за књижење тих уплата и предавати служби рачуноводства на коначно књижење, користећи помоћни софтвер Б2Б, а о чему се врши и писано евидентирање предатих налога. За уплате код одређених пословних банака у претходним година уведено је електронско аутоматско евидентирање уплата корисника по потрошачким шифрама те ће се са тим наставити и током 2025. године обзиром да то умногоме убрзава време евидентирање извода и онемогућава евентуалну грешку ручним прекуцавањем уплата. По обрађеним налозима за финансијска књижења исправки задужења, налози достављени од стране РЈ Водовод и канализација обрађени од стране службе рекламација, вршиће се евидентирање истих и припрема налога за књижење који се као такви предају служби рачуноводства на коначно књижење. Вршиће се евидентирање по налозима, а који су претходно обрађени, заступника ЈКП Бадњево по судским решењима, пресудама, поравнањима и осталим. Током 2025. године ће се на месечном нивоу у сарадњи са службом рачуноводства вршити преглед и израда предлога за компензацију, те ће се након реализованих компензација вршити евидентирање истих и припремање налога за књижење. Као и свих претходних година са потрошачима правна и физичка лица вршиће се сва потребна финансијска савјештања о чему ће се састављати потребни записници о савјештању. Вршиће се праћење потраживања, те ће се са делом службе обрачуна комуналних услуга и осталих услуга које обрачунава служба, приступити изради опомена корисницима и предавање надлежној правној служби на даље поступање и покретање поступака наплате судским путем односно пред надлежним јавним извршитељем. Извештаји о потраживању и спискови послатих опомена ће се достављати директору и надлежној правној служби ЈКП Бадњево на даље поступање.

# РЈ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

## Служба производње и контроле воде

Производња и дистрибуција воде за пиће, процењена количина 2 милиона м<sup>3</sup> воде.

Циљ је константан квалитет воде и непрекидна дистрибуција у довољним количинама.

За потребе дезинфекције воде планира се набавка натријум хипохлорита и течног хлора у боцама.

Потребна је **хитна** адаптација, или промена просторије која се користи за складиштење хипохлорита и оспособљавање саветника за безбедност у транспорту опасне робе

### *Извориште Коначе*

- Санирање зидова и плафона у машинској хали по налогу санитарног инспектора
- Физичко хемијска регенерација бунара на изворишту Коначе (4 бунара)
- Чишћење резервоара
- Замена дотрајалих бунарских потисних колона и инсталација у окнима бунара, размотрити могућност преласка на пластичне потисне водове
- Текуће одржавање простора и објеката на изворишту (чишћење, ситније поправке табли, одграда и сл.)
- Планирати средства за израду Пројекта реконструкције Црпне станице, посебно постојеће мреже водова. Захтеве и приоритете дефинисати пројектним задатком.
- Обједињавање и аутоматизација система хлорисања на ЦС Коначе
- Планирати средстава за набавку пумпи и аутоматизацију система за хлорисање.
- Покретање регулисања правно-имовинског статуса за бунаре ван ограђеног дела изворишта

### *Извориште Врело*

- Санација објекта каптаже изнад бунара и успостављање мерења дотока са исте
- Испитивање напуштеног бунара и/или, по процени стручне организације, регенерација и повезивање у систем (као алтернативни изор у случају ванредних стања)
- Чишћење резервоара
- Текуће одржавање простора и објеката (чишћење, ситније поправке табли, ограда и сл.)
- Планирати средства за реконструкцију главног одвода ка резервоарима и граду

### *Извориште –бунар Хладњача*

- Текуће одржавање простора и објеката (чишћење, ситније поправке и сл.)
- Бунар се претходне године није користио и неопходна је физичко-хемијска регенерација, што је дато као услов за повезивање система за водоснабдевање села Буковче

### *Каптаже у викенд насељу Бадњево*

- Набавка и уградња хлоринаторских система, уз претходно обезбеђивање напајања електричном енергијом и изградње одговарајућих објеката
- Покретање регулисања правно-имовинског статуса и легализације објекта
- Текуће одржавање простора и објеката (чишћење, ситније поправке табли, ограда и сл.)

