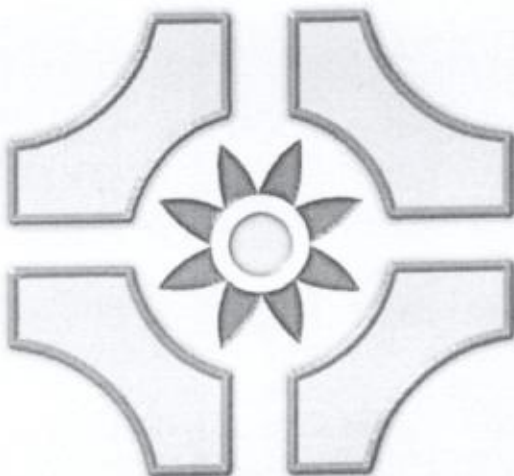




ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО	
Оснивач: Град Краљево	Надлежна филијала управе за трезор: Краљево
Делатност: комунална Матични број:07190905	



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА
2026.
ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ :
СЕДИШТЕ:
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:
МАТИЧНИ БРОЈ:
ПИБ:
ЈББК:
ОСНИВАЧ:
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ
ЛОКАЛНЕ САМОУРАВЕ:

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“
КРАЉЕВО , УЛ.ЖИЧКА 10В
3811
07190905
100242682
81128
ГРАД КРАЉЕВО

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	4
1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	4
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.3. Организациона шема јавног предузећа.....	6
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ	7
2.1 Процењени физички обим активности	7
Прилог: Табела – План физичког обима производње и услуга	
2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине план и процена за 2025.г....	10
Прилози:	
Прилог 1 – Биланс стања	
Прилог 1а - Биланс успеха	
Прилог 1б - Извештај о токовима готовине	
2.3 Анализа остварених индикатора пословања	19
Прилози:	
Прилог 4 - индикатори пословања	
Прилог 4 - наставак	
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	20
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања	21
2.6 Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2025.годину.....	21
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ	22
3.1 Циљеви предузећа	22
Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева	
3.2 Анализа тржишта	24
3.3 Ризици у пословању	24
Прилози :	
Прилог 3 - Пословни ризици и план управљања ризицима	
3.4 Планирани индикатори пословања за 2026.....	27
Прилози :	
Прилог 4 - индикатори пословања	
Прилог 4 - наставак	
Прилог - план и физичког обима производње услуга	
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	31
4.1 Образложење структуре планираних прихода и расхода	31
Прилози:	
Финансијски план за 2026	
Прилог 5 – биланс стања	
Прилог 5а - биланс успеха	
Прилог 5б - извештај о токовима готовине	
4.2 Планирање прихода на основу важеће одлуке о ценама	45
Прилог: Важећи ценовници	

4.3 Субвенције и остали приходи из буџета	56
Прилог 6 - Субвенције и остали приходи из буџета	58
4.4 Планирање трошкова запослених	60
Прилог 7 – Трошкови запослених	60
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	60
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	60
6.1 Политика запошљавања	60
6.2 Динамика запошљавања	60
6.3 Планирана структура запошљавања	61
6.4 Квалификациона структура запослених по радним јединицама.....	61
Прилози:	
Прилог 8 - структура запослених по секторима / радне јединице	
Прилог 9 - . квалификациона, старосна, структура по полу и времену	
Прилог 10 - динамика запошљавања	
6.5 Исплаћене зараде у 2025.години и план зарада за 2026.годину	66
Прилози:	
Прилог 11 – исплаћена и планирана маса за зараде	
Прилог 11а - распон исплаћених и планираних зарада	
Прилог 12 - накнаде Надзорном одбору	
Прилог 13 - накнаде за рад Комисије за ревизију	
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	73
Прилог 14- кредитна задуженост	75
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	75
Прилог 15 - Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга	81
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	81
9.1 План и динамика инвестиционих улагања у 2026.години	
Прилози:	
Прилог -16 План инвестиција	
Табела – План инвестиционог улагања	
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	83
Прилог 17- Средства за посебне намене	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Јавно комунално предузеће ЈКП „Чистоћа“ Краљево (у даљем тексту Јавно предузеће) је правно лице основано Одлуком Скупштине општине Краљево број 023-2/90-I од 18. маја 1990.године а уписано је у регистар Агенције за привредне регистре Решење број БД 4353/2005 од 07.03.2005.године и БД 81343/13 од 24.07.2013.године.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене Акта о оснивању ради усаглашавања са Законом о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019) су извршене Одлуком о усклађивању оснивачког акта Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ Краљево са Законом о јавним предузећима („Сл. лист града Краљева“, број 25/2016, 30/2016 и 12/2018) од 08.05.2018.године.

Према Одлуци о оснивању и Статуту ЈКП "Чистоћа" Краљево се бави пословима из основне (претежне) делатности од општег интереса и споредне делатности.

У оквиру основне делатности ЈКП "Чистоћа" се бави сакупљањем отпада који није опасан, сакупљањем комуналног и комерцијалног отпада, рециклабилних материјала, отпада са јавних површина и сл. Поред претежне делатности, Јавно предузеће обавља и следеће комуналне делатности, односно делатности од ширег интереса:

- услуге осталог чишћења, чишћења и прања улица и других јавних површина;
- третман и одлагање отпада који није опасан, рад депонија неопасног отпада;
- услуге уређења и одржавања околине, уређење и одржавање паркова, градских зелених површина и гробља, зеленила уз саобраћајнице, обале река и сл.;
- погребне и сродне делатности;
- пратеће активности у вези са коришћењем јавних простора за паркирање, наплата и одржавање истих;
- збрињавање напуштених паса у прихватишћима;
- одговарајуће услужне делатности, хватање и превоз напуштених паса, нешкодљиво уклањање лешева животиња са јавних површина и транспорт истих.

У оквиру споредне делатности ЈКП "Чистоћа" се бави:

- производњом цвећа и дендро - материјала;
- набавком и продајом цвећа и садног материјала;
- набавком и продајом погребне опреме – veleпродаја;
- пословима изградње и подизања зелених површина по уговору;
- изградњом оквира око гробних места;
- услугама израде посмртних парти.

Све послове у оквиру основне и споредне делатности ЈКП "Чистоћа" Краљево обавља преко 4 радне јединице и 1 сектора и то:

- А) РЈ "КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА";
- Б) РЈ "ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО";
- Ц) РЈ "ГРАДСКО ГРОБЉЕ"
- Д) РЈ „ПАРКИНГ СЕРВИС“

Е) СЕКТОР ЗАЈЕДНИЧКИХ ПОСЛОВА

ЈКП „Чистоћа“ Краљево се финансира на два начина: део средстава за финансирање основне делатности предузећа, и то за услуге одржавања хигијене јавно - прометних и зелених површина као и за рад зоохигијеничарске службе, обезбеђује преко града и ЈП предузећа за уређивање грађевинског земљишта „Краљево“ из буџета града Краљева.

За други део послова из основне делатности, и то за услуге изношења и трајног депоновања смећа, погребне услуге и услуге уређења и одржавања гробља као и одржавања и наплате коришћења паркинг простора, средства се обезбеђују наплатом од привреде и грађана за које се услуга и обавља. Све службе унутар споредне делатности предузећа финансирају се из сопствених средстава.

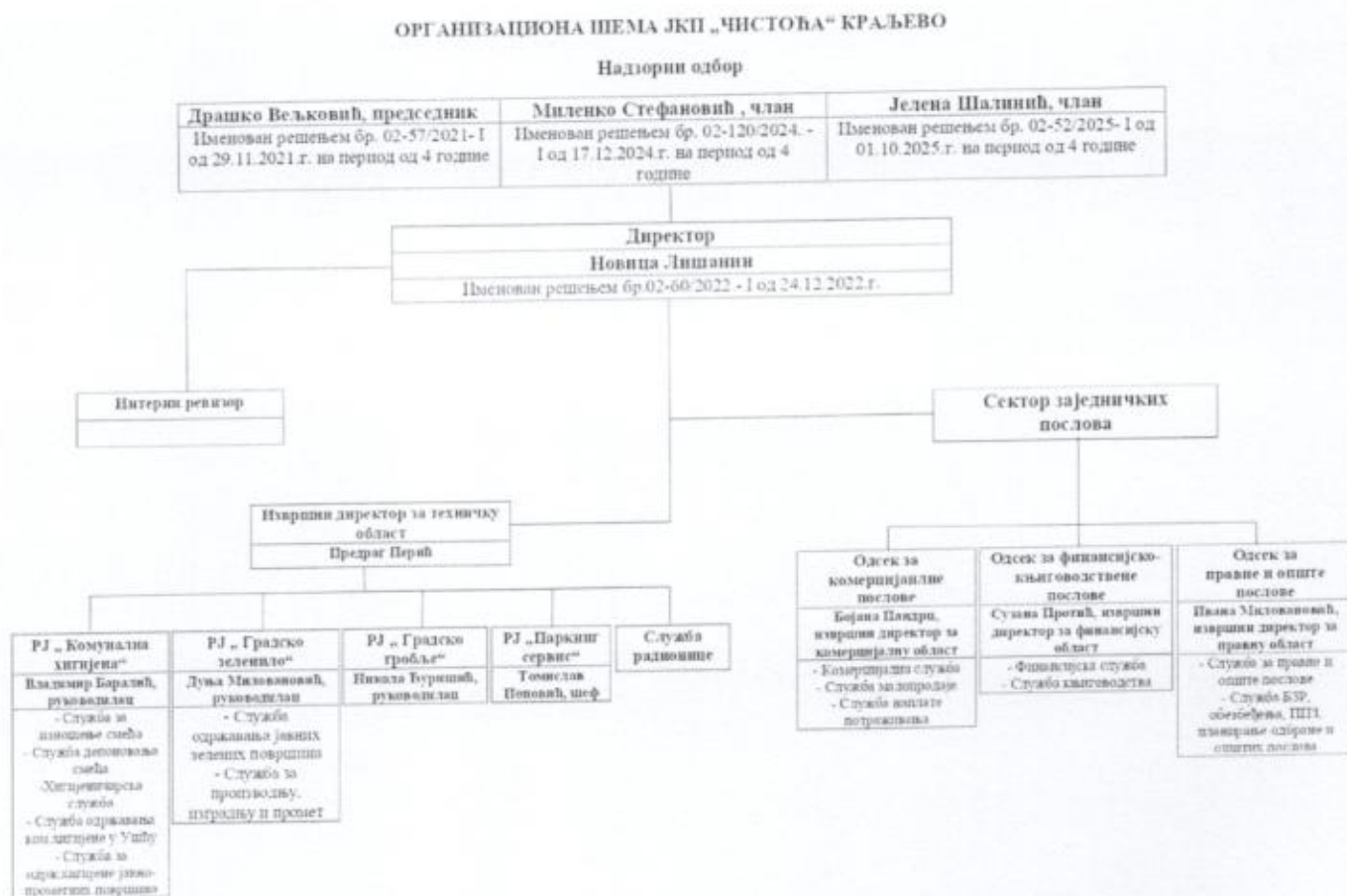
1.2 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

По Закону о јавним предузећима (чл.59), предузеће је обавезно да донесе Стратегију средњорочног и дугорочног плана и развоја. Израда средњорочних планова (углавном на 5 година) се заснива на детаљној разradi смерница из стратегије.

Дугорочни план пословне стратегије и развоја од 2017 – 2027.године ЈКП „Чистоћа“ Краљево донео је Надзорни одбор дана 01.03.2017.године Одлуком број 950.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја од 2022 – 2027.године ЈКП „Чистоћа“ Краљево донео је Надзорни одбор дана 28.01.2022.године Одлуком број 326.

1.3.ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА



Органи управљања су Надзорни одбор и Директор предузећа.

Надзорни одбор:

- Драшко Вељковић, председник, Решење Скупштине града Краљева о утврђивању престанка мандата председника и именовању председника и члана Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ из Краљева број 02-57/2021- I од 29.11.2021.године
- Миленко Стефановић, члан, Решење Скупштине града Краљева о утврђивању престанка мандата члана и именовању члана Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ из Краљева број 02-120/2024. - I од 17.12.2024.године.
- Јелена Шалинић, члан, Решење Скупштине града Краљева о о утврђивању престанка мандата председника и именовању председника и члана Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ из Краљева број 02-52/2025- I од 01.10.2025.године

Директор:

- Новица Лишанин, директор предузећа именован Решењем Скупштине града Краљева број 02-60/2022.- I од 24.12.2022.године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025.ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности у 2025.години

У 2025. години се очекује да ниво обима активности буде у благом порасту у односу на остварења из 2024. године.

У радној јединици „Комунална хигијена“ - служба за изношење смећа, ниво услуга изношења смећа код домаћинстава у 2025. години је у благом порасту у односу на ниво остварења претходне 2024. године

Уочава се да је ниво натуралних услуга код службе за изношење смећа код привреде у 2025. години благо повећан у односу на ниво планираних као и у односу на остварење у претходној години.

Служба одржавања хигијене јавно прометних површина, има реализацију на приближно истом нивоу у 2025. години у односу на 2024.годину. Очекује се да ће у току 2026.године доћи до повећања обухвата површина које се чисте и то у просеку за 2%.

Служба Зоохигијене је у току 2025.године имала исту реализацију у односу на претходну годину, па се очекује да ниво услуга за 2025.годину буде на нивоу 2024.године. С обзиром да није било додатних проширења капацитета прихватишта за псе очекује се да реализација наредне године буде на нивоу претходних година.

РЈ „Градско зеленило“ је имала реализацију на већем нивоу у односу на реализацију из претходне године. Средином године кроз ребаланс су добијена додатна средства што је и утицало на већу реализацију програма који је уговорен са Градом и ЈП за уређење грађевинског земљишта Краљево. У наредној години се очекује повећање од 8% до 41% на радовима дефинисаним програмом.

Код радне јединице „Градско гробље“ процењени обим услуга и радова, када је у питању број извршених сахрана, превоз посмртних остатака и израда оквира, у односу на остварење из 2024.године је на нижем нивоу. Планирано је да ниво услуга у 2026.години буде на нивоу реализације 2025.године са мањим одступањима.

Процењени обим услуга радне јединице „Паркинг сервис“, када је у питању број послатих СМС порука, продатих месечних карата и трафик карата је на нижем нивоу реализације претходне године сем повећања од 9% које је забележено код месечних паркинг карти за физичка лица. Планирано је повећање обима услуга за 2025.годину у просеку за 5% узевши у обзир све услуге.

У остварења планираног физичког обима активности предузеће располаже:

- покретном и непокретном имовином;
- опремом и
- људским ресурсима различите квалификационе структуре.

Од опреме предузеће располаже са:

Врста возила	број возила (ком.)	просечна старост (год.)	марка возила
Аутосмеђар	19	17	Фап-РЕСОР(7), Мерцедес-ФВК(3),Волво-Атрик(4),Ивеко (СЕКОМ) (2)
Аутоподизач	5	23	ФАП-Мерцедес,Ман(СЕКОМ), Volvo, Iveco
Ауточистилица	4	11	Раво 540, Буцхер, KARCHER
Аутоцистерне за прање и поливање	5	31	Фап(4), Там
Булдозер ТГ 140, ТГ160,	3	25	14 Октобар, ХВХГ
Камион кипер 14м3	3	19	Ивеко, Ман
Погребно возило	3	11	Мерцедес,Фолцваген
Трактори	6	28	ИМТ 539(4),ИМТ 542,Фотон
Мотокултиватор	3	17	ИМТ-507
Трактор баштенски-косилица	2	10	Хонда
Спец. Возило за зоохигијену	1	13	Фолцваген, Iveco Furgon
Доставна возила	2	14	Југо 101 Поли, Рено-кангу
Путничко возило	7	14	Застава128, Опел, Шкода-фабија 2, Октавија Дачија(2)
Ровокопач-утоваривач	1	15	Њу холанд
Мини комбинована машина	1	8	Њу холанд
Спец.терет.возило-под.са корпом	1	21	Ивеко –произ.2001
Балир преса	2	13	
Камион путарски –кипер	2	12	Застава-Ивеко
Трактор косилица	1	5	Хусварна- рајдер
Усисивач за лишће	2	2	Ариа 240
Мини багер за ископ	1	2	SUNWARD SWE17F

Старосна структура возила је крајње незадовољавајућа (просечна старост возила за обављање основне делатности је 19 година), тако да је инвестиционим Програмом за 2026. годину планирана набавка најнеопходнијих основних средстава, која ће омогућити нормално функционисање предузећа и задовољавајући ниво хигијене у наредном периоду.

За обављање делатности предузеће користи објекте који се ванбилансно воде у пословним књигама као имовина предузећа, а правни статус је право коришћења.

Од објеката са правом коришћења предузеће располаже са:

- зградом цвећаре са расадником површине 4,5 ха;
- управним зградама са малопродајним локалима на градским гробљима, као и земљиштем за сахрањивање у површини од 12,5 ха;
- градском депонијом површине 8 ха;
- 4 малопродајна објекта за промет погребне опреме, цвећа и дендроматеријала;
- управном зградом дирекције предузећа са радионицом.

Ресурси предузећа су у начелу задовољавајући осим возног парка који ћемо у току 2026. године обновити у складу са Инвестиционим програмом и расположивим финансијским средствима.

Предузеће на дан 31.12.2025.године има 304 запослених. Квалификациона структура је задовољавајућа с обзиром на делатности које предузеће обавља, али не и број извршилаца. Просечна старост запослених је 47 година, до 30 година старости имамо само 13 запослених, а 145 запослених је старије од 50 година, док је 35 запослених старости од 50 до 60 година. Оваквој старосној структури запослених одговарају и године радног стажа. Пријемом новозапослених радника би се поправила и старосна структура, а самим тим и просечно време проведено у радном односу би се сразмерно смањило.

Прилог:

Табела План физичког обима производње и услуга.

ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ И УСЛУГА									
рб	НАЗИВ ПРОИЗВОДА-УСЛУГЕ	Ј.М.	ОСТВАРЕЊЕ 2024	ПЛАН за 2025	ПРОЦЕНА за 2025	ПЛАН за 2026	Индекс Б/А	Индекс Б/А	Индекс Б/Б
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
РАДНА ЈЕДИНИЦА КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА -СЛУЖБА ИЗНОШЕЊА СМЕЋА									
1	Изношење смећа – грађани (стан)	м ²	1.904.234	1.920.000	1.947.280	1.947.500	101	102	100
2	Изношење смећа – грађани (двориште)	м ²	2.848.086	2.900.000	2.857.900	2.858.500	102	100	100
3	Изношење смећа -привреда (стан)	м ²	442.295	450.000	455.744	455.800	102	103	100
4	Изношење смећа -привреда (двориште)	м ²	339.480	341.000	340.403	340.500	100	100	100
СЛУЖБА ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ									
5	Чишћење улица ручно	м ²	68.083.657	68.715.139,00	68.034.792,00	69.395.487,00	101	100	102
6	Чишћење улица машински	м ²	29.620.795	28.081.391,10	31.060.532,00	31.060.532,00	95	105	100
7	Прање улица	м ²	13.880.906	13.499.664,10	16.126.482	16.126.482,00	97	116	100
ЗООХИГИЈЕНИЧАРСКА СЛУЖБА									
8	Збрињавање и стерилисање паса		240	300	240,00	300,00	125	100	125
9	Уклањање лешева животиња са ЈПП		240	240	220,00	240,00	100	92	109
10	Број паса у прихватилишту		55	75	60,00	75,00	136	109	125
РАДНА ЈЕДИНИЦА ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО									
11	Уклањање органског и неорганског отпада са травнатих површина	м2	60.709.146	67.950.543	62.659.956	67.950.543	112	103	108
12	Травнате површине - грабуљање, кошење, сакупљање откоса и крчење шибља	м2	7.980.100	9.111.004	8.109.336	9.111.004	114	102	112
13	Одржавање двоорице- формирање круна, сеча стабала, вађење пањева, чишћење рез.грана	ком/час	493	410	290	410	83	59	141
14	Одржавање живе оgrade - орезивање, обликовање	ком	98.091	124.773,00	98.391,00	124.773,00	127	100	127
15	Одржавање рука - одрртање, орезивање и закртање								
15	прашење и фоп. прехр. сеча прецв. цвет и окол.	м2	16.251	21.000,00	16.056,00	21.000,00	129	99	131
16	Санација дивљих депонија	м2	50	60	50	60	120	100	120
РАДНА ЈЕДИНИЦА ГРАДСКО ГРОБЉЕ									
17	Сахрањивање посмртних остатака	ком	637	825	820	800	98	97	97
18	Превоз посмртних остатака	ком	415	330	370	380	80	89	103
19	Израда оквира на градском гробљу	ком	416	315	405	410	76	97	101
РАДНА ЈЕДИНИЦА ПАРКИНГ СЕРВИС									
20	Послате СМС поруке		546.694	850.000	790.000	850.000	100	93	108
21	Издате посебне дневне паркинг карте		13.808	13.000	12.800	13.000	94	93	102
22	Месечне паркинг карте - физичка лица и станари		3.152	3.200	3.450	3.600	102	109	104
23	Уговори са правним лицима - месечне карте		74	75	79	80	101	107	101
24	Уговори са правним лицима - месечне карте		7	5	6	7	71	88	117

2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине план и процена за 2025.г.

Процена резултата за 2025. годину је приказана у билансу успеха и много детаљније по свим позицијама прихода и расхода у оквиру колоне 6 и 5 финансијског плана за 2025. годину, извршена је на основу остварених резултата за период 01.01. до 30.09.2025. године.

Позиције пословних прихода, прихода од основне и споредне делатности са једне стране и позиције расхода - трошкови материјала, зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и непроизводних услуга као и остали расходи пословања са друге стране су сасвим солидна полазна основа да се на основу финансијских анализа изврши процена и предвиђање битних елемената као што су пословни приходи и расходи за 2025. годину.

Основни показатељи финансијског плана и процене извршења за 2025. су следећи :

У милионима динара

Р.б Р.	ОПИС	ПРОЦЕНА	ПЛАН за 2025	ИНДЕКС (%)
	1	2	3	2/3
1.	Пословни приходи за 2025.годину	811,898	842,382	96,38
	- приходи од продаје услуга и производа	783,468	788,932	99,31
	- приходи од продаје робе	27,557	30,950	89,04
	- приходи од субвенција , дотација и сл	873	22,500	3,88
2.	Финансијски приходи и остали приходи	25,395	47,340	53,64
3.	Укупно очекивани приходи (1+2)	837,293	889,722	91,11
4.	Пословни расходи за 2025.годину	744,655	829,290	89,79
5.	Финансијски расходи	7,625	11,700	65,17
6.	Остали расходи	41,236	44,750	92,15
7.	Укупно очекивани расходи (4+5+6)	793,516	885,740	89,59
8.	Очекивана добит	43,777	3,982	1099,37

Прилози:

- Прилог 1 - Биланс стања
- Прилог 1а - Биланс успеха
- Прилог 1б - Извештај о токовима готовине

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	143.221	141.605
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	70	70
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	70	70
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	142.793	141.177
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.427
023	2. Постројења и опрема	0011	124.823	118.350
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.912	2.997
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	15.058	18.403
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	358	358
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije 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	358	358
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	174.454	207.322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	11.002	7.102
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	6.500	3.600
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	2	2
13	3. Роба	0034	4.500	3.500
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	150.800	162.228
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	150.800	162.228
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	80	80
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	80	80
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	72	72
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	72	72
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	12.500	37.840
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	317.675	348.927
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	135.425	163.807
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	28.043	28.043
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		2.800
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	44.500	34.650

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
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	62.882	98.314
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	58.900	54.537
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	3.982	43.777
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	79.750	90.820
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	68.900	80.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	68.900	80.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10.850	10.820
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	10.850	10.820
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	102.500	94.300
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	50.000	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	50.000	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	21.000	18.500
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	21.000	18.500
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	31.500	30.800
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	25.000	24.800
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	6.500	6.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0
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		45.000
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	317.675	348.927
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	842.382	811.898
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	30.950	27.557
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	30.950	27.557
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	788.932	783.468
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	788.932	783.468
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	22.500	873
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	829.290	744.655
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	26.000	17.192
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	113.509	77.157
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	528.330	516.739
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	410.492	406.394
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	62.190	61.569
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	55.648	48.776
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	35.000	36.111
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30.879	21.065
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	15.000	14.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	80.572	61.891
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	13.092	67.243
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	31.640	15.780
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	31.640	15.780
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	11.700	7.625
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4.200	1.910
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	7.500	5.715
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	19.940	8.155
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	40.000	39.213
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15.700	9.615
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.750	2.023
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	889.722	837.293
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	885.740	793.516
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.982	43.777
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	3.982	43.777
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
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 (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	3.982	43.777
	У. НЕТО ГУБИТАК (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 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	835.500	840.201
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	811.500	824.134
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	24.000	16.067
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	823.401	794.414
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	217.201	245.684
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	524.000	483.421
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.200	2.009
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	6.000	3.464
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	72.000	59.836
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	12.099	45.787
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	65.000	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	65.000	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	72.700	28.680
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	8.700	8.680
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	64.000	20.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	7.700	28.680
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	900.500	840.201
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	896.101	823.094
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4.399	17.107
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.101	20.733
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.500	37.840

2.3 Анализа остварених индикатора пословања

На основу приказа планираних и реализованих индикатора пословања за период 2023-2025.године може се уочити следеће:

- Укупни капитал у 2024. и 2025.години бележи већу реализацију од плана (+10% и +21%), што је последица позитивног пословног резултата и повећања сопствених средстава. 2023.година је благи пад (-2%) због нешто нижих прихода од плана.
- Укупна имовина у 2024. и 2025. години прати повећање изнад плана (+7% и +10%), услед повећања капитала и веће реализације прихода. У 2023. години имовина је била испод плана (-4%) због ниже реализације прихода.
- Пословни приходи су у 2023. и 2024. години испод плана (-9% и -13%), што је последица споријег пословног опоравка. Пословни расходи су такође нижи од планираних, што је делимично ублажило негативан ефекат на пословни резултат.
- Пословни и нето резултат - нето резултат је у 2023. години значајно изнад плана (+208%), захваљујући нижим трошковима. У 2025. години долази до експлозивног раста нето резултата (+999%), што указује на оптимизацију расхода и повећање ефикасности.
- Број запослених је константан и благо испод плана, што је у складу са оптимизацијом трошкова рада. Просечна зарада је углавном у складу са планом, уз благо повећање у 2025. години.
- Реализација инвестиција је значајно испод плана (2023.-2025.: -67%, -77%, -86%), што указује да су стварне потребе за занављањем опреме далеко веће од финансијских могућности предузећа у посматраном периоду.

Финансијски показатељи предузећа у периоду 2023–2025. године бележе позитивне тенденције, нарочито у делу оперативног пословања.

- EBITDA у 2024 .године је остварила значајан раст у односу на 2023. годину (са 29.538 хиљ. дин. на 40.759 хиљ. дин.), што је резултат повећања пословних прихода и ефикаснијег управљања трошковима пословања.Према процени за 2025. годину, EBITDA бележи изузетно висок раст и достиже 81.798 хиљ. дин., пре свега услед повећања прихода од основне делатности, боље наплате потраживања и нижих трошкова амортизације и материјала по јединици услуге.
- ROA у 2024. години износи 0,75%, што представља побољшање у односу на 2023. годину, када је износио 0,08%. Побољшање је последица већег оперативног резултата.Процењена вредност ROA за 2025. годину износи 12,55%, што указује на значајно побољшану ефикасност коришћења имовине услед раста добити и прихода.
- ROE у 2024. години износи 0,87%, док је у 2023. био на нивоу 0, што указује на први позитиван принос за власника капитала. Процењени ROE за 2025. годину достиже 26,72%, што је последица високог финансијског резултата и побољшане искоришћености капитала.
- Оперативни новчани ток у 2024. години значајно расте (28.598 хиљ. дин. у односу на 5.685 хиљ. дин. у 2023.), услед боље наплате потраживања и повећаних прихода.Процењени износ за 2025. годину (45.787 хиљ. дин.) одражава изузетно повољан пословни тренд и високу ликвидност к ао и већи степен финансијске самосталности.

- Однос дуг/капитал се у 2024. години погоршава (167,87 у односу на 132,46 у 2023.), што указује на веће ослањање на позајмице. У 2025. години однос се побољшава на 113,01 услед раста сопственог капитала, смањења задужености, побољшања резултата пословања.
- Ликвидност у 2024. години благо опада (157,4 у односу на 168,37 у 2023.), што је последица већих краткорочних обавеза. У 2025. години ликвидност се значајно побољшава на 219,85, што је директна последица веће наплате потраживања и високог оперативног новчаног тока. Све то потврђује способност предузећа да уредно измирује краткорочне обавезе.
- У 2024. години удео зарада у приходима износи 67,91%, што је благо повећање у односу на 2023. годину (66,44%), услед раста зарада и корекција по основу колективних уговора. У 2025. години процењени удео се смањује на 63,65%, што је последица већег раста прихода у односу на трошкове зарада, рационализације трошкова и боље организације процеса рада.

Остварени резултати у периоду 2023–2025. година указују на позитиван тренд пословања, повећање ефикасности и одрживост финансијског модела предузећа.

Прилози:

- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 4а Наставак

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

На основу процењених резултата пословања за 2025. годину и извршених обрачуна пословног резултата, показатеља ликвидности, рентабилности, економичности и продуктивности пословања може се констатовати тренд промена свих параметара у периоду од 2023-2025.године. Одступања финансијских индикатора у односу на планирани резултат су комбинација ниже реализације инвестиција, боље наплате и рационалнијег управљања трошковима. Захваљујући нижим расходима и бољој наплати, пословни резултат је вишеструко премашио планирани ниво. У целини, остварена одступања углавном су позитивна и указују на већу ефикасност пословања него што је планирано..

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Краљево има кључну улогу у обезбеђивању комуналних услуга за грађане, посебно у области сакупљања и транспортовања комуналног отпада, одржавање јавних површина као и управљања паркинг просторима и градским гробљем. Континуирано унапређење пословних процеса омогућава ефикасније коришћење ресурса, повећање квалитета услуга и задовољство корисника. Спроведене активности усмерене су на оптимизацију рада, примену стандарда и процедура, дигитализацију процеса, као и обуку и едукацију запослених, све у циљу постизања високих стандарда комуналне делатности и одговорног управљања јавним ресурсима.

Предузеће је спровело систематску анализу процеса сакупљања и транспортовања отпада, одржавања јавних површина као и управљања паркинг простором и градским гробљем, ради идентификације недостатака и могућности унапређења услуга. Уочене су могућности за оптимизацију распореда возила, радних смена и коришћења ресурса.

У циљу унапређења процедура и стандарда рада дефинисане су стандардне оперативне процедуре за сакупљање и транспорт отпада, одржавање јавних површина и одржавање зелених јавних површина, одржавање паркинга и гробља у складу са законским и комуналним прописима.

Увођење електронских евиденција ГПС софтвера за праћење и надзор возила и потрошње горива, софтвера за праћење слободних паркинг места као и видео надзора на гробљу у циљу што ефикаснијег праћења радних процеса и обезбеђења што квалитетније услуге грађанима.

Редовно се припремају извештаји како на недељном, месечном и кварталном нивоу за управу и надлежне органе ради објективног доношења одлука.

Спроведене активности за унапређење процеса пословања показују посвећеност јавног предузећа континуираном подизању квалитета услуга и ефикасности рада. Увођење стандардизованих процедура, дигитализација процеса и развој компетенција запослених доприносе бољој организацији рада, рационалнијем коришћењу ресурса и задовољству корисника. Предузеће ће и убудуће наставити са редовним праћењем и унапређењем својих пословних процеса, у складу са законским оквиром и потребама корисника, како би обезбедило висок квалитет комуналних услуга грађанима.

2.6. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2025.годину

Циљеви предузећа за пословну 2025.годину су планирани и сагледани кроз остварење стратешких и оперативних планова и програма пословања.

Један од основних циљева предузећа је пружање адекватног нивоа комуналних услуга где је постигнуто незнатно повећање у степену задовољства корисника које се огледа у набавци пластичних канти за смеће које су дељене грађанима по унапред дефинисаној динамици. Обезбеђење континуираног подизања квалитета комуналних услуга огледа се у очувању економске одрживости и примену цене која је дефинисана одлуком оснивача.

Циљеви који се односе на остале организационе јединице предузећа, као што су услуге одржавања чистоће јавних површина као и уређење и одржавање зелених површина, паркинга, одржавања гробља и погребних услуга су у 2025.години остварени у планираним оквирима са минималним одступањима.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНИ

3.1 Циљеви предузећа

ЈКП „Чистоћа“ Краљево своје циљеве за пословну 2026.годину сагледава кроз остварење следећих циљева:

- Стратешки циљеви Предузећа дефинисани су Законом о јавним предузећима и Дугорочним планом пословне стратегије и развоја предузећа за период 2017-2027.године.
- Оперативни циљеви садржани су у Плану и програму пословања и Плану набавки Предузећа за 2026.годину.

Циљеви Предузећа за 2026.годину су у складу са циљевима предвиђеним Средњорочним планом пословне стратегије и развоја и Дугорочним планом пословне стратегије и развоја, вршењем услуга са што мање трошкова, бригом о заштити животне средине, заштитом здравља запослених на раду, побољшањем професионалних перформанси запослених, побољшањем ефикасности дневног управљања у вршењу услуга и оптимизацијом истих, рационалном потрошњом погонског горива као и свих других ресурса, рационалним пословањем, повећањем добити из текућег пословања и повећањем броја корисника.

Руководство Предузећа позвало је све запослене да, у складу са утврђеним овлашћењима и одговорностима, дају пуни допринос реализацији усвојених циљева, испуњавањем захтева законских прописа и применом докумената усвојених кроз Финансијско управљање и контролу (ФУК). На тај начин желимо непрекидно да унапређујемо:

- Задовољство корисника наших услуга и других заинтересованих страна;
- Степен остваривања циљева Предузећа, посебно оних који се односе на ниво процеса, услуга и организације у целини;
- Ниво квалитета услуга и учинака заштите животне и радне средине;
- Партнерство, поверење локалне самоуправе и друштва у целини и пораст броја корисника наших услуга;
- Финансијски резултат у циљу инвестирања у нова знања, технологије и опрему;
- Задовољство запослених и њихов допринос реализацији ових циљева.

Предузеће је дефинисало циљеве за посматрану годину, као и планске активности за остваривање повећања нивоа услуга, броја корисника, нивоа заштите животне средине и добити из пословних активности. Знатна пажња је усмерена и на информисаност корисника услуга о начину задовољења својих комуналних потреба и могућностима, које Предузеће нуди. Ове активности су извршене кроз медијско праћење рада Предузећа.

