



**Ј**К**О**МУ**Н**А**Л**А**Ц**  
ДИМИТРОВГРАД

Димитровград  
Дана: 28.11.2024.  
Дел бр: 2084-1/24

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА  
ПРЕДУЗЕЋА  
ЗА 2025. ГОДИНУ СА  
ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ  
И ЦЕНОВНИКОМ ЗА 2025.  
ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: *Јавно предузеће „Комуналац“*  
СЕДИШТЕ: *Димитровград, ул. Иве Андрића бр. 49*  
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: *36.00 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде*  
МАТИЧНИ БРОЈ: *07299974*  
ПИБ: *100610690*  
ЈБК: *81015*  
ОСНИВАЧ: *СО Димитровград*  
НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: *Пирот*

*Димитровград, новембар 2024. године*

## САДРЖАЈ

<b>1.ОПШТИ ПОДАЦИ</b> .....	2
1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа.....	2
1.2 Визија и мисија.....	4
1.3 Основ за израду годишњих програма и финансијских планова.....	4
1.4 Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије.....	5
1.5 Организациона и управљачка структура предузећа са организационом шемом.....	5
1.6 Имена директора, извршних директора, руководиоца РЈ и чланова надзорног одбора.....	7
1.7 Извор финансирања и законски оквири.....	8
1.8 Ценовна стратегија.....	11
<b>2.АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ</b> .....	11
2.1 Биланс стања на дан 31.12.2024.године (план и процена).....	11
2.2 Биланс успеха у периоду од 01.01.-31.12.2024.године (план и процена).....	12
2.3 Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.-31.12.2024.године (план и процена).....	13
2.4 Анализа остварених индикатора пословања.....	14
2.5 Корпоративно управљање и спроведене активности на унапређењу пословања.....	15
<b>3. ПРОЦЕНА И ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ У 2024. И 2025. ГОДИНИ</b> .....	17
3.1 Радна јединица „Водовод и канализација“.....	17
3.2 Радна јединица „Чистоћа“.....	18
3.3 Радна јединица „Услужне делатности“.....	37
3.4 Радна јединица „Гранични прелаз“.....	38
3.5 Радна јединица „Заједничке службе“.....	42
<b>4.ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ</b> .....	44
4.1 Циљеви.....	44
4.2 Анализа тржишта.....	44
4.3 Управљање ризицима.....	44
<b>5.ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА</b> .....	50
5.1 Биланс стања за 2025.годину.....	56
5.2 Биланс успеха за 2025.годину.....	56
5.3 Ценовник за 2025.годину.....	58
<b>6.СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА</b> .....	61
<b>7.ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА</b> .....	61
<b>8.ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА – КАДРОВИ</b> .....	62
<b>9.КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ</b> .....	67
<b>10.ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА</b> .....	67
<b>11.ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА</b> .....	68
<b>12.СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ</b> .....	69
<b>13.ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ</b> .....	70
<b>14.ПРИЛОЗИ</b> .....	70

# 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

## 1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа

*ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно предузеће „Комуналац“ Димитровград*

*СКРАЋЕНИ НАЗИВ: ЈП „Комуналац“ Димитровград*

*СЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА: Димитровград, улица Иве Андрића бр. 49*

*ПИБ: 100610690*

*МАТИЧНИ БРОЈ: 07299974*

*ЈБКЈС: 81015*

*ОСНИВАЧ: СО Димитровград (одлуком број 01-06-245 од 08.12.1989. год.).*

*РЕСОРНО МИНИСТАРСТВО: Министарство привреде Републике Србије*

*НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: Пирот*

*ОБЛИК СВОЈИНЕ: ДРЖАВНА*

*ОДГОВОРНО ЛИЦЕ: Саша Алексов, директор*

*КОНТАКТ ТЕЛЕФОН ПРЕДУЗЕЋА: 010/362-764*

*ИНТЕРНЕТ СТРАНИЦА ПРЕДУЗЕЋА: <http://www.komdmg.org.rs>*

*АДРЕСА ЗА ПРИЈЕМ ЕЛЕКТРОНСКИХ ПОДНЕСАКА: [komdmg@mts.rs](mailto:komdmg@mts.rs)*

Предузеће је основано 1954. године под именом „Чистоћа " и као самостални правни субјекат постоји до 1980. године, од када послује као ООУР у оквиру предузећа „Услуга". Од 1987. године послује поново самостално као КРО „Комуналац", а од 1989. године добија садашње име ЈП „Комуналац". Од почетка је основна делатност била чистоћа да би се затим прикључивали водовод и канализација, гробље, паркинг и одржавање граничног прелаза, зеленило, грађевинске услуге, пијачне услуге, зимска служба и паркинг служба.

### ***ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 36.00 – скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде***

Обухвата скупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде за потребе домаћинства и индустрије. Укључени су скупљање воде из различитих извора и дистрибуција воде, као и рад система за наводњавање; нису укључене услуге наводњавања ни сличне помоћне услуге у пољопривреди.

Процент претежне делатности у укупним приходима износи 12,50% (процент садржи и приходе остварене из делатности 38.11).

### ***ОСТАЛЕ ДЕЛАТНОСТИ:***

81.30 – уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина ;

47.80 – трговина на мало на тезгама и пијацама(пружање услуга на пијацама и издавање тезги у резервацију) ;

52.21 – услуге у друмском саобраћају(пратеће активности везане за рад паркиралишта или гаража и паркирање за бицикле) ;

81.22 – чишћење димњака, камина, пећи, шпорета,пећи за спаљивање отпада,котлова, вентилационих и издувних уређаја и др ;

38.11 – одстрањивање отпадака и смећа, санитарне и сличне активности ;

96.03 – погребне и пратеће активности ;

08.10 – вађење камена за грађевинарство ;

08.12 – вађење шљунка у песка ;

23.61 – производња производа од бетона за грађевинске струке ;

23.63 - производња готове бетонске смеше ;

- 43.11 – рушење, разбијање објеката и земљани радови ;
- 42.11 – груби грађевински радови и специфични радови и нискоградња ;
- 43.91 – монтажа кровних конструкција ;
- 42.99 – изградња саобраћајница, аедромских pista и спортских терена ;
- 43.99 – остали грађевински радови укључујући и специјализоване ;
- 43.21 – постављање електричне инсталације и опреме ;
- 43.29 – изолациони радови ;
- 42.21 – постављање цевних инсталација ;
- 43.29 – остали инсталациони радови ;
- 43.31 – малтерисање ;
- 43.33 – постављање зидних и подних облога ;
- 43.34 – бојење и застакљивање ;
- 49.41 – превоз робе у друмском саобраћају ;
- 16.10 – резање и обрада дрвета ;
- 16.23 – производња остале грађевинске столарије и елемената ;
- 25.11 – производња металних конструкција и делова конструкција ;
- 33.12 – поправка машина ;
- 37.10 – уклањање отпадних вода ;
- 38.32 – поновна употреба разврстаних материјала ;
- 41.10 – разрада грађевинских пројеката ;
- 41.20 – изградња стамбених и нестамбених зграда ;
- 42.29 – изградња цевовода ;
- 43.22 – постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система;
- 43.30 – завршни грађевински радови ;
- 43.91 - кровни радови ;
- 45.20 – одржавање и поправка моторних возила ;
- 52.10 – складиштење ;
- 75.00 – ветеринарска делатност ;
- 71.12 – инжењерска делатност и техничко саветовање ;
- 81.10 – услуге одржавања објеката ;
- 81.21 – услуге редовног чишћења зграда ;
- 81.30 – услуге уређења и одржавања околине ;
- 96.09 – остале непоменуте личне услужне делатности ;
- 01.30 – гајење садног материјала ;
- 01.49 - узгој осталих животиња,
- 35.30 – снабдевање паром и климатизација;
- 43.21 – постављање електричних инсталација ( одржавање јавне расвете...);
- 49.39 – остали превоз путника у копненом саобраћају

Делатности под шифрама 36.00, 38.11, 47.80, 81.22, 81.30 и 96.03, су у складу са чл. 2. ст. 1 Закона о комуналним делатностима („Сл. Гласник РС“ бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) јесу комуналне делатности од општег интереса.

Јавно предузеће може, поред делатности за чије је обављање основано, да обавља и друге делатности утврђене Статутом, уз сагласност Оснивача .

Оснивач и Јавно предузеће могу поједина права и обавезе у обављању делатности из члана 7. Статута уредити уговором у складу са законом.

Процент учешћа најзначајнијих осталих делатности у укупним приходима: 52.21 – услуге у друмском саобраћају(пратеће активности везане за рад паркиралишта или гаража и паркирање за бицикле) – 76,13%; 81.30 – услуге уређења и одржавања околине – 5,19%; 96.03 – погребне и пратеће активности – 1,54%; 47.80 – трговина на мало на тезгама и пијацама(пружање услуга на пијацама и издавање тезги у резервацију) – 0,18%; 96.09 – остале непоменуте личне услужне делатности – 3,21%; 43.21 – постављање електричних инсталација ( одржавање јавне расвете...) – 0,17%.

## **1.2 Визија и мисија**

### **ВИЗИЈА**

Успешно предузеће, које континуирано прати и примењује савремена достигнућа у производњи и преради воде за потребе снабдевања општине здравом, хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће, сакупљању, пречишћавању и дистрибуцији воде и других активности из осталих делатности предузећа као што су: уређење и одржавање зелених и рекреационих површина, пружање услуга на пијацама и издавање тезги уз резервацију, услуге паркирања на обележеним јавним паркиралиштима, чишћење димњака, камина и пећи, управљање гробљима, послови зоохигијене, послови одржавања улица и путева, послови у области грађевинарства и одржавања јавне расвете.

### **МИСИЈА**

Предузеће је своју мисију дефинисало у неколико сегмената, који чине основни оквир пословања и развоја предузећа, а то су:

- Континуирано и квалитетно обављање поверених делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз максимално поштовање јавног интереса општине Димитровград, као оснивача овог јавног предузећа.
- Интезивна сарадња са грађанима и привредним субјектима, као корисницима услуга и развој еколошке свести и одговорности.
- Поштовање принципа одрживог развоја, стална брига о задовољству својих запослених и свих корисника услуга, као и њиховој добробити.

## **1.3 Основ за израду годишњих програма и финансијских планова**

Основне смернице за израду годишњег програма пословања за 2025. годину чине:

- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027 године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса;
- Смернице за израду годишњег програма пословања за 2025. годину (које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део, заједно са пратећим ексел табелама - обрасцима);
- Одлуке СО о смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. Годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027 године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса ( ова одлука ће бити донешена на седници СО, на којој ће бити разматран и сам Програм пословања ЈП Комуналац са финансијским планом и ценовником за 2025. годину, а тиче се раста масе за исплату зарада запослених од највише 13,7%).
- Економска и фискална политика Владе Р. Србије;

- Закон о јавним предузећима, у погледу садржаја годишњег, односно трогодишњег програма пословања;
- Стратешки, законски, подзаконски акти и правилници које Јавно предузеће примењује у свом пословању;
- Свеобухватана анализа пословања за 2024. годину, како би годишњи програм пословања за 2025. годину планирали на реалним основама;
- Појединачни годишњи планови достављени од руководиоца радних јединица Јавног предузећа и плана јавних набавки;
- Циљева и смерница пословодства предузећа;
- Циљева, смерница и договора са оснивачем СО Димитровград.

## **1.4 Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије**

Скупштина општине Димитровград на седници одржаној 28.03.2022. године донела је Решење о давању сагласности на средњерочни план пословне стратегије и развоја ЈП „Комуналац“ Димитровград за период 2022 - 2027 године, број 06-38/2022-17/16-9.

На истој седници СО Димитровград донела је и Решење број 06-38/2022-17/16-8 о давању сагласности на Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈП „Комуналац“ Димитровград за период 2022-2032 године.

Основни стратешки циљеви којима ће тежити ЈП „Комуналац“ у средњерочном и дугорочном временском периоду:

- Континуирана и стабилна производња, дистрибуција и прерада воде без застоја за потребе грађана општине Димитровград,
- Наставак реконструкције уличних водоводних мрежа у граду и приградским насељима као и одржавање и модернизација водоводних објеката,
- Покретање истражних радова на проширењу постојећих изворишта,
- Ширење делатности у географском окружењу (организовано изношење смећа у свим селима, прикупљање секундарних сировина, примарна селекција отпада...),
- Инвестициона улагања у свим организационим јединицама, пре свега у набавци нове механизације и опреме,
- Максимални ниво квалитета услуга,
- Кадровско усавршавање и промене у кадровској структури,
- Очување постигнутог квалитета одржавања јавних зелених површина свих категорија
- Уређење нових урбаних цепова у граду и оплемењивање већ уређених јавних зелених површина новим садржајима,
- Усвајање нових технолошких процеса,
- Модернизација производних капацитета и побољшање услова рада запослених,
- Наставак позитивног пословања, односно остваривање добити по завршном рачуну.

## **1.5 Организациона и управљачка структура предузећа са организационим шемом**

Према члану 27. Статута ЈП „Комуналац“ органи предузећа су: Надзорни одбор, као орган управљања и Директор, као орган пословођења. Надзорни одбор и директор предузећа чине управу предузећа.

Унутрашња организација и систематизација радних места ЈП „Комуналац“ уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места. Овим правилником утврђена је организациона структура предузећа, број радних места, квалификациона структура, опис послова и стручна оспособљеност запослених у циљу извршавања задатака из делатности предузећа утврђених Одлуком о оснивању, Статутом и важећим законским прописима.

Директор предузећа јесте орган пословођења предузећа.

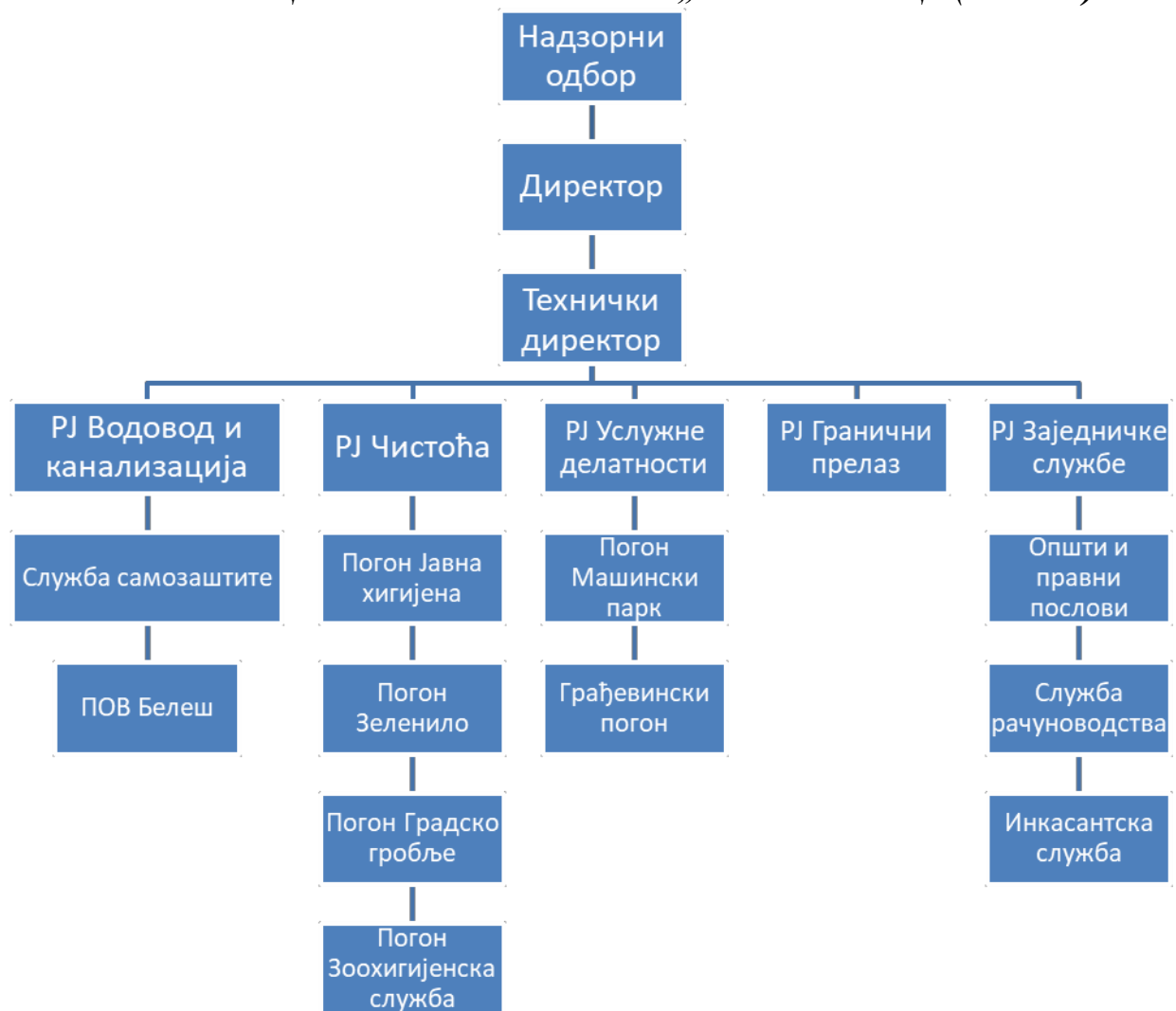
Послови који се сматрају пословима органа пословођења предузећа су регулисани Статутом ЈП „Комуналац“, а то су:

- организује и руководи процесом рада и води пословање Предузећа,
- представља и заступа Предузеће у складу са Законом и Статутом,
- стара се о законитости рада и одговара за законитост рада Предузећа,
- предлаже Програм рада и план развоја и предузима мере за њихово спровођење,
- подноси финансијски извештај, извештај о пословању и годишњи обрачун,
- учествује у раду и извршава одлуке Надзорног одбора,
- доноси одлуке о покретању поступка јавне набавке добара, услуга и радова,
- доноси одлуку о потреби заснивања радног односа, врши пријем у радни однос и закључује уговор о раду са запосленим,
- доноси одлуке о распореду радног времена и раду дужем од пуног радног времена
- обавља и друге послове у складу са Законом и одлукама НО.

Предузеће чини економску и пословну целину, а своју делатност обавља преко пет радних јединица:

- РЈ „Водовод и канализација“
  - Служба самозаштите
  - ПОВ Белеш
- РЈ „Чистоћа“
  - Погон „Јавна хигијена“
  - Погон „Зеленило“
  - Погон „Градско гробље“
  - Погон „Зоохигијенска служба“
- РЈ „Услужне делатности“
  - Погон „Машински парк“
  - Грађевински погон
- РЈ „Гранични прелаз“
- РЈ „Заједничке службе“.
  - Општи и правни послови
  - Служба рачуноводства
  - Инкасантска служба

## ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „КОМУНАЛАЦ“ (ШЕМА)





## **1.6 Имена директора, извршних директора, руководиоца РЈ и чланова надзорног одбора**

**НАДЗОРНИ ОДБОР ПРЕДУЗЕЋА:** Аца Крумски, председник  
Владица Иванов, члан  
Розита Димитрова, члан

Решење о именовану председника и чланова Надзорног одбора ЈП „Комуналац“ Димитровград, број 06-117/2021-178-15, донето дана 11.06.2021. године, датум истека именованја 11.06.2025. године (на период од 4 године). Основ именованја Закон о јавним предузећима, Закон о локалној самоуправи и Статут општине Димитровград.

**ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА:** Саша Алексов

Решење о именовану директора ЈП „Комуналац“ Димитровград, број 06-117/2021-178-13, донето дана 11.06.2021. године, датум истека именованја 11.06.2025. године (на период од 4 године). Основ именованја Закон о јавним предузећима, Закон о локалној самоуправи и Статут општине Димитровград.

**ТЕХНИЧКИ ДИРЕКТОР:** Васил Ташков

<i>РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Водовод“</i>	Ивица Тасев
<i>РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Чистоћа“</i>	Розита Димитрова
<i>РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Услугне дел.“</i>	Слободан Антов
<i>РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Гранични прелаз“</i>	Александар Иванов
<i>РЈ „Заједничке службе“</i>	Александар Димитров, рук.опш. и пр.посл. Александар Ангелов, шеф сл. рачунов.

## 1.7 Извори финансирања и законски оквири

ЈП „Комуналац“ Димитровград све своје активности и инвестиције финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности.

Пословање предузећа се заснива на законским условима датим у:

- Закону о јавним предузећима
- Закон о привредним друштвима
- Закон о јавној својини
- Закон о јавно - приватном партнерству и концесијама
- Закон о комуналним делатностима
- Закон о водама
- Закон о заштити потрошача
- Закон о заштити животне средине
- Закон о амбалажи и амбалажном отпаду
- Закон о управљању отпадом
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору
- Закон о ветеринарству
- Закон о добробити животиња
- Закон о планирању и изградњи
- Закон о озакоњењу објеката
- Закон о безбедности и здрављу на раду
- Закон о заштити од пожара
- Закон о приватном обезбеђењу
- Закон о оружју и муницији
- Закону о раду
- Закон о безбедности и здрављу на раду
- Закон о пензијском и инвалидском осигурању
- Закон о јавним набавкама
- Закон о канцеларијском пословању
- Закон о сахрањивању и гробљима
- Закону о платном промету
- Закону о буџетском систему
- Закон о рачуноводству
- Закон о ревизији
- Закон о порезу на додатну вредност
- Закон о облигационим односима
- Закон о парничном поступку
- Закон о ванпарничном поступку
- Закон о управном поступку
- Закон о извршењу и обезбеђењу
- Закон о локалној самоуправи
- Закон о безбедности саобраћаја на путевима
- Закон о фискализацији
- Закон о електронском фактурисању
- Уредбе Владе РС о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава
- Одлука Владе РС о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и локалне самоуправе

- Одлука СО-е Димитровград о водоводу и канализацији
- Одлука СО-е Димитровград о привременом уступању и газдовању водоводне и канализационе мреже у приградским МЗ (Жељуша и Лукавица)
- Одлука СО-е Димитровград о комуналном уређењу на подручју граничног прелаза „Градина“
- Одлука СО-е Димитровград о одржавању гробља и пружању погребних услуга
- Одлука СО-е Димитровград о уступању сеоског гробља у МЗ Лукавица на газдовање и управљање ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о уступању сеоског гробља у МЗ Жељуша на газдовање и управљање ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о уступању сеоског гробља у МЗ Гојин Дол на газдовање и управљање ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о одржавању чистоће у граду и насељима у општини
- Одлука СО-е Димитровград о зоохигијенској служби на територији општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о уређењу и одржавању градске пијаце
- Одлука СО-е Димитровград о условима и начину сакупљања и одвожења смећа из приградских насељених места
- Одлука СО-е Димитровград о комуналним делатностима
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности пружања услуга летњег одржавања путева на територији општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности пружања услуга рушења или уклањања бесправно подигнутих објеката или предмета и ствари са јавних површина по основу извршних решења инспекцијских служби општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о висини накнаде за рад председника и чланова надзорних одбора Јавних предузећа чији је оснивач СО-е Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности пружања услуга зимског одржавања путева
- Одлука СО-е Димитровград о додели помоћи мале вредности привредним субјектима на територији Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о максималном броју запошљених на неодређено време у организационим облицима система локалне самоуправе Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о јавним паркиралиштима
- Одлука СО-е Димитровград о преносу права коришћења топлотног котла на течно гориво
- Одлука СО-е Димитровград о условима и начину снабдевања топлотном енергијом
- Одлука СО-е Димитровград о санитарно техничким условима за испуштање отпадних вода у јавну канализацију
- Одлука СО-е Димитровград о давању на коришћење водоводне мреже у КО Гојин Дол ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о давању на коришћење водоводне мреже у радној зони „Белеш“ ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о одржавању јавних зелених површина
- Одлука СО-е Димитровград о димничарским услугама
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности одржавања јавног осветљења на територији Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о начину континуираног изјашњавања корисника комуналних услуга

- Одлука СО-е о чувању и извођењу кућних љубимаца на територији Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о обављању делатности зоохигијене
- Правилник о обрасцу документа о кретању отпада
- Правилник о условима које морају да испуњавају прихватилишта и пансиони за животиња
- Правилник о поступку и начину решавања захтева грађана за накнаду штете настале услед уједа напуштених животиња
- Правилник о исплати накнаде за покоп угинулих домаћих животиња на територији Општине Димитровград
- Правилник о признавању права на субвенционисање цене комуналних услуга имаоцима борачке легитимације.

У Предузећу је имплементирано низ аката као што су:

- Статут ЈП „Комуналац“ Димитровград,
- Кодекс понашања запослених у ЈП „Комуналац“ Димитровград,
- Колективни уговор послодавца ЈП „Комуналац“ Димитровград,
- Правилник о организацији рада и систематизацији радних места ЈП „Комуналац“ Димитровград,
- Акт о процени ризика,
- Правилник о безбедности и здрављу на раду ЈП „Комуналац“ Димитровград,
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама у складу са међународним стандардом финансијског извештавања,
- Правилник о организацији и уређивању паркинг сервиса на територији општине Димитровград,
- Правилник о начину и условима коришћења мобилне телефонске мреже од стране запослених,
- Правилник о солидарној помоћи за запослене у ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о ангажовању лица ван радног односа,
- Правилник о донацији и спонзорству,
- Правилник о трошковима репрезентације,
- Правилник о условима и начину коришћења горива,
- Правилник о благајничком пословању,
- Правилник о прегледу и испитивању електричних инсталација ниског напона,
- Правилник о поступку унутрашњег узбуђивања,
- Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама,
- Правилник о коришћењу средстава и опреме за личну заштиту на раду
- Правилник о начину решавања приговора – рекламација корисника комуналних услуга ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о дисциплинској одговорности запослених у ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о уређењу поступка јавне набавке унутар ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о организацији и спровођењу пописа, имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем
- Правилник о канцеларијском и архивском пословању
- Правилник о начину евидентирања, заштите и коришћења електронских докумената
- Правилник о превозу запослених у ЈП „Комуналац“ Димитровград

- Правилник о финансијском управљању и контроли за ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о мапирању пословних процеса
- Стратегија управљања ризицима
- Регистар ризика
- План интегритета ЈП „Комуналац“ Димитровград 2021-2024. година
- План ЈП „Комуналац“ Димитровград за остваривање и унапређење родне равноправности
- План ЈП „Комуналац“ Димитровград управљања ризицима од повреде принципа родне равноправности.

## 1.8 Ценовна стратегија

Представља план које Јавно предузеће користи како би одредило цену својих услуга. Ова стратегија игра кључну улогу у остваривању профитабилности. Одабир одговарајуће ценовне стратегије зависи од различитих фактора (тржиште, купци, куповна моћ, социјална политика, специфични пословни циљеви и др.).

Елементи за одређивање цена комуналних услуга су:

- Пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима;
- Расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима на које је Скупштина општине Димитровград дала сагласност;
- Добити ЈП „Комуналац Димитровград“.
- Фискална стратегија Р. Србије важећа у тренутку формирања ценовника.

Узимајући у обзир Фискалну стратегију за 2025. годину са пројекцијама за 2026. и 2027. годину, смернице за израду годишњег програма пословања као и све горе наведене елементе, поједине цене услуга ЈП „Комуналац“ за 2025. годину увећане су за 5%, а остале цене су на истом нивоу (цене нису повећане за пијачне услуге, зеленила и јавне хигијене, димњичарских услуга, услуга машинског парка, паркинг услуга, услуга коришћења јавног тоалета на ГП, део гробљанских услуга који се односи на израду гробних места бетонском оградом).

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

### 2.1 Биланс стања на дан 31.12.2024.године (план и процена)

Биланс стања ЈП „Комуналац“ Димитровград представља процењен приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 31.12.2024.године. Детаљан приказ позиција Биланса стања исказана је у Прилогу 1.

Укупна процењена актива износи 414.940.000,00 динара, док је планом за 2024. годину планирана у износу од 386.806.000,00 динара.

Актива се састоји од процењене сталне имовине за 2024. годину која износи 329.070.000,00 динара, од процењене обртне имовине која износи 85.870.000,00 динара.

На позицијама активе имамо значајније одступање код залиха материјала. Константни проблем са повећаним залихама се провлачи у дужем временском периоду, и пословодство предузећа не проналази адекватно решење. Део залиха се односи на унапред набављени материјал у претходним годинама за инвестиције реконструкције водоводних мрежа које су у току или нису започете, те исти стоји на залихама. Реализација ових инвестиција се очекује у будућем периоду. Део залиха материјала је са сигурношћу и застарео, услед технолошке

застарелости или слично. Неопходно је извршити детаљну анализу и процену вредности застарелих залиха и размотрити могућности за њихово даље коришћење, продају или расход. Такође, евидентан је несклад између планираних и стварних количина, што захтева проналажење решења за ефикасно управљање залихама. Континуирана набавка нових материјала, уз истовремено не трошење старих, ствара додатне трошкове, те је неопходно пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утршком истих.

На основу кварталних извештаја, као и праћења и анализе динамике прилива и одлива готовине, предузеће очекује да ће стање готовине на крају пословне године премашити планирани износ, што такође представља један од разлога повећања вредности активе.

Укупна актива једнака је укупној пасиви и износи 414.940.000,00 динара.

Укупна пасива се састоји од капитала који износи 279.915.000,00 динара, дугорочних одложених прихода и примљених донација 80.817.000,00 динара, процене одложене пореске обавезе 2.285.000,00 и краткорочних резервисања и краткорочних обавеза од 51.923.000,00 динара. На крају претходне године извршена је процена фер вредности основних средстава, што је имало за последицу повећање позитивних ревалоризационих резерви. Предузеће очекује остварење нето добити од 1.445.000,00 динара. Одложене пореске обавезе су процењене на 2.285.000,00 динара и исте ће бити кориговане после обрачуна и израде пореског биланса и пореске амортизације.

Процена реализације укупне активе и укупне пасиве је већа од планираних вредности за око 7%, односно реализација износи 107,27%. Одређене осцилације на појединим билансним позицијама су резултат обављања редовне пословне активности, и ако се тежи што прецизнијем планирању, како плана тако и остварења реализације до краја пословне године, одређена одступања су неминовна.

Ванбилансна актива и пасива износе 421.123.000,00 динара, а односе се на основна средства која нису у власништву јавног предузећа (канализационе и водоводне мреже, водоводни објекти, опрема, возила и др. основна средства која су дата ЈП Комуналац на коришћење, од стране општине Димитровград).

## 2.2 Биланс успеха у периоду од 01.01.-31.12.2024.године (план и процена)

Биланс успеха приказан је Прилогу 1а. Биланс успеха представља преглед и процену прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2024.године. За наведени период предузеће планира да оствари **нето добитак** у висини од 1.445.000,00 динара.

### Реализација тј. процена структура укупних прихода изгледа:

ПРИХОДИ (процењена реализација на дан 31.12.2024.год.)	ИЗНОС (у динарима)
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>470.802.000,00</b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>70.000,00</b>
<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИН.</b>	<b>800.000,00</b>
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>202.000,00</b>
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>471.874.000,00</b>

Пословне приходе чине приходи од продаје производа и услуга, а састоје се од прихода од воде и смећа за физичка и правна лица, од водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, зоохигијенске службе, одржавања хигијене, од услужних делатности, од комуналне таксе за одржавање Граничног прелаза (чије остварење заузима највећи део остварених прихода), паркинг сервиса и др.

Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл., односе се на приходе од Националне службе за запошљавање за реализацију јавних радова и приходе од премија осигурања.

Други пословни приходи су везани за приходе од закупнина пословног простора. Финансијске приходе углавном чине приходи од камата и позитивних курсних разлика. Остале приходе чине приходи од казни радника, наплаћених пенала, штета, од наплате трошкова извршитеља, од судских спорова и остали непоменути приходи.

Процена је да ће укупни приходи до краја године бити остварени 97,12% од планираних.

#### Реализација тј. процена структуре укупних расхода:

РАСХОДИ (процењена реализација на дан 31.12.2024.год.)	ИЗНОС (у динарима)
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>463.403.000,00</b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>100.000,00</b>
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1.860.000,00</b>
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>465.363.000,00</b>

Трошкови материјала и резервних делова укључују: грађевински материјал, водоводни материјал, материјал за одржавање хигијене и зеленила у граду, канцеларијски материјал, резервне делове и др.

Прекорачење трошкова зарада, је у делу остали лични расходи и накнаде за око 20%, где најзначајнији трошак и повећање представља услуга ангажовања извршиоца за обављање послова преко агенције.

Трошкови производних услуга се односе на трошкове: услуге мањих и већих приватних фирми, птт услуге, услуге техничког прегледа возила и поправке возила, услуге одржавања основних средстава и остале опреме, трошкови огласа, проспекти и публикације, услуге контроле и истраживања воде, услуге регионалне депоније, заштите на раду, трошкови одржавања граничног прелаза.

Трошкови амортизације, поред трошкова зарада заузимају значајно место у структури укупних трошкова, што је пре свега резултат велике вредности основних средстава.

Нематеријални трошкови се састоје од следећих ставки: трошкови ревизије, адвоката и извршитеља, трошкови услуга пројектовања, услуге програмера и здравствене услуге, трошкови стручног образовања и усавршавања и стручне литературе, премије осигурања, трошкови репрезентације, трошкови банкарских услуга, трошкови чланарина, порез на имовину, накнада за заштиту животне средине, судски трошкови, таксе и остали нематеријални трошкови.

Финансијски расходи се састоје од расхода камата, затезних камата, негативних курсних разлика.

Остали расходи се састоје од накнада штете трећим лицима, казне за привредне преступе, трошкови судско-парничког поступа, спонзорства, хуманитарних помоћи, донација и остали непоменути расходи.

Процена је да ће укупни расходи до краја године бити остварени 97,29% планираних.

Информација о процентуалној процењеној реализацији до краја године укупних прихода и укупних расхода упућује да се пословање одвија у складу са очекивањима, с мањим одступањем од зацртаних циљева.

### 2.3 Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.-31.12.2024.године (план и процена)

Извештај о токовима готовине ЈП „Комуналац“ Димитровград представља процењен преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2024.године. Извештај о токовима готовине је приказан у Прилогу 16.

Процена је да ће прилив готовине из пословних активности бити 891.011.000,00 динара што представља повећање од око 5% у односу на план, а одливи готовине 754.354.000,00 динара

односно повећање од око 4%. Нето прилив готовине из пословних активности након сагледавања реализације до краја године износи 24.017.000,00 динара.

Прилив готовине из активности инвестирања се односи на продају основних средстава која није планирана ни остварена и осталих финансијских пласмана где реализација износи 33.000,00 динара.

Одлив готовине из активности инвестирања је већи од планираног за 107%, и односи се на реализацију набавке нових основних средстава за обављање делатности и несметано пословање предузећа, у складу са програмом пословања. Нето одлив готовине из активности инвестирања износи 17.565.000,00 динара. Знатно повећање је услед улагања на туђим некретнинама, односно асфалтирања улица после замене водоводне мреже и израде прилазног пута на градском гробљу.

Приливи готовине из активности финансирања нису остварени у посматраном периоду. Одлив готовине из активности финансирања у износу од 200.000,00 динара се односи на исплаћени део добити за 2024. годину Оснивачу, по донетим одлукама Надзорног одбора и СО Димитровград.

Готовина на почетку обрачунског периода износи 11.203.000,00 динара, а процена је да ће на дан 31.12.2024.године износити 17.488.000,00 динара.

## 2.4 Анализа остварених индикатора пословања

Индикатори за мерење ефикасности пословања показују да ли је остварен напредак у пословању предузећа. О индикаторима се може судити са становишта висине ових индикатора у ранијем периоду или на основу стопа која су остварила друга јавно комунална предузећа која обављају исту делатност.

У Прилогу бр.4 дат је преглед планираних и реализованих индикатора пословања за период од 2022. до 2025. године (реализација за 2024. годину је процењена).

**ЕБИТДА** 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. Говори нам колико предузеће направи оперативног кеша. Предузеће ће остварити бољи ЕБИТДА (на основу процене реализације до краја године) у односу на 2022.годину, али мањи у односу на 2023. годину за око 17%, што значи да је остварило мање оперативног кеша у односу на 2023. годину. На основу планираних вредности у билансима за 2025. предузеће планира остварење у износу од 38.354 динара (у хиљадама), што је смањење за око 3% у односу на 2024. годину.

**Стопа приноса средстава (РОА)** је показатељ колико је предузеће профитабилно у односу на укупну имовину. РОА се приказује као проценат, и што је РОА већи то је боље за предузеће (нпр. генерално се сматра добрим ако је РОА већи од 5%, а одличним преко 20%). РОА показује колико се са уложеним динаром у инвестицијама повећа профит предузећа. Предузеће треба тежити да се РОА током времена повећава, јер уколико имамо пад РОЕ то показује да предузеће можда превише инвестира у имовину која није успела да произведе раст прихода, што је знак да је предузеће можда у проблемима.

Стопа РОА за 2022. годину је -4% јер је предузеће пословало са губитком. Реализација за 2023. годину је износила 4%, процена вредности РОА за 2024. годину би требала бити 0% (односно 0,34% јер у табели се врши заокруживање). Планом за 2025. годину предвиђено је повећање на 0,46%. Конкретно стопа РОА за наше предузеће значи да се 0,46% односно 0,005 динара оствари нето добити за један динар уложеног у имовину предузећа, што је на ниском нивоу. РОА испод 3% значи да предузеће не користи своју имовину довољно ефикасно, што може бити један од разлога за забринутост.

**Стопа приноса капитала (РОЕ)** се такође користи као мера како предузеће користи своје ресурсе. У суштини, РОЕ мери само принос на капитал предузећа, изостављајући обавезе. Пожељно је да РОЕ буде већи од 10%, а генерално се сматра да је вредност изнад 15% веома добра и да предузеће врло ефикасно користи свој капитал за генерисање профита.



Предузеће је остварило -7% РОЕ за 2022. годину јер је пословало са губитком. Реализација РОЕ за 2023. годину је била 6% када је остварена највећа вредност у посматраном периоду, а процена реализације за 2024. годину 1% (0,51%). За наредну годину предвиђено је незнатно повећање на 0,69%, што је и даље на веома ниском нивоу.