### *Михајловац*

- Текуће одржавање изворишта
- Текуће одржавање Бунарске кућице

### *Подстанице Кусјак и Прахово*

- Кусјак – санација или реконструкција објекта подстанице Кусјак
- Набавка нове опреме за подстаницу, пумпа са фреквентном регулацијом
- Санација или реконструкција објекта

- Прахово - текуће одржавање објекта подстанице

За обе подстанице потребна је модернизација опреме, замена постојеће енергетски ефикаснијом, ради уштеде у потрошњи струје.

### ***Резервоар Неготин у Душановцу***

- Текуће одржавање
- Чишћење резервоара

### **Контрола квалитета**

- Узорковање и анализа од стране Завода за јавно здравље
- провера у интерној лабораторији ЈКП Бадњево
- провера непосредно на извориштима и осталим тачкама на систему по потреби
- Праћење параметара и израда компаративних анализа

По потреби набавка хемикалија и ситног лабораторијског инвентара.

На одржавању хлоринаторских система, по Уговорима са МЗ Кобишница и Пољопривредном школом Буково, ангажовани су лаборант (служба производње и контроле воде) и водоинсталатер.

Исто важи и за одржавање система за хлорисање на фонтани (по Уговору са општином)

**Ради редовног одржавања опреме, објеката, прилаза и уже зоне заштите потребно је да електро служба и служба за одржавање зеленила имају редован план обилазака и радова.**

**У прилогу су дати предлози, које је потребно доставити наведеним службама.**

### **Служба одржавања водоводне и канализационе мреже**

- Извођење радова на редовном одржавању водоводне и канализационе мреже у граду
- Прикључивање корисника на постојећу и новоизграђену мрежу
- Испирање градске канализационе мреже у деловима са честим загушењима
- Извођење радова по Захтевима, за месне заједнице, стамбене заједнице и друго.
- Извожење/ пражњење септичких јама и превоз чисте воде по уплатама грађана и правних лица
- Радови по Уговорима,
- Замена вентила и дотрајалих делова инсталација на градској водоводној мрежи

Радове на реконструкцији уличних мрежа треба ускладити са инвестиционим улагањима општине, како би се избегло асфалтирање улица са неадекватном мрежом и спречило накнадно раскопавање улица.

### **Остало**

По Уговору са локалном самоуправом извршавају се радови на одржавању заливног система и фонтане у граду. Провера рада система,отклањање недостатака, чишћење нише и усисних корпи врши се на сваких 14 дана а по потреби и чешће. Планирани су радови на фарбању дна и замена дизни

Набавку и монтажу потребног материјала убацити у Понуду.

Размотрити могућности за уштеду електричне енергије, на свим објектима.

Нпр. циљу уштеде на трошковима за грејање, потребна је замена столарије на објектима у гаражи;

За подстанице и колекторе набавка нове ефикасније опреме,аутоматизација рада пумпи, регулатори исл.

Анализирати тошкове контрола цурења по пријави грађана, увођење таксе/предуплате за излазак на терен или укидање хаваријске цене воде.

**Напомена:** Овим планом нису предвиђене активности на преузимању сеоских водовода.

Ради реализације планираних активности потребна је набавка одређених добара и услуга.

Оквирни план набавки дат је у прилогу и саставни је део овог плана.



**ПРЕДЛОГ ЗА ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ ЗА 2025.ГОДИНУ  
ЗА ПОТРЕБЕ РЈ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА**