Кључни оперативни циљеви Предузећа за пословну 2026.годину су:

- Адекватан квалитет пружених услуга комуналне делатности
- Ефикасно и рационално спровођење уклањања чврстог отпада и минималан негативан утицај на животну средину
- Оптимална покривеност корисника и територије услугама паркинг сервиса
- Адекватан квалитет пружених услуга одржавања чистоће јавних површина
- Ефикасно и рационално спровођење одржавања чистоће јавних површина
- Адекватан квалитет пружених услуга одржавања гробаља и погребних услуга
- Обезбеђење услова за задовољење других комуналних потреба грађана

Прилог:

Прилог 2 - Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Датан квалитет пружених услуга не делатности	Степен задовољства квалитетом рада ЈКП (просечна оцена)	2025	4	5	7	8,5	Анкета- задовољство корисника	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком.услуга
Датан квалитет пружених услуга и рационално спровођење за чврстог отпада и дан негативан утицај на средину	Просечна годишња цена услуге	2025	7,40 дин	8,88 дин	8,88 дин	10,66 дин	Одлука Надзорног одбора о повећању цена	Повећање цена услуга према домаћинствима привреди
Датан квалитет пружених услуга и рационално спровођење за чистоте јавних површина	Број паркинг места у којима постоји зонаско паркирање у односу на укупан број паркинг места	2025	65%	79,00%	85,00%	90%	План јавних набавки	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком.услуга
Датан квалитет пружених услуга и рационално спровођење за чистоте јавних површина	Степен квалитета годишњих планова јавне хигијене	2025	100%	100%	100%	100%	Програм одржавања хигијене јавно прометних површина - ситуације	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком.услуга
Датан квалитет пружених услуга и рационално спровођење за чистоте јавних површина	Укупна број м ² јавних зелених површина на којима се уређује и одржава зеленило	2025	62.659.956 м ²	62.659.956 м ²	67.950.543 м ²	66.832.400 м ²	Програм одржавања јавних зелених површина	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком.услуга
Датан квалитет пружених услуга и рационално спровођење за чистоте јавних површина	Број интервенција у односу на укупан број поднетих иницијатива грађана за чишћење и одржавање	2025	95%	100%	100%	100%	Квартални извештаји	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком.услуга
Датан квалитет пружених услуга и рационално спровођење за чистоте јавних површина	Капацитет прихватилишта и азила за напуштене псе	2025	70	75	75	80	План јавних набавки	Проширење капацитета прихватилишта - азила



3.2 Анализа тржишта

Покретању поступка набавке планираних добра или услуге, везаних за обављање основне делатности предузећа, претходи истраживање тржишта које подразумева истраживање асортимана потенцијалних понуђача и то непосредним контактом или истраживањем путем интернета или анализом претходних искустава а све у сврху обезбеђивања што веће конкуренције и задовољења стварних потреба наручиоца.

Ради подизања квалитета услуга изношења смећа, планира се замена дотрајалих и оштећених судова за смеће, набавка нових као и обухватање нових локација, чиме се постиже боља наплата потраживања. У том процесу значајну улогу ће имати закуп времена за емитовање обавештења у ТВ медијима о свим дешавањима и акцијама сакупљања отпада са детаљима о локацијама и терминима.

За услуге изношења смећа на новим локацијама, планира се подизање нивоа свести становништва а нарочито најмлађих путем радионица у основним школама уз дељење флајера и рекламног материјала а све у циљу подизања свести о значају заштите животне средине.

Што се тиче трговачке робе (погребне опреме) и пратећих погребних услуга, у 2026. години, прошириће се број добављача како би смо обезбедили шири асортиман за све социјалне категорије становништва. Такође, закључењем уговора са ПИО фондом, ЈКП „Чистоћи“ се рефундирају погребни трошкови за кориснике пензија, чиме олакшавамо купцима плаћање преузете робе а истовремено постижемо већу сигурност у наплати.

Повећање тржишног удела продавница цвећа, обезбедиће се увођењем новог асортимана робе поводом новогодишњих и божићних празника и 8. марта.

3.3 Ризици у пословању

Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Краљево је у 2019. години усвојило Стратегију управљања ризицима број 5064/1 од 15.10.2019. године. Стратегијом управљања ризицима уређује се поступак управљања класификованим и ранжираним ризицима идентификованим на нивоу Предузећа.

Циљ управљања ризицима је обезбеђивање одговорног управљања – управљачка одговорност, односно законитост, економичност, ефективност, ефикасност и јавност заснована на елементима корпоративног управљања.

Стратегија дефинише циљеве и користи од управљања ризицима, одговорности за управљање ризицима и даје преглед оквира који ће се успоставити како би се успешно управљало ризицима. Стратегија, такође, представља свеобухватни оквир за подршку особама одговорним за спровођење стратешких планова. Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и један од алата за побољшање ефективности пословања на свим нивоима.

Стратегија има за сврху да обезбеди остваривање стратешких и оперативних циљева Предузећа кроз управљање претњама и приликама, као и стварање окружења које доприноси вишем нивоу квалитета и ефективности у свим активностима и на свим нивоима Предузећа.

Пословодство предузећа је анализом пословне активности и пословног процеса идентификовало ризике, извршило процену потенцијалних последица и утицај на остварење зацртаних циљева у 2026. години. Издајамо најбитније:

- **Тржишни ризик** у односу на цене сопствених услуга. Програмом пословања у одељку политика цена, предузеће је у другој половини 2024. године повећало цене услуга сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада за 50%, услуге паркинг сервиса за 25% и обавезне услуге на гробљу за 30% и смањили смо тржишни ризик. Предузеће је због делатности које обавља у једном монополиста и није изложен тржишном ризику и са те стране није основано за стицање профита већ за пружање услуга од опшег интереса за грађане, док су одређене делатности као што је услуге на гробљу и малопродајни објекти (продавница погребне опреме и цвећаре) изложени су тржишној конкуренцији и предузеће покушава да квалитетом услуга буде тржишно конкурентно.

- **Ризик ликвидности**

Ризик ликвидности плаћања везује се за погоршање способности предузећа да уредно исплаћује своје обавезе из пословања. Закон о роковима измирења новчаних обавеза довео је у неповољан и неравноправан положај јавна предузећа у односу на друга правна лица и становништво. Овај ризик је уско повезан са ризиком ликвидности имовине односно ризиком да предузеће не може у целости да наплати своја потраживања. Овај ризик је посебно анализиран, присутан је годинама уназад и до 2018. године тренд погоршања наплате потраживања је био присутан. Од 2019. године, па надаље, покренуте су разне акције у циљу повећања наплате ранијих потраживања (склапање уговора о репрограму дуга, слање опомена, утуживање, подсећање корисника услуга на измирење обавеза путем медија) што је дало резултате.

- **Кредитни ризик**

Процена је да ће ЈКП „Чистоћа“ ће на крају 2025. године имати неисплаћен износ кредита за дугорочни инвестициони кредит у износу од 10.820.000 динара.

Очекује се да ће предузеће пословну 2025. годину завршити позитивно, да ће у 2026. као и у 2025. години редовно измиривати доспеле кредитне обавезе, тако да неће доћи у ситуацију да рејтинг кредитног бонитета буде деградиран на нижи степен. Са друге стране, пословодство предузећа планира да повећањем активности на успешнијој наплати потраживања у 2026. години, смањи кредитну задуженост по основу кредита за одржавање текуће ликвидности а истовремено створи могућност за редовно сервисирање планираних дугорочних кредита.

- **Каматни ризик**

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је стопа варијабилна. Не очекује се да ће да дође до још већих финансијских поремећаја у току 2026. године које ће се пре свега одразити на раст каматних стопа за кредите којима предузеће планира да се задужи у 2026. години. Усклађивање каматних стопа ће се вршити на месечном, тромесечном или шестомесечном нивоу и самим тим камтне стопе ће бити варијабилне али процена је да то неће имати значајнији утицај на финансијску стабилност предузећа.

- **Оперативни ризик**

Оперативни ризик се односи на потенцијалне губитке због евентуалних људских грешака. Увођењем новог информационог система, бољом организацијом и увођењем интерне контроле у предузећу очекује се смањење превентивних ризика. Тренутне нестабилности на тржишту горива, укључујући повећање набавних цена и могуће поремећаје у снабдевању, директно утичу на трошкове функционисања предузећа. Као комунално предузеће чија је претежна делатност изношење отпада, гориво представља један од кључних инпута, па свака промена цене има значајан утицај на планирање расхода. Предузеће ће спровести ванредно чишћење и испирање резервоара (резервоар није коришћен дужи временски период) ради обезбеђивања техничке исправности истог као мере предострожности у случају да дође до несташице горива (обезбеђење залихе горива). У том случају предузеће ће спровести мере рационализације потрошње и оптимизацију рута како би се ублажили негативни ефекти.

Прилог :

- Прилог 3 - Пословни ризици и план управљања ризицима

3.4 Планирани индикатори пословања за 2026. годину

Планом пословања за 2026. годину предвиђа се наставак стабилизације и одрживог развоја пословања, уз усклађивање са финансијским могућностима и важећим смерницама оснивача и Владе Републике Србије. Планирани показатељи за 2026. годину заснивају се на досадашњим остварењима и очекивањима да ће предузеће наставити стабилан раст пословања, уз значајно унапређење финансијске позиције и нивоа услуга. У наставку је дата детаљна анализа по свим кључним индикаторима.

Укупан капитал је планиран за 2026. годину у износу од 201.771 хиљада динара и предвиђа се наставак значајног раста капитала у односу на 2025. годину, што је последица очекиваног побољшања пословног резултата и јачања сопствених извора финансирања. Повећање капитала у складу је са трендом стабилизације пословања и смањења зависности од субвенција и краткорочних обавеза.

Укупна имовина је планирана у износу од 446.887 хиљада динара што представља динамичан раст имовине од око 22% у односу на 2025. годину, што је директно повезано са планираним инвестиционим циклусом у опрему, механизацију и инфраструктуру. Овај раст ће омогућити повећање капацитета за пружање комуналних услуга и подизање техничког нивоа опреме.

Пословни приходи у 2026. години планирани су у износу од 950.357 хиљада динара и за 17% су виши од процене у 2025. години. Повећање прихода се заснива на унапређењу наплате, корекцијом цена услуга у складу са економским кретањима и одлуком оснивача.

Пословни расходи расту приближно у складу са приходима, а разлог томе је повећање цене енергената, корекцијом зарада у складу са растом минималне цене рада, већих трошкова одржавања и набавке резервних делова, раст амортизације с обзиром на планирани инвестициони циклус.

Планирани пословни резултат за 2026. годину је значајно виши у односу на 2024. годину, али нижег интензитета раста у односу на ванредно добру 2025. годину. Остварење позитивног резултата потврђује стабилност пословања и одрживо покривање свих трошкова из текућих прихода.

Нето добит је планирана на нивоу који обезбеђује стабилност, али уз опрез у погледу материјалних расхода и финансијских трошкова. Иако је планирани нето резултат знатно нижи од процењеног рекордног нивоа у 2025. години, он је реалан и одражава одсуство ванредних позитивних ефеката који су утицали на резултат у 2025.

Планирани број запослених је у благом паду у односу на претходне године, што указује на рационализацију радне снаге, оптимизацију организације и потребу за већом ефикасношћу, без угрожавања квалитета услуга.

Планирани раст зарада од преко 14% у односу на 2025. годину заснива се на усклађивању са повећањем минималне цене рада, утицају инфлације, јачању материјалног положаја запослених. Ово повећање је реално у складу са макроекономским кретањима.

Иако су инвестиције у претходном периоду биле недовољно реализоване, план за 2026. годину предвиђа значајно повећање инвестиционих улагања, набавку возила и механизације, улагања у инфраструктуру, модернизацију постојеће опреме. Циљ је подизање техничке опремљености и ефикасности комуналних служби.

EBITDA за 2026. годину планирана је у износу од 49.552 хиљ. динара, што представља реалан и конзервативно пројектован ниво након изузетног раста у 2025. години, уз очекивања нормализације обима активности и контроле трошкова.

Очекује се задржавање позитивне профитабилности, са планираним ROA на нивоу од 1,26% (које се заснива се на стабилизацији пословања и повећању базе активе, као и на расту трошкова, посебно зарада, што утиче на смањење профитабилности у односу на 2025. годину) и ROE од 2,79%, што указује на способност предузећа да настави са ефикасним коришћењем расположивих ресурса, али и на опрезан приступ управљању ризицима у условима ограничених финансијских капацитета и раста трошкова рада.

Оперативни новчани ток у 2026. години планиран је у износу од 13.880 хиљ. динара, што обезбеђује задржавање позитивне ликвидности и уредно измирење обавеза према добављачима и запосленима. У односу на процену реализације 2025. године предвиђа се пад што је последица повећања трошкова зарада, већих улагања у опрему и одржавање као и очекиваних обавеза према добављачима

Ликвидност предузећа остаје на високом нивоу (213,69), што указује на континуирану способност финансијског функционисања без потребе за додатним задуживањем.

Однос дуг/капитал планиран је на нивоу од 121,48 и задржава се у оквиру прихватљивих параметара, што омогућава одрживу структуру финансирања.

Удео зарада у пословним приходима планира се на нивоу од 64,37%, што је у складу са прописаним смерницама и обезбеђује финансијску стабилност уз очување материјалног положаја запослених.

План за 2026. годину постављен је амбициозно, али реално, уз очекивање:

- наставка раста прихода,
- контроле расхода,
- стабилног позитивног финансијског резултата,
- јачања капитала и имовине,
- подизања нивоа опремљености и квалитета пружања комуналних услуга.

Прилози:

- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 4а - Наставак

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	113.377	109.831	135.424	201.771
	Реализација	111.634	121.111	163.807	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+10%	+21%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	+35%	+23%
Укупна имовина	План	301.647	303.721	317.675	446.887
	Реализација	289.028	324.422	348.927	-
	% одступања реализације од плана	-4%	+7%	+10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+8%	+28%
Пословни приходи	План	651.950	750.800	842.382	950.357
	Реализација	593.206	656.571	811.898	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-13%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	+24%	+17%
Пословни расходи	План	652.253	738.378	829.290	930.997
	Реализација	571.470	640.262	744.655	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-13%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+16%	+25%
Пословни резултат	План	-303	12.422	13.092	19.360
	Реализација	21.736	16.309	67.243	-
	% одступања реализације од плана	-7274%	+31%	+414%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-25%	+312%	-71%
Нето резултат	План	1.307	1.022	3.982	5.632
	Реализација	4.028	2.417	43.777	-
	% одступања реализације од плана	+208%	+136%	+999%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-40%	+1711%	-87%
Број запослених на дан 31.12.	План	303	323	322	319
	Реализација	296	308	304	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-5%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	-1%	+5%
Просечна нето зарада	План	66.240	71.271	76.981	91.864
	Реализација	62.187	68.319	80.725	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-4%	+5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+18%	+14%
Инвестиције	План	166.000	185.240	163.235	167.534
	Реализација	55.373	41.822	22.316	-
	% одступања реализације од плана	-67%	-77%	-86%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-24%	-47%	+651%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

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



	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	29538	40759	81798	49552
ROA	0,08	0,75	12,55	1,26
ROE	0	0,87	26,72	2,79
Оперативни новчани ток	5685	28598	45787	13880
Дуг / капитал	132,46	167,87	113,01	121,48
Ликвидност	168,37	157,4	219,85	213,69
% зарада у пословним приходима	66,44	67,91	63,65	64,3

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	38.000	39.499	10.820	47.210
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	38.000	39.499	10.820	47.210

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	71.000	86.000	22.000	26.500
	Пренето	22.000	22.000	0	-
	Реализовано	22.000	22.000	0	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	71.000	86.000	22.000	26.500
	Пренето	22.000	22.000	0	-
	Реализовано	22.000	22.000	0	-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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



4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Планирани укупни приходи за 2026. годину износе 985.299.150,00 динара и то :

Приходи од основне делатности у које спадају :

Приходи од изношења смећа	467.532.650,00 динара
Приходи од одржавања јавних зел. површина	136.780.000,00 динара
Приходи од прања и чишћења улица	134.200.000,00 динара
Приходи од закупа гробних места и услуга на гробљу	54.000.000,00 динара
Приходи од наплате паркинг простора	74.000.000,00 динара
Приходи од услуга ЗОО хигијеничарске службе	13.400.000,00 динара
што укупно износи	879.912.650,00 динара.

Ови приходи чине 89,30 % укупно планираних прихода. Одржавање јавно-прометних и зелених површина, прање и чишћење улица као и услуге ЗОО хигијеничарске службе, предмет су уговарања са Градом и последњих година остварење плана је стопроцентно.

Финансијски и остали приходи чине:

Приходи од обрачунате камате	20.200.000,00 динара
Приходи од донација и субвенција	26.500.000,00 динара
Остали приходи	14.641.500,00 динара
што укупно износи	61.341.500,00 динара

Учешће ових прихода износи 6,23% укупних прихода .

За неблаговремено плаћене обавезе грађана и правних лица обрачунава се камата по важећим законским прописима и највише се односи на приходе од изношења смећа и прихода од услуга на гробљу. Планирани приходи од донација и субвенција биће употребљени за куповину котла (реконструкција и санација котларнице) и соларне панеле са уградњом.

Приходи од споредне делатности које обухватају :

Приходе остварене у малопродаји	31.600.000,00 динара
Приходе од грађевинских услуга на гробљу	8.500.000,00 динара
Осталих прихода (реализација цвећаре , закуп, продаја секундарних сировина)	3.950.000,00 динара
што укупно износи	44.045.000,00 динара

или процентуално 4,47 % укупно планираних прихода.

ЈКП "Чистоћа" Краљево има 5 малопродајних објеката (3 продавнице за продају цвећа и 2 продавнице погребне опреме) преко којих остварује приход. У 2020. години продавница „Крин“ је затворена на старој локацији због враћања објекта у овире програма реституције. Роба је пребачена у просторије у оквиру ЈКП „Чистоћа“ Краљево. Такође, у оквиру РЈ "Градско гробље" постоји служба грађевинска оператива која обавља послове израде оквира, поправке и преправке већ постојећих оквира и стаза и остварује приход. Део производње цвећа и дендро материјала који се производи у нашој цвећари, пласира се кроз малопродајне објекте.

Планирани укупни расходи за 2026.годину износе979.666.911,00 динара и у потпуности се могу покрити из планираних прихода. Сви трошкови су планирани на основу стварних потреба исказаних од стране руководиоца РЈ, а у циљу обезбеђења несметаног обављања процеса пословања.

Трошкови материјала планирани су у износу од 112.754.000,00 динара и односе се на материјал за производњу цвећа (садни материјал, земљу, заштитна средства и средства за прехрану биљака), грађевински материјал (за израду стаза и оквира на гробљу, као и израду ситног мобилијара –канте за смеће, жардињере и постоља за клупе), канцеларијски материјал, ауто-гуме, личну заштитну опрему, алат и ситан инвентар. Такође, највећи део трошкова материјала се односи на трошкове енергената (гориво, угаљ и електрична енергија) 57.600.000,00 динара.