**Оперативни новчани ток износи** је износио у 2022. години 1.698.000,00 динара, у 2023. години 35.101.000,00 динара (остварени су нето приливи готовине из пословне активности). За 2024. годину процена реализације нето прилива готовине из пословне активности износи 24.017.000,00 динара, док планиран за 2025.годину износи 30.384.000,00 динара. На основу реализације тока готовине по кварталима за 2024. годину, планирано је повећање у наредној години, али пошто готовина представља једну од категорија са највећим обртом планирану вредност треба узети са резервом.

**Индикатор задужености (дуг/капитал)** који показује степен оптерећености капитала у укупним обавезама, а треба да је што мање вредности, чиме се остварује већа сигурност дугорочних поверилаца. Предузеће има за 2022. годину остварени индикатор од 24,5% или 0,24, за 2023. годину вредност индикатора износи 15,4% или 0,15. Процена за 2024. годину износи 19,36% или 0,19, што значи да ће обавезе предузећа износити 19,4% од износа укупног капитала. По планираним вредностима овај проценат би у 2025. години износио 19,81% или 0,19 на приближно истом нивоу као у 2024. години.

**Анализа ликвидности** се врши са циљем да се утврди способност предузећа да плаћа доспеле обавезе. Предузеће је остварило стопу ликвидности у 2022.години од 125% или 1,25, у 2023. години од 166% или 1,66. Процењена стопа ликвидности за 2024.годину износи 165% или 1,65, што значи да предузеће располаже обртном имовином да измири 165% својих краткорочних обавеза. Планирана вредност за 2025. годину износи 171% или 1,71. Међутим овај високи проценат ликвидности не приказује реално стање предузећа, јер предузеће има велику вредност на залихама материјала.

**Процент зарада у пословним приходима** у 2022. години износи 65%, у 2023. години 62,6%. Процена је да ће реализација трошкова зараде у односу на пословне приходе за 2024. годину износити 66,51%. План за 2025. годину износи 67,57% трошкова зарада у односу на укупне пословне приходе. Приметан је константан раст учешћа трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у оствареним пословним приходима, што са становишта економске одрживости можда представља проблем у будућности, знајући да овај проценат не би требало да прелази 50% укупних прихода. Предузеће своје трошкове зарада сваке године усклађује са новом минималном ценом рада, која се из године у годину повећава, те сходно томе врши и планирање масе за зараде поштујући смернице и препоруке за израду годишњих планова.

## **2.5 Корпоративно управљање и спроведене активности на унапређењу пословања**

Корпоративно управљање као скуп система и принципа који се примењују у самом процесу управљања предузећем подразумева адекватну расподелу функција управљања и руковођења у ЈП „Комуналац“ Димитровград, а Закон о јавним предузећима дефинише обавезу за директоре и чланове Надзорног одбора да познају и примењују корпоративно управљање у раду.

У циљу унапређења система корпоративног управљања у 2020. години успостављен је систем финансијског управљања и контроле (ФУК). Финансијско управљање и контрола спроводи се одређеним политикама, процедурама и активностима са основним задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће Предузеће своје циљеве остваривати кроз:

- пословање у складу са важећим законским прописима,
- поузданим финансијским извештајима,
- ефикасним коришћењем средстава,
- заштитом података,

– обезбеђењем интегритета запослених, њихове стручности и етичности.

Финансијско управљање и контрола обухвата следеће елементе:

- 1) Контролно окружење
- 2) Управљање ризицима
- 3) Контролне активности
- 4) Информисање и комуникација
- 5) Праћење и процена система

Финансијско управљање и контрола у Предузећу организује се као систем процедура и одговорности свих лица у Предузећу. Усвојен је Правилник о мапирању пословних процеса, сачињен је Регистар оперативних ризика по организационим јединицама на нивоу предузећа, усвојена је Стратегија управљања ризиком као и Правилник о финансијском управљању и контроли.

Током протеклих година, вршена су редовна годишња ажурирања успостављеног система ФУК. Извршена су ажурирања листа пословних процеса и пословних активности по организационим целинама, мапа дефинисаних пословних процеса. Процењени су и ранжирани постојећи ризици и идентификовани нови ризици. Ажурирани су подаци у Регистру ризика, дефинисане адекватне контролне активности у постојећим писаним процедурама за реализацију пословних процеса по организационим целинама предузећа и усклађен текст писаних процедура са мерама за ублажавање ризика. Извршено је и ажурирање интерних аката која се односе на систем ФУК – Правилника о систему ФУК за ЈП „Комуналац“ Димитровград, Правилника о мапирању пословних процеса и Стратегије управљања ризиком.

У склопу финансијског управљања и контроле сваке године се раде извештаји који се достављају Централној јединици за хармонизацију при Министарству финансија.

ЈП „Комуналац“ Димитровград је у 2021-ој 2022- ој години укључено у пројекат РЕЛОФ 2, реформа локалних финансија. У оквиру пројекта, представници предузећа и чланови Надзорног одбора присуствовали су семинарима и обукама за доносиоце одлука на којима су обрађиване теме обавеза и одговорности чланова надзорних одбора и основе корпоративног управљања, планирање и извештавање о раду јавних предузећа, финансијски показатељи и транспарентност, управљање ризицима и управљање променама и координација рада јавних предузећа на локалном нивоу.

У 2023-ој години представници предузећа су присуствовали и специјалистичком семинару о корпоративном управљању.

У складу са Законом о Агенцији за борбу против корупције предузеће је реализовало обуку на даљину за запослене под називом „Етика и интегритет“.

Надзорни одбор предузећа донео је Кодекс понашања запослених у ЈП „Комуналац“ Димитровград бр. 2712-6/19 од 30.10.2019. године којим се утврђују општа правила понашања запослених при обављању послова у предузећу, према корисницима услуга, колегама, руководиоцима и другим запосленим у току рада и ван радног времена.

Све релевантне информације о пословању, документа којима се уређује пословање предузећа, финансијски извештаји, извештаји ревизора, квартални извештаји о усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања и други документи, као и тренутно актуелне информације које су важне нашим корисницима се објављују на званичном сајту предузећа <http://www.komdmg.org.rs>.

Такође, у складу са Законом о слободном приступу информацијама од јавног значаја израђен је Информатор о раду, који се редовно ажурира и објављује путем јединственог информационог система информатора о раду, који води и одржава Повереник за информације од јавног значаја и заштиту података о личности. Исти је у виду банера постављен и на сајту предузећа.

### 3. ПРОЦЕНА И ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ У 2024. И 2025. ГОДИНИ

#### 3.1 Радна јединица „Водовод и канализација“

Процењени физички обим активности

Рбр.	Активност	Мерна јединица	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	План 2026	План 2027
1	Количина произведене пијаће воде	m <sup>3</sup>	1.400.000	1.450.000	1.450.000	1.500.000	1.600.000
2	Количина пречишћене отпадне воде	m <sup>3</sup>	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
3	Интервенције на ВиК мрежи	ком.	900	1.000	1.000	1.000	1.000
4	Замена водомера	ком.	110	110	110	110	110
5	Израда нових прикључака на ВиК мрежи	ком.	15	20	15	15	15
6	Дужина замењене	m	500	1.500	900	1.000	1.000

Планирана количина произведене пијаће воде за 2025. год. је око 1.450.000 m<sup>3</sup>/год.

Планирана количина пречишћене отпадне воде на ППОВ Белеш је око 900.000m<sup>3</sup>/год.

На основу броја евидентираних интервенција на водоводној и канализационој мрежи у претходним годинама процењен број интервенција на одржавању за 2025. год. је 800 до 900 интерв./год.

Поред редових активности на текућем одржавању водоводне и канализационе мреже и објеката (интервенције на ВиК мрежи, отклањање кварова и одржавање електро инсталација и опреме за хлорисање, уређење и одржавање простора око црпних станица, резервора и ППОВ Белеш, грађевинско одржавање објеката, поправке оштећених шахти, изношених замена мањих деоница водоводне мреже и сл.) РЈ „В и К“ у 2025. години планира следеће радове :

- Реконструкција примарне (ПЕ315) и секундарне (ПЕ63) водоводне мреже укључујући и прикључне водове (ПЕ25) у ул.Кирило и Методи у дужини од око 360 m; Трошкови потребног водоводног материјала – 7.300.000,00 динара без ПДВ-а (без трошкова набавке материјала за затрпавање ровова, трошкова ангажоване механизације и асфалтирање улице).

**Напомена : Потребни водоводни материјал је набављен у 2022. години.**

- Израда водоводних прикључака на секундарну водоводну мрежу ( која је положена током 2020. год.) у с. Лукавица у дужини од око 1.200 m (ПЕ ф25). Трошкови потребног водоводно материјала – 667.700,00 динара без ПДВ-а (без трошкова набавке материјала за затрпавање ровова, трошкова ангажоване механизације).

**Напомена : Потребни водоводни материјал је набављен у 2023. години.**

- Замена водоводне мреже ПЕ ф50 укључујући и замену прикључних водова ПЕ ф25 у ул. Омладинских бригада у Димитровграду у дужини од око 400 m. Процењена вредност радова – 800.000,00 дин., без ПДВ-а (без трошкова асфалтирања улице).

- Замена водоводне мреже ПЕ ф63 укључујући и замену прикључних водова ПЕ ф25 у ул.9 мај у Димитровграду у дужини од око 300 m. Процењена вредност радова – 900.000,00 динара без ПДВ-а (без трошкова асфалтирања улице).
- Замена водоводне мреже ПЕ ф50 укључујући и замену прикључних водова ПЕ ф25 у ул. Железничка и ул. Шопска Димитровграду у дужини од око 200 m . Процењена вредност радова – 500.000,00 динара без ПДВ-а (без трошкова асфалтирања улице).
- Реон Забрђа – изнуђене замене појединих деоница сеоских водоводних мрежа због учесталих интервенција . Процењени трошкови набавке потребног водоводног материјала – око 400.000,00 дин. (без ПДВ-а).
- Грађевински радови на инвестиционом одржавању објеката на извориштима Ивкове воденице, Пртопопинско врело и резервоару Манастирче.
- Агрегат за струју .

### 3.2 Радна јединица „Чистоћа“

#### Процењени физички обим активности

Рбр.	Активност	Мерна јединица	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 2025.	План 2026.	План 2027.
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.650	2.515	2.420	2.520	2.720
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.650	2.515	2.420	2.520	2.720
3	Површине које се ручно чисте у граду	m <sup>2</sup>	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	m <sup>2</sup>	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	30-35	29	25-30	28-32	25-30
6	Број гробних места на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	3.095	3.135	3.113	3.130	3.190
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	150	130	140	165	150
8	Број извршених димњичарских услуга	ком.	10	1	12	15	10
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	65	65	70	70	65
10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	450	450	450	500	480

## ПОГОН „ХИГИЈЕНА“

### а) Чишћење улица и извожење смећа на „РДП“ у Пироту

Чишћење јавних површина и извожење смећа ради заштите животне средине на територији града и приградским насељима обавља се према недељном плану рада и исти је саставни део програма (шема бр.1 и шема бр. 2).

Према утврђеним нормативима просечна површина за чишћење за једног извршиоца износи 6.372 м<sup>2</sup>/дан.

Вредност норма часа за рад ових радника је 709,50 динара без ПДВ-а.

На основу ових показатеља накнада за чишћење се израчунава на следећи начин:

$$\frac{\text{Време рада} \times \text{вредност норма час}}{\text{Површина}} = \frac{8 \text{ часа} \times 709,50 \text{ дин/час}}{6.372 \text{ м}^2} = 0,89 \text{ дин/м}^2$$

**Недељно чишћење:** 391.265 м<sup>2</sup> x 0,89 дин/ м<sup>2</sup> = 348.225,85 дин.

**Годишње чишћење:** 54 недеље x 348.225,85 дин. = 18.804.195,90 дин.

### Шема бр. 1. Одржавање и чишћење површина улица у граду:

Корисник услуге - Општина Димитровград

у м<sup>2</sup>

Извршилац	Р. бр.	УЛИЦА	понедељак	уторак	среда	четвртак	петак	Свега:
1	1	Христо Ботев	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	32.850
	2	Београдска	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	
	3	Христо Смирненски	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	
	4	Нишава-изнад пруге	2.420	2.420	2.420	2.420	2.420	
			<b>6.570</b>	<b>6.570</b>	<b>6.570</b>	<b>6.570</b>	<b>6.570</b>	
2	1	Балканска – до рампе	4.768	4.768	4.768	4.768	4.768	26.340
	2	Трг Зорана Ђинђића	500	500	500	500	500	
			<b>5.268</b>	<b>5.268</b>	<b>5.268</b>	<b>5.268</b>	<b>5.268</b>	
3	1	Балканска до ж.станице	8.193	8.193	8.193	8.193	8.193	40.965
			<b>8.193</b>	<b>8.193</b>	<b>8.193</b>	<b>8.193</b>	<b>8.193</b>	
4	1	Пастерова	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	28.769
	2	Теслина	2.363		2.363		2.363	
	3	Нишава испод пруге		840		840		
			<b>6.363</b>	<b>4.840</b>	<b>6.363</b>	<b>4.840</b>	<b>6.363</b>	
5	1	8. март	3.172		3.172		3.172	28.942
	2	Хиландарска	2.490		2.490		2.490	
	3	Светосавска		2.326		2.326		
	4	Омладинских бригада		2.065		2.065		
	5	Првомајска		1.587		1.587		
			<b>5.662</b>	<b>5.978</b>	<b>5.662</b>	<b>5.978</b>	<b>5.662</b>	
6	1	Борачка	1.980		1.980		1.980	1.000
	2	Васил Левски	1.125		1.125		1.125	
	3	Његошева	780		780		780	
	4	Хр. Ботев (изнад надво)	2.486		2.486		2.486	
	5	Царибродских	1.000		1.000		1.000	

		уметника						
	6	Најден Киров		2.100		2.100		
	7	Светозар Марковић		600		600		
	8	Васил Иванов Циле		500		500		
	9	Каравелов		770		770		
	10	Славјанска		740		740		
	11	Сребрна		600		600		
			<b>7.371</b>	<b>5.310</b>	<b>7.371</b>	<b>5.310</b>	<b>7.371</b>	<b>32.733</b>
<b>Извршилац</b>	<b>Р. бр.</b>	<b>УЛИЦА</b>	<b>понедељак</b>	<b>уторак</b>	<b>среда</b>	<b>четвртак</b>	<b>петак</b>	<b>Свега:</b>
<b>7</b>	1	Бошко Буха	1.120		1.120		1.120	
	2	Бора Станковић	2.783		2.783		2.783	
	3	Десанка Максимовић	1.320		1.320		1.320	
	4	Вук Караџић	870		870		870	
	5	Раковски	250		250		250	
	6	Нишка		3.560		3.560		
	7	8. септембар		935		935		
	8	Елин Пелин		786		786		
	9	Јерма		550		550		
	10	Железничка		450		450		
	11	Шопска		260		260		
	12	Бурел		450		450		
			<b>6.343</b>	<b>6.991</b>	<b>6.343</b>	<b>6.991</b>	<b>6.343</b>	<b>33.011</b>
<b>8</b>	1	Сутјеска	6.337		6.337		6.337	
	2	Партизанска и Радничка		2.916		2.916		
	3	Нешково		1.525		1.525		
			<b>6.337</b>	<b>4.441</b>	<b>6.337</b>	<b>4.441</b>	<b>6.337</b>	<b>27.893</b>
<b>9</b>	1	Кирил и Методи	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	
	2	Детко Петров	3.630		3.630		3.630	
	3	Перос		250		250		
	4	Видлич I		677		677		
	5	Врело		475		475		
	6	Канал		500		500		
			<b>5.930</b>	<b>4.202</b>	<b>5.930</b>	<b>4.202</b>	<b>5.930</b>	<b>26.194</b>
<b>10</b>	1	Иво Андрић	2.475		2.475		2.475	
	2	Видлич II	834		834		834	
	3	Граничар	281		281		281	
	4	Нушићева		1.650		1.650		
	5	Радејнска		1.214		1.214		
	6	Живко Ропотски		550		550		
	7	Висок		825		825		
	8	Дејача	768,5		768,5			
			<b>4.358,50</b>	<b>4.239</b>	<b>4.358,50</b>	<b>4.239</b>	<b>3.590</b>	<b>20.785</b>
<b>11</b>	1	Петрлашка		2.720	2.720	2.720		
	2	9. мај		2.279	2.279	2.279		
	3	ЈНА		1.855	1.855	1.855		
	4	Козарица	530				530	
	5	4. јули	420				420	

	6	22. децембар	360				360	
	7	Лаза Лазаревић	800				800	
	8	Лозарска	455				455	
	9	Градска пијаца					6.635	
			<b>2.565</b>	<b>6.854</b>	<b>6.854</b>	<b>6.854</b>	<b>9.200</b>	<b>32.327</b>
<b>Извршилац</b>	<b>Р. бр.</b>	<b>УЛИЦА</b>	<b>понедељак</b>	<b>уторак</b>	<b>среда</b>	<b>четвртак</b>	<b>петак</b>	<b>Свега:</b>
12	1	Власаки Алексов	1.300		1.300		1.300	
	2	Стара Планина	960		960		960	
	3	Забрђе	420		420		420	
	4	Царибродска	600		600		600	
	5	Косовска	710		710		710	
	6	Црногорска		1.200		1.200		
	7	Толстојева		600		600		
	8	Флемингова		150		150		
			<b>3.990</b>	<b>1.950</b>	<b>3.990</b>	<b>1.950</b>	<b>3.990</b>	<b>15.870</b>
<b>Извршилац</b>	<b>Р. бр.</b>	<b>УЛИЦА</b>	<b>понедељак</b>	<b>уторак</b>	<b>среда</b>	<b>четвртак</b>	<b>петак</b>	<b>Свега:</b>
13	1	Балканска (ж. Станица – аутопут)	3.150		3.150		3.150	
	2	Сутјеска (Ћиримицилница)		3.450				
	3	Сутјеска 2		600				
			<b>3.150</b>	<b>4.050</b>	<b>3.150</b>		<b>3.150</b>	<b>13.500</b>
<b>Извршилац</b>	<b>Р. бр.</b>	<b>УЛИЦА</b>	<b>понедељак</b>	<b>уторак</b>	<b>среда</b>	<b>четвртак</b>	<b>петак</b>	<b>Свега:</b>
14	1	Георги Димитров		13.605				
	2	Паркић „Каракашево“					385	
	3	Паркић -Белеш					230	
	4	Степениште у ул. ЈНА, ул. Сутјеска и ул. Забрђе	300					
			<b>300</b>	<b>13.605</b>			<b>615</b>	<b>14.520</b>
<b>Извршилац</b>	<b>Р. бр.</b>	<b>УЛИЦА</b>	<b>ДЕЖУРСТВА</b>				<b>Свега:</b>	
			<b>СУБОТА</b>		<b>НЕДЕЉА</b>			
15	1	Балканска до рампе	4.768		4.768			
	2	Београдска	1.450					
	3	Теслина до рампе			460			
	4	Трг Зорана Ђинђића	500					
	5	Нишава изнад пруге			2.420			
	6	Паркић на тргу З. Ђинђића	1.100		1100			
			<b>7.818</b>		<b>8.748</b>		<b>16.566</b>	

	Понедељак	Уторак	Среда	Четвртак	Петак	Субота	Недеља	Укупно
<b>СВЕГА:</b>	<b>72.401</b>	<b>82.491</b>	<b>76.390</b>	<b>64.836</b>	<b>78.582</b>	<b>7.818</b>	<b>8.747</b>	<b>391.265</b>

**НАПОМЕНА: СВЕ ЦИФРЕ ИЗ ПРЕТХОДНИХ ТАБЕЛА ИСКАЗАНЕ СУ У m<sup>2</sup>**

**НАПОМЕНА:** На територији града становништво је у обавези да баштенски отпад одлаже поред контејнера како би се отпад благовремено прикупио, одвезао до компостера и наставило са његовим даљим третманом.