| Р.бр | Предмет набавке   | Процењена вредност<br>(у хиљадама рсд) |
|------|---|--|
| 1    | Водоводни материјал <i>за текуће потребе</i> одржавања мреже<br><br><i>*Непознат је податак о процени потребних количина и вредности водоводног материјала за извођење инвестиционих радова у 2024.години.</i><br><br><i>**Набавку материјала за инвестиционе радове, спровести као посебну партију, како би се избегло „кашњење“ и застој у набавци за редовне активности а услед „чекања“ општине, пројектаната и других фактора због којих је досад задржавана набавка</i> | 6.000                                  |
| 2    | Пумпе за отпадну воду   | 900                                    |
| 3    | Бунарске пуме   | 400                                    |
| 4    | Пумпа за пијаћу воду са фреквентном регулацијом (подстаница Кусјак)   | 900                                    |
| 5    | Циркулациона пумпа за чисту воду  | 300                                    |
| 6    | Пумпа за црпење воде код извођења интервенција (прљава вода)  | 350                                    |
| 7    | Ремонт пумпи за водовод и канализацију  | 1000                                   |
| 8    | Ремонт водомера   | 600                                    |
| 9    | Водомери  | 600                                    |
| 10   | Електр. бушилица (Хилти) - мала   | 150                                    |
| 11   | Машина за отчепљивање и чишћење кућне канализације  | 500                                    |
| 12   | Хемијске и микробиолошке анализе воде   | 1.700                                  |
| 13   | Хемикалије за третман воде<br>(Течни хлор у боцама; натријум хипохлорит; натријум три полифосфат)   | 1100                                   |
| 14   | Испитивање, тестирање и фх регенерација бунара  | 2.000                                  |
| 15   | Хлоринаторски систем -2ком-   | 500                                    |
| 16   | Пројекат за изградњу објеката за смештај хлоринаторских система у Бадњеви   | 100                                    |
| 17   | Пројекат санације објекта подстанице Кусјак   | 50                                     |
| 18   | Пројекат реконструкције ЦС Коначе   | 200                                    |
| 19   | Мерач протока дн250   | 200                                    |
| 20   | Комбиновани мерач протока (Коначе)  | 350                                    |
| 21   | Систем за аутоматско хлорисање (ЦС Коначе)  | 1000                                   |
| 22   | Израда Елабората са исходовањем Решења о резервама подземних вода   | 2000                                   |
| 23   | Ситан алат и опрема   | 200                                    |
| 25   | Едукација и оспособљавање кадрова   | 150                                    |
| 26   | Фреквентни регулатор /ЦС Коначе/  | 500                                    |
| 27   | Оцена усаглашености и периодичан преглед боца за хлор   | 800                                    |
| 28   | Челична подрага   | 500                                    |

\*Напомена: Ставке нису распоређене по приоритетима као ни по временском распореду

План не укључује проширивање области водоснабдевања сеоским водоводима.

План је прелиминаран и не садржи ставке које су везане за више радних јединица и служби, нпр, гориво, ел.енергија и друге ресурсе који се користе у редовном раду

## **РЈ „ОДРЖАВАЊЕ И ГРЕЈАЊЕ“**

1. Служба машинског одржавања
2. Служба електроодржавања
3. Грађевинска служба

Машинска служба одржава возила у гаражи возног парка, возила свих радних јединица ЈКП „Бадњева“ Неготин. Да би ова служба ефикасно функционисала потребан је и неопходан машински техничар у „Техничкој припреми РЈ Одржавање“. Да би техничка припрема правилно функционисала и имала смисла и увид у карту прегледа возила ради превентивног одржавања неопходан је машински техничар који би водио евиденцију о квару возила и поправци возила и уносу података у карту прегледа возила.

На основу унетих података о интервенцијама (поправци возила) која се возила поправљају и уносом у карту прегледа возила могу се предвидети кварови и будући технички прегледи возила (замена уља, филтера горива и уља). РЈ Одржавање принуђена је да врши и сервисира возила у возном парку „Гаража“ на основу пријаве возача кад је возило у квару тзв. корективно одржавање.

Машинска служба планира неопходно један помоћни радник који би радио на прању и подмазивању возила у циљу дневне неге возила у оквиру РЈ Одржавање.

РЈ Одржавање организује рад зимске службе, кошење траве и шибља на локалним путевима општине Неготин као и монтажу бине где је потребна због манифестација које се одржавају у општини Неготин. Због застарелости возила (путничко теретно возило тзв. црвена Дачија, Флорида) потребно је ново или половно путничко возило.

Грађевинска служба планира рад на изради грађевинских објеката на гробљу (гробнице, ивичњаци, имитације).

Грађевинској служби је потребан један грађевински мајстор и један помоћни радник да би била више успешнија у извођењу грађевинских радова.

Служба електроодржавања планира рад у свим радним јединицама ЈКП Бадњево и бави се одржавањем електро-инсталације на градском базену, хали спортова, пумпних постројења у РЈ „Водовод“

, на фонтани у центру града и у служби Грејања.

РЈ Одржавање планира у 2025 години набавку следећих основних средстава и ситног алата.

1. Половно путничко теретно возило у вредности до 2.500.000,00 ком 1.
2. Браварски и механичарски алата до 90.000,00 динара
3. Грађевински алат до 60.000,00 динара

## **ГРЕЈАЊЕ**

РЈ Грејање планира да редовно и благовремено изврши дистрибуцију и поризводњу топлотне енергије на даљински систем грејања до потрошача тј. корисника. РЈ Грејање планира да пре почетка грејне сезоне набави енергенте, врши складиштење уз поштовање техничких мера и заштите на раду. Пре почетка грејне сезоне врши редовно сервисирање горионика на котловима и подешавање параметара на истим. На крају грејне сезоне планира хемијско прање котлова са димне стране и сервисирање уређаја за хемијску припрему воде на почетку грејне сезоне као и баждарење и сервисирање ветвила сигурности на котловима.