Трошкови зарада и накнада зарада планирани су у износу од..... 611.088.911,00 динара и представљају 62,38 % укупно планираних трошкова за 2026.годину.
Од тога на зараде је планирано бруто 485.287.808,00 динара
Трошкови доприноса на терет послодавца..... 73.521.103,00 динара
за остале накнаде (надокнада НО, дневнице за службена путовања, јубиларне награде, отпремнина за одлазак у пензију, накнада за превоз са рада и на рад, трошкови солидарне помоћи)..... 52.280.000,00 динара

Маса средстава која се планира за трошкове по основу **Уговора о делу** у 2026. години износи 320.000,00 динара.

Укупна маса опредељена за **јубиларне награде** у 2026. години износи2.500.000,00 динара обзиром да 2026. године 13 радника стиче право на исплату за 10 и 20 година рада.

Отпремнине за одлазак у пензију су планиране у 2026. години у износу од 5.500.000,00 динара. Резервисана средства за отпремнине су за 8 запослених од којих 5 по сили закона о раду одлазе у пензију, а 3 запослених стиче услов за одлазак у превремену старосну пензију.

Трошкови дневница на службеном путу у земљи и у иностранству планирани су у укупном износу900.000,00 динара.

Трошкови солидарне помоћи и остали лични расходи планирани су у износу од 17.800.000,00 динара.

Трошкови производних и осталих услуга у које спадају транспортне, ПТТ, телефонске услуге, услуге мобилних оператера, услуге одржавања основних средстава, услуге закупа, регистрације возила, комуналних услуга, као и услуге рекламе и пропаганде, су за 2026.годину планирани у износу од 36.809.000,00 динара. Највећи део ових трошкова односи се на трошкове слања рачуна корисницима услуга поштанским путем и на провизију мобилних оператера ради лакше наплате услуга коришћења паркинг простора. Трошкови одржавања основних средстава су планирани у износу од 19.280.000,00 динара имајући у виду да су транспортна средства доста стара, да се често кваре и поправке су доста скупе. Трошкови закупа пословног простора (простор за наплату услуга и продајног објекта),закупа сервера и времена за емитовање програма планирани су у износу од 4.000.000,00 динара.

Трошкови амотризације су планирани у износу од40.000.000,00 динара.

Планирани **Нематеријални трошкови** износе.....95.045.000,00 динара и обухватају трошкове ангажовања радника преко агенције, одржавање софтвера, осигурање имовине и лица, услуге репрезентације, банкарске услуге, услуге ревизије и извршитеља. Планирани трошкови ангажовања дела радника преко специјализованих агенција за изнајмљивање радне снаге износе 50.000.000,00 и чине 52,61 % од укупно планираних нематеријалних трошкова.

Планирани **финансијски расходи** износе.....9.920.000,00 динара и обухватају

расходе камата који су планирани у износу од 3.920.000,00 динара и

расходе накнадно датих попушта у износу од6.000.000,00 динара.

Расходи камата односе се на планиране кредите у 2026.години како краткорочне за обезбеђење ликвидности, тако и за дугорочне кредите.

Остали расходи у које спадају директан отпис потраживања, трошкови спорова и вештачења, накнадно утврђени расходи из ранијих година и обезвређење потраживања планирани су у износу од 38.750.000,00 динара. Највећи износ односи се на обезвређење потраживања и то 30.000.000,00 динара у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама предузећа.

Трошкови набавне вредности продате робе која се пласира кроз наше продавнице, као и набавна вредност робе у veleпродаји планирана је у износу од 20.300.000,00 динара.

Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Средства за спонзорства и донације су планирана на нивоу 2025. године.

Средства репрезентације планирана су у истом износу као и прошле године 600.000,00 динара.

Средства за пропаганду и презентацију су планирана су у износу 650.000,00 динара

ЈКП "Чистоћа" у 2025. години планира оглашавање својих активности како из основне тако, из споредне делатности на локалним медијима.

Прилози:

—Финансијски план за 2026.годину

- Прилог 5 - Биланс стања

- Прилог 5а – Биланс успеха

- Прилог 5б – Извештај о токовима готовине

- Прилог 7 - Трошкови запослених

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2026.ГОДИНУ

рб	конто	ОПИС	ОСТВАРЕЊЕ 2024	ПЛАН за 2025	ПРОЦЕНА 31.12.2025. год	ПЛАН 2026. год.	ИНДЕКС С 5/3	ИНДЕКС С 5/4	ИНДЕКС 6/5
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		ПРИХОДИ	698,493,953.46	889,721,542.00	837,292,117.78	985,299,150.00	119.87	94.11	117.68
		ПРИХОДИ ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	660,085,671.71	846,529,542.00	798,391,235.15	941,254,150.00	120.95	94.31	117.89
		ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	616,237,934.50	777,189,542.00	772,541,786.92	879,912,650.00	125.36	99.40	113.90
1		Износење смећа	304,207,442.33	401,191,362.00	403,954,303.82	467,532,650.00	132.79	100.69	115.74
2		Одржавање јавних зелених површина	86,996,883.36	103,600,000.00	102,628,576.87	136,780,000.00	117.97	99.06	133.28
3		Прање и чишћење улица	108,279,603.07	132,418,180.00	131,990,981.00	134,200,000.00	121.90	99.68	101.67
4		Услуге на гробљу	36,527,505.55	44,480,000.00	50,843,465.16	54,000,000.00	139.19	114.31	106.21
5		Реализација од паркинг сервиса	66,887,066.99	78,000,000.00	69,791,127.07	74,000,000.00	104.34	89.48	106.03
6		Реализација од 300 хигијен. службе	13,339,433.20	17,500,000.00	13,333,333.00	13,400,000.00	99.95	76.19	100.50
7		Реализација службе сепарације комунал. отпада							
		ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	43,847,737.21	69,340,000.00	25,849,448.23	61,341,500.00	58.95	37.28	237.30
1		Приходи од камата	20,260,358.15	31,640,000.00	15,779,705.12	20,200,000.00	77.88	49.87	128.01
2		Остали приходи	21,662,629.06	15,700,000.00	9,614,190.37	14,641,500.00	44.38	61.24	152.29
3		Приходи од реализације сопств. режији							
4		Приходи од донација	1,924,750.00	22,000,000.00	455,552.74	26,500,000.00	23.67	2.07	5,817.11
		ПРИХОДИ ОД СПОРЕДНЕ ДЕЛАТНОСТИ	38,408,281.75	43,192,000.00	38,900,882.63	44,045,000.00	101.28	90.07	113.22
1		Реализација цвећаре	3,105,477.52	2,100,000.00	2,403,569.52	3,000,000.00	77.40	114.46	124.81
2		Занатске услуге на гробљу	8,580,414.16	8,502,000.00	8,102,727.44	8,500,000.00	94.43	95.30	104.90
3		Реализација прод. Анемона	4,402,325.43	6,000,000.00	4,382,809.20	5,000,000.00	99.56	73.05	114.08
4		Реализација прод. погребне опреме I	6,416,394.99	6,500,000.00	6,445,201.70	8,000,000.00	100.45	99.16	124.12
5		Реализација прод. погребне опреме II	8,553,803.29	9,000,000.00	11,260,336.69	12,000,000.00	131.64	125.11	106.57
6		Реализација прод. КРИН	186,452.83	1,000,000.00	2,916.67	575,000.00	1.56	0.29	19,714.26
7		Реализација прод. ЦВЕТ	5,555,954.41	8,000,000.00	5,463,994.76	6,000,000.00	98.34	68.30	109.81
8		Реализација од умрлица	170,328.38	300,000.00	1,741.68	20,000.00	1.02	0.58	1,148.32
9		Реализација прод. ОРХИДЕЈА		50,000.00				0.00	
10		Реализација изложбе цвећа	21,787.88	200,000.00				0.00	
11		Реализација од велепродаје							
12		Реализација од закупа	417,999.96	500,000.00	417,999.97	450,000.00	100.00	83.60	107.66
13		Остали приходи од споредне делатности	988,215.00	1,040,000.00	419,585.00	500,000.00	42.46	40.34	119.17
14		ПОБЕЋ, СМАЊЕЊ, залиха гот. производа	9,127.90				0.00		
		УКУПНИ РАСХОДИ	694,012,778.49	885,739,663.00	793,515,483.52	979,666,911.00	114.34	89.59	123.46
		ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	68,996,314.12	113,509,000.00	77,156,715.47	112,754,000.00	111.83	67.97	146.14
1	511000	Трошкови материјала за израду-цвећара	189,929.28	5,940,000.00	222,879.04	2,656,000.00	117.35	3.75	1,191.68
2	511001	Трошкови материјала за израду-садни материјал	1,834,143.13	1,450,000.00	1,644,901.20	3,303,000.00	89.68	113.44	200.80
3	512000	Остали трошкови сировине и материјала	2,694,376.53	8,748,000.00	4,058,458.20	11,196,000.00	150.63	46.39	275.87
	511005								
	512001								
4	512002	Остали трошкови материјала-за оквири	2,119,667.45	3,185,000.00	2,334,044.93	3,345,000.00	110.11	73.28	143.31
		Остали трошкови материјала-точкови за контеј.							
5	512003		274,281.63	840,000.00	219,140.00	650,000.00	79.90	26.09	296.61
		Остали трошкови материјала-средства за хигиј.							
6	512004		256,572.76	300,000.00	264,956.20	300,000.00	103.27	88.32	113.23
		Остали трошкови материјала-браварски матер.							
7	512008		218,277.40	750,000.00	263,960.40	650,000.00	120.93	35.19	246.25
8	512009	Остали трошкови материјала-храна за псе	1,014,960.00	1,450,000.00	1,143,100.00	1,700,000.00	112.63	78.83	148.72
9	512010	Канцеларијски материјал	1,300,154.30	1,500,000.00	1,421,341.96	1,400,000.00	109.32	94.76	98.50
10	512017	Трошкови санитетског материјала		175,000.00		150,000.00		0.00	
11	513000	Утрошено гориво	39,337,982.00	52,500,000.00	40,126,224.61	52,500,000.00	102.00	76.43	130.84
12	513010	Трошкови грева	1,691,784.56	2,500,000.00	1,363,585.00	2,000,000.00	80.60	54.54	146.67
13	513030	Трошкови електр. енергије	4,107,023.12	6,000,000.00	5,507,016.57	5,600,000.00	134.09	91.78	101.69
14	514005	Остали трошкови материјала-резервни делови	3,316,437.79	5,600,000.00	2,992,006.73	5,300,000.00	90.22	53.43	177.14
15	515006	Остали трошкови материјала-четке за чистилице	637,550.00	1,300,000.00	594,670.00	1,000,000.00	93.27	45.74	168.16
16	515015	Трошкови отписа ауто гума	2,467,850.33	3,000,000.00	2,901,047.59	3,500,000.00	117.55	96.70	120.65
17	515020	Трошкови отписа ХТЗ опреме	2,691,246.46	5,880,000.00	3,346,443.34	5,530,000.00	124.35	56.91	165.25
	515024								
	515025								
	515026	Трошкови отписа алата и ситног инвентара							
	515030								
	515032								
18	515034		4,844,077.38	12,391,000.00	8,752,939.70	11,974,000.00	180.69	70.64	136.80

		ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКН. ЗАРАДА	445,877,356.68	528,329,326.00	516,738,342.32	611,088,911.00	115.89	97.81	118.26
1	520000	Трошкови бруто зарада	350,695,220.74	410,492,107.00	406,393,874.00	485,287,808.00	115.88	99.00	119.41
2	521000	Трош. доприноса на терет послодавца	53,176,193.62	62,189,554.00	61,568,672.00	73,521,103.00	115.78	99.00	119.41
3	522000	Трош. уговора о делу		320,000.00		320,000.00		0.00	
4	524000	Трош. уговора о приврем. и поврем. пословима							
5	525000	Трош. закупа од физ. лица по осн. оствар. угов.		300,000.00				0.00	
6	526030	Трош. накнаде УО и НО	2,757,420.00	2,760,000.00	2,757,420.00	2,760,000.00	100.00	99.91	100.09
7	529000	Трош. дневница за службена путовања	330,949.00	800,000.00	334,225.00	800,000.00	100.99	41.78	239.36
8	529010	Трош. јубиларних награда	1,864,827.80	7,283,608.00	7,159,477.63	2,500,000.00	383.92	98.30	34.92
9	529020	Трошкови помоћи у случају смрти запосленог и набавка лекова	692,796.43	800,000.00	557,478.00	1,000,000.00	80.47	69.68	179.38
10	529030	Трош. отпремнина	5,019,317.06	5,384,057.00	5,892,510.65	5,500,000.00	117.40	109.44	93.34
11	529040	Трош. превоза са рада и на рад	16,891,469.00	20,500,000.00	18,118,218.55	20,500,000.00	107.26	88.38	113.15
12	529060	Трош. дневница за служб. путовања-иностр.	0.00	100,000.00	6,000.00	100,000.00		6.00	
13	529070	Трош. ублажавања последица елем. непогода	13,953,184.03	16,800,000.00	13,359,216.49	16,800,000.00	95.74	79.52	125.76
14	529200	Остали лични расходи и накнада НГ и 8М	495,979.00	600,000.00	591,250.00	2,000,000.00	119.21	98.54	338.27
		ТРОСКОВИ ПРОИЗВ. И ОСТАЛИХ УСЛУ	17,221,634.89	30,879,000.00	21,065,438.61	36,809,000.00	122.32	68.22	174.74
1	531000	Трош. транспортних услуга	156,975.00	300,000.00	87,908.34	480,000.00	56.00	29.30	546.02
2	531010	Трошкови ПТТ услуга	5,169,646.14	8,200,000.00	4,747,947.00	6,000,000.00	91.84	57.90	126.37
3	531011	Трош. телефонских услуга	1,975,979.74	2,500,000.00	2,226,496.64	2,500,000.00	112.68	89.06	112.28
4	531012	Трош. Мобилних оператора-провизија СМС	1,664,725.53	2,750,000.00	1,892,511.26	2,000,000.00	113.68	68.82	105.68
5	532000	Трош. услуга одржавања основних средстава	4,535,976.12	11,810,000.00	8,881,754.32	19,280,000.00	195.81	75.21	217.07
6	533000	Трошкови закупа	1,594,832.69	3,120,000.00	1,528,722.87	4,000,000.00	95.85	49.00	261.66
7	534000	Трош. Сајмова	0.00	100,000.00		150,000.00		0.00	
8	535000	Трошкови рекламе и пропаганде	277,818.19	450,000.00	287,454.57	650,000.00	103.47	63.88	226.12
9	535010	Трошкови спонзорства	70,000.00	74,500.00	74,500.00	74,500.00	106.43	100.00	100.00
10	535011	Трошкови донаторства	15,000.00	74,500.00	50,000.00	74,500.00	333.33	67.11	149.00
11	539000	Трошкови регистрације возила	1,137,025.37	700,000.00	697,675.36	800,000.00	61.36	99.67	114.67
12	539030	Трошкови комуналних услуга-вода	623,656.11	800,000.00	590,468.25	800,000.00	94.68	73.81	135.49
		ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВ	46,536,557.82	50,000,000.00	50,611,489.00	55,000,000.00	108.76	101.22	108.67
1	540000	Трошкови амортизације	32,741,659.38	35,000,000.00	36,111,489.00	40,000,000.00	110.29	103.18	110.77
2	545000	Резервисања за отпремнине и др. бенефиције	13,794,898.44	15,000,000.00	14,500,000.00	15,000,000.00	105.11		103.45
		НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	46,739,375.86	80,572,337.00	61,890,611.52	95,045,000.00	132.42	76.81	153.57
1	550000	Трошкови ангажовања радника	24,522,810.14	40,000,000.00	36,111,489.00	50,000,000.00	147.26	90.28	138.46
2	550005 550030 550050	Остале непроизводне услуге	9,584,401.09	19,479,450.00	9,869,384.84	22,830,000.00	102.97	50.67	231.32
3	550060	Трошкови саветовања и стручног оспособља.	291,549.10	990,000.00	879,064.95	990,000.00	301.52	88.79	112.62
4	550700 550071 550072 550710	Трошкови одржавања софтвера	4,812,701.68	6,600,000.00	5,142,935.78	6,740,000.00	106.86	77.92	131.05
5	551000	Трошкови репрезентације и просл. предузећа	271,010.50	600,000.00	356,218.77	900,000.00	131.44	59.37	252.65
6	552000	Трошкови осигур. основн. средст. и осиг. жив.	1,870,129.80	3,600,000.00	3,284,759.33	4,300,000.00	175.64	91.24	130.91
7	553000	Трошкови банкарских услуга	1,697,491.84	2,100,000.00	1,472,955.84	2,000,000.00	86.77	70.14	135.78
8	554000	Трошкови чланарина комори	180,012.00	250,000.00	242,065.00	250,000.00	134.47	96.83	103.28
9	555000	Трошкови пореза на имовину	223,835.45	300,000.00	197,274.54	300,000.00	88.13	65.76	152.07
10	555010	Трошкови грађевинског земљишта	0.00						
11	555011	Трошкови накнаде за заштиту животне средине	99,999.96	120,000.00	99,999.97	120,000.00	100.00	83.33	120.00
12	559000	Трошкови судских такси	361,104.15	2,000,000.00	285,361.00	2,000,000.00	79.02	14.27	700.87
13	559010	Остали ванредни трошкови		500,000.00	250,000.00	500,000.00	#DIV/0!	50.00	200.00
14	559020	Остали нематеријални трошкови-Синдикат	2,430,275.15	3,432,887.00	3,400,000.00	3,500,000.00	139.90	99.04	102.94
15	559600	Трошкови стр. литературе и оглашавања	394,055.00	600,000.00	299,102.50	615,000.00	75.90	49.85	205.62
		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	8,874,277.31	11,700,000.00	7,624,497.35	9,920,000.00	85.92	65.17	130.11
1	562000	Расходи камата	3,536,188.74	4,200,000.00	1,909,497.35	3,920,000.00	54.00	45.46	205.29
2	564000	Расходи по основу валутне клаузуле					0.00		
3	563000	Негативне курсне разлике	9,888.57						
4	569000	Одобрен попуст 50% ПДПТК	5,328,200.00	7,500,000.00	5,715,000.00	6,000,000.00	107.26	76.20	104.99
		ОСТАЛИ РАСХОДИ	44,876,079.76	44,750,000.00	41,236,042.63	38,750,000.00	91.89	92.15	93.97
1	574000	Мажкови	858.33	50,000.00	7,927.08	50,000.00	923.55		630.75
2	576010	Расходи по основу директних отписа потраж.	363,778.78	1,500,000.00	418,734.06	1,500,000.00	115.11	27.92	358.22
3	570000	Губици по основу расхода прод. опреме и пос.	168,587.48	1,000,000.00	357,927.08	1,000,000.00	212.31	35.79	279.39
4	577000	Кало, растур, квар и лом	193,863.02	200,000.00	142,506.00	200,000.00	73.51	71.25	140.34
5	579030	Трош. спора, вештачења, пр. нематер. штете	466,183.45	500,000.00	414,760.00	4,500,000.00		82.95	1,084.96