<b>ПРОГРАМ 1.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
понедељак	уторак	среда	четвртак	петак
6570 m <sup>2</sup>	6570 m <sup>2</sup>	6570 m <sup>2</sup>	6570 m <sup>2</sup>	6570 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 2.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
5268 m <sup>2</sup>	5268 m <sup>2</sup>	5268 m <sup>2</sup>	5268 m <sup>2</sup>	5268 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 3.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
8193 m <sup>2</sup>	8193 m <sup>2</sup>	8193 m <sup>2</sup>	8193 m <sup>2</sup>	8193 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 4.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
6363 m <sup>2</sup>	4840 m <sup>2</sup>	6363 m <sup>2</sup>	4840 m <sup>2</sup>	6363 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 5.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
5662 m <sup>2</sup>	5978 m <sup>2</sup>	5662 m <sup>2</sup>	5978 m <sup>2</sup>	5662 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 6.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
7371 m <sup>2</sup>	5310 m <sup>2</sup>	7371 m <sup>2</sup>	5310 m <sup>2</sup>	7371 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 7.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
6343 m <sup>2</sup>	6991 m <sup>2</sup>	6343 m <sup>2</sup>	6991 m <sup>2</sup>	6343 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 8.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
6337 m <sup>2</sup>	4441 m <sup>2</sup>	6337 m <sup>2</sup>	4441 m <sup>2</sup>	6337 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 9.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
Понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
5930 m <sup>2</sup>	4202 m <sup>2</sup>	5930 m <sup>2</sup>	4202 m <sup>2</sup>	5930 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 10.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
4358,50 m <sup>2</sup>	4239 m <sup>2</sup>	4358,50 m <sup>2</sup>	4239 m <sup>2</sup>	3590 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 11.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
2565 m <sup>2</sup>	6854 m <sup>2</sup>	6854 m <sup>2</sup>	6854 m <sup>2</sup>	9200 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 12.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
3990 m <sup>2</sup>	1950 m <sup>2</sup>	3990 m <sup>2</sup>	1950 m <sup>2</sup>	3990 m <sup>2</sup>
<b>ПРОГРАМ 13.</b>	ИЗВРШИОЦ:			
понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
3150 m <sup>2</sup>	4050 m <sup>2</sup>	3150 m <sup>2</sup>	/	3150 m <sup>2</sup>



<b>ПРОГРАМ 14.</b>	<b>ИЗВРШИОЦ:</b>			
понедељак	Уторак	среда	четвртак	петак
300 m <sup>2</sup>	13605 m <sup>2</sup>	/	/	615 m <sup>2</sup>

**Шема бр. 2. Извожење смећа:**

**ПОНЕДЕЉАК – СМЕЋАР 1**

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Кирило и Методије, Гимназија, Трг Строшена чешма	5
2.	Перос	2
3.	Врело	1
4.	Власаки Алкексов	5
5.	Стара планина	1
6.	Забрђе	2
7.	Толстојева	1
8.	Бранко Ћопић	1
9.	Флемингова	1
10.	Црногорска	2
11.	Царибродска	2
12.	Детко Петров	7
13.	Иво Андрић и Касарна	8
14.	Видлич	2
15.	Дејача	1
16.	Нушићева	2
17.	Живко Ропотски	1
18.	Радејнска	2
19.	Хиландарска	4
20.	Светосавска	4
21.	Дом за старе	2
22.	Вртић – горњи	1
23.	Сутјеска цела + Стационар	22
24.	Нешково	2
25.	Пастерова	1
26.	Партизанска	2
27.	Радничка	4
28.	Млекара	2
29.	Keј	1
30.	Нишава – испод пруге	7
31.	Нишава - изнад пруге	10
32.	Балкан	2
33.	Балканска – цела	15
34.	Најден Киров	7
35.	Васил Иванов Циле	1
36.	Светозар Марковић	2
37.	Христо Ботев – до цркве	4
38.	Христо Ботрв – изнад цркве	8
39.	Зеленгорска	1
40.	Гробље	10

41.	Царибродских уметника	3
42.	Мотел	4
43.	Христо Смирненски	5
44.	Бошко Буха, Д.Вртић, Млекара	7
45.	Бора Станковић	6
46.	Десанка Максимовић	2
47.	Вук Караџић	2
48.	Београдска	5
49.	Раковски	2
50.	Граница	24
51.	Караула	1
52.	Кинг	2
53.	Кауфман	2
54.	Еурогаз	2
55.	АМСС	2
56.	Мигрантски центар - РВС	2
57.	Лукавица – само контејнери	13
<b>УКУПНО:</b>		<b>242</b>

#### УТОРАК – СМЕЊАР 1

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Кирило и Методије и Трг строшена чешма	3
2.	Детко Петров	7
3.	Иво Андрић	6
4.	Дом за старе	2
5.	Петерлашка	4
6.	9. мај	2
7.	ЈНА	3
8.	4. Јули	1
9.	ЈНА 2	1
10.	Козарица	2
11.	Лозарска	1
12.	8. Март	9
13.	Омладинских бригада	2
14.	Првомајска	5
15.	Власаки Алексов	5
16.	Толстојева	1
17.	Бранко Ћопић	1
18.	Флемингова	1
19.	Црногорска	2
20.	Стара планина	1
21.	Нишава - испод пруге	7
22.	Нишава - изнад пруге	10
23.	Најден Киров	7
24.	Васил Иванов Циле	1
25.	Светозар Марковић	2
26.	Христо Ботев - до Цркве	4
27.	Христо Смирненски	5
28.	Бошко Буха и доњи Вртић+ млекара	7

29.	Бора Станковић	6
30.	Десанка Максимовић	2
31.	Вук Караџић	2
32.	Београдска	5
33.	Његошева	1
34.	Борачка	9
35.	Раковски	2
36.	Сутјеска цела + Стационар	22
37.	Нешково	2
38.	Теслина + СТИЦ	5
39.	Пастерова	1
40.	Нишка	6
41.	8.Септембар	5
42.	Софијска	6
43.	Аутопут + Happy stars	5
44.	Управна зграда	1
45.	Балканска до Тасу	21
46.	Градњино	1
47.	Граница	24
48.	Караула	1
49.	Кинг	2
50.	Кауфман	2
51.	Еурогаз	2
52.	Блу Петрол	2
53.	Нишавска Долина	3
54.	Металац	1
55.	ОМВ	2
56.	Kej	
<b>УКУПНО:</b>		<b>244</b>

### СРЕДА – СМЕЊАР 1

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Београдска	5
2.	Раковски	2
3.	Христо Смирненски	5
4.	Бошко Буха, Доњи вртић и млекара	7
5.	Бора Станковић	6
6.	Десанка Максимовић	2
7.	Вук Караџић	2
8.	Христо Ботев - до Цркве	4
9.	Христо Ботев - изнад Цркве	8
10.	Зеленгорска	1
11.	Гробље	10
12.	Царибродских Уметника	3
13.	Мотел	4
14.	Најден Киров	7
15.	Васил Иванов Циле	1
16.	Светозар Марковић	2

17.	Нишава - изнад пруге	<b>10</b>
18.	Балкан	<b>2</b>
19.	Балканска цела	<b>15</b>
20.	Пастерова	<b>1</b>
21.	Партизанска	<b>2</b>
22.	Радничка	<b>4</b>
23.	Млекара	<b>2</b>
24.	Кеј	<b>1</b>
25.	Граница	<b>24</b>
26.	Караула	<b>1</b>
27.	Кинг	<b>2</b>
28.	Кауфман	<b>2</b>
29.	Еурогаз	<b>2</b>
30.	Лукавица	<b>8+канте</b>
31.	Доње Градиње	<b>1+канте</b>
32.	Блу Петрол	<b>2</b>
33.	АМСС	<b>2</b>
<b>УКУПНО:</b>		<b>150+канте</b>

#### СРЕДА – СМЕЊАР 2

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Кирило и Методије, Гимназија и Трг строшена чешма	<b>5</b>
2.	Перос	<b>2</b>
3.	Врело	<b>1</b>
4.	Власаки Алексов	<b>5</b>
5.	Стара планина	<b>1</b>
6.	Забрђе	<b>2</b>
7.	Толстојева	<b>1</b>
8.	Бранко Ћопић	<b>1</b>
9.	Флемингова	<b>1</b>
10.	Црногорска	<b>2</b>
11.	Царибродска	<b>2</b>
12.	Детко Петров	<b>7</b>
13.	Иво Андрић и Касарна	<b>8</b>
14.	Видлич	<b>2</b>
15.	Дејача	<b>1</b>
16.	Нушићева	<b>2</b>
17.	Живко Ропотски	<b>1</b>
18.	Радејнска	<b>2</b>
19.	Хиландарска	<b>4</b>
20.	Светосавска	<b>4</b>
21.	Дом за старе	<b>2</b>
22.	Вртић - горњи	<b>1</b>
23.	Сутјеска цела + Стационар	<b>22</b>
24.	Нешково	<b>2</b>
25.	Нишава - испод пруге	<b>7</b>
26.	Белеш - доњи	<b>6+канте</b>

27.	Белеш - горњи	<b>1+канте</b>
28.	Нишавска долина	<b>3</b>
29.	Радејна	<b>5</b>
30.	Смиловско језеро	<b>4</b>
31.	Смиловци	<b>8</b>
32.	Гуленовци	<b>5</b>
33.	Височки Одоровци	<b>8</b>
34.	Мигрантски центар- рвс	<b>2</b>
<b>УКУПНО:</b>		<b>125+канте</b>

### СРЕДА – СМЕЋАР 3

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Горње градиње	<b>1+канте</b>
2.	Градинска	<b>канте</b>
3.	Огранак ул. Христо Ботев	<b>канте</b>
4.	Граничар	<b>канте</b>
5.	Видлич 2	<b>канте</b>
6.	Косовска	<b>1</b>
7.	Карнишор	<b>1</b>
8.	Манастирче	<b>1+канта</b>
9.	Лукавица- Сури сокак	<b>канте</b>
10.	Лукавица – Рудина 1 и 2	<b>3</b>
11.	Лукавица – гробље	<b>1</b>
12.	Жељуша – доња (сокаци)	<b>канте</b>
13.	Жељуша – горња (сокаци)	<b>канте</b>
14.	Жељуша - гробље	<b>2</b>
15.	Гојин Дол -	<b>4+канте</b>
16.	Гојин Дол – гробље	<b>1</b>
<b>УКУПНО:</b>		<b>15+канте</b>

### ЧЕТВРТАК – СМЕЋАР 1

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Београдска	<b>5</b>
2.	Раковски	<b>2</b>
3.	Борачка	<b>9</b>
4.	Бошко Буха и доњи Вртић+ млекара	<b>7</b>
5.	Бора Станковић	<b>6</b>
6.	Десанка Максимовић	<b>2</b>
7.	Вук Караџић	<b>2</b>
8.	Христо Смирненски	<b>5</b>
9.	Његошева	<b>1</b>
10.	Христо Ботев - до Цркве	<b>4</b>
11.	Светозар Марковић	<b>2</b>
12.	Васил Иванов Циле	<b>1</b>
13.	Најден Киров	<b>7</b>
14.	Балканска до Тасу	<b>21</b>
15.	Нишава – изнад пруге	<b>10</b>
16.	Нешково	<b>2</b>

17.	Теслина + СТЦ	5
18.	Пастерова	1
19.	Нишка	6
20.	8.Септембар	5
21.	Кеј	1
22.	Управна зграда	1
23.	Софијска	6
24.	Аутопут + Happy stars	5
25.	Граница	24
26.	Караула	1
27.	Кинг	2
28.	Кауфман	2
29.	Еурогас	2
30.	Градњино	1
31.	Блу Петрол	2
32.	Нишавска Долина	3
33.	Металац	1
34.	ОМВ	2
35.	Жељуша - горња	канте
36.	Жељуша - Панчина мала	канте
<b>УКУПНО:</b>		<b>156+канте</b>

#### ЧЕТВРТАК – СМЕЊАР 2

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Кирило и Методије и Трг строшена чешма	3
2.	Детко Петров	7
3.	Иво Андрић	6
4.	Дом за старе	2
5.	Петерлашка	4
6.	9. мај	2
7.	ЈНА	3
8.	4. Јули	1
9.	ЈНА 2	1
10.	Козарица	2
11.	Лозарска	1
12.	8. Март	9
13.	Омладинских бригада	2+канте
14.	Првомајска	5
15.	Власаки Алексов	5
16.	Толстојева	1
17.	Бранко Ћопић	1
18.	Флемингова	1
19.	Црногорска	2
20.	Стара планина	1
21.	Сутјеска цела + Стационар	22
22.	Жељуша од кантон до Тасу	7+канте
23.	Балкан	2
24.	Нишава - испод пруге	7
<b>УКУПНО:</b>		<b>97+канте</b>

### ЧЕТВРТАК – СМЕЋАР 3

Редни број	Назив улице или објекта	Број контејнера
1.	Доњи Белеш – Жељуша (сокаци)	канте
2.	Трнски Одоровци	8
3.	Кафана Манастир	6+канте
4.	Поганово	6
<b>УКУПНО:</b>		<b>20+канте</b>

Распоред извожења комуналног отпада **ПЕТКОМ** и **НЕДЕЉОМ** је исти као распоред извожења отпада **ПОНЕДЕЉКОМ**.

Распоред извожења комуналног отпада **СУБОТОМ** је исти као распоред извожења отпада **УТОРКОМ**.

Станари улица Граничар, Видлич II, једног дела улице Омладинских бригада и крака улице Христо Ботев током 2017. године склопили су уговоре са ЈП „Комуналац“ Димитровград, док су станари улице Градинска склопили уговоре током 2021. године, којима је дефинисан одвоз смећа и понашање са посудама за одлагање смећа (из разлога што су наведене улице веома тесне за маневрисање аутосмећарима, станарима ових улица дате су по две канте од по 120 литара за одлагање комуналног отпада). Извожење прикупљеног смећа из поменутих улица врши се једном недељно и то средом.

Током 2025. године за потребе овог погона (чистоћа) потребна је набавка следећих добара:

- контејнер за комунални отпад од 1,1 м<sup>3</sup>.....50 ком.
- ПВЦ канте од 120 литара (плава/зелена).....500 ком.
- дувач.....2 ком.
- атомизер.....2 ком.

#### б) Зимска служба

У зимским условима, када није могуће чишћење коловозних површина са истим бројем извршилаца, обављали би се следећи послови:

- Бацање соли на коловозу и тротоару и рашчишћавање снега лопатама и ротофрезама ако су падавине мањег обима.
- Када су падавине већих размера, чишћење снега са коловоза вршило би се по договору уз посебно уговарање накнаде по часу рада возила са или без радника.
- Посипање калцијум-хлорида по тротоарима у центру града како не би дошло до појаве леда.

#### в) Прање улица и тротоара

Ови радови би се извршавали сходно појединачним потребама и налозима уз примену цена радног часа возила са радницима по усвојеном ценовнику.

$$\begin{array}{rcl}
 9.900,00 \text{ дин/}h \times 5 \text{ ком.} & = & 49.500,00 \\
 \underline{2 \text{ радника} \times 709,50 \times 8^h} & = & 11.352,00 \\
 & & 60.852,00 : 24.000 \text{ m}^2 = 2,54 \text{ рсд/m}^2
 \end{array}$$

Јединична цена на бази просечног норматива прања возилом/цистерном + 2 радника за 24.000 m<sup>2</sup> дневно, износи **2,54** рсд/m<sup>2</sup> без ПДВ-а .

Недељно прање улица 40.601,00 m<sup>2</sup> x 2,54 рсд/m<sup>2</sup> = 103.126,54 дин/нед. (Шема 3)

Месечно прање улица 84.044,07 m<sup>2</sup> x 2,54 рсд/m<sup>2</sup> = 213.471,94 дин/мес. (Шема 4)

### Шема бр. 3. Списак улица за недељно прање

Р.бр.	Улица	m <sup>2</sup>
1.	Детко Петров	3.630
2.	Кирил и Методи	2.300
3.	Балканска	12.961
4.	Христо Ботев (до цркве)	1.400
5.	Београдска	1.450
6.	Христо Смирненски	1.300
7.	Нишава (изнад пруге)	2.420
8.	Бошко Буха	1.120
9.	Васил Левски	1.125
10.	Његошева	780
11.	Најден Киров	2.100
12.	Трг Зорана Ђинђића	500
13.	Теслина (до рампе)	460
14.	Нишава (испод пруге)	2.420
15.	Градска пијаца	6.635
<b>СВЕГА:</b>		<b>40.601</b>

### Шема бр. 4. - СПИСАК УЛИЦЕ ЗА МЕСЕЧНО ПРАЊЕ

Р.бр.	Улица	m <sup>2</sup>
1.	Христо Ботев	2.486
2.	Сутјеска	6.337
3.	Пастерова	4.000
4.	Нешково	1.525
5.	Елин Пелин	786
6.	Царибродских уметника	1.000
7.	Јерма	550
8.	8. септембар	935
9.	Нишка	3.650
10.	Партизанска и Радничка	2.960
11.	Теслина (до Дистрибуције)	1.903
12.	Власаки Алексов	1.300
13.	Петерлашка	2.720
14.	Лозарска	455
15.	Радејнска	1.214
16.	9. мај	2.279
17.	ЈНА	1.855
18.	Иво Андрић	2.475
19.	Лаза Лазаревић	800
20.	Живко Ропотски	550
21.	Висок	825



22.	Видлич	1.511
23.	Нушићева	1.650
24.	Врело	475
25.	8. март	3.172
26.	Хилендарска	2.490
27.	Светосавска	2.326
28.	Омладинских бригада	2.065
29.	Првомајска	1.587
30.	СЦ Парк	5.293
31.	Раковски	250
32.	Шопска	260
33.	Бурел	450
34.	Железничка	450
35.	Стара планина	960
36.	Забрђе	420
37.	Царибродска	600
38.	Косовска	710
39.	Козарица	530
40.	4. јули	420
41.	22. децембар	360
	<b>СВЕГА:</b>	<b>65.564</b>

**НАПОМЕНА:** Врши се по налогу оснивача.

#### г) Одвоз смећа из приградских насеља и месних заједница

Мештани приградских месних заједница Градиње, Лукавица, Жељуша, Белеш и Гојин Дол током 2008. , 2009. и 2010. године склопили су уговор са ЈП „Комуналац“ Димитровград којим је дефинисан одвоз смећа и понашање са посудама за одлагање смећа (ЈП „Комуналац“ набавио је из сопствених прихода за свако домаћинство по 2 канте за комунални отпад, а са мештанима је сачињен посебан уговор о задужењу и давању типских посуда за смеће. Једна канта је за суви отпад, а друга за мокри отпад).