У Борској топлани је потребно планирати извршити санацију димњака на оба котла од 4 мегавата/часу јер су дуже време склони паду.

У 2025 години планирана је изградња магистралног вода за даљинско грејање од Борске топлане у дужини од 665 метара где би се прикључиле котларнице ЈНА и друге које се греју на дрва и угљ. Осим овога планира се дорадња новог котла јачине 8 мегавата и нов димњак у Борску топлану. Планира се и замена топоводних цеви из топлане Банане у дужини од 40 метара. Руковаоц котлова и котлар ложач мора имати решење за одговарајућу делатност јер у случају другог решења не одговарам на евентуалне повреде на раду.

## **РЈ „ЗЕЛЕНИЛО И ЧИСТОЋА“**

У 2025.г планирамо склапање уговора о пружању комуналних услуга са Општином Неготин и то један уговор о чишћењу градских улица, канала и остало, и други уговор о одржавању зеленила

Чишћење улица – Прву зону планирамо да чистимо свакога дана осим недеље, Другу зону понедељком, средом и петком, Трећу зону уторком и четвртком.

Од пролећа до јесени планирамо чишћење канала од наноса муља, земље, лишћа, шибља, разних отпадака и то отворених земљаних и бетонских канала као и затворених бетонских канала и сливника

Потребна је набавка око 80 метли на годишњем нивоу и евентуална набавка резервних гума за колица.

Од друге половине априла до престанка вегетације планирамо кошење травнатих површина које се налазе на јавним површинама, градски паркови, парк шума цвећара, Борска, Насеље Вељко Влаховић и остале зелене површине укупне површине око 185 000 м<sup>2</sup>. Планирамо да све површине покосимо 6 пута годишње. Кошење ћемо вршити самоходним косачицама, леђним тримерицама, бочном тракторском косачицом и тарупом.

За потребе кошења у 2025.г потребна је набавка 6 катура струне, 20 филтера, као и гориво око 600 литара бензина, црвено уље око 50 литара. Ова количина горива и црвеног уља ће се користити и за моторне тестере, дуваче лишћа и моторни тример.

За потребе коришћења трактора неопходна је количина од око 600 литара еуродизела, а за Ивеко – путар око 500 литара еуродизела.

По завршетку вегетације планирамо грабуљање зелених површина уз употребу ручног алата и дувача лишћа. За ове послове није потребна набавка алата.

Планирамо садњу сезонског цвећа, у цветним лејама испред зграде општине, код фонтане, испред 4 споменика, испред Интеса банке, укупне површине 600 м<sup>2</sup>, око 8500 пролећно-јесењи расад (лепи човек, љубичице, кадифице), 500 висећих мушкатли за цветне ваљке (пирамиде), 5000 осталог сезонског цвећа. Ова набавка цвећа је редовна сваке године и налази се у плану набавке. За расад је потребна набавка 25 цакова „пинструпа“ (земље за расад).

У самом центру града где се налазе цветне леје (испред зграде Општине Неготин) планирамо попуњавање једне цветне леје полеглим клекама, патуљастим, око 50 комада, и замену неких садница које су се у међувремену осушиле (10 комада).

Одржаваћемо сезонско цвеће редовно и то окопавањем цветних леја као и редовним заливањем.

Свакодневно ћемо чистити зелене површине од разних отпадака – парк од сквера Србе Јовановића, Ђорђа Станојевића централни парк, Добропољска, Педагошка, хотел а по потреби парк у насељу Борска, парк шума цвећара, парк у Карађорђевој улици. За ове послове је потребна набавка кеса за смеће од 120 литара (око 1000 кеса).

У 2025.г није планирана садња дрвећа већ само одржавање дрвећа које је засађено претходне 3,4 године, посебно је потребна пажња и одржавање садница које су засађене по пројектима „Ветрозащитни појас“ иза школе „Бранко Радичевић“ као и Парк шума Цвећара, Буковски пут, уколико се укаже потреба имамо на располагању 30 садница дрвећа које гајимо у нашем расаднику које можемо засадити у граду.