6	579900	Остали непоменути ванредни расходи	637,158.27	1,000,000.00	284,977.57	1,000,000.00	44.73	28.50	350.90
7	585000	Исправка вредности неоплаћених потраж.	42,914,734.37	40,000,000.00	39,213,433.63	30,000,000.00	91.38	98.03	76.50
8	579910	Накнадно утврђени расходи из ранијих год.	130,916.06	500,000.00	395,777.21	500,000.00	302.31	79.16	126.33
		НАБАВНА ВРЕДНОСТ РОБЕ	14,891,182.05	26,000,000.00	17,192,346.62	20,300,000.00	115.45	66.12	118.08
1	501000	Набав. Вредн. робе-прод.погреб.опreme I	3,056,257.26	5,000,000.00	3,599,746.76	4,500,000.00	117.78	71.99	125.01
2	501005	Набав. вредн. робе-прод.погреб.опreme II	5,854,422.96	8,000,000.00	7,089,177.62	7,500,000.00	121.09	88.61	105.80
3	501010	Набав. вредн. робе-продав. КРИН	63,346.34	500,000.00	2,916.67	500,000.00	4.60	0.58	17,142.84
4	501015	Набав. вредн. робе -продав. ЦВЕТ	3,693,837.76	5,000,000.00	3,784,880.04	4,500,000.00	102.46	75.70	118.89
5	501020	Набав. вредн. робе -продав. ОРХИДЕЈА	0.00						
6	501025	Набавна вредн. робе-изложба цвећа	0.00						
6	501030	Набав. вредн. робе -продав. АНЕМОНА	2,223,317.73	3,500,000.00	2,715,625.53	3,300,000.00	122.14	77.59	121.52
7	501035	Набавна вредн. робе у цвећари							
8	501040	Набавна вредност робе у veleprodaji	0.00	4,000,000.00				0.00	
		ДОБИТ ПОСЛОВАЊА	4,481,174.97	3,981,879.00	43,776,634.26	5,632,239.00	976.90	1,099.40	12.87
		ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА							
		Порески расход периода	3,000,645.90				0.00		
		Одложени порески приход	936,514.28				0.00		
		Одложени порески расход							
		НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	2,417,043.35	3,981,879.00	43,776,634.26	5,632,239.00	1,811.16	1,099.40	12.87



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	168.631	203.658	208.683	205.735
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	61	53	44	35
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	61	53	44	35
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	168.221	203.265	208.308	205.378
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.409	1.391	1.372	1.354
023	2. Постројења и опрема	0011	145.450	180.550	185.650	182.776
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.997	2.997	2.997	2.997
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	18.365	18.327	18.289	18.251
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	349	340	331	322
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје 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	349	340	331	322
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	233.588	271.935	288.706	241.152
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.902	8.302	8.202	8.202
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.900	4.800	4.500	4.200
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	2	2	2	2
13	3. Роба	0034	3.000	3.500	3.700	4.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	183.334	217.881	221.052	185.898
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	183.334	217.881	221.052	185.898
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	80	80	80	80
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	80	80	80	80
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	72	72	72	72
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	72	72	72	72
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	43.200	45.600	59.300	46.900
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	402.219	475.593	497.389	446.887
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	184.719	188.888	210.478	201.771
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	28.043	28.043	28.043	28.043
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.926	3.926	3.926	25.814

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
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	39.605	39.605	39.605	39.605
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	113.145	117.314	138.904	108.309
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	99.314	99.314	99.514	102.677
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	13.831	18.000	39.390	5.632
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	98.150	142.855	137.561	132.266
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	89.500	89.500	89.500	89.500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	89.500	89.500	89.500	89.500
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	8.650	53.355	48.061	42.766
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	8.650	53.355	48.061	42.766
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. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	119.350	143.850	149.350	112.850
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	20.000	15.000	10.000
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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	15.000	10.000	5.000
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 КАПИТАЛ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	20.000	24.500	35.000	25.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	20.000	24.500	35.000	25.000
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	55.000	55.000	55.000	33.500
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	47.500	47.500	47.500	26.000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	7.500	7.500	7.500	7.500
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	44.350	44.350	44.350	44.350
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	402.219	475.593	497.389	446.887
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

ула рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	215.884	448.250	696.675	950.357
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	9.055	16.710	23.615	31.845
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	9.055	16.710	23.615	31.845
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	180.224	404.830	646.245	891.562
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	180.224	404.830	646.245	891.562
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	26.605	26.710	26.815	26.950
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	207.564	434.491	664.121	930.997
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.200	9.650	13.950	20.300
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.829	47.408	71.837	112.754
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	145.733	302.488	457.837	611.089
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	118.162	238.314	358.856	485.288
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.901	36.104	54.366	73.521
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.670	28.070	44.615	52.280
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9.000	18.000	30.000	40.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.252	16.505	23.807	36.809
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				15.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20.550	40.440	66.690	95.045
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	8.320	13.759	32.554	19.360
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.200	10.400	15.805	20.200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.200	10.400	15.805	20.200
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.200	4.500	7.000	9.920
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ	1033				

упа рачуна, рач	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	700	1.500	2.500	3.920
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1.500	3.000	4.500	6.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.000	5.900	8.805	10.280
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	3.000	6.000	30.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.691	7.151	11.151	14.742
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	980	5.810	7.120	8.750
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	224.775	465.801	723.631	985.299
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	210.944	447.801	684.241	979.667
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	13.831	18.000	39.390	5.632
	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	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	13.831	18.000	39.390	5.632
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	13.831	18.000	39.390	5.632
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				



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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	232.135	422.136	654.237	863.300
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	227.135	413.836	641.737	846.800
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.000	8.300	12.500	16.500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	224.600	471.900	680.000	891.162
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	95.400	223.000	300.000	385.342
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	105.000	200.200	304.600	404.700
4. Плаћене камате у земљи	3010	700	1.500	2.500	3.920
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.000	2.000	5.000	6.500
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014	22.500	45.200	67.900	90.700
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.535			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		49.764	25.763	27.862
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
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	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	90.000	90.000	90.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	50.000	50.000	50.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	40.000	40.000	40.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.175	32.476	42.777	53.078
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.175	7.476	12.777	18.078
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	25.000	30.000	35.000
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		57.524	47.223	36.922
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.175			
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	232.135	512.136	744.237	953.300
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	226.775	504.376	722.777	944.240
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	5.360	7.760	21.460	9.060
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	37.840	37.840	37.840	37.840
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	43.200	45.600	59.300	46.900



4.2 Планирање прихода на основу важеће одлуке о ценама

Пословни приходи за 2025. годину су планирани на основу важећих ценовника на које је оснивач дао сагласност и који су дати у прилогу.

Цене услуга изношења и трајног депоновања смећа, цена погребних и паркинг услуга по својој структури треба да садрже следеће елементе и да омогуће:

- Покриће оперативних трошкова (трошкове сировина и материјала, горива и мазива, текућег одржавања, бруто зараде радника, превоза радника са рада и на рад и остале трошкове);
- покриће трошкова инвестирања у неопходну опрему за нормално функционисање предузећа;
- покриће трошкове сервисирања туђих извора финансирања;
- минималну акумулацију односно добит.

Важеће цене, у тренутним условима, не омогућавају покриће свих горе поменутих елемената, већ се у највећем делу покривају оперативни трошкови, а за инвестирање у неопходну опрему и акумулацију најчешће се траже други извори финансирања.

Предузеће је средином 2024.години усвојило Ценовник за услуге сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада (Решење Скупштине града Краљева број 011-271/2024-I од 06.јула 2024.године) и тада је извршило повећање цена услуга изношења смећа за домаћинства на 7,40 дин/м² и а за правна лица и предузетнике од 7,4 дин/м² до 39,96 дин/м² у зависности од категорије корисника и зоне у којој се налазе.

Према подацима КОМДЕЛ-а из октобра 2025.године, по калкулацијама самих комуналних предузећа, цене услуга управљања отпадом би требало да поскупе 26% што представља захтевани ниво од 12,32 дин/м². Повећање цена представља нужан корак на путу до економских цена, што је не само потребно већ и потпуно у складу са прописаним начелима из члана 25.Закона о комуналним делатностима.

Препоручена цена за изношење смећа за домаћинства за 2026 износи од 12,50 до 18,00 дин/м², којима се покривају оперативни трошкови са минималном акумулацијом која би се усмеравала на развој предузећа. Без обзира на непопуларност ове мере, потребно је да се у наредној години не одустане од преласка на цене којима би се постигао претходно поменути циљ.

Програмом пословања за 2026. годину предузеће је планирало у првој половини године повећање цена услуга изношења смећа по метру квадратном стамбеног и пословног простора уколико добије сагласност Скупштине града Краљева. Нова цена услуга изношења и депоновања смећа за грађанство са 7,40 дин/м² на максимално 8,88 дин/м², што је повећање од 20% од важеће цене, и даље није економска и неће угрозити стандард грађана. Повећање од 20% у номиналном износу би се кретало од 84,25-149,78 динара месечно, у зависности од тога да ли корисник живи у колективном (станови) или индивидуалном типу становања (куће). На основу података из октобра 2025.године просечна цена услуга изношења смећа код јавно комуналних предузећа на нивоу РС је 9,76дин/м² тако да би се повећањем цена од 20% примакли просеку али и даље се не би достигао потребан ниво економских цена што је не само потреба већ је и у складу са прописаним начелима из члана 25. Закона о комуналним делатностима. Да су садашње цене услуга изношења смећа за град Краљево неекономске и „социјалне“ говоре и статистички подаци о ценама ових услуга на нивоу Републике. Цене у осталим градовима Србије који су приближно исте величине као Краљево су за 30% до 70% веће.

Предузеће је у 2024.године усвојило Ценовник погребних услуга (обавезне услуге) РЈ „Градско гробље“ на седници Надзорног одбора предузећа Одлуком број 2879 од 13.06.2024.год и добијена је сагласност Скупштине града Краљева Решењем број 011-273/2024-I. Ценовник обавезних услуга РЈ „Градско гробље“ почео је да се примењује од 12.августа 2024.године.

Предузеће је на седници Надзорног одбора Одлуком број 2880 од 13.06.2024.године усвојило Ценовник накнада за коришћење паркинг простора почела је да се примењује од 01.септембра 2024.године. Добијена је сагласности скупштине града Краљева на предлог датог ценовника Решењем број 011-272/2024-I од 06. јула 2024.године.

У току 2026.године није планирано повећање цена услуга за погребне услуге као и за услуге паркинг сервиса.

Финансијски ефекат повећања цена за изношење смећа у 2026.години би се усмерио у развој предузећа.

Прилог: важећи ценовници

На основу члана 34. Статута ЈКП „Чистоћа“ Краљево, члана 4. и 21. Пословника о раду Надзорног одбора, Одлуке Надзорног одбора број 4316 од 17.12.2021. године, разматрајући предлог стручне службе предузећа о ценама услуга сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада, Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа“ Краљево, на седници одржаној 13.06.2024. године донео је следећу

ОДЛУКУ

I Одређују се цене за услуге сакупљања, одвожења и депоновање комуналног отпада и то :

1. За домаћинства :
 - За стамбени простор у износу од 7,40дин/м²
 - За дворишни простор у износу од 0,453 дин/м²
2. За правна лица и предузетнике :
 - За пословни простор у износу од 7,40 дин/м² до 39,96дин/м²
 - За плацеве у износу од 0,453 дин/м² до 16,312 дин/м²
3. За кориснике који услугу плаћају паушално на начин који је одређен у Ценовнику цена скупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада.

II Ценовник из тачке I ове одлуке ступа на снагу по добијању сагласности оснивача, а примењује се протеком рока од 30 дана од дана достављања обавештења корисницима услуга о промени цена.

III Саставни део ове Одлуке чини ценовник услуга са образложењем за одређивање цена скупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада.

IV Одлуку о одређивању цена скупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада са ценовником доставити на сагласност Скупштини града Краљева .

V Ступањем на снагу ове одлуке престаје да важи Одлука Надзорног одбора ЈКП „ЧИСТОЋА“ Краљево број 5860 од 28.11.2022.године и Ценовник који је њен саставни део.

VI О спровођењу ове Одлуке стараће се директор у сарадњи са финансијским и комерцијалним одељком предузећа .

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО,
ДАНА 13.06.2024. ГОДИНЕ, БРОЈ 2878

НАДЗОРНИ ОДБОР

Др Гордана Стојковић

Гордана Стојковић

ЦЕНОВНИК УСЛУГА ИЗНОШЕЊА И ТРАЈНОГ ДЕПОНОВАЊА СМЕЋА

А. СТАМБЕНИ И ПОСЛОВНИ ПРОСТОР – ДИН/М²

КАТЕГОРИЈА	ЗОНЕ		
	I	II	III
I	7,40	7,40	7,40
II	7,40	7,40	7,40
III	8,88	7,77	7,40
IV	13,31	9,62	8,15
V	39,96	21,31	12,42

Б. ДВОРИШТА – ДИН/М²

КАТЕГОРИЈА	ЗОНЕ		
	I	II	III
I	0,453	0,453	0,453
II	1,631	1,359	0,860
III	4,532	2,946	1,859
IV	6,707	4,532	2,583
V	16,312	7,069	4,351

Ц. ЗА ИЗНОШЕЊЕ И ДЕПОНОВАЊЕ ОТПАДА У ПАУШАЛНОМ ИЗНОСУ

	ЗОНЕ		
	I	II	III
Објекти привременог карактера, трафике, мењачнице, објекат за продају кокица, крофница, сладоледа и слично	1.274	1.060	990
Летње баште, барови и сплавови до 60 м ² (месечно)	1.911	1.590	1.485
Летње баште, барови и сплавови преко 60 м ² (месечно)	4.260	3.615	3.195
Заузеће јавних површина – све активности које нису продајног и забавног карактера – на штанду (дневно)	990	990	990
Заузеће јавних површина – тротоара - Циркус, рингшипили, луна паркови, забавно музичке представе, представе културног и спортског садржаја, клизалишта, сајмови, изложбе, презентације, (дневно)	4.056	4.056	4.056
Заузеће јавне површине - тротоара ПРАВНА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечије забаве путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамблина и сл. и друго (до 7 дана)	4.602	4.602	4.602
Заузеће јавне површине - тротоара ПРАВНА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечије забаве путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамблина и сл. и друго (до 15 дана)	5.525	5.525	5.525
Заузеће јавне површине - тротоара ПРАВНА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечије забаве путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамблина и сл. и друго (до 30 дана)	6.357	6.357	6.357
Заузеће јавне површине - тротоара ФИЗИЧКА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечије забаве путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамблина и сл. и друго (до 7 дана)	2.769	2.769	2.769
Заузеће јавне површине - тротоара ФИЗИЧКА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечије забаве путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамблина и сл. и друго (до 15 дана)	3.692	3.692	3.692

Заузеће јавне површине - тротоара ФИЗИЧКА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечије забаве путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамбика и сл. и друго (до 30 дана)	4.511	4.511	4.511
--	-------	-------	-------

На име накнаде за санитарно депоновање отпада поред износа из тачака А, Б. и Ц. корисници плаћају посебан износ у висини 15% од износа цене за изношење смећа и трајно депоновање отпада.

У складу са Законом о порезу на додату вредност на цене изношења смећа обрачунава се ПДВ по стопи од 10%.

Ценовник усвојен на седници Надзорног одбора 13.06.2024. године, Одлуком бр. 2878, ступиће на снагу по добијању сагласности оснивача, а примењиваће се протеком рока од 30 дана од дана достављања обавештења корисницима услуга о промени цена.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО, ДАНА 13.06.2024. ГОДИНЕ, БРОЈ 2878/1.

ЈКП „ЧИСТОЋА“ Краљево
ДИРЕКТОР

[Својеручни потпис]
Новица Љишанин дипл. екон.