Извожење прикупљеног смећа из горе поменутих месних заједница врши се, сходно уговором преузетих обавеза, једном недељно и то средом и четвртком, по завршетку градског програма за предметне дане.

Током 2014. и 2015. године организован је одвоз отпада са подручја Дерекула и то: МЗ Трнски Одоровци и Поганово, постављањем контејнера за мешовити отпад од 1,1 m<sup>3</sup>. У 2016. години постављени су контејнери за комунални отпад на подручју Забрђа: МЗ Радејна, Смиловци, В. Одоровци и Гуленовци.

У плану је да се током 2025. године поставе контејнери за комунални отпад у још неким МЗ на просторима Забрђа и Дерекула, уз сагласност Општинске управе. Током 2025. године планирана је још и реконструкција дотрајалих стајалишта за контејнере за комунални отпад од 1,1 m<sup>3</sup>, као и изградња нових стајалишта на местима на којима до сада нису постојала. Поред наведених активности планирана је санација већ дотрајалих парковских мобилијара у парковима на територији општине Димитровград.

#### д) Градска пијаца

Одржавање јавне хигијене градске пијаце обухваћено је програмом чишћења града, а наплата пијачне таксе обухваћена је кроз инкасантску службу.

#### Ради обезбеђења услова за унапређење функционисања градске пијаце у 2025. години потребно је следеће:

- вршити редовно одржавање свих тезги на робној и зеленој пијаци,
- лицитацију за закуп продајних места спровести након усвајања новог ценовника у складу са одлуком о уређењу и одржавању градске пијаце,
- спроводити све мере и радње прописане одлуком о одржавању и уређењу градске пијаце и правилника о пијачном реду.

#### ђ) Издајање секундарних сировина

Издајање секундарних сировина, као и баштенског отпада из укупне масе отпада има два аспекта:

**Први аспект** је умањење запреминске количине отпада који би се требао одложити на РДП у Пироту, а самим тим и смањење трошкова везано за транспорт и одлагање отпада.

**Други аспект** је приход од продаје секундарних сировина и стварање стабилног компоста сличног хумусу (процес компостирања се ради одвојеним прикупљањем биоотпада, који чини тежински удео од око 30-40% укупног отпада).

Компостирањем се за 1/3 смањује отпад самим тим и трошкови депоновања отпада на Регионалној депонији у Пироту.

Тренутно ЈП Комуналац има постављена 134 контејнера за пластичну амбалажу и 18 за картонску амбалажу (отежани рад компостера због недовољног броја радника).

Министарство заштите животне средине у сарадњи са ЕISP2 програмом подржаним од стране Шведске Владе, спроводи пројекат увођења одвојеног сакупљања рециклабилног отпада у оквиру 4 региона управљања отпадом у Србији ( Панчево, Срем – Мачва, Дубоко и Пирот). Пројекат се финансира из инструмента за претприступну помоћ ( IPA ) Европске комисије ( IPA 2017).

У складу са наведеним, општина Димитровград кроз пројекат је добила 62 пластичних контејнера (HDPE) од 1,1m<sup>3</sup>, жуте и плаве боје и канте (HDPE) плаве боје од 240 л за одлагање рециклабилног отпада, као и троосовинско возило за сакупљање и превоз рециклабилног тока отпада капацитета 20 m<sup>3</sup> са механизмом за пресовање отпада и могућношћу прихватања канти од 120л/240л и контејнера од 1,1m<sup>3</sup>.

На територији Општине постављено је :

- 27 пластичних контејнера (HDPE) од 1,1m<sup>3</sup> (жуте боје) са точкићима за одлагање стакла
- 35 пластичних контејнера (HDPE) од 1,1m<sup>3</sup> (плаве боје) са точкићима за одлагање рециклабилног отпада

Крајем 2022.године и почетком 2023. године са корисницима комуналних услуга склопљени су Уговори о задужењу и дате на коришћење канте од 240 л (плаве боје) за прикупљање рециклабилног отпада из домаћинства. У оквиру Пројекта Општина је добила 1.470 канти, од тога броја 1.447 канти од 240 л су дате на коришћење.

План извожења рециклабилног отпада са територије града и приградских насеља општине Димитровград:

Од 01. марта до 30. новембра сакупљање и извожење рециклабилног отпада врши се сваке друге недеље и то понедељком из приградских месних заједница, а уторком са територије града. У периоду од 1. децембра до 28. фебруара сакупљање и одвоз рециклабилног отпада се врши сваке треће недеље због смањења количине рециклабилног отпада током зимских месеци. Извожење рециклабилног отпада током зимских месеци се врши истим данима као и током остатка године, понедељком са простора приградских месних заједница а уторком са територије града.

### е) Одржавање кишне канализације и одводних канала за атмосферску воду

Под одржавањем канала подразумева се вађење наталоженог материјала махом кишног наноса и одвожење истог, као и текуће и инвестиционо одржавање истих.

Чишћење гајгер сливника вршило би се по налогу оснивача.

Накнада се обрачунава према стварно утрошеном времену и важећим ценама за норма час радника и возила.

### ж) Димничарска служба

У оквиру овог погона функционише и оцачарска служба која ће радити по потреби (понедељак и уторак). Ценовник је дат у склопу заједничког ценовника комуналних услуга ЈП „Комуналац“.

## ПОГОН „ЗЕЛЕНИЛО“

### КАТЕГОРИЗАЦИЈА ПОСТОЈЕЋИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА

#### І КАТЕГОРИЈА

ТАБЕЛА (1)

ЛОКАЦИЈА	ЈЕД. МЕРЕ	КОЛИЧИНА
Паркић на тргу Др. Зорана Ђинђића	m <sup>2</sup>	1.900
Зеленило на пјачети испред Дома за културу	m <sup>2</sup>	100
Велика жардињера испред Јавног Трезора	m <sup>2</sup>	12,50
Зелене површине испред суда	m <sup>2</sup>	240
Травњак на зеленој пијаци	m <sup>2</sup>	1.158
<b>СВЕГА:</b>		<b>3.410,50</b>

ТАБЕЛА (2)

ЛОКАЦИЈА	ЈЕД. МЕРЕ	КОЛИЧИНА
Елипсасте жардињере у Балканској улици укључујући и жардињере испред тржног центра и Поште	ком.	32
Коцкасте жардињере у улици Балканска (сиве)	ком.	19
<b>СВЕГА:</b>		<b>51</b>

## II КАТЕГОРИЈА

ТАБЕЛА (1)

ЛОКАЦИЈА	ЈЕД. МЕРЕ	КОЛИЧИНА
Тракасти зелени појас поред железничке пруге у центру града	m <sup>2</sup>	4.500
Тракасти зелени појас поред путева у насељеном месту	m <sup>2</sup>	29.870
Травњак на дечијем игралишту у МЗ Жељуша- „Каракашево“	m <sup>2</sup>	1.100
Травњак на дечијем игралишту МЗ Белеш	m <sup>2</sup>	600
Зелена површина око цркве у МЗ Жељуша	m <sup>2</sup>	2.100
Тракасти зелени појас у улици Георги Димитров	m <sup>2</sup>	5.600
Тракасти зелени појас у МЗ Градиње и Гојин Дол као и тракасти појас поред пружног прелаза МЗ Градиње, Белеш и Гојин Дол	m <sup>2</sup>	2.500
<b>СВЕГА:</b>		<b>46.270</b>

ТАБЕЛА (2)

ЛОКАЦИЈА	ЈЕД. МЕРЕ	КОЛИЧИНА
Бетонске жардињере на "Строшену чешму"	ком.	36
Бетонске жардињере у ул. Балканска на потезу од доње рампе до железничке станице	ком.	19
<b>СВЕГА:</b>		<b>55</b>

## III КАТЕГОРИЈА (ДРВОРЕД)

Р.бр.	ЛОКАЦИЈА (УЛИЦА)
1.	Балканска (аутобуска-доње рампе)
2.	Балканска (доње рампе-Најден Киров)
3.	Најден Киров
4.	Васил Иванов Циле
5.	Кирил и Методи
6.	Христо Смирненски
7.	Београдска
8.	Десанка Максимовић
9.	Вук Караџић
10.	Радничка (Тигрово насеље)
11.	Сутјеска
12.	Улица паралелна са улицом „Софијска“

## ГОДИШЊИ КАЛЕНДАР

(Основни радови одржавања зелених јавних површина по категоријама)

Р.бр.	Назив операције	I категорија	II категорија	III категорија
1.	Грабуљање лишћа	5 x год.	/	/
2.	Кошење травњака	16 x год.	8 x год.	/
3.	Грабуљање и уклањање траве	16 x год.	8 x год.	/
4.	Прихрана травњака	1 x год.	/	/
5.	Заливање травњака	40 x год.	/	/
6.	Формирање цветних леја	2 x год.	/	/
7.	Заливање цветних рондела	40 x год.	/	/
8.	Прашење цветних рондела	10 x год.	/	
9.	Садња сезонског цвећа	2 x год.	1 x год.	/
10.	Прихрањивање цветних рондела	2 x год.	/	/
11.	Садња (допуна) дрворедних садница	По потреби	По потреби	2 x год.
12.	Орезивање грана дрворедних стабала, сакупљање и њихово уклањање	2 x год.	/	2 x год.
13.	Окопавање и чанкеровање дрворедних стабала	5 x год.	/	5 x год.
14.	Прихрана дрворедних стабала	1 x год.	/	1 x год.
15.	Заливање дрворедних стабала	16 x год.	/	16 x год.
16.	Садња жбуња, шибља и покривача тла	По потреби	По потреби	По потреби
17.	Окопавање	10 x год.	/	10 x год.
18.	Заливање	20 x год.	/	15 x год.
19.	Крчење старих и сувих стабала	По потреби	По потреби	2 x год.
20.	Окопавање жардињера	10 x год.	10 x год.	/
21.	Заливање жардињера	20 x год.	15 x год.	/
22.	Прихрана жардињера	2 x год.	2 x год.	/

У служби зеленила за време зимских месеци формира се обавезна зимска служба којој је радни задатак стресање снега са стабала нарочито са четинарских врста како би се избегле зимске извале, ломљење грана и стабала. За ову службу потребна су три радника.

Цена садње сезонског цвећа, дрвећа (лишћара и четинара), листопадног и зимзеленог шибља и покривача тла, крчење старих стабала, орезивање, радикална сеча шибља, утовар и одвоз, формирање цветних рондела и травњака, је детаљно приказана у Ценовнику за 2025.годину у делу зеленило и јавна хигијена.

**Током 2025. године потребно је набавити следећу опрему:**

- Тример ..... 2 ком.

### **ПОГОН „ГРАДСКО ГРОБЉЕ“**

Услуге погона „Градско гробље“ које пружа на градском гробљу у Димитровграду, МЗ Жељуша, МЗ Лукавица и МЗ Гојин Дол сагледане су са три аспекта:

а) Пружање услуга трећим лицима-обухвата услуге сахрањивања, изнајмљивања просторија за подущја и одређивања, услуга капеле и сл. Ове услуге дефинисане су ценовником и наплаћују се од корисника услуга.

б) Текуће одржавање - обухвата кошење и уклањање траве и корова, кресање шибља и грања, окопавање цвећњака, чишћење гробља, одржавање објеката, ограда, стаза итд.

- в) На градском гробљу током 2025.године планиране су следеће активности:
- ✓ реконструкција металне ограде старог дела градског гробља
  - ✓ решавање проблема простора за сахрањивање – проширење градског гробља
  - ✓ израда нових стаза и ограда на новом делу гробља
  - ✓ израда потпорних зидова на новом делу гробља
  - ✓ насипање новоформираних тераса земљом из ископа
  - ✓ парцелација гробних места на новом делу гробља
  - ✓ поправка и пресвлачење степеница на старом делу гробља
  - ✓ израда заштитне ограде на кривини ул. „Зеленгорска“ (због константног одрона)
  - ✓ уређење зелених површина (набавка и садња цвећа и зимзелених садница)
  - ✓ израда гробних места (бетонска ограда)
  - ✓ постављање металне ограде на новом делу гробља

Активности на гробљу у МЗ Лукавица:

- ✓ обезбеђивање простора за изградњу нових гробних места
- ✓ кошење и чишћење (једном месечно)
- ✓ одржавање постојећих објеката

Активности на гробљу у МЗ Жељуша:

- ✓ кошење и чишћење (једном месечно)
- ✓ обезбеђивање простора за изградњу нових гробних места
- ✓ одржавање постојећих објеката

Активности на гробљу у МЗ Гојин Дол:

- ✓ кошење и чишћење 1/ месечно
- ✓ одржавање постојећих објеката

г) ЈП „Комуналац“ ће на основу Одлуке Скупштине Општине Димитровград о уређивању, одржавању гробља и сахрањивању почев од 2015. године, а на захтеве Месних заједница или сродника умрлог извршити сахрањивање о трошку сродника или правног лица по важећем ценовнику предузећа (Одлука бр. 06-83/14-І/25-12 од 21.11.2014. године).

## **ПОГОН „ЗООХИГИЈЕНСКА СЛУЖБА“**

Знамо да се пси који се налазе на нашим улицама често налазе и изван нашег града, у природи, где није искључен контакт са дивљим животињама које представљају непосредну опасност за ширење беснила. Не мању опасност напуштени пси представљају и по безбедност грађана, јер је све више број пријављених уједа паса, где су последице фаталне. Еутаназија паса забрањена је Законом и представља кривично дело

Имајући у виду број позива упућених зоохигијенској служби ЈП „Комуналац“ Димитровград, о пријављивању напуштених паса и мачака, као и велики ризик за ширење опасних заразних болести које су заједничке за људе и животиње, Скупштина општина Димитровград донела је Одлукуо давању на коришћење војног комплекса „Оштри врх“ СЦВ и ВОЛИН у Димитровграду Јавном предузећу „Комуналац“ (Одлука бр. 06-157/15-І/40-14 од 21.12.2015. године), након чега је фазно завршена реконструкција постојећих објеката, изградња боксова са потребном инфраструктуром (септичка јама, јама гробница, водовод), асфалтирање пута од улаза на прихватилиште до управне зграде, замена столарије на управној згради, као и санација крова на управној згради прихватилишта.

Услуге ветеринара (индентификација и тријажа изгубљених животиња, обележавање, вакцинација, дехелментација, стерилизација, еутаназија (агресивних и болесних животиња), лечење и хируршке интервенције).

Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде – Управа за ветерину бр. 323-07-091242/2018-05 од 29.11.2018. године прихватилиште је уписано у регистар објеката за држање животиња, што значи да је прихватилиште испунило све Законске услове за несметан рад.

### 3.3 Радна јединица „Услугне делатности“

#### ГРАЂЕВИНСКИ ПОГОН

Процењени физички обим активности

Рбр.	Активност	Мерна јединица	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	План 2026	План 2027
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	6	10	10	10
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	6	5	5	5

Ова радна јединица састоји се од грађевинских радника, возача, бравара, молера, аутомеханичара и стручног кадра који би реализовали све програме по осталим радним јединицама, одржавању објеката, програме месним заједницама и Општине Димитровград, као и вршењу услуга трећим лицима.

Ова радна јединица, реализује активности по уговорима за одржавање локалних и махалских путева општине Димитровград, Летње одржавање путева и Обезбеђивање јавног осветљења на територији општине Димитровград. За реализацију ових активности неће се предвиђати нови радници већ ће исте реализовати постојећа радна снага ове Р.Ј. и Р.Ј.“Гранични прелаз“ (због малог обима посла).

#### ПОГОН МАШИНСКИ ПАРК

Процењени физички обим активности

Рбр.	Активност	Мерна јединица	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	План 2026	План 2027
1	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	30	115	85	90	85
2	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	10	0	5	4	5

Погон „Машински парк,, се састоји од возача, руковаоца радних машина, аутомеханичара и стручног кадра који би реализовали све програме по осталим радним јединицама, месних заједница и општине Димитровград, као и вршењу услуга трећим лицима.

Машински парк ЈП „Комуналац“ Димитровград располаже следећим возним парком:

1.	Путничко возило	КОМ.	6
2.	Теретно возило ( пикап )	КОМ.	5
3.	Путничко возило ( лада нива )	КОМ.	2
4.	Теретно возило ( путар ) – носивост око 1t	КОМ.	3
5.	Камин кипер	КОМ.	4
6.	Аутобус 20+1	КОМ.	1
7.	Аугосмећар	КОМ.	4
8.	Аутоцистерна за пијаћу воду	КОМ.	1
9.	Аутоцистерна за техничку воду	КОМ.	2
10.	Специјално возило – канал џет	КОМ.	1
11.	Piaggio ( трицикл ) –возило за секундарне сировине	КОМ.	1
12.	Ауточистилица 2 m <sup>3</sup>	КОМ.	1
13.	Вибро ваљак са рудом од 2 t	КОМ.	1
14.	Нисконосећа приколица до 23 t	КОМ.	1
15.	Нисконосећа приколица до 12 t	КОМ.	1
16.	Нисконосећа приколица до 3 t	КОМ.	1
17.	Мини утоваривач	КОМ.	1
18.	Ровокопач – утоваривач	КОМ.	4
19.	Утоваривач	КОМ.	1
20.	Вибро ваљак VV910D	КОМ.	1
21.	Булдозер	КОМ.	1
22.	Мини багер	КОМ.	1
23.	Трактор са прикључцима ( таруп, приколица, ротациона косачица, раоник за снег , посипач соли )	КОМ.	2
24.	Камион дизалица са корпом до 29 m <sup>3</sup>	КОМ.	1
25.	Тракторска приколица до 4 t	КОМ.	1
26.	Тракторска приколица до 8 t	КОМ.	1
27.	Вибро ваљак до 3 t	КОМ.	1
28.	Цистерна за осоку	КОМ.	1

### 3.4 Радна јединица „Гранични прелаз“

Процењени физички обим активности

Рбр.	Активност	Мерна јединица	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	План 2026	План 2027
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП- страни камиони	КОМ.	165.000	192.000	191.645	185.000	180.000
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	КОМ.	120.000	145.000	125.000	130.000	142.000



Програм послова који ће се обављати на граничном прелазу, царинска испостава "Градина" Димитровград за 2025. годину:

1. Чишћење јавних површина;
2. Одржавање зеленила;
3. Одржавање грађевинских објеката;
4. Одржавање саобраћајница;
5. Одржавање уређаја и инсталација;
6. Одржавање спољне расвете на прелазу;
7. Одржавање полујавног WC-а у теретном терминалу и јавног WC-а на путничком прелазу "Градина";
8. Претовар робе;
9. Одржавање хигијене пословних просторија у Царинарници Димитровград и на Граничном прелазу.

## 1. ЧИШЋЕЊЕ ЈАВНИХ ПОВРШИНА

Под чишћењем јавних површина подразумева се сакупљање видљивих отпадака са асфалтних и зелених површина, метење површине као и одвоз отпадних материја на регионалну депонију.

Обавезно је свакодневно прање асфалтних површина испод настрешница и око објеката у летњем периоду, односно 120 дана, а свих осталих површина најмање једном недељно, односно 44 дана.

Прање свих површина вршиће се аутоцистерном или цревима за заливање.