Што се тиче сече дрвећа у 2025.г немамо тачан план сече нити број дрвећа већ ћемо од случаја до случаја да разматрамо уклањање старих и сувих дрвећа првенствено на јавним површинама и у договору са комуналном инспекцијом, из искуства од претходних година тај број се креће око 40

дрвета за сечу и око 60 дрвета за орезивање корпом. Уколико будемо имали времена вршићемо сечу дрвећа физичким лицима у приватним двориштима по ценовнику нашег предузећа, захтева има пуно, преко 40 људи нам се јавило са молбом да уклонимо дрвећа из дворишта.

Редовно ћемо одржавати живу ограду орезивањем и окопавањем.

Где се укаже потреба естетски ћемо обликовати круне стабала, окопавање дрвећа и заливање.

Наш расадник и стакленик нудиће на продају разне врсте садница као и претходних година по веома популарним ценама, листопадно дрвеће (брезе, каталпе, кестен, магнолије), зимзелено дрвеће (тује, зимзелене магнолије, лаворвишња и друго), разно украсно саксијско цвеће ( шефлере, бенџамин, фикус, бршљен, аукубу, аспидистру и друго).

## РЈ „ДЕПОНИЈА“

### Служба Депонија:

Основна делатност ове службе у 2025.г биће правовремено и редовно сакупљање и одвожење смећа од свих наших корисника, становника који живе у индивидуалном становању, колективном становању, у селима у којима пружамо услугу као и правним лицима. О свим количинама смећа које сакупимо и депонујемо на градску депонију редовно ћемо водити евиденцију о количинама смећа (дневна, месечна и годишња евиденција).

**Процењујемо да ће укупна количина смећа у 2025.г бити око 11000 тона, 24 000 корисника наших услуга (9 400 домаћинства) и око 680 правних лица и предузетника.**

И у 2025.г ова служба ће редовно пратити евентуалне промене закона и прописа који се тичу управљања и кретања отпада те ћемо уредно слати интегрални катастар загађивача за комунални отпад надлежним институцијама, редовне годишње извештаје о врстама и количинама одложеног отпада. Све неопходне податке проследићемо Заводу за статистику као и Комделу (ако буду тражили).

Планирамо и две акције сакупљања кабастог отпада, пролећну и јесењу где ћемо поставити металне контејнере од 5м<sup>3</sup> за наше грађане по плану који ћемо доставити почетком марта 2025.г надлежним институцијама, поставити распоред по данима и улицама на нашој интернет страници.

Одељењу за урбанизам и грађевинарство и питање животне средине општине Неготин редовно ћемо предавати тромесечне извештаје о количинама кабастог и грађевинског отпада смештеног на градској депонији.

На простору где одлажемо сакупљени отпад из града као и из сеоских насеља основни програм рада је редовно сабијање преспелог смећа уз помоћ булдожера ТГ-110, као и превентивне активности за сузбијање опасности од пожара, те поштовање свих прописа о одлагању отпада.

Предвиђено је довожење земље и прљавог шљунка за покривање сабијеног смећа.

Редовно ћемо водити неопходну евиденцију о опасном отпаду који настаје као производ функционисања рада самог нашег предузећа (стари акумулатори, отпадне гуме, уља, антифриз, стари филтери, заулане крпе) и с тим у вези наставити сарадњу са оператером који сакупља опасан отпад.

Велике контејнере од 5м<sup>3</sup> користићемо у зимском периоду за одлагање шљаке и пепела из котларница, како за котларнице које користи ЈКП „Бадњево“ тако и за друге јавне институције у граду, пошта, пореска управа. Настављамо и услугу давања контејнера нашим грађанима за одлагање шута и кабастог отпада (по ценовнику и ван акције сакупљања кабастог отпада).

Служба Депонија у 2025.г неће повећавати обим послова које се тичу сакупљања, извожења и депоновања смећа, већ ће активност усредсредити на побољшање квалитета обављања услуга .

Планирана је и поправка камиона аутосмећара и то код камиона Волво и Рено, где ће служба Одржавања дати финансијску конструкцију.