На основу члана 34. Статута ЈКП „Чистоћа“ Краљево, члана 4. и 21. Пословника о раду Надзорног одбора, Одлуке Надзорног одбора број 4316 од 17.12.2021.године, разматрајући предлог стручне службе предузећа о ценама за погребне услуге РЈ „Градско гробље“, Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа“ Краљево, на својој седници одржаној 13.06.2024. године донео је следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се Ценовник погребних услуга РЈ „Градско гробље“ ЈКП „Чистоћа“ Краљево у свему као у предлогу стручне службе предузећа.
2. Цене из става 1. Ценовника од редног броја 1. до 7. ове одлуке ступају на снагу по добијању сагласности оснивача, а примењује се протеком рока од 30 дана од дана достављања обавештења корисницима услуга о промени цена, сем услуга под редним бројем 8. и 9. које ће се примењивати од 01.01.2025.године.
3. Саставни део ове одлуке је Ценовник погребних услуга РЈ „Градско гробље“.
4. Одлуку са ценовником доставити на сагласност Скупштини града Краљева.
5. Ступањем на снагу ове одлуке престаје да важи Одлука Надзорног одбора ЈКП „ЧИСТОЋА“ Краљево број 5861 од 28.11.2022.године и Ценовник који је њен саставни део.
6. О спровођењу ове одлуке стараће се Руководилац РЈ „Градско гробље“ у сарадњи са финансијском службом предузећа.
7. Одлуку доставити: РЈ „Градско гробље“, финансијској, књиговодственој, комерцијалној служби, служби за правне и опште послове и архиви.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО,
ДАНА 13.06.2024. ГОДИНЕ, БРОЈ 1319

НАДЗОРНИ ОДБОР

Др Гордана Стојковић

Гордана Стојковић

ЦЕНОВНИК

Погребних услуга

Р.Б.	НАЗИВ	ЦЕНА
1	Сахрана посмртних остатака	8.954,55
2	Уређивање и обликовање гробног места са одвозом вишка земље	681,82
3	Уклањање одложених венаца и цвећа	318,19
4	Превоз посмртних остатака од капеле до гробног места	681,82
5	Укоп или полагање урне	2.727,28
6	Пријем покојника и смештај у капелу - у току радног времена - ван радног времена	636,37 909,10
7	Коришћење капеле	1.090,91
8	Закуп гробног места – годишње	545,46
9	Уређивање и одржавање гробља – годишње	545,46

У складу са Законом о порезу на додату вредност на цене погребних услуга обрачунава се ПДВ по стопи од 10%.

Ценовник усвојен на седници Надзорног одбора 13.06.2024. године, Одлуком бр. _____ ступиће на снагу по добијању сагласности оснивача, а примењиваће се протеком рока од 30 дана од дана достављања обавештења корисницима услуга о промени цена, сем услуга под редним бројем 8. и 9. које ће се примењивати од 01.01.2025. године.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО, ДАНА 13.06.2024
ГОДИНЕ, БРОЈ 2879/1.

ДИРЕКТОР

Лишанин Новица д-р екон.

На основу члана 34. Статута ЈКП „Чистоћа“ Краљево, члана 4. и 21. Пословника о раду Надзорног одбора, Одлуке Надзорног одбора број 4316 од 17.12.2021. године, разматрајући предлог стручне службе предузећа о ценама за коришћење паркинг простора, Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа“ Краљево, на седници одржаној 13.06.2024. године донео је следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се Ценовник накнада за коришћење паркинг простора ЈКП „ЧИСТОЋА“ Краљево у свему као у предлогу стручне службе предузећа.
2. Одлука и Ценовник из тачке 1. ове одлуке ступиће на снагу по добијању сагласности оснивача, а примењиваће се протеком рока од 30 дана од дана достављања обавештења корисницима услуга о промени цена.
3. Саставни део ове одлуке је Ценовник накнада за коришћење паркинг простора.
4. Одлуку са ценовником доставити на сагласност Скупштини града Краљева.
5. Ступањем на снагу ове Одлуке престаје да важи Одлука Надзорног одбора ЈКП „Чистоћа“ Краљево број 5862 од 28.11.2022. године и Ценовника који је њен саставни део.
6. О спровођењу ове одлуке стараће се директор у сарадњи са финансијском службом предузећа и РЈ „Паркинг сервис“.
7. Одлуку доставити: РЈ „Паркинг сервис“, финансијској, књиговодственој, комерцијалној служби, служби за правне и опште послове и архиви.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЧИСТОЋА“
КРАЉЕВО, ДАНА 13.06.2024. ГОДИНЕ, БРОЈ 2880

НАДЗОРНИ ОДБОР

Др Гордана Стојковић

Гордана Стојковић

ЦЕНОВНИК НАКНАДА ЗА КОРИШЋЕЊЕ ПАРКИНГ ПРОСТОРА

РБ	ВРСТА УСЛУГЕ	Јед. мере	Цена без ПДВ-а	Цена са ПДВ-ом
	КОРИШЋЕЊЕ ПАРКИНГ ПРОСТОРА за ПАРКИРАЊЕ ПО ЧАСУ			
	Коришћење паркинг простора I зона по започето часу	час	48.33	58.00
	Коришћење паркинг простора II зона по започето часу	час	34.17	41.00
	Коришћење паркинг простора III зона по започето часу	час	21.67	26.00
	ДНЕВНО			
	Коришћење паркинг простора II и III зона по дану	дан	195.83	235.00
	МЕСЕЧНО ФИЗИЧКА ЛИЦА			
	Коришћење паркинг простора I зона месечно	месец	1,666.67	2,000.00
	Коришћење паркинг простора II зона месечно	месец	1,250.00	1,500.00
	Коришћење паркинг простора III зона месечно	месец	833.33	1,000.00
	Коришћење паркинг простора I и II зона месечно	месец	2,500.00	3,000.00
	Коришћење паркинг простора II и III зона месечно	месец	1,666.67	2,000.00
	Коришћење паркинг простора за све зоне месечно	месец	3,333.33	4,000.00
	Повлашћено коришћење паркинг простора I зона месечно (станарска)	месец	791.67	950.00
	Повлашћено коришћење паркинг простора II зона месечно (станарска)	месец	583.33	700.00
	Повлашћено коришћење паркинг простора III зона месечно (станарска)	месец	391.67	470.00
	МЕСЕЧНО ПРАВНА ЛИЦА			
	Коришћење паркинг простора I зона месечно	месец	1,666.67	2,000.00
	Коришћење паркинг простора II зона месечно	месец	1,250.00	1,500.00
	Коришћење паркинг простора III зона месечно	месец	833.33	1,000.00
	Коришћење паркинг простора I и II зона месечно	месец	2,500.00	3,000.00
	Коришћење паркинг простора II и III зона месечно	месец	1,666.67	2,000.00
	Коришћење паркинг простора за све зоне месечно	месец	3,333.33	4,000.00
	МЕСЕЧНО РЕЗЕРВАЦИЈА			
	Резервација паркинг простора I зона месечно	месец	16,666.67	20,000.00
	Резервација паркинг простора II зона месечно	месец	8,333.33	10,000.00
	Резервација паркинг простора III зона месечно	месец	8,333.33	10,000.00
	ПОСЕБНА ДНЕВНА ПАРКИНГ КАРТА			
	Посебна дневна паркинг карта	ком	1,250.00	1,500.00
	Посебна дневна паркинг карта (попуст 50% на плаћање у року од 8 дана)	ком	625.00	750.00
	ПАРКИРАЊЕ НА ПОСЕБНИМ ПАРКИРАЛИШТИМА			
	Посебно паркиралиште иза зграде Градске управе града Краљева	час	48.33	58.00
	Посебно паркиралиште на обали Ибра, између објекта „Статус“ и Дома технике до улаза пешачке стазе на градску плажу	час	48.33	58.00
	Посебно паркиралиште иза зграде Аутобуске станице Краљево		34.17	41.00

У складу са Законом о порезу на додату вредност на цене коришћења паркинг простора обрачунава се ПДВ по стопи од 20%.

Ценовник усвојен на седници Надзорног одбора 13.06.2024.године, Одлуком бр. _____, ступиће на снагу по добијању сагласности оснивача, а примењиваће се протеком рока од 30 дана од дана достављања обавештења корисницима услуга о промени цена.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО, ДАНА 13.06.2024. ГОДИНЕ
БРОЈ 2880

ДИРЕКТОР

Лишанин Новица д-р. екон.



4.3 Субвенције и остали приходи из буџета

У складу са Чланом 61. Закона о јавним предузећима ЈКП „Чистоћа“ Краљево настоји да унапреди енергетску ефикасност и смањи трошкове производње и дистрибуције енергије путем куповине еколошки прихватљивих котлова и соларних панела. Овај пројекат је у складу са стратегијом Министарства рударства и енергетике за промоцију обновљивих извора енергије и рационалну потрошњу енергије у јавним предузећима.:

- Котао, реконструкција и санација котларнице	20.500.000,00
- Соларни панели са уградњом	6.000.000,00
УКУПНО II	26.500.000,00

Разлози за субвенцију:

- Енергетска ефикасност: Замена старог котла новим, енергетски ефикасним, допринеће значајном смањењу потрошње енергије.
- Заштита животне средине: Инсталација соларних панела ће смањити емисију угљен-диоксида и других загађујућих гасова.
- Смањење трошкова: Путем коришћења обновљивих извора енергије и модернизације котла, предузеће ће смањити расходе за енергију и одрживо управљати буџетом.
- Дугорочна одрживост: Ова инвестиција омогућава стабилну производњу и снабдевање енергијом у јавним објектима, уз смањење зависности од фосилних горива.

Субвенција од Министарства рударства и енергетике, преко јединице локалне самоуправе омогућиће реализацију пројекта који доприноси енергетској ефикасности, заштити животне средине и рационалном коришћењу јавних средстава. Подршка Министарства ће обезбедити да предузеће унапреди своје услуге, смањи трошкове и активно учествује у националној стратегији за обновљиве изворе енергије.

Прилози:

- Прилог 6 - Субвенције и остали приходи из буџета

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2025. године					у динарима
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	22.000.000	0	0	0	
Остали приходи из буџета*	0				
УКУПНО	22.000.000	0	0	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године			
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 31.12.
Субвенције	26.500.000	26.500.000	26.500.000
Остали приходи из буџета*	0	0	0
УКУПНО	26.500.000	26.500.000	26.500.000

* 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. Планирање трошкова запослених

Средства за трошкове запослених су планирана рационално и у складу са планом из претходне године и то:

- трошкови зарада и накнада зарада планирани су у износу од 558.808.911,00 динара и представљају 57,04 % укупно планираних трошкова за 2026.годину. Од тога на зараде је планирано у бруто 1 износу 485.287.808,00 динара. Трошкови доприноса на терет послодавца су планирани у износу од 73.521.103,00 динара
- за остале накнаде (надокнада НО, дневнице за службена путовања, јубиларне награде, отпремнина за одлазак у пензију, накнада за превоз са рада и на рад, трошкови солидарне помоћи) планирана су средства у износу од 52.280.000,00 динара
- маса средстава која се планира за трошкове по основу Уговора о делу у 2026. години износи као и за претходну годину износи 320.000,00 динара.
- укупна маса опредељена за јубиларне награде у 2026. години износи 2.500.000,00 динара обзиром да ове године 13 радника стиче право на исплату а у складу са Колективним уговором ЈКП "Чистоћа" Краљево по следећем плану :
 - 1. Јубиларне награде за 10. год. рада: 4 рад. x 1 просечна зарада 705.000,00 динара
 - 2. Јубиларне награде за 20. год. рада: 9 рад. x 1,5 просечна зарада 1.795.000,00 динара
- Отпремнине за одлазак у пензију су планиране у 2026. години у износу од 5.500.000,00 динара. Резервисана средства за отпремнине су за 8 запослених од којих 5 по сили закона о раду одлазе у пензију, а 3 запослених стиче услов за одлазак у превремену пензију.
- Трошкови дневница на службеном путу у земљи и у иностранству планирани су у укупном износу од 900.000,00 динара.
- Трошкови солидарне помоћи и остали лични расходи планирани су у износу од 17.600.000,00 динара.

Прилози:

- Прилог 7 – Трошкови запослених

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	297.458.048	294.488.314	85.624.347	172.691.537	260.040.360	351.657.832
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	410.492.107	406.393.874	118.161.599	238.314.322	358.855.697	485.287.808
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	472.681.661	467.962.546	136.063.081	274.418.942	413.222.335	558.808.911
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	322	304	306	309	313	319
4.1.	- на неодређено време	311	291	293	296	300	306
4.2.	- на одређено време	11	13	13	13	13	13
5.	Накнаде по уговору о делу	320.000	0	0	320.000	320.000	320.000
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	300.000					
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	2.760.000	2.757.420	690.000	1.400.000	2.070.000	2.760.000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	20.500.000	18.118.218,55	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.500.000
20.	Дневнице на службеном путу	900.000	340.225	250.000	450.000	675.000	900.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	5.384.057	5.892.511	2.000.000	4.000.000	5.000.000	5.500.000
23.	Број прималаца отпремнине	8	0	3	5	6	8
24.	Јубиларне награде	7.283.608	7.159.478	780.500	2.000.000	2.500.000	2.500.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	39	0	4	11	13	13
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	17.600.000	13.916.694	450.000	8.900.000	17.550.000	17.800.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	600.000	591.250	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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



5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Финансијским планом за 2026. годину процењена је добит за пословну 2025. годину у износу од 43.776.634,26 динара као разлика планираних укупних прихода и планираних укупних расхода пословања.

Предлаже се да се добит расподела тако што ће се цео износ од 43.776.139.634,26 динара употребити за развој предузећа односно инвестициона улагања у наредном периоду.

Предузеће је исказало губитак за 2020. годину у износу од 424.255,19 динара који је покривен из нераспоређене добити за 2019.годину. Добит за 2021.године у износу од 273.901,00 динара је нераспоређена. У 2022.години остварена је добит у износу од 202.322,00 динара од чега је 50% уплаћено у буџет града Краљева (101.661,00 динара) а 50% је остало за резерве предузећа.

Предузеће је и у 2023.години исказало добитак у укупном износу од 2.063.277,21 динара од чега је 50% уплаћено у буџет града Краљева (1.031.638,61 динар) а 50% је остало за резерве предузећа. Добит коју је предузеће остварило у 2024.години у износу од 2.417.043,35 је уз сагласност Градског већа града Краљева (50% остварене добити која се уплаћује у буџет града Краљева) употребило за улагање у набавку основних средстава.

Расподела добити и покриће губитка у привредним друштвима и јавним предузећима врши се на начин који је уређен у општим актима друштва-јавног предузећа, Законом о Јавним предузећима и Законом о рачуноводству и ревизији.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Политика запошљавања

Предузеће на дан 31.12.2025. године има 304 запослених и то 291 на неодређено време и 13 запослених на одређено време. Посебно треба имати у виду да предузеће има велики број радних места на којима се обављају нарочито тешки, напорни и по здравље штетни послови (изношење и депоновање смећа, сахрањивање, прање и чишћење улица, зоохигијеничарски послови). На овим пословима и поред свих мера које се предузимају у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду, запослени не могу да раде читав радни век истим интензитетом. Старосна структура запослених је незавидна, просечна старост запослених је 47 година, до тридесет година старости имамо само 13 запослених, а 145 запослених је старије од 50 година. Оваквој старосној структури запослених одговарају и године радног стажа. Посебно морамо истаћи да велики број запослених ради скраћено радно време и у сменама, те ради обезбеђења континуираног пружања услуга неопходно је повећати број запослених. Предузеће и поред максималног коришћења расположивих људских ресурса има потребу за пријемом нових запослених, а посебно ради замене запослених који одлазе у пензију.

Пријем нових радника је условљен и чињеницом да се планира набавка нових основних средстава, чиме ће се обезбедити функционисање основних делатности у смислу повећања обима и квалитета пружања комуналних услуга.

6.2. Динамика запошљавања

У 2026. години планиран је пријем 20 радника по динамици и квалификационој структури датим у прилогу 10. Динамика запошљавања.

У РЈ „Комунална хигијена“ планиран је пријем 10 радника и то: 4 НК радника на изношењу смећа и прикупљању рециклабилних материјала, 2 НК радника на прању јавно прометних површина, 2 КВ возача, 1 КВ руковаоца радних машина и 1 ВСС ветеринара због квалитетнијег обављања комуналних услуга, проширења услуге на приградске зоне и увођења нових рејона,

повећане количине отпада за око 100% на дневном нивоу, увећаног Програма одржавања јавних прометних површина, као и великог проблема са константним приливом паса луталица, пријема на упражњена радна места, замена запослених којима је престао радни однос по основу одласка у пензију.

У РЈ „Градско гробље“ планира се пријем 2 запослена на неодређено време и то: 2 НК радника на сахрањивању и одржавању гробља.

У РЈ „Паркинг сервис“ планира се пријем 2 запослена и то: 2 ССС (III/IV) контролора, а због ефикаснијег организовања послова и проширења система СМС наплате паркинг простора на трећу зону.

У РЈ „Градско зеленило“ планиран је пријем 3 радника и то 2 НК радника на пословима одржавања зелених површина и 1 КВ руковаоца радних машина, због проширења годишњег програма одржавања јавних зелених површина и пријема на упражњена радна места.

У сектору Заједничких послова планиран је пријем 2 запослена и то: 1 КВ вариоца, 1 ССС(IV) службеника обезбеђења и 1 инкасанта (ССС) за рад са физичким лицима, а ради пријема на слободна и упражњена радна места, због законом прописаних услова за послове и пријема на упражњена радна места, замена запослених којима је престао радни однос по основу одласка у пензију.

У првом кварталу 2025. године планиран је пријем 3 запослена на неодређено време и одлив 2 запослена због одласка у старосну пензију. У другом кварталу планиран је пријем 6 запослених и одлив 2 запослена због одласка у старосну пензију. У трећем кварталу планиран је пријем 4 запослена и одлив 1 запосленог због одласка у старосну пензију. У четвртном кварталу планиран је пријем 7 запослених, није планиран одлив запослених. Планирано је да број запослених на дан 31.12.2025. године износи 319 и то 306 на неодређено време и 13 на одређено време.

6.3 Планирана структура запослених

Предузеће на дан 31.12.2025. године има 304 запослених и то 291 на неодређено време и 13 запослених на одређено време. Квалификациона структура је задовољавајућа с обзиром на делатности које предузеће обавља, али не и број извршилаца. За 2026. годину планира се пријем на неодређено време: 10 НК радника, 5 КВ радника, 4 ССС(III/IV) и 1 ВСС радника.

Као што смо већ истакли, просечна старост запослених је 47 година, до тридесет година старости имамо само 13 запослених, а 145 запослених је старије од 50 година. Оваквој старосној структури запослених одговарају и године радног стажа.

Преко 35 година радног стажа има 28 запослених. Пријемом новозапослених би се поправила и старосна струкутура, а самим тим и просечно време проведено у радном односу би се сразмерно смањило.