У зимском периоду са истим бројем извршиоца вршиће се рашчишћавање снега са свих површина, а посебно око објеката како би ове површине биле потпуно очишћење ради несметаног обављања послова особља на граничном прелазу.

У случају обилнијих снежних падавина рашчишћавање снега вршиће се ангажовањем механизације тј. зимске службе ЈП „Комуналац“.

Површине за чишћење су следеће:

Коловозна трака улазна	2.000 m <sup>2</sup>
Трака за теретна возила на улазу	2.200 m <sup>2</sup>
Трака на излазној страни	6.000 m <sup>2</sup>
Трака за теретна возила	4.800 m <sup>2</sup>
Коловозна трака од граничне линије до надвожњака	22.260 m <sup>2</sup>
Паркинг плац око "фришопа" на излазној страни	1.000 m <sup>2</sup>
Паркинг плац око "Фришопа" на улазној страни	1.800 m <sup>2</sup>
Теретни терминал и плато око шпедиција	11.000 m <sup>2</sup>
Паркинг плац за службена возила	350 m <sup>2</sup>
<b>Укупно:</b>	<b>51.410 m<sup>2</sup></b>

По нормативу за конкретно обављање послова једног извршиоца дневна норма је 7.000 m<sup>2</sup>. Рад би се одвијао свакодневно и то од 07-15h односно 07-19h часова (сменски рад). За обављање ових послова потребно је 16 извршиоца (чистача јавних површина).

## 2. ОДРЖАВАЊЕ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА

У зелене површине које се предвиђају за одржавање спадају:

Површина за кошење испод и изнад саобраћајница	10.600 m <sup>2</sup>
Травњаци око јавних тоалета	550 m <sup>2</sup>
Травњаци око објеката	500 m <sup>2</sup>
Зелени појас између коловозни трака	3.000 m <sup>2</sup>
Травњаци око објеката Царине	2.000 m <sup>2</sup>
Површине за кошење око комплекса магацина "касарна"	1.000 m <sup>2</sup>
Површина за кошење од наплатне рампе до зграде шпедиција	800 m <sup>2</sup>
<b>Укупно:</b>	<b>18.450 m<sup>2</sup></b>

Под одржавањем зелених површина подразумева се сађење и неговање садница, замена оштећених садница, неговање цвећа, кошење травњака, разастирање ђубрива, припремање садница за зимски период и др.

У зимском периоду радници који раде на одржавању зелених површина радиће на чишћењу јавних површина. За обављање ових послова потребно је 2 извршиоца.

## 3. ОДРЖАВАЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ ОБЈЕКТА

Под одржавањем грађевинских објеката подразумева се одржавање свих објеката Управе царина-Царинарница Димитровград и то:

- a. Текуће одржавање;
- b. Инвестиционо одржавање.

Под текућим одржавањем подразумева се кречење унутрашњих зидова и плафона, фарбање фасаде, фарбање масном бојом гвоздених стубова, настрешница и фарбање покривача од лима.

Под инвестиционим одржавањем подразумева се спољашња реконструкција зграде Царине на ГП Градина и замена ПВЦ столарије на путничком Терминалу.

## 4. ОДРЖАВАЊЕ САОБРАЋАЈНИЦА

Одржавање саобраћајница подразумева:

- 1) Обележавање хоризонталне сигнализације и то у царинској бази-теретни терминал и на излазном терминалу;
- 2) Набавка и монтажа вертикалне сигнализације (саобраћајни знаци – разни и семафори на улазној односно излазној стране као и у теретном терминалу на улазу и излазу и наплатним рампама);
- 3) Крпљење ударних рупа у теретном терминалу, асфалтирање дезинфекционих баријера на међупростору, а по потреби и асфалтирање одређених деоница.

## 5. ОДРЖАВАЊЕ УРЕЂАЈА И ИНСТАЛАЦИЈА

### • Унутрашње инсталације водовода и канализације

Под одржавањем унутрашњих инсталација водовода и канализације подразумева се одржавање свих унутрашњих инсталација са арматуром и фитинзима као што су: водокотлићи, WC шоље, чучавци, бојлери, проточни бојлери, славине, вентили, одгушивање и чишћење канализационе мреже и др.

- **Спољна инсталација водовода и канализације**

Под одржавањем спољне инсталације водовода и канализације подразумева се одржавање водоводне мреже од места прикључка до резервоара изнад објекта "Караула", одржавање резервоара, одржавање хидрантске мреже.

Под одржавањем канализационе мреже подразумева се одржавање фекалне и кишне канализационе мреже до прикључка који води до главног фекалног колектора.

- **Унутрашње електро инсталације**

Под одржавањем унутрашњих електро инсталација подразумева се замена утикача, прекидача, флуо цеви са арматурама и пратећим ситним материјалом у заједничким просторијама на прелазу и у управној згради Царинарнице.

- **Одржавање уређаја и инсталација у објекту Ц-7**

Под овим видом одржавања подразумева се и планира одржавање хладњаче, одржавање два виљушкара, аутодизалице, хидрауличне платформе, електро опреме и као дизалице са руком званом "кобра".

- **Одржавање инсталација централног грејања и котларница**

Под овим одржавањем се подразумевају интервенције на могућим кваровима на датом систему односно инсталацијама.

- **Одржавање агрегата за производњу електричне енергије**

Подразумева се држање агрегата увек у исправном стању како би увек био спреман за рад уколико дође до нестанка испоруке електричне енергије.

## **6. ОДРЖАВАЊЕ СПОЉНЕ РАСВЕТЕ НА ПРЕЛАЗУ**

Под одржавањем спољне расвете на прелазу подразумева се замена флуо цеви, рефлектора и сијалица испод надстрешница, сигнализације на улазним и излазним рампама и замена светиљки на стубовима.

Замену флуо цеви и рефлектора као и сигнализације на рампама врше радници ЈП „Комуналац“.

Под одржавањем спољне расвете на стубовима висине 19 m којих има 32 комада подразумева се замена светиљки – рефлектора (натријумове сијалице високог притиска до 400W).

## **7. ОДРЖАВАЊЕ ПОЛУЈАВНОГ ТОАЛЕТА У ТЕРЕТНОМ ТЕРМИНАЛУ**

Под одржавањем тоалета подразумева се одржавање уређаја и инсталација као и хигијене на највишем нивоу.

У теретном терминалу постоје два таква тоалета.

## **8. НАПЛАТА НАКНАДЕ ТЕРЕТНИМ ВОЗИЛИМА, АУТОБУСИМА И АУТОМОБИЛИМА ЗА КОРИШЋЕЊЕ "ТЕРЕТНОГ ТЕРМИНАЛА"**

На граничном прелазу наши радници врше наплату накнаде за одржавање граничног прелаза, а сходно са Општинском одлуком о одржавању на граничном прелазу "Градина" Димитровград.

## **9. НАПЛАТА УСЛУГЕ КОРИШЋЕЊА ЈАВНОГ ТОАЛЕТА НА ГРАНИЧНОМ ПРЕЛАЗУ**

На граничном прелазу наши радници врше наплату услуге коришћења јавног тоалета. За обављање послова на тоалету потребна су 4 извршиоца (у току летње сезоне још 4 извршиоца).

## 10. ПРЕТОВАР РОБЕ

За што боље обављање царинских послова наши радници распоређени на пословима магацинских радника раде на претовару робе као и на сређивању архиве и магацина Царинарнице и то у свакој смени по 2 извршиоца.

За ове послове потербно је 10 извршиоца.

## 11. ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРИЈА НА ГРАНИЧНОМ ПРЕЛАЗУ "ГРАДИНА"

У царинским просторијама на граничном прелазу врши се одржавање хигијене, тј. чишћење царинских просторија и други помоћни послови.

Инвестиционе радове изводиће радници ЈП „Комуналац“, а по потреби биће ангажована и друга предузећа стручна за одређену врсту послова.

Сви планирани трошкови покриће се из наплате накнаде за одржавање граничног прелаза „Градина“ Димитровград.

Ова радна јединица тренутно има 52 радника, од којих 27 радника у сталном радном односу на неодређено време, 7 радника на одређено време, 16 радника ангажована преко агенције и 2 радника на замени до повратка са одсуства запосленог. Да би радна јединица још боље функционисала потребно је још чистача и инкасаната.

### 3.5 Радна јединица „Заједничке службе“

#### Процењени физички обим активности

Рбр.	Активност	Мерна јединица	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	План 2026	План 2027
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	820	1200	1250	1250	1250
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	15	5	8	9	7
3	Број покренутих извршења	ком.	25	30	25	25	25
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	7300	9925	9000	9100	9200
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	368	654	700	750	750
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	750	365	370	380	380
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	355	323	355	355	360

8	Број издатих доплатних дневних карата	ком.	90	247	150	200	200
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	m <sup>3</sup>	360.000	366.130	370.000	372.000	370.000
10	Количина фактурисане воде правним лицима	m <sup>3</sup>	100.000	96.373	100.000	100.000	100.000

Радну јединицу „Заједничке службе“ чине Служба општих, правних и кадровских послова и Служба рачуноводства.

Радници заједничких служби врше све потребне административно-техничке послове: послове рачуноводства, правне послове, послове јавних набавки и комерцијале у складу са важећим законским прописима.

Служба за опште, правне и кадровске послове обавља правне и опште послове за све Радне јединице и службе у предузећу. Под правним и кадровским пословима подразумева се обављање послова који произилазе из радних односа, израђивање аката, уговора, решења, решавање имовинско-правних односа, заступање предузећа пред судовима и другим установама, припрема документације за тужбе и предлоге за извршења, послови везани за органе управљања предузећа, писање одлука и други послови. У оквиру службе су послови везани за јавне набавке и комерцијални послови, магацински послови, послови везани за заштиту на раду и послови писарнице. Од 2021. године Служби је прикључена инкасантска и паркинг служба.

Служба општих, правних и кадровских послова се састоји од 4 подслужбе :

- Служба правних и кадровских послова
- Служба комерцијалних послова и јавних набавки
- Инкасантска и паркинг служба
- Магацин.

Служба рачуноводства односно рачуноводствена функција представља једну од основних и најзначајнијих функција у предузећу, будући да пружа податке свим осталим службама, али и при информације из њих. Без рачуноводствених података остале функције у предузећу не би могле успешно да функционишу. Служба рачуноводства обавља основну информациону делатност у предузећу и представља системску целину, тј. обухвата: књиговодство, рачуноводствени надзор, рачуноводствено планирање и анализу.

Рачуноводство обавља низ различитих активности, као нпр.: прикупљање и контрола исправности књиговодствене документације, хронолошка и систематска евиденција у главној и помоћним књигама, састављање и обелодањивање финансијских извештаја као рачуноводствене информације о финансијском положају и успешности пословања предузећа, врши кореспонденцију са свим купцима и добављачима, обрачун и евидентирање рачуна, фактура, ПДВ-а, обрачун зарада и осталих накнада запосленима, наплата и исплате преко благајне и текућих рачуна, остале рачуноводствене активности. У складу са својим овлашћењима, рачуноводство пружа податке (кроз различите форме информисања писмене или усмене), тако да пословање предузећа учини разумљивим свим заинтересованим интерним и екстерним корисницима, како би предузимали одговарајуће активности.

## **4. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ**

### **4.1 Циљеви**

ЈП „Комуналац“ Димитровград се определило за остварење следећих стратешких и оперативних циљева у свом пословању:

- Континуирана и стабилна производња, дистрибуција и прерада воде без застоја за потребе грађана општине Димитровград.
- Наставак реконструкције уличних водоводних мрежа у граду и приградским насељима као и одржавање и модернизација водоводних објеката.
- Покретање истражних радова на проширењу постојећих изворишта.
- Ширење делатности у географском окружењу (организовано изношење смећа у свим селима, прикупљање секундарних сировина, примарна селекција отпада...).
- Инвестициона улагања у свим организационим јединицама, пре свега у набавци нове механизације и опреме.
- Максимални ниво квалитета услуга.
- Кадровско усавршавање и промене у кадровској структури.
- Очување постигнутог квалитета одржавања јавних зелених површина свих категорија
- Уређење нових урбаних цепова у граду и оплемењивање већ уређених јавних зелених површина новим садржајима.
- Освајање нових технолошких процеса.
- Модернизација производних капацитета и побољшање услова рада запослених.
- Наставак позитивног пословања, односно остваривање добити по завршном рачуну.

Доста ових циљева се подразумевају као стална пословна активност јавног предузећа, те се из године у годину морају обављати и реализовати. Поред ових циљева предузеће ће посветити пажњу и управљању отпадом за рециклажу и третману зеленог отпада, те ће покушати кроз едукације да подигне свест грађана о правилном одлагању наведеног отпада.

Најбитнији циљеви за период за који се доноси програм пословања са индикаторима којима се мери остварење циљева, као и кључним активностима за достизање циљева дат је у Прилогу бр. 2.

### **4.2 Анализа тржишта**

Јавно предузеће „Комуналац“ Димитровград обавља комуналну делатност од општег друштвеног интереса и као такво има природни монопол на локалном тржишту.

Због горе наведеног монопола ЈП „Комуналац“ Димитровград константно врши анализу цена и услуга, уз упоређивање са сличним јавним комуналним предузећима у округу. Такође, као члан Комдел-а вршимо упоређивање и анализу са другим сличним јавним предузећима на нивоу целе Републике Србије.

Међутим, пословање предузећа у великој мери зависи од одлука оснивача, Скупштине општине Димитровград, као и мера Владе Републике Србије и надлежних министарстава.

### **4.3 Управљање ризицима**

Процес управљања ризицима један је од кључних делова система ФУК. Предузеће је извршило ажурирање Стратегије управљања ризицима дел.бр. 1829-3/20-24 од 31.07.2024. год. којом се уређује поступак управљања класификованим и рангираним ризицима идентификованим на нивоу ЈП „Комуналац“ Димитровград Правилником о финансијском управљању и контроли (ФУК) бр. 1830-5/20-24 од 31.07.2024. године ближе се дефинишу појам и врсте ризика и методе за утврђивање ризика, као и мерење ризика.

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 ризиком, 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 се ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени, а контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

Управљање ризиком обухвата поступак идентификовања, процену укупног скорa ризика, као и дефинисање неопходних контрола у форми интерних аката чијом се применом утиче на потенцијалне догађаје и ситуације које могу имати негативан ефекат на остварење дефинисаних циљева Предузећа, са задатком да се остваре дефинисани циљеви, односно да се пружи „разумно уверавање“ да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво.

Приликом израде планских докумената утврђују се стратешки и оперативни циљеви Предузећа. Циљеви садржани у програмима пословања, стратешким, оперативним или финансијским и планским документима полазна су основа за утврђивање ризика у пословању Предузећа и његових организационих јединица. Управљање ризиком је саставни део процеса планирања, и подразумева разматрање ризика који могу утицати на реализацију циљева.

## **ПРОЦЕС УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**

Процес управљања ризиком у Предузећу обухвата:

- а) утврђивање циљева,
- б) идентификовање ризика,
- в) процену ризика,
- г) решавање ризика,
- д) праћење и извештавање о ризицима.

### **а) Утврђивање циљева**

Основни предуслов за управљање ризиком је дефинисање циљева. Циљеви представљају јасно дефинисане очекиване стратешке и оперативне резултате које Предузеће жели да оствари. Постављање циљева помаже у планирању будућих активности, утврђивању приоритета, ефективној расподели расположивих ресурса и праћењу напретка у односу на постављене циљеве. Управљање ризиком се спроводи са циљем да се допринесе што бољој реализацији планираних циљева Предузећа.

Циљеви Предузећа морају бити уравнотежени између визије, мисије, стратегија и кључних пословних процеса. Стратегијско планирање подразумева дефинисање стратешких циљева и стратегија на бази дефинисане МИСИЈЕ и ВИЗИЈЕ Предузећа.

### **б) Идентификовање ризика**

Ризик је било који догађај или проблем који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева Предузећа. Ризик се може дефинисати и као могућа претња, догађај или штетни догађај, или пропуштање радње односно нечињење које може проузроковати губитак имовине или угледа или угрозити успешно извршавање задатака. Пропуштене прилике се такође сматрају ризиком.

Ризици се сврставају у три основне групе, и то:

1. Инхерентни ризик,
2. Контролни ризик,
3. Резидуални ризик

ИНХЕРЕНТНИ РИЗИК је ризик са којим се суочава руководство пре примене било каквих мера интерне контроле..

Инхерентни ризик је ризик који постоји независно од примене било каквих мера. У инхерентне ризике спадају:

1. Степен сложености прописа, односно потешкоће у вези тумачења прописа
2. Степен и развијеност организационе структуре предузећа
3. Вредност укључених средстава
4. Стручност запослених

КОНТРОЛНИ РИЗИК је ризик да интерним контролама неће бити откривена грешка. Инхерентни ризик се може ублажити применом адекватних мера контроле. Контролни ризик представља ризик од неадекватности постојећих контролних система, односно процену да они неће адекватно заштитити предузеће.

**Контролни ризик** настаје као последица неадекватних интерних контрола, контролних система и могућности да они на неадекватан начин штите читав систем. Најчешћи примери контролног ризика су следећи:

1. Неефикасне процедуре и процеси
2. Неблаговременост спољашних информација
3. Непοштовање временских рокова
4. Неадекватни преноси средстава између рачуна
5. Неодговарајуће екстерно извештавање
6. Неблаговремени захтеви за пренос средстава и неодговарајући пренос средстава
7. Непостојање линија утврђених надлежности
8. Недовољна интерна комуникација
9. Неадекватан број запослених и недовољна вештина и знања запослених
10. Незаконите радње руководилаца
11. Неадекватно раздвајање задужења/разграничавање задужења запослених
12. Неправилно чување документације
13. Неуспешно ограничавање приступа информацијама
14. Сувише рестриктиван приступ информацијама

РЕЗИДУАЛНИ РИЗИК је ниво ризика који остаје после примене постојећих мера и интерне контроле. Након што се примене мере за смањење и обраду ризика, увек преостаје одређена мера ризика. Даље је потребно проценити колико су одлуке за третирање ризика биле успешне у смањењу ризика и колики је резидуални ризик. Ако је исти неприхватљив, тада је потребно донети пословне одлуке о решавању те ситуације. Неке од могућности су дефинисати другачије начине третирања ризика, применити додатне контроле, евентуално склопити уговоре са осигуравајућим кућама исл. Резидуални ризик се никада не може у потпуности уклонити, али је циљ да се исти минимизира.

Кључна фаза у управљању ризиком је идентификовање ризика која подразумева дефинисање потенцијалних ризика који могу имати утицај на реализацију стратешких и оперативних циљева Предузећа и узроке ризика, као и потенцијалне последице ризика. Приликом утврђивања ризика користи се типологија ризика према којој су ризици подељени на пет главних типова ризика. Типови ризика односе се на следећа подручја:

#### 1. Екстерно окружење:

- одлуке државних органа и приоритети окружења ( Општина Димитровград, Народна скупштина, Влада РС, ЕУ и сл.),
- ризици макро окружења ( геополитички, економски и сл.),
- екстерни партнери ( грађани, удружења, медији, екстерни извршиоци услуга и сл.);

#### 2. Планирање, процеси и системи:

- стратегије, планирање, политика и интерне одлуке,



- управљачки, оперативни и финансијски процеси,
- информационе технологије и остали системи подршке;

### 3. Структура запослених:

- стручна оспособљеност за обављање послова,
- интерна организација посла ( управљање, улоге и одговорности, делегирање и сл.),
- етика и понашање у организацији посла (“тон са врха”, сукоб интереса и сл.),
- сигурност запослених, објеката и опреме;

### 4. Законитост и исправност:

примењивост, свеобухватност и усклађеност постојећих закона, прописа и правила;

### 5. Комуникације и информације:

- методе и канали комуницирања,
- квалитет и правовременост информација.