Планирамо као сто смо планирали и 2023 и 2024 год ,а ништа од планираног није реализовано ,а по препоруци надзорног одбора обнављамо планове за:

:

1. Набавку ј2 нова компијутера и штампача за потребе РЈ у вредности 100,000.дин .
2. Планирамо и набавку 30 контејнера 1.1м<sup>3</sup> за потребе града у вредности 30 x45,000=1,350,000.дин  
5 велика контејнера капацитета 5м<sup>3</sup> без поклопаца 70.000 x 5 350,000.дин
- 3.набавка једног половног возила за извожење смеца од 8 м<sup>3</sup> у вредностии 4 мил.динара.

# РЈ „УСЛУГЕ“

РЈ Услуге се састоји од:

- Спортских објеката (градски базен, градски стадион, хала спостова)
- Зелене пијаце
- Робне пијаце (вашариште)
- паркинг сервис
- зоохигијене
- гробљанских услуга

## Спортски објекти

У оквиру ове радне јединице налазе се и спортски објекти које ми одржавамо и опслужујемо. Ради се о следећим објектима:

- Спортска хала
- Градски стадион
- Градски базен

### Спортска хала

У спортској хали се у наредној години планирају радови на замени лед рефлектора и уградњи инвертор клима, санација крова као и **решавање проблема кишне канализације због плављења хале спортова**. Неопходна је и монтажно демонтажна скела ради одржавања расвете, као и набавка пропан-бутан гаса за потребе грејања у зимском периоду.

### Градски стадион

Потребно је да се у 2025 години изгради тениски терен и једно кошаркашко игралиште у продужетку рукометног игралишта. Заменили главну капију јер је стара дотрајала.

### Градски базен

**Под хитно санирати** само корито базена јер је застарело, дотрајало и угрожава безбедност купача. На градском базену је потребно изградити јавни тоалет. Обезбедити хлорну станицу као и **неутрализатор без кога се базен не би смео пустити у рад**.

### Паркинг сервис

У циљу боље наплате и веће покривености града и све већих гужви потребно је упослити још 2 радника. Неопходна је обнова вертикалне сигнализације услед учесталих ломљења и крађе знакова. Неопходна је набавка радних униформи, обуће и торби за рад. Извршити дообуку за још неког радника како би услед коришћења годишњих одмора рад могао несметано да се одвија.

### Зелена пијаца

Замена олука је неопходна, 80 м хоризонтале и 20 м вертикале решило би велики проблем са кишницом и подливањем кроз старе и зарђале олуке. Хитна је замена и сређивање старе и дотрајале струјне инсталације у кружном објекту на зеленој пијаци. Власници локала у кружном делу имају учестале проблеме са струјом. Санирати кров на млечној хали као и олуке на надкривеном делу пијаце. Обезбедити службу за обезбеђивање објеката.

### Робна Пијаца

Асфалтирати стазу према поменутом старом тоалету.

У циљу одржавања досадашњег нивоа посећености вашара неопходно је урадити:

- Асфалтирање простора преко пута јавног тоалета испред ограде бокса, који би требало урадити у склопу редовног крпљења ударних рупа коловоза.
- Формирање нове пешчане стазе за каменорезце паралелно са постојећом а од ње удаљена 20 метара.
- Асфалтирање стазе дужине 130м и ширине 6м у делу испред угоститељских објеката.

Предвидети локацију и израдити пројекат за изградњу службених просторија.

### **Зоохигијена**

Систематизацијом радних места заведене код ЈКП „Бадњево“ Неготин под рб. 3511-05/2022 од дана 08.11.2022 и код локалне самоуправе заведене по рб. 112-214/2022-III/07 од дана 15.11.2022 године систематизована је служба Зоохигијене у РЈ „Услуге“.

Радови на изградњи објекта су у току. Радници службе су распоређени на другим пословима.

### **Гробљанске услуге**

Редовне активности на градском гробљу ће и даље бити:

- сахрањивање
- есхумације
- издавање налога за наплату свих наших услуга
- издавање гробних места
- одржавање чистоће гробља
- редовно кошење траве
- тршење корова

У сарадњи са РЈ „Зеленило“ планирамо да уклонимо дрвећа која су стара и склона паду како не би дошло до оштећења споменика. Средити прилазне путеве, поставити чесме за пијаћу воду, клупе и поставити расвету у деловима нових алеја где нема довољно расвете.

Потребно је извршити реновирање канцеларијских просторија у самом објекту на гробљу као и санацију крова који прокишњава.

У Неготину,

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

директор

Далибор Ранђеловић, дипл. инж.пољ.