6.4 Квалификациона структура запослених по радним јединицама

У РЈ „Комунална хигијена“ распоређено је 3 запослених са ВСС и то: 1 дипл.економиста, 1 дипл.еколог, 1 дипл.менаџер, 9 запослених са ССС и то: 1 грађ.тех, 1 шум.тех, 2 вет.тех, 1 пољ.тех, 1 екон.тех. и 1 маш.тех, 1 тех заш жив сред и 1 лице општег образовања, 35 запослених са КВ најразличитијих занимања са положеним возачким испитом „Ц“ катег. распоређених на послове возача и руковаоца радних машина, 76 запослених ПК и НК квалификације, оспособљеним за послове износача смећа, перача, чистача и зоохигијеничара

У РЈ „Градско гробље“ распоређена су 2 запослена са ВСС и то: 1 дипл.проф.физ.културе и 1 дипл.георграф, 1 запослени са ВСС инж.маш, 8 запослених са ССС и то: 2 шум.тех., 2 пољ.тех. и 1 саобр.тех, 3 екон.тех, 2 запослена са КВ различитих занимања, 17 запослених са ПК и НК квалификацијом оспособљених за послове на сахрањивању и грађевинским радовима.

У РЈ „Градско зеленило“ распоређена су 3 запослена са ВСС дипл.инг.шум, 1 запослени са ВС 1 еколог, 4 запослена са ССС 2.шум.тех, 1 маш.тех. и 1 хем.тех, 6 запослених са КВ различитих занимања, распоређених на послове возача и руковаоца радних машина, стручно оспособљеним за послове секача- моториста, 33 запослених ПК и НК квалификације, оспособљеним за послове радника на одржавању зелених површина и производње биљног материјала.

У РЈ „Паркинг сервис“ распоређена су 2 запослена са ВСС и то: 1 дипл.економиста, 1 дипл.инж.менаджмента, 6 запослених са ССС и то: 1 екон.тех, 2 пољ.тех, 2 шум.тех. и 1 тех.ун.транс. и 1 хем.тех. 2 КВ и 3 НК.

У Сектору заједничких послова распоређено је 16 запослених са ВСС и то: 4 дипл.правника, 8 дипл.економиста и 1 дипл.инг.маш, 4 запослених са ВС и то: 1 правник и 2 економиста, 4 запослених са ВК и то: 2 аутомеханичара, 1 прец.мех. и 1 аутоелектричар, 43 запослених са ССС и то: 11 екон.тех, 12 шум.тех, 5 тех.тех, 3 пољ.тех, 4 трг.тех, 5 мат.гимн. и остала разна занимања, 20 запослених са КВ и то: 2 аутомеханичара, 1 електрозаваривач, 1 аутолимар и остала разна занимања, 6 запослених ПК и НК квалификације, оспособљеним за послове радника на обезбеђењу, чувара, хигијеничара.

Прилози:

- Прилог 8 - Структура запослених по секторима / радне јединице
- Прилог 9 - . Квалификациона, старосна, структура по полу и времену
- Прилог 10 - Динамика запошљавања

-

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Поз. 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	Кабинет директора	1	1	1		
2	РЈ "Комунална Хигијена"	122	122	122	114	8
3	РГ "Градско гробље"	30	30	30	28	2
4	РЈ "Градско зеленило"	48	48	48	46	3
5	РЈ "Паркинг сервис"	13	13	13	13	
6	Сектор заједничких послова	90	90	90	90	
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
УКУПНО:		304	304	304	291	13



Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	24	24	3	3
2	ВС	7	6		
3	ВКВ	4	4		
4	ССС	63	65		
5	КВ	68	73		
6	ПК	80	79		
7	НК	58	68		
УКУПНО		304	319	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	13	24
2	30 до 40	49	56
3	40 до 50	97	99
4	50 до 60	114	114
5	Преко 60	31	26
УКУПНО		304	319
Просечна старост		48	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	213	224	2	2
2	Женски	91	95	1	1
УКУПНО		304	319	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	38	42
2	5 до 10	43	51
3	10 до 15	45	49
4	15 до 20	42	45
5	20 до 25	35	35
6	25 до 30	48	48
7	30 до 35	25	24
8	Преко 35	28	25
УКУПНО		304	319



ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	304		Стање на дан 30.06.2026. године	309
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	2		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	1
1	старосна пензија	2	1	старосна пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	3		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	4
1	повећан обим послова, пријем на упражњена радна места	3	1	повећан обим послова, пријем на упражњена радна места	4
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	305		Стање на дан 30.09.2026. године	312
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	305		Стање на дан 30.09.2026. године	312
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	2		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	0
1	старосна пензија	2	1	навести основ	0
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	6		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	7
1	повећан обим послова, пријем на упражњена радна места	6	1	навести основ	7
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	309		Стање на дан 31.12.2026. године	319



6.5. Исплаћене зараде у 2025. и план зарада за 2026. годину

Планом и програмом пословања за 2026. годину сагледане су могућности предузећа за исплату зарада и накнада зарада у складу са растом прихода (растом физичког обима производње и услуга).

Планирани ниво зарада запослених је у директној сразмери степену реализације Програма пословања, као општег мерила квалитета економије пословања предузећа, личном и заједничком доприносу радника укупним резултатима, а све у складу са прокламованим принципима економске политике, које је утврдила Влада Републике Србије.

Предузеће је у септембру 2025.године извршило измену Годишњег програма пословања са финансијским планом Предузећа за 2025.годину а у складу са Одлуком Социјално-економског савета Републике Србије где је утврђена нова минимална цена рада у Србији од 01. октобра 2025.године и износи 337,00 динара по радном часу, без пореза и доприноса („Сл.гласник РС“ бр.67/2025- даље: Одлука). Ванредно повећање минималне цене рада у октобру је утицало на дефинисање основне зараде по запосленом у последњем кварталу 2025.године. С обзиром да од 01. јануара 2026.године минимална цена рада расте за 10,1% многа предузећа доводи у јако неповољан положај, а поготову она која имају велику структуру НК радника као што је случај са нашим предузећем.

При планирању зарада за 2026.годину примењене су нове Смернице, према којима основица за утврђивање дозвољеног раста зарада запослених је искључиво зарада обрачуната на основу важећих аката предузећа, која је важила у последњем кварталу 2025.године. Овакав приступ омогућава реалније и флексибилније планирање, будући да су основне зараде у том периоду већ биле повећане услед раста минималне цене рада у Републици од октобра 2025.године (9,4%). Тиме се обезбеђује да дозвољени раст од 5,1% буде примењен на већ усклађену основицу, без ризика од пробијања планиране масе зарада.

Додаци и накнаде зарада (минули рад, сменски и ноћни рад, рад на дане државних и верских празника, регрес, топли оброк и сл.) планирани су у складу са правима запослених утврђеним општим актом и реалним потребама процеса рада, уз одређену резерву код накнада које могу варирати услед ванредних околности.

Средства за зараде запослених планирана су уз максимално повећање основне зараде до 5,1% у односу на основну зараду из последњег квартала 2025.године, а у складу са Смерницама. При планирању масе зарада уважена је висина минималне зараде утврђена Законом о раду, те ће се код запослених чија обрачуната зарада буде нижа од минималне извршити усклађивање до прописаног износа.

С обзиром да ће минимална цена рада у 2026.години износити 371,00 динар по сату, а имајући у виду да значајан број запослених у предузећу прима минималну или њој блиску зараду, раст основних зарада планиран је тако да прати повећање минималне цене рада, како се не би додатно нарушили односи у расподели и повећао број запослених којима се зараде допуњују до минималца по сили закона.

Планирање зарада извршено је уз поштовање финансијских могућности предузећа и контролу учешћа трошкова запослених у укупним расходима, са циљем очувања финансијске одрживости и ликвидности пословања. На овај начин обезбеђена је усклађеност са Смерницама, законском регулативом и општим актима предузећа, уз очување стабилности система зарада и заштиту материјалног положаја предузећа запослених.

Укупно планирана маса средстава за исплату зарада у 2026 годину износи :

БРУТО 1 УКУПНО	485.287.808,00 динара
- старозапослени	457.863.665,00 динара
- пословодство	14.351.096,00 динара
- новозапослени	13.073.047,00 динара
БРУТО 2 УКУПНО	558.808.911 динара

Минимална законом прописана и објављена нето цена рада за 2026.годину износи 371,00 динара по сату. На месечном нивоу зависно од броја сати минимална зарада износи:

За месец који има 160 радних сати	нето: 59.360,00	бруто: 79.797,29
За месец који има 168 радних сати	нето: 62.328,00	бруто: 84.031,24
За месец који има 176 радних сати	нето: 65.296,00	бруто: 88.265,19
За месец који има 184 радних сати	нето: 68.264,00	бруто: 92.499,14

Укупна маса зарада распоређена је :

- укупно по месецима, број запослених, просечна зарада
- старозапослени по месецима, број запослених, просечна зарада
- новозапослени по месецима, број запослених, просечна зарада
- пословодство по месецима, просечна зарада

Пословодство предузећа ће масу средстава за исплату зарада утврђивати на основу плана, а у складу са реализацијом Програма пословања и финансијским могућностима предузећа.

Накнаде за рад Комисије за ревизију се не утврђује.

Прилози:

- Прилог 11 – Исплаћена и планирана маса за зараде
- Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 12 - Накнаде Надзорном одбору

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

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	303	35.669.681	117.722	298	34.634.119	116.222	0	0	0	5	1.035.562	207.112
II	304	29.786.820	97.983	299	28.968.735	96.885	0	0	0	5	818.085	163.617
III	304	31.150.827	102.470	298	30.199.938	101.342	1	46.205	46.205	5	904.684	180.937
IV	299	33.048.268	110.523	292	31.918.778	109.311	2	167.424	83.712	5	960.066	192.013
V	300	35.032.966	116.777	292	33.750.965	115.585	3	258.564	86.188	5	1.023.437	204.687
VI	303	31.949.179	105.443	293	30.614.767	104.487	5	408.248	81.650	5	926.184	185.233
VII	292	34.381.968	117.746	281	32.718.864	116.437	6	614.007	102.336	5	1.049.097	209.819
VIII	300	31.829.926	106.100	288	30.213.192	104.907	7	662.624	94.661	5	954.110	190.822
IX	295	33.310.420	112.917	282	31.499.182	111.699	8	835.782	104.473	5	975.456	195.091
X	295	37.628.848	127.555	282	35.507.337	125.913	8	955.010	119.376	5	1.186.501	233.300
XI	321	33.969.766	105.867	321	31.362.682	97.797	18	1.691.532	93.974	5	905.552	181.110
XII	322	38.617.206	119.929	322	35.281.204	109.569	19	2.297.310	120.911	5	1.038.692	207.738
УКУПНО	3.638	406.393.875	1.341.051	3.548	366.699.763	1.310.154	77	7.938.708	933.484	60	11.757.406	2.351.481
ПРОСЕК	303	33.866.156	111.754	296	32.224.980	109.180	8	793.671	93.348	5	979.784	195.957

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уноси реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. 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	304	41.020.226,80	134.934,96	299	39.821.179,79	133.181,20	0	0	0	5	1.199.047	239.809
II	305	37.403.444,11	122.634,24	298	36.092.885,24	121.117,00	2	212.582	106.291	5	1.097.967	219.599
III	306	39.737.928,03	129.862,51	298	38.189.785,16	128.153,64	3	349.128	116.376	5	1.199.015	239.803
IV	306	40.799.112,53	133.330,43	296	38.250.969,67	131.714,66	3	349.128	116.376	5	1.199.015	239.803
V	308	39.437.427,82	128.043,60	295	37.436.245,42	126.902,53	8	852.418	106.552	5	1.148.784	229.753
VI	309	39.916.182,87	129.178,59	295	37.708.155,30	127.824,26	9	1.009.013	112.113	5	1.199.015	239.803
VII	309	41.477.003,77	134.229,79	295	39.180.087,52	132.813,79	9	1.047.671	116.408	5	1.249.265	249.853
VIII	312	38.683.967,29	123.987,04	295	36.236.248,42	122.834,73	12	1.298.948	108.246	5	1.148.784	229.753
IX	313	40.390.413,74	129.010,91	295	37.708.155,30	127.824,26	13	1.473.244	113.326	5	1.199.015	239.803
X	315	40.605.392,23	128.906,01	294	37.531.089,77	127.656,77	16	1.675.268	117.205	5	1.199.015	239.803
XI	317	39.825.355,79	125.632,04	294	36.666.378,32	124.715,57	18	2.010.214	111.679	5	1.148.784	229.753
XII	319	46.001.363,25	144.204,90	294	42.042.528,31	143.001,80	20	2.595.413	129.771	5	1.363.422	272.684
УКУПНО	3.723	485.287.808	1.563.955	3.550	457.863.665	1.547.740	113	13.073.047	1.254.343	60	14.351.096	2.870.219
ПРОСЕК	310	40.440.651	130.330	296	38.155.305	128.978	11	1.307.305	125.434	5	1.195.925	239.185

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

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

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	304	47.234.791	155.378	299	45.854.089	153.358	0	0	0	5	1.380.703	276.141
II	305	43.070.066	141.213	298	41.560.934	139.486	2	244.788	122.394	5	1.294.343	252.869
III	306	45.758.224	149.537	298	43.975.538	147.569	3	402.021	134.007	5	1.380.665	276.133
IV	306	46.980.178	153.530	298	45.197.492	151.669	3	402.021	134.007	5	1.380.665	276.133
V	308	45.412.198	147.442	295	43.107.837	146.128	8	981.560	122.695	5	1.322.802	264.560
VI	309	45.963.485	148.749	295	43.420.941	147.190	9	1.161.878	129.098	5	1.380.665	276.133
VII	309	47.760.770	154.566	295	45.115.848	152.935	9	1.206.393	134.044	5	1.438.529	287.706
VIII	312	44.544.577	142.771	295	41.726.037	141.444	12	1.495.739	124.645	5	1.322.802	264.560
IX	313	46.498.046	148.556	295	43.420.941	147.190	13	1.696.440	130.495	5	1.380.665	276.133
X	315	46.757.109	148.435	294	43.217.050	146.997	16	2.159.394	134.962	5	1.380.665	276.133
XI	317	45.858.897	144.665	294	42.221.335	143.610	18	2.314.761	128.598	5	1.322.802	264.560
XII	319	52.970.570	166.052	294	48.411.971	164.667	20	2.988.618	149.431	5	1.569.980	313.996
УКУПНО	3.723	558.808.911	1.800.894	3.550	527.230.011	1.782.223	113	15.053.614	1.444.378	60	16.525.287	3.305.057
ПРОСЕК	310	46.567.409	150.075	296	43.935.834	148.519	10	1.368.510	131.307	5	1.377.107	275.421

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



Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	87.213	63.978	102.322	75.150
	Највиша зарада	198.905	142.275	205.794	147.683
Пословодство	Најнижа зарада	153.772	110.637	196.840	141.407
	Највиша зарада	278.778	198.266	289.880	206.628

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 1

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 2

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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



Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
II	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
III	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
IV	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
V	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
VI	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
VII	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
VIII	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
IX	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
X	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
XI	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
XII	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2
УКУПНО	1.786.800	663.600	561.600	24	1.786.800	663.600	561.600	24
ПРОСЕК	148.900	55.300	46.800	2	148.900	55.300	46.800	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
II	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
III	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
IV	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
V	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
VI	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
VII	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
VIII	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
IX	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
X	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
XI	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
XII	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2
УКУПНО	2.757.408	1.024.080	866.664	24	2.760.000	1.026.480	866.760	24
ПРОСЕК	229.784	85.340	72.222	2	230.000	85.540	72.230	2



Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								



7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

На крају 2025.године се очекује укупна кредитна задуженост од 10.820.000,00 динара, од чега је све по основу дугорочног кредита – 10.820.000,00 динара

Предузеће је у току 2025.године користило краткорочни кредит у износу од 20 милиона који је до краја године у потпуности отплаћен. Краткорочни и дугорочни кредити су измиривани у предвиђеним роковима без кашњења.

У циљу одржавања текуће ликвидности у 2025. години предузеће се задужило са следећим кредитима:

1. Краткорочни кредит за текућу ликвидност у износу од 20.000.000. динара који предузеће реализовало у децембру 2024.године, а који је у роковима доспећа редовно враћан у току 2025.године када је био у коришћењу.
2. Револвинг кредит од 30.000.000 који је одобрен 12.07.2025.године и који није био у коришћењу до краја 2025.године.
3. Одобрено дозвољено прекорачење по текућем рачуну у износу од 10.000.000 динара.

Од укупно одобрених 60.000.000 динара кредитних средстава, предузеће је просечно користило односно било задужено са 20.000.000,00 динара кредитних средстава, што је имало за последицу и смањење трошкова камата који се очекују у износу од 1.909.497,35 динара.

Обавеза предузећа да редовно измирује доспеле обавезе према запосленима за зараде и накнаде зараде, обавезе према пореским органима за порезе, доприносе, порез на додату вредност, порез на добит, порез на имовину и друге порезе, обавезе према повериоцима у року од 45 дана и остале обавезе, а имајући у виду да динамика прилива и одлива ночаних средстава није равномерна, условљава потребу за ангажовањем туђих средстава за редовно сервисирање свих доспелих обавеза.

У 2026. години се не планира повећање кредитне задужености по основу краткорочних кредита за одржавање текуће ликвидности у односу на 2025. годину.

За нормално функционисање предузећа, за одржавање текуће ликвидности у 2026. години планирају се следећа краткорочна ангажовања туђих извора финансирања :

- задужење по основу краткорочног кредита у износу 20.000.000 динара,
- задужење по основу револвинг кредита у износу од 30.000.000 динара
- задужење по основу дозвољеног прекорачења по текућем рачуну до износа од 10.000.000 динара.