У зависности од групе ризика, руководиоци организационих јединица Предузећа у сарадњи са запосленим одговорним за управљање ризиком, (одговорни руководилац за ФУК-референт за ФУК) идентификују ризике који су у вези са циљевима из њихове надлежности. При томе могу користити разне методе утврђивања ризика, као што су: извештаји интерне и екстерне ревизије, информације садржане у анализама руководства, радионице и упитници за утврђивање ризика.

Руководиоци организационих јединица у Предузећу, за циљеве из своје надлежности, утврђују ризике у обрасцима за утврђивање и процену ризика (Образац 2-*Мапа пословних процеса* и *Образац обавштавања о ризику*) и исте евидентирају у *Регистар ризика*, који чине саставни део Правилника о финансијском управљању и контроли и Правилника о мапирању пословних процеса.

Референт за систем ФУК (руководилац за ФУК), на нивоу Предузећа, води и редовно ажурира Регистар ризика на основу информација запослених и руководиоца организационих јединица Предузећа

## в) Процена ризика

Процена ризика се врши на основу процене вероватноће појаве ризика и значаја њиховог утицаја. За мерење ризика користе се матрице ризика које су приказане на следећим табелама:

ГРАНИЦЕ ПРИХВАТЉИВОСТИ РИЗИКА				
<b>У Т И Ц А Ј</b>	<b>Велики</b>	Ризици за даље надгледање и управљање		Неприхватљиви ризици, потребне додатне радње, одговори на ризик
	<b>Умерен</b>			
	<b>Мали</b>	Прихватљиви ризици, нису потребне додатне радње (ризици под контролом)		
<b>ВЕРОВАТНОЋА</b>		<b>Мала</b>	<b>Средња</b>	<b>Велика</b>
<b>УКУПНА ИЗЛОЖЕНОСТ РИЗИКУ (СТЕПЕН РИЗИКА)</b>		<b>Низак</b>	<b>Средњи</b>	<b>Висок</b>

## МАТРИЦА РИЗИКА

Изузетно висока	5	10	15	20	25
Висока	4	8	12	16	20
Средња	3	6	9	12	15
Ниска	2	4	6	8	10
Веома ниска	1	2	3	4	5
Вероватноћа	Веома низак утицај	Низак утицај	Средњи утицај	Висок утицај	Веома висок утицај

Матрица ризика садржи 4 различите категорије ризика. То су:

1. Критични ризици 15 - 25
2. Условни ризици 8 - 12
3. Ризици од малог утицаја 4 - 6
4. Безначајни ризици 1 - 4

Оцене се дају за дефинисане ризике у оквиру мапа пословних процеса по матрици „5x5“ оцењујући вероватноћу и утицај датог ризика.

Сваки руководиоца организационе јединице, носилац пословног процеса, који је и власник ризика, даје своју дискрециону оцену ризика. За све ризике скора 12 и преко 12, неопходно је дати меру за минимизирање ризика, односно свођење ризика на прихватљив ниво. Власник пословног процеса, односно носилац ризика у оквиру истог, дефинише адекватне контролне активности у постојећим писаним процедурама за реализацију пословних процеса, даје меру за ублажавања ризика, односно за свођење ризика на прихватљив ниво.

Током годишњег периода, иницијативу за оцену ризика, односно измену и допуну процедуре, може покренути и запослени на извршилачком радном месту који је укључен у реализацију активности из датог пословног процеса.



За бодовање вероватноће и утицаја ризика користи се скала за рангирање ризика:

<b>ВЕРОВАТНОЋА</b>		Рангирање
Изузетно висок	100% - Утврђена присутност	5
Висока	80% - Вероватна присутност	4
Средња	60% - Могућа присутност	3
Ниска	40% - Мало вероватна присутност	2
Веома ниска	20% - Присутност није вероватна	1
<b>УТИЦАЈ / ЗНАЧАЈ</b>		Рангирање
Изузетно висок	100% - Веома висок утицај	5
Висок	80% - Приличан утицај	4
Средњи	60% - Значајан утицај којим је могуће управљати	3
Низак	40% - Безначајан утицај	2
Веома низак	20% - Занемарљив утицај	1

На основу скале се врши бодовање свих идентификованих ризика множењем вероватноће догађаја са утицајем ризика.

Циљ ове фазе процеса је разврставање ризика по приоритетима, како би се на ризике највишег степена приоритета могло одговорити применом адекватних мера контроле. Прво се одговара на ризике који су повезани са највећим губицима, односно утицајем и највећим степеном вероватноће настанка, док се ризици чија је вероватноћа настанка мања, а негативан утицај слабији, само евидентирају и прате.

### г) Решавање ризика

Поступање по ризицима је одређивање мере за управљање најважнијим ризицима.

Дефинисање корективних мера којима се делује на ризике дефинишу руководиоци служби у Предузећу.

Кључни ризици на које руководство Предузећа приоритетно делује су ризици који:

- представљају директну претњу успешном завршетку пројеката, програма или активности;
- могу довести до значајних финансијских губитака;
- имају за последицу повреду закона и других прописа;
- могу узроковати штету интересним групама Предузећа ( грађани, добављачи, Општина Димитровград, Влада РС, ЕУ и др. ) ;
- доводе у питање сигурност запослених;
- могу озбиљно утицати на углед Предузећа.

Вероватноћа и утицај ризика се смањује избором адекватног одговора на ризик. Циљ управљања ризицима је смањити вероватноћу наступања потенцијалног догађаја и његов негативан учинак. За сваки ризик треба изабрати један од следећих одговора на ризик:

1. избегавање ризика;
2. преношење ризика;
3. прихватање ризика;
4. подела ризика;
5. смањивање/ублажававање ризика.

Подаци о поступању по ризицима и одговори на ризике биће садржани у Регистру ризика у којем је дефинисан рок за извршење планираних радњи и одговорна особа за спровођење потребних радњи.

#### д) Праћење и извештавање о ризицима

Имајући у виду да се окружење у којем Предузеће послује стално мења, мења се и окружење сваког ризика, неопходно је спроводити редовне активности праћења и извештавања о ризицима. Тиме се процењује ефикасност управљања ризицима и потреба додатног утицаја на ублажавање истих. Ризике је потребно редовно прегледати и разматрати како би одговори на њих и даље били ефикасни. Сходно томе, Регистар ризика се ажурира годишње у погледу нових ризика, ризика који су прихваћени, као и ризика на које се није могло деловати на планирани начин. Посебно је значајно обратити пажњу на ризике настале услед учестале промене законске регулативе.

Праћење утврђених ризика обухвата и праћење спровођења мера за смањење ризика. Сваки руководилац службе обавезан је да, у свом делу надлежности, периодично ажурира процену ризика и прати спровођење мера за смањење (ублажавање) ризика.

### 5. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

#### ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2025. ГОДИНУ

у динарима

ПРИХОДИ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ОСТВАРЕЊЕ 2023	ПЛАН 2024	ПРОЦЕНА 2024	ПЛАН 2025	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b>	<b>61</b>						
1	Приходи од воде, канализације и извожења смећа (физичка лица)	61401 и 6140	44,688,089.52	46,257,249.00	43,500,000.00	48,000,000.00	103.5	110.3
2	Приходи од воде, канализације и извожења смећа (правна лица)	6141	13,360,731.43	15,000,000.00	15,500,000.00	17,000,000.00	112.3	109.7
3	Приходи од Р.Ј. Водовод и канализација	6142	1,049,053.80	1,100,000.00	1,100,000.00	2,500,000.00	104.9	227.3
4	Приходи од гробљанских услуга	6143	7,128,456.92	7,075,200.00	7,300,000.00	8,000,000.00	99.3	109.6
5	Приходи пијачних услуга	6144 и 6501	774,661.50	1,000,000.00	850,000.00	850,000.00	129.1	100.0
6	Приходи зоохигијене и азила за псе	6146	23,214.99	20,000.00	25,000.00	30,000.00	86.2	120.0
7	Приходи од чишћења и прања улица	6147	19,903,667.14	20,520,000.00	20,300,000.00	20,440,000.00	103.1	100.7
8	Приходи од зеленила	6149	4,161,994.25	4,500,000.00	4,235,000.00	4,300,000.00	108.1	101.5
9	Приходи од димњичарских услуга	61410	4,395.00	5,000.00	1,611.50	5,000.00	113.8	310.3
10	Приходи од сакупљања и продаје папира, стакла и пластике	61412	128,955.03	200,000.00	78,000.00	100,000.00	155.1	128.2
11	Приходи од услужних делатности, зимског одржавања путева и одржавања јавне расвете	61413, 6148, 61417 и 614131	16,458,862.84	22,000,000.00	16,000,000.00	20,500,000.00	133.7	128.1
12	Приходи од наплате паркинга у граду	61418	671,341.68	750,000.00	850,000.00	1,250,000.00	111.7	147.1
13	Приходи од услуге одржавања Граничног прелаза и јавног тоалета	61414 и 61416	310,246,977.07	363,000,000.00	359,277,741.00	398,000,000.00	117.0	110.8
	<b>ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА</b>	<b>64</b>						
14	Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	640	1,147,573.94	2,500,000.00	1,718,710.00	2,000,000.00	217.9	116.4
	<b>ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>65</b>						
15	Приходи од закупнина	650 без 6501	66,666.67	70,000.00	66,666.67	70,000.00	105.0	105.0
16	Остали пословни приходи	659	100,000.00	100,000.00	0.00	50,000.00	100.0	
	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>66</b>						
17	Приходи од камата	662	811,725.68	250,000.00	70,000.00	100,000.00	30.8	142.9
18	Позитивне курсне разлике	663	6.03	100.00	0.00	10.00	1,658.4	
19	Остали фин. приходи	669	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00		
	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>67</b>						

20	Добици од продаје некретнина, постројења, опреме и материјала	670 и 673	1,321,098.00	500,000.00	0.00	200,000.00	37.8	
21	Вишкови	674	200.00	200.00	2,000.00	2,000.00	100.0	100.0
22	Приходи по основу отписа обавеза	6773 и 6750	187,914.35	20,000.00	0.00	20,000.00	10.6	
23	Остали непоменути приходи	679	659,658.63	450,000.00	200,000.00	250,000.00	68.2	125.0
	<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРЕДН. ИМОВ.</b>	<b>68</b>						
24	Приходи од усклађ. вредн. потражив.	685 и 682	5,412,568.46	500,000.00	800,000.00	800,000.00	9.2	100.0
	<b>ДОБИТАК ПОСЛ. КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕК. ПРОМЕНЕ РАЧ. ПОЛ. ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА И ПРЕНОС ПРИХОДА</b>	<b>69</b>						
25	Приходи по основу грешке из ранијих година	692	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	0.0
<b>26</b>	<b>УКУПНО ПРИХОДИ (од 1 до 25)</b>		<b>428,307,812.93</b>	<b>485,822,749.00</b>	<b>471,874,729.17</b>	<b>524,472,010.00</b>	<b>113.4</b>	<b>111.1</b>

РАСХОДИ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ОСТВАРЕЊЕ 2023	ПЛАН 2024	ПРОЦЕНА 2024	ПЛАН 2025	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>51</b>						
1	Трошкови основног материјала и рез.делова	511 и 514	15,316,610.24	28,810,000.00	15,000,000.00	24,310,000.00	188.1	162.1
2	Трошкови осталог (режијског) материјала	512	5,614,162.63	9,000,000.00	9,000,000.00	7,500,000.00	160.3	83.3
3	Трошкови горива и енергије	513	38,041,728.72	45,599,000.00	40,000,000.00	45,599,000.00	119.9	114.0
4	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	515	1,339,118.28	2,700,000.00	1,800,000.00	1,600,000.00	201.6	88.9
	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>53</b>						
5	Трошкови услуга фирми	530	7,213,115.18	7,720,000.00	3,400,000.00	3,450,000.00	107.0	101.5
6	Трошкови транспортних услуга (ПТТ)	531	2,436,226.60	4,100,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	168.3	100.0
7	Трошкови услуга текућег одржавања	532	4,231,965.48	2,640,000.00	2,640,000.00	2,840,000.00	62.4	107.6
8	Трошкови закупнина	533	0.00	100,000.00	0.00	0.00		
9	Трошкови рекламе и пропаганде	535	1,865,270.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	67.0	100.0
10	Трошкови анализе воде и процена ризика на радном месту	5391 и 5393	2,633,295.40	4,400,000.00	2,300,000.00	5,480,000.00	167.1	238.3
11	Трошкови осталих услуга	5392, 5394,5395	5,046,910.45	6,746,560.00	6,746,560.00	7,500,000.00	133.7	111.2
12	Трошкови одржавања Г.П. Градина	5398	12,125,694.91	10,000,000.00	16,500,000.00	9,000,000.00	82.5	54.5
	<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>54</b>						
13	Трошкови амортизације	540	28,182,779.91	31,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	110.0	100.0
	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>55</b>						
15	Трошкови непроизводних услуга	550	2,685,193.43	3,400,000.00	3,000,000.00	3,400,000.00	126.6	113.3
16	Трошкови репрезентације	551	2,507,931.81	1,970,000.00	1,970,000.00	1,970,000.00	78.6	100.0
17	Трошкови премије осигурања	552	3,184,835.05	8,000,000.00	7,000,000.00	8,600,000.00	251.2	122.9
18	Трошкови платног промета	553	1,226,446.93	1,600,000.00	1,320,000.00	1,600,000.00	130.5	121.2
19	Трошкови чланарина и доприноса	554	500,572.00	700,000.00	500,000.00	600,000.00	139.8	120.0
20	Трошкови пореза	555	882,772.89	1,500,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00	169.9	140.0
21	Остали нематеријални трошкови	559	1,047,874.36	1,300,000.00	1,300,000.00	1,350,000.00	124.1	103.8
	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>56</b>						
22	Остали фин. Расходи и расходи камата	561 и 562	705,863.31	1,000,000.00	100,000.00	150,000.00	141.7	150.0
23	Негативне курсне разлике	563	2.35	5.00	5.00	5.00	212.8	100.0
	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>57 и 58</b>						
24	Остали непоменути расходи	579	2,393,087.16	1,000,000.00	1,300,000.00	1,700,000.00	41.8	130.8
25	Губици од расх. и продаје нематер.улагања, некретн., постр.и опр.	570 и 573	315,785.78	800,000.00	200,000.00	250,000.00	253.3	125.0
26	Обезвређивање залиха материјала	574, 576, 577	346,032.80	500,000.00	360,000.00	500,000.00	144.5	138.9
27	Обезвређење потраживања старијих од 365 дана	585 и 589	3,814,666.45	200,000.00	0.00	200,000.00	5.2	
	<b>ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕР.</b>	<b>59</b>						
28	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису мат. значајне	592	0.40	100,000.00	12,580.79	25,000.00	25,000,000.0	198.7
<b>29</b>	<b>УКУПНО ( од 1 до 28 )</b>		<b>143,657,942.52</b>	<b>176,135,565.00</b>	<b>152,199,145.79</b>	<b>165,774,005.00</b>	<b>122.6</b>	<b>108.9</b>

РАСХОДИ ЗА РАДА ЗАПОСЛЕНИХ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ОСТВАРЕЊЕ 2023	ПЛАН 2024	ПРОЦЕНА 2024	ПЛАН 2025	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Маса Бруто 2 (са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	520 и 521 и 529	216,724,578.04	247,473,978.00	247,400,000.00	278,113,475.00	114.2	112.4
2	Трошкови накнада по уговору о делу	522	425,925.96	500,000.00	401,235.00	500,000.00	117.4	124.6
3	Накнаде члановима надзорног одбора	526	1,141,975.36	1,300,000.00	1,265,000.00	1,300,000.00	113.8	102.8
4	Превоз запослених на посао и са посла	52910 и 5296	579,245.66	1,450,000.00	1,450,000.00	7,600,000.00	250.3	524.1
5	Дневнице на службеном путу у земљи и иностранству	52911 и 529118	470,955.11	700,000.00	400,000.00	500,000.00	148.6	125.0
6	Накнада трошкова на службеном путу у земљи и иностранству	52913, 529131, 5394	734,860.52	250,000.00	60,000.00	150,000.00	34.0	250.0
7	Отпремнине за одлазак у пензију	5290	2,635,240.50	3,214,328.00	3,400,000.00	1,880,000.00	122.0	55.3
8	Јубиларне награде	5292	1,034,626.68	1,759,943.33	2,000,000.00	4,200,000.00	170.1	210.0
9	Помоћ радницима и породици радника	5293, 52904, 529041 и 5297	7,958,206.70	8,500,000.00	8,600,000.00	2,000,000.00	106.8	23.3
10	Уговори о привременим и повременим пословима (Јавни радови НСЗ,...)	5242	1,128,114.94	1,800,000.00	1,200,000.00	2,000,000.00	159.6	166.7
11	Остали трошкови запослених и других физ. лица	5243, 525 и 5298 и 52981	42,762.40	300,000.00	0.00	250,000.00	701.6	
12	Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова	528	34,125,254.78	35,000,000.00	47,000,000.00	55,000,000.00	102.6	117.0
13	<b>Укупно (од 1 до 12)</b>		<b>267,001,746.65</b>	<b>302,248,249.33</b>	<b>313,176,235.00</b>	<b>353,493,475.00</b>	<b>113.2</b>	<b>112.9</b>
	<b>Укупно расходи (29+13)</b>		<b>410,659,689.17</b>	<b>478,383,814.33</b>	<b>465,375,380.79</b>	<b>519,267,480.00</b>	<b>116.5</b>	<b>111.6</b>

#### РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА

##### ОСТВАРЕЊЕ 2023

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2023.	428,307,812.93	410,659,689.17	17,648,123.76

##### ПЛАН 2024

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2024.	485,822,749.00	478,383,814.33	7,438,934.67

##### ПРОЦЕНА 2024

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2024.	471,874,729.17	465,375,380.79	6,499,348.38

##### ПЛАН 2025

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2025.	524,472,010.00	519,267,480.00	5,204,530.00

## ОБРАЗЛОЖЕЊА УЗ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

### ПРИХОДИ:

#### Приходи од продаје производа и услуга

1 - 13. У приходном делу табеле од редног броја 1 до редног броја 13 су детаљно приказани приходи од продаје производа и услуга које ЈП "Комуналац" остварује по основу своје делатности.

#### Приходи од премија, субвенција, дотација и донација

14. Приходи од премија, субвенција, дотација и донација који обухватају приходе од Националне службе за запошљавање за финансирање приправника и јавних радова, као и донације и повраћај пореских дажбина.

#### Други пословни приходи

15. Приходи од закупнина - односе се на приходе од закупнине локала.

16. Остали пословни приходи односе се на специфичне приходе као што је вршење надзора од стране наших инжињера.

#### **Финансијски приходи**

17. На овој позицији су приказани приходи камата од банака и камата од купаца.