Крајем марта, 28.03.2023.године предузеће се задужило са дугорочним кредитом, KfW кредитном линијом (кредитна линија за енергетску ефикасност и заштиту околине која је усмерена за финансирање инвестиција за унапређење ефикасности коришћења природних ресурса) у укупном износу од 290.000 еура по средњем курсу НБС за куповину ауточистилице и једног аутосмеђара за пражњење киштри, контејнера и канти. На дан 31.12.2025.године предузеће је укупно дугорочно задужено са 10.820.000,00.000 динара. План отплате дугорочног кредита је 22.03.2027.године.

У току 2026.године предузеће планира да повећа кредитну задуженост по основу дугорочног кредита и то у износу од 50 милиона динара за куповину два нова аутосмеђара. Овом куповином предузеће жели да обнови возни парк и да подигне ниво квалитета услуга према крајњим потрошачима.

Прилог:

Прилог 14 Кредитна задуженост и План кредитног задуживања у 2026.години

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Финансијска средства за 2026. годину су планирана за набавку добара, услуга у укупном износу од 284.709.000,00 динара и то:

За набавку добара планирано је ангажовање средстава у укупном износу од 135.054.000,00 динара и то:

- 5.959.000,00,00 динара за набавку садног материјала неопходног за уређење јавних површина, одржавање и формирање нових травнатих површина, формирање нових дрвореда као и супстрата, средстава и опреме за производњу и одржавање садног материјала, како за потребе града тако и за потребе трећих лица.
- 19.391.000,00 динара за набавку материјала и то:
 - o 3.345.000,00 динара за набавку грађевинског материјала за грађевинске радове на старом и новом гробљу (израду оквира, стаза и осталог по захтеву корисника)
 - o 11.196.000, 00 динара за набавку канти за смеће, земље, шљунка и осталих сировина и материјала за текуће одржавање објеката ,опреме (боје и лакови, електроматеријал, шрафовска роба итд)
 - o 650.000,00 динара за замену дотрајалих точкића за контејнере
 - o 1.700.000,00 динара за храну за псе смештене у прихватилицу за напуштене животиње
 - o 1.400.000,00 динара за канцеларијски материјал (канцеларијски прибор, штампани материјал, тонери за штампаче)
 - o 300.000,00 динара за неопходна средства за одржавање хигијене и чишћење и дезинфекцију пословног простора
 - o 650.000,00 динара за набавку браварског материјала
 - o 150.000,00 за набавку потрошног санитетског материјала за потребе прихватилице за псе
- 60.100.000,00 динара планирано је за набавку енергената (5.600.000,00 динара за набавку, електричне енергије, 2.000.000,00 за набавку грева и 50.000.000,00 дин. за набавку горива, уља и мазива за возни парк предузећа)
- 1.000.000,00 динара за набавку четки за ауточистилице
- 5.300.000,00 динара за набавку резервних делова за поправку и одржавање возила и ситне механизације
- 3.500.000,00 динара за набавку пнеуматика за возила и механизацију
- 5.530.000,00 динара за набавку личне заштитне опреме (радана одећа и обућа и заштитна опрема)
- 11.974.000,00 динара за набавку алата и ситног инвентара који није основно средство (метални и пластични контејнери, хардвера и софтвера и сродне рачунарске опреме, ситне механизације и алата, беле технике, канцеларијског намештаја, набавку новогодишње расвете, ...)
- 20.500.000,00 динара за набавку трговачке робе за малопродајне објекте
- 2.000.000,00 динара за пакетићи за децу запослених, поклон честитке за 8. март и друга давања

За набавку услуга планирано је ангажовање средстава у укупном износу од 149.6555.000,00 динара и то:

- 20.500.000,00 динара за трошкове превоза радника са рада и на рад
- 480.000,00 дин за транспортне услуге
- 6.000.000,00 динара трошкови ПТТ услуга (отпремање писмоносних пошиљки)
- 4.500.000,00 динара за трошкове фиксних и мобилних оператера и то
 - o 2.500.000,00 динара за фиксну и мобилну телефонију
 - o 2.000.000,00 дин. За трошкове мобилних оператера за СМС наплату
- 22.830.000,00 динара за трошкове поправке и одржавања основних средстава (возила, радних и грађевинских машина и ситне механизације, грађевинских објеката),
- 4.000.000,00 динара за трошкове закупа (простор за наплату услуга и продајног објекта), закупа сервера и времена за емитовање програма
- 150.000,00 динара за трошкове учешћа на сајмовима
- 1.250.000,00 динара за трошкове рекламе и пропаганде и трошкове репрезентације
- 800.000,00 динара за трошкове техничког прегледа возила и припадајућих законских такси по основу регистрације возила
- 800.000,00 динара за трошкове комуналних услуга,
- 50.000.000,00 динара за трошкове ангажовања радника преко агенције
- 22.340.000,00 динара за ветеринарске услуге, израда елабората, адвокатске услуге, услуге судских и јавних извршитеља, надзор над извођењем радова, израда аката, превентивни лекарски прегледи запослених и лекарски прегледи за раднике са повећаним ризиком, трошак превоза анималног отпада),
- 6.740.000,00 динара за услуге одржавања програма и софтвера,
- 990.000,00 динара за трошкове саветовања и стручног оспособљавања
- 3.600.000,00 динара за трошкове осигурања имовине, лица и возила
- 2.000.000,00 динара за трошкове банкарских услуга
- 500.000,00 динара за ванредне трошкове
- 615.000,00 динара за трошкове стручне литературе и оглашавања у Сл. Гласнику
- 3.920.000,00 динара за трошкове кредита (камата)

Прилог:

Прилог: 15 Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
Добра						
1	Материјал за израду -супстрати	222.879	664.000	1.328.000	1.992.000	2.656.000
2	Материјал за израду -садини материјал	1.644.901	500.000	1.500.000	2.000.000	3.303.000
3	Грађевински материјал	2.334.045	500.000	1.500.000	3.000.000	3.345.000
4	Остали трош сиров и мат	4.058.458	2.000.000	4.000.000	6.000.000	11.196.000
5	Остали трошкови материјала-точкови за контејнере	219.140	162.500	32.500	487.500	650.000
6	Остали трошкови материјала-средства за хигијену	264.956	50.000	150.000	200.000	300.000
7	Остали трошкови материјала-браварски материјал	263.960	162.500	325.000	487.500	650.000
8	Остали трош мат-крана за псе	1.143.100	500.000	800.000	1.200.000	1.700.000
9	Канцеларијски материјал	1.421.341	500.000	800.000	1.200.000	1.400.000
10	Топлови санитарског материјала	0	40.000	80.000	120.000	150.000
11	Гориво и мажино	40.126.225	10.000.000	21.000.000	35.000.000	52.500.000
12	Трошкови грејава	1.363.585	500.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000
13	Трошкови електричне енергије	5.507.017	1.300.000	2.400.000	3.600.000	5.600.000
14	Резервни делови	2.992.007	800.000	2.200.000	3.500.000	5.300.000
15	Остали трошкови материјала-цетке за аутоматизацију	594.670	300.000	500.000	800.000	1.000.000
16	Ауто гуме	2.901.047	750.000	1.500.000	2.250.000	3.500.000
17	Трошкови отписа ЛЗО опреме	3.346.443	500.000	2.000.000	3.000.000	5.530.000
18	Алат и ситан инвентар	8.752.940	2.500.000	6.000.000	7.000.000	11.974.000
19	Новогодишњи пакетићи	581.250	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
20	Роба за даљу продају	17.192.347	5.200.000	9.850.000	13.950.000	20.300.000
Укупно добра:		94.940.310	27.529.000	57.765.500	68.287.000	135.054.000
Услуге						
1	Превоз радника на рад и са рада	18.118.219	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.500.000
2	Транспортне услуге	87.908	100.000	200.000	300.000	480.000
3	ПТТ услуге	4.747.947	2.000.000	4.000.000	5.000.000	6.000.000
4	Телефонске услуге	2.226.497	550.000	1.100.000	1.700.000	2.500.000
5	Трошкови моб оператора-провиизија СМС	1.892.511	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
6	Трошкови одржавања основних средстава	8.881.754	1.000.000	8.000.000	12.000.000	19.280.000
7	Трошкови запута	1.528.723	500.000	1.000.000	1.500.000	4.000.000
8	Трошкови сајма	0				150.000
9	Трошкови рекламе и пропаганде	287.455	162.500	325.000	487.500	650.000
10	Трошкови регистрација возила	697.675	200.000	400.000	600.000	800.000
11	Трошкови комуналних услуга	590.468	200.000	400.000	600.000	800.000
12	Трошкови ангажовања радника	36.111.489	12.500.000	25.000.000	37.500.000	50.000.000
13	Остале непроизводне услуге	9.869.385	3.000.000	6.000.000	15.000.000	22.830.000
14	Саветовање и стручно оспособљавање	879.065	200.000	400.000	600.000	990.000
15	Трошкови одржавања софтвера	5.142.936	1.500.000	2.600.000	3.900.000	6.740.000
16	Трошкови репрезентације	356.219	200.000	400.000	500.000	600.000
17	Трошкови осигурања имовине и лица и возила	3.284.759	800.000	1.600.000	2.400.000	4.300.000
18	Трошкови банкарских услуга	1.472.956	400.000	800.000	1.200.000	2.000.000
19	Остали ванредни трошкови	250.000	250.000	300.000	400.000	500.000
20	Трошкови стручне литературе и оглашавања у служб.гласнику	299.102	150.000	250.000	450.000	615.000
21	Трошкови кредита	1.908.497	700.000	1.500.000	2.500.000	3.920.000
Укупно услуге:		98.634.565	29.912.500	65.275.000	103.337.500	140.655.000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:		0	0	0	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		193.574.875	57.441.500	123.040.500	191.624.500	284.709.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План инвестиционог улагања је сачињен на основу претходно извршене анализе постојећих ресурса – возила и опреме предузећа, као и на основу неопходних потреба за остварење физичког обима услуга и производње у 2026. години.

Планом су највећим делом обухваћена улагања која су предвиђена а нису реализована планом инвестиционих улагања за 2024. и 2025. године. План је преамбициозан, планирано је да за 2026. годину укупно улагање у инвестиције (возила, радне машине и инвестиционо одржавање) буде 150,754 милиона динара, а за инвестиционе радове 16,780 милиона што укупно износи 167,534 милиона динара. Планирани су извори финансирања и то :

- Сопствена средства у износу од 161,534 милиона динара
- Средства буџета града, ресорних министарстава и остали извори из буџета у износу од 6 милиона динара

Реализацијом планираних инвестиција побољшали би се циљеви и задаци предузећа у 2026. години у :

- извршавању планских задатака основне делатности;
- даљем развоју и унапређењу комуналне делатности;
- повећању квалитета и обима услуга комуналне делатности;

Реализација овог амбициозног плана ће зависити од финансијских могућности предузећа, побољшања ликвидности кроз успешнију наплату потраживања, кроз ефекте повећања цена услуга као и од могућности оснивача и ресорних министарстава да се обезбеде неопходна средства .

Прилог:

- Прилог 16 План инвестиција
- Табела - План инвестиционог улагања

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања у пројекта	Година завршетка финансирања у пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ прима из овура финансирања	План 2026. година					План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.			
2	Радови на настанку земља и изградњи подлоге на Новом гробљу	2026 год.	2026 год.	2.500		Сопствена средства			2.500	2.500				
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
3	Радови на формирању нових босова у приватности за псе	2026 год.	2026 год.	2.990		Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
	Санација капела на Новом гробљу	2026 год.	2026 год.	2.990		Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
	Радови на изградњи нове ограде око управне зграде	2026 год.	2026 год.	2.500		Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
	Радови на реконструкцији електроинсталација	2026 год.	2026 год.	2.500		Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
	Радови на адаптацији сталација	2026 год.	2026 год.	400		Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
	Радови на реконструкцији и адаптацији пословног простора	2026 год.	2026 год.	2.900		Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
Укупно инвестиције				16.780		Укупно	0	2.400	12.380	15.380	16.780	0		



План инвестиционог улагања 2026

Ред ни	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка	Година завршетка	Укупна вредност	Износ инвестиционог	План 01.01.-	План 01.01.-	План 01.01.-	План 01.01.-
1	Изградња хидрантске мреже	сопствена	2026	2026	900 000		900 000	900 000	900 000	900 000
2	Судови за смеће-кнштре	сопствена	2026	2026	900 000		900 000	900 000	900 000	900 000
3	Монтажни контејнери	сопствена	2026	2026	410 000		410 000	410 000	410 000	410 000
4	Информациони систем предузећа	сопствена	2026	2026	7 000 000		7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
5	Половне цистерне	сопствена	2026	2026	12 000 000		12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
6	Аутосмеђар	кредит	2026	2026	25 000 000		25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
7	Аутосмеђар	кредит	2026	2026	25 000 000		25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
8	Грађевинска машина половна	сопствена	2026	2026	5 000 000		5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
9	Полован камион килер са утоварном руком	сопствена	2026	2026	7 000 000		7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
10	Полован камион килер	сопствена	2026	2026	10 000 000		10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
11	Половини аутосмеђари	сопствена	2026	2026	15 000 000		7 500 000	7 500 000	15 000 000	15 000 000
12	Половно возило за 300 кг ижијену	сопствена	2026	2026	2 000 000		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
13	Половно пикап возило	сопствена	2026	2026	1 000 000		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
14	Половна путничка возила	сопствена	2026	2026	4 300 000	1 000 000	2 000 000	3 300 000	4 300 000	4 300 000
15	Трактор са приклицом	сопствена	2026	2026	6 500 000		3 000 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
16	Трактор-старо за ново	сопствена	2026	2026	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
17	Резервни делови за возила	сопствена	2026	2026	1 000 000	200 000	400 000	800 000	1 000 000	1 000 000
18	Опрема за производњу-систем кап по кап	сопствена	2026	2026	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
19	Столарнија	сопствена	2026	2026	990 000	500 000	800 000	990 000	990 000	990 000
20	Систем топловодног грејања са пратећом опремом	сопствена	2026	2026	900 000		300 000	300 000	300 000	900 000
21	Машина за сакупљање амбалажног отпада-рецикломат	сопствена	2026	2026	999 000		999 000	999 000	999 000	999 000
22	Ситна механизација и прикључна опрема	сопствена	2026	2026	5 050 000	2 500 000	5 050 000	5 050 000	5 050 000	5 050 000
23	Хардвер-софтвер и средња рачунарска опрема	сопствена	2026	2026	350 000		350 000	350 000	350 000	350 000
24	Опрема за видео надзор са услугом уградње	сопствена	2026	2026	350 000			350 000	350 000	350 000
25	Колонца за превоз поклоњика	сопствена	2026	2026	300 000		300 000	300 000	300 000	300 000
26	Соларни панели са уградњом	сопствена / Мин. штитити	2026	2026	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
27	Колска бага са софтвером	сопствена	2026	2026	3 000 000		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
28	Поправка возила-инвестиционо одржавање	сопствена	2026	2026	7 390 000	1 847 500	3 695 000	5 542 500	7 390 000	7 390 000
29	Преса хидраулична	сопствена	2026	2026	315 000		315 000	315 000	315 000	315 000
30	Услуге израде пројеката и техничке документације	сопствена	2026	2026	500 000	150 000	150 000	300 000	500 000	500 000
31	Радови на реконструкцији и адаптацији пословног простора	сопствена	2026	2026	2 900 000	1 000 000	2 000 000	2 000 000	2 900 000	2 900 000
32	Радови на изградњи нове оgrade око управне зgrade	сопствена	2026	2026	2 500 000			2 500 000	2 500 000	2 500 000
33	Радови на формирању нових бокseва у прексавалишту за псе	сопствена	2026	2026	2 990 000		2 990 000	2 990 000	2 990 000	2 990 000
34	Радови на наспању земље и нивелацији подлоге на Новом Гробљу	сопствена	2026	2026	2 500 000		2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
35	Санација капеле на Новом Гробљу	сопствена	2026	2026	2 990 000		2 990 000	2 990 000	2 990 000	2 990 000
36	Радови на адаптацији стакленика	сопствена	2026	2026	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
37	Радови на реконструкцији електронисталација	сопствена	2026	2026	2 500 000	1 000 000	1 500 000	2 000 000	2 500 000	2 500 000
	Укупно				167 534 000	0	17 496 500	74 049 000	154 786 500	167 534 000

Јавно комунално предузеће
"Водостоп Краљево"
Д.О.О.

10. КРИТЕРИЈУМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорства и донације која су у претходној години планирана у износу од 149.000,00 динара на истом нивоу су планирана и за 2026. годину. Средства се одобравају по одлуци директора разним удружењима и физичким лицима а на њихов захтев и писано образложење.

Средства репрезентације планирана су у истом износу као прошле године 900.000,00 динара и утрошиће се за потребе прославе дана предузећа, на угоститељске услуге и за интерне потребе предузећа.

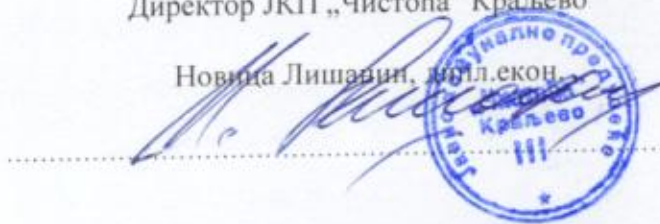
ЈКП "Чистоћа" у 2026. години планира оглашавање својих активности како из основне тако, из споредне делатности на локалним медијима.

За пропаганду и презентацију у 2026. години предузеће планира да издвоји финансијска средства на у износу од 650.000,00. Средства за трошкове репрезентације и трошкове рекламе и пропаганде нису се мењале претходних година због ограничења прописаних у смерницама, сада узимајући у обзир стопу инфлације претходне и ове године потребно је ове трошкове повећати.

Прилог 17 Средства посебне намене

Директор ЈКП „Чистоћа“ Краљево

Новица Лишавин, дипл.екон.



СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство	74.500	74.500	20.000	40.000	60.000	74.500
2.	Донације	74.500	50.000	20.000	40.000	60.000	74.500
3.	Хуманитарне активности	250.000	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	600.000	356.219	200.000	400.000	500.000	900.000
6.	Реклама и пропаганда	450.000	287.454	162.500	325.000	487.500	650.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