18. Позитивне курсне разлике

19. Остали финансијски приходи - приказују приходе од накнада за испуштену воду који се оприходују на крају године.

#### **Остали приходи**

20. Добици од продаје некретнина, постројења и опреме

21. Приходи од вишкова

22. Приходи по основу отписа обавеза

23. Остали непоменути приходи - овде су обухваћени приходи од казни радника, приходи од наплате трошкова извршитеља, приходи од накнаде штете и приходи од судских спорова

#### **Приходи од усклађивања вредности имовине**

24. Приходи од усклађивања вредности потраживања - то су приходи од наплаћених индиректно отписаних потраживања

**Добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос прихода**

25. Приходи по основу грешке из ранијих година - односе се на погрешно прокњижене ставке из ранијих година

#### **РАСХОДИ:**

**У расходном делу табеле у делу трошкова материјала и енергије садржани су следећи трошкови:**

1. Трошкови основног материјала и резервних делова се односе на материјал који је потребан за функционисање свих радних јединица, а трошкови резервних делова су намењени машинском парку предузећа као и разним другим машинама које користе друге радне јединице.

2. Трошкови осталог (режијског) материјала се односе на ХТЗ опрему за раднике, канцеларијски материјал.

3. Трошкови горива и енергије укључују нафту и нафтне деривате, електричну енергију, гревно дрво и гас.

4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара су расходи набавке и стављања у употребу алата и инвентара.

**У делу трошкова производних услуга садржани су следећи трошкови:**

5. Трошкови услуга фирми (дорада, обрада, ремонт) на изради учинка, разни ремонти, дораде, обраде и занатске услуге.

6. Трошкови транспортних услуга укључују трошкове ПТТ услуга (моб. телефони, пошта, интернет, фиксна тел.) и услуге превоза од других фирми.

7. Трошкови услуге одржавања се односе на текуће одржавање опреме и механизације.

8. Трошкови закупнина су плаћање накнаде за закуп објеката, локала, машина и опреме од правних и физичких лица.



9. Трошкови рекламе и пропаганде - штампање календара и другог рекламног материјала поводом новогодишњих празника.

10. Трошкови анализе воде и процена ризика на радном месту.

11. Трошкови осталих услуга се односе на трошкове одлагања отпада на регионалној депонији у Пироту.

12. Трошкови одржавања Г.П. Градина укључују редовно одржавање граничног прелаза, као и остале трошкове одржавања.

**Трошкови амортизације:**

13. Трошкови амортизације нематеријалних и основних средстава.

**У делу нематеријалних трошкова садржане су следеће ставке:**

14. Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова, односи се на раднике ангажоване преко агенције, а због промене контног плана у 2021. години, ови трошкови у 2022. години су планирани у делу трошкова запослених са контом 528.

15. Трошкови непроизводних услуга - услуге ревизије, адвоката, извршитеља, здравствене услуге, трошкови центра за заштиту потрошача, услуге програмера као и стручног усавршавања запослених.

16. Трошкови репрезентације се односе на услуге угоститељства, као и трошкове куповине у прехранбеним продавницама ( сок, кафа, чај,...)

17. Трошкови премије осигурања обухватају трошкове осигурања запослених од последица несрећног случаја, трошкове осигурања основних средстава, компјутера и сличних уређаја, трошкове осигурања од одговорности према трећим лицима и осигурања возила.

18. Трошкови платног промета су провизије банака, трошкови одржавања рачуна, издавања гаранција и друге банкарске услуге платног промета.

19. Трошкови чланарина и доприноса се односе на чланарине Привредној комори Србије, Регионалној привредној комори - Пирот и Удружењу "Комдел" .

20. Трошкови пореза обухватају порез на имовину, накнаду за коришћење водног добра, накнаду за испуштену воду, накнаду за заштиту животне средине, као и порез на употребу и држање оружја.

21. Остали нематеријални трошкови су везани за трошкове објављивања огласа за јавне набавке, трошкове административних, судских, граничних такси и претплате на стручну литературу.

**У финансијским расходима садржани су следећи трошкови:**

22. Расходи камата се односе на камате на банкарске кредите, за дозвољени минус као и камате на порезе и доприносе.

23. Негативне курсне разлике су негативне разлике између девизне вредности кредита и његове динарске вредности.

**У остале расходе укључујемо:**

24. Остале непоменуте расходе који се односе на трошкове спорова, накнаде штете трећим лицима, издатке за хуманитарне установе.

25. Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опрема

26. Обезвређивање залиха материјала настало по основу застарелости и оштећености

27. Обезвређење потраживања старијих од 365 дана.

**Исправка грешака из ранијих година:**

28. Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне.

### 5.1 Биланс стања за 2025. годину

Биланс стања ЈП „Комуналац“ Димитровград представља процењен приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 31.12.2025. године. Детаљан приказ позиција Биланса стања исказана је у Прилогу 5.

Укупна планирана актива износи 414.700.000,00 динара, повећање у односу на 2024. годину је из разлога спровођења предвиђених набавки основних средстава.

Актива се састоји од планиране сталне имовине за 2025. годину која износи 326.066.000,00 динара, од планиране обртне имовине која износи 88.634.000,00 динара.

Укупна актива једнака је укупној пасиви и износи 414.700.000,00 динара.

Планирана укупна пасива се састоји од капитала који износи 278.664.000,00 динара, одложене пореске обавезе 3.265.000,00 динара, дугорочних одложених прихода и примљених донација 80.817.000,00 динара и краткорочних резервисања и краткорочних обавеза од 51.954.000,00 динара.

### 5.2 Биланс успеха за 2025. годину

Биланс успеха приказан је Прилогу 5а. Биланс успеха представља преглед и процену прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2025.године. За наведени период предузеће планира да оствари нето добитак у висини од 1.939.000,00 динара.

**Планирана структура укупних прихода изгледа:**

ПРИХОДИ (план на дан 31.12.2025.год.)	ИЗНОС (у динарима)
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	523.095.000,00
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	105.000,00
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	472.000,00
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	800.000,00
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>524.472.000,00</b>

Пословне приходе чине приходи о продаје производа и услуга, а састоје се од прихода од воде и смећа за физичка и правна лица, од водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, зоохигијенске службе, одржавања хигијене, од услужних делатности, од комуналне таксе за одржавање ГП Градина, паркинг сервиса идр. Очекује се да пословни приходи буду повећани у односу на 2024. годину за око 11%. Очекивано повећање је из разлога повећања појединих цена производа и услуга.

Остали пословни приходи се односе на приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл., пре свега на приходе од Националне службе за запошљавање за реализацију Јавних радова.

Други пословни приходи су везани за приходе од закупнина пословног простора и пијачног простора.

Финансијске приходе углавном чине приходи од камата и позитивних курсних разлика.

Остале приходе чине приходи од казни радника, наплаћених пенала, штета, од наплате трошкова извршитеља, од судских спорова и остали непоменути приходи.

#### Планирана структура укупних расхода:

РАСХОДИ (план на дан 31.12.2025.год.)	ИЗНОС (у динарима)
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	516.443.000,00
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	150.000,00
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	200.000,00
ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.450.000,00
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>519.243.000,00</b>

Пословни расходи су увећани за око 11% у односу на 2024. годину, због поскупљена материјала, горива и енергије, повећања трошкова за зараде услед усклађивања са новом већом ценом рада.

Трошкови материјала и резервних делова укључују: грађевински материјал, водоводни материјал, материјал за одржавање хигијене и зеленила у граду, канцеларијски материјал, резервне делове и др.

Трошкови производних услуга се односе на трошкове: услуге мањих и већих приватних фирми, птт услуге, услуге техничког прегледа возила и поправке возила, услуге одржавања основних средстава и остале опреме, трошкови огласа, проспекти и публикације, услуге контроле и истраживања воде, услуге регионалне депоније, заштите на раду, трошкови одржавања граничног прелаза.

Трошкови амортизације, поред трошкова зарада заузимају значајно место у структури укупних трошкова, што је пре свега резултат велике вредности основних средстава.

Нематеријални трошкови се састоје од следећих ставки: Трошкови ревизије, адвоката и извршитеља, Трошкови услуга пројектовања, Услуге програмера и здравствене услуге, Трошкови стручног образовања и усавршавања и стручне литературе, Премије осигурања, Трошкови репрезентације, Трошкови банкарских услуга, Трошкови чланарина- Комдел, Фонд вода, Привредна комора Србије и Ниша, Порез на имовину, животна средина, Судски трошкови и таксе.

Финансијски расходи се састоје од расхода камата, затезних камата, негативних курсних разлика.

Остали расходи се састоје од накнада штете трећим лицима, казне за привредне преступе, трошкови судско-парничког поступа, спонзорства, хуманитарних помоћи, донација и остали непоменути расходи.

## 5.3 Ценовник за 2025. годину

Р.б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без	ПДВ за 2025. год.		Цена са ПДВ-
			ПДВ-а 2025	10%	20%	ом 2025
<b>Водовод и канализација - Домаћинства</b>						
1	Вода	м <sup>3</sup>	56.60	5.66		62.26
2	Канализација	м <sup>3</sup>	15.75	1.58		17.33
<b>Водовод и канализација - Правна лица</b>						
1	Вода	м <sup>3</sup>	61.42	6.14		67.56
2	Канализација	м <sup>3</sup>	17.11	1.71		18.82
<b>Изношење и депоновање отпада на регионалној депонији</b>						
1	За стамбени простор/физичка лица	м <sup>2</sup>	8.90	0.89		9.79
2	За правна лица	м <sup>2</sup>	15.30	1.53		16.83
3	Дворишно смеће	м <sup>2</sup>	1.30	0.13		1.43
4	Отпадна картонска амбалажа трговинских радњи	м <sup>2</sup>	7.00	0.70		7.70
5	Трошкови депоновања на Р.Д.Пирот за стамбени прост.	м <sup>2</sup>	1.90	0.19		2.09
6	Трошкови депоновања на Р.Д.Пирот за пословни простор	м <sup>2</sup>	1.90	0.19		2.09
7	Смеће у селима и приградским насељима са кантама	месец	560.70	56.07		616.77
<b>Комуналне услуге за новоизграђене објекте привредних субјеката</b>						
1	Вода	м <sup>3</sup>	31.20	3.12		34.32
2	Канализација	м <sup>3</sup>	8.60	0.86		9.46
3	Изношење отпада	м <sup>2</sup>	7.70	0.77		8.47
4	Трошкови депоновања на Р.Д.Пирот	м <sup>2</sup>	0.95	0.10		1.05
5	Отпадна картонска амбалажа трговинских радњи	м <sup>2</sup>	3.47	0.35		3.82
6	Накнада за прикљ. за пословне просторије до 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	2,585.00		517.00	3,102.00
7	Накнада за прикљ. за пословне просторије преко 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	5,163.70		1,032.74	6,196.44
8	Накнада за прикљ. за посл. просторије до 80 м <sup>2</sup> - без м.	по прикљ.	118.55		23.71	142.26
9	Накнада за прикљ. за посл. просторије преко 80 м <sup>2</sup> - без м.	по прикљ.	2,113.44		422.69	2,536.13
<b>Напомена: ЈП "Комуналац" Димитровград не наплаћује накнаду за издавање услова за прикључење на комуналну инфраструктуру.</b>						
<b>Прикључак на водоводну мрежу (без материјала)</b>						
1	Издаја стручног лица	час	798.00		159.60	957.60
2	Накнада за прикључак за породичну зграду	по прикљ.	2,810.50		562.10	3,372.60
3	Накнада за прикључак за стамбену зграду	по прикљ.	5,169.90		1,033.98	6,203.88
4	Накнада за прикљ. за пословне просторије до 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	5,169.90		1,033.98	6,203.88
5	Накнада за прикљ. за пословне просторије преко 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	10,327.40		2,065.48	12,392.88
6	Накнада за прикључак за киоске	по прикљ.	2,112.30		422.46	2,534.76
7	Демонтажа и монтажа водомера до 3/4"	по водом.	797.00		159.40	956.40
8	Демонтажа и монтажа водомера од 3/4" до 2"	по водом.	1,787.30		357.46	2,144.76
9	Демонтажа и монтажа водомера преко 2"	по водом.	2,590.00		518.00	3,108.00
<b>Прикључак после искључивања са водовodne мреже</b>						
1	Накнада за поновни прикључак за породичну зграду	по прикљ.	2,248.50		449.70	2,698.20
2	Накнада за поновни прикључак за стамбену зграду	по прикљ.	4,136.00		827.20	4,963.20
3	Накнада за поновни прикљ. за пословне просторије до 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	4,136.00		827.20	4,963.20
4	Накнада за поновни прикљ. за пословне просторије преко 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	8,261.90		1,652.38	9,914.28
5	Накнада за поновни прикључак за киоске	по прикљ.	1,689.90		337.98	2,027.88
<b>НАПОМЕНА: Поновни прикључак у селима поред наканде за поновни прикључак увећава се за трошкове превоза до места интервенције.</b>						
Р.б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без ПДВ-а 2025	ПДВ за 2025. год.		Цена са ПДВ-ом 2025
<b>Прикључак на канализациону мрежу (без материјала)</b>						
1	Издаја стручног лица	час	798.00		159.60	957.60
2	Накнада за прикључак за породичну зграду	по прикљ.	2,112.30		422.46	2,534.76
3	Накнада за прикључак за стамбену зграду	по прикљ.	2,360.30		472.06	2,832.36
4	Накнада за прикљ. за пословне просторије до 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	2,360.30		472.06	2,832.36
5	Накнада за прикљ. за пословне просторије преко 80 м <sup>2</sup>	по прикљ.	4,227.00		845.40	5,072.40
6	Накнада за прикључак за киоске	по прикљ.	1,641.40		328.28	1,969.68
<b>Водовод и канализација - радне машине</b>						
1	Машина за чеоно заваривање ПЕХД цеви	по вару	3,853.80		770.76	4,624.56
2	Апарат за електрофузионо заваривање	по вару	642.90		128.58	771.48
3	Муљна пумпа "ХОНДА-WT40X"	час	3,158.00		631.60	3,789.60
<b>Напомена: Потребан материјал за прикључак одређује стручна служба ЈП "Комуналац", а клијент (странка) је дужан да се прекопава пут или улица, клијент (странка) је дужан да</b>						
<b>Пијачне услуге</b>						
1	Накнада за продају на једном продајном паркингу плацу	дан	425.00		85.00	510.00
2	Накнада за продају на целој тезги - зелена пијаца	дан	170.00		34.00	204.00
3	Накнада за продају на целој тезги - робна пијаца	дан	212.50		42.50	255.00
4	Накнада за продају на 1/2 тезге - зелена пијаца	дан	85.00		17.00	102.00
5	Накнада за продају на 1/2 тезге - робна пијаца	дан	110.83		22.17	133.00
6	Накнада за продају ван тезге - зелена пијаца	м <sup>2</sup>	85.00		17.00	102.00
7	Накнада за продају ван тезге - робна пијаца	м <sup>2</sup>	110.83		22.17	133.00
8	Раскладна ветрина - млечна пијаца	дан	340.00		68.00	408.00
9	Раскладна ветрина делимично 0,5 м- млечна пијаца	дан	85.00		17.00	102.00
10	Ручна продаја ван тезге (кафа, сок, сендвич)	дан	127.50		25.50	153.00
11	Продаја зрнасте прехране и креча из камиона	дан	425.00		85.00	510.00
12	Продаја стоке из возила без обзира на врсту и број грла	по возилу	680.00		136.00	816.00

13	Продаја крупне стоке	по грлу	68.33	13.67	82.00
14	Продаја ситне стоке	по грлу	42.50	8.50	51.00
15	Продаја живине по грлу	по грлу	17.50	3.50	21.00
16	Резервација тезги за продају пољопривредних производа	тромесечно	3,080.83	616.17	3,697.00
17	Резервација тезги за продају пољопривредних производа	годишње	9,955.83	1,991.17	11,947.00
18	Резерв. продајн. паркинг плаца у Зони "А" (камиони и сл.) од пр. места бр. 1 до 15 и пр. места 23 и 24	тромесечно	9,333.33	1,866.67	11,200.00
19	Резерв. продајн. паркинг плаца у Зони "А" (камиони и сл.) од пр. места бр. 1 до 15 и пр. места 23 и 24	полугод.	18,666.67	3,733.33	22,400.00
20	Резерв. продајн. паркинг плаца у Зони "А" (камиони и сл.) од пр. места бр. 1 до 15 и пр. места 23 и 24	годишње	31,865.00	6,373.00	38,238.00
21	Резервација продајн. паркинг плаца у Зони "А" (камиони и сл.) од пр. места бр. 16 до 22 и од пр. места 25 до 34/5	тромесечно	8,486.67	1,697.33	10,184.00
22	Резервација продајн. паркинг плаца у Зони "А" (камиони и сл.) од пр. места бр. 16 до 22 и од пр. места 25 до 34/5	полугод.	16,983.33	3,396.67	20,380.00
23	Резервација продајн. паркинг плаца у Зони "А" (камиони и сл.) од пр. места бр. 16 до 22 и од пр. места 25 до 34/5	годишње	29,244.17	5,848.83	35,093.00
24	Резервација продајног паркинг плаца у Зони "Б" (камиони и сл.)	тромесечно	6,732.50	1,346.50	8,079.00
25	Резервација продајног паркинг плаца у Зони "Б" (камиони и сл.)	полугод.	13,444.17	2,688.83	16,133.00
26	Резервација продајног паркинг плаца у Зони "Б" (камиони и сл.)	годишње	24,378.33	4,875.67	29,254.00
27	Резервација тезги за продају робе и занатских производа	тромесечно	3,845.83	769.17	4,615.00
28	Резервација тезги за продају робе и занатских производа	годишње	12,301.67	2,460.33	14,762.00
29	Резервација простора ван тезги на робној пијаци (тромесечно)	m2	1,622.50	324.50	1,947.00
30	Резервација простора ван тезги на робној пијаци (годишње)	m2	5,406.67	1,081.33	6,488.00
31	Резервација раскладних ветрина	тромесечно	5,600.00	1,120.00	6,720.00
32	Резервација раскладних ветрина	годишње	15,555.00	3,111.00	18,666.00

Сви корисници Резервација потписују одговарајуће уговоре.

Напомена: У случају резервације продајног места или тезги не плаћа се дневна накнада за период резервације.

Р.Б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без ПДВ-а 2025	ПДВ за 2025. год.		Цена са ПДВ-ом 2025
				10%	20%	

**Зеленило и Јавна хигијена**

**Ценовник услуга "Зеленило" и "Јавне хигијене" за оснивача на бази цена из годишњег Програма рада**

**Ценовник ових услуга за физичка лица се обрачунава са ПДВ стопом од 20%.**

Р.Б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без ПДВ-а 2025	ПДВ за 2025. год. 10%	ПДВ за 2025. год. 20%	Цена са ПДВ-ом 2025
1	Кошење травњака висине траве до 10цм моторном косачицом и уклањање кошевине	m <sup>2</sup>	8.60	0.86		9.46
2	Заливање травњака - хидрантска мрежа	m <sup>2</sup>	6.40	0.64		7.04
3	Грабуљање листа, утовар и одвоз	m <sup>2</sup>	19.30	1.93		21.23
4	Израда- обнова травњака сетвом, са ротофрезирањем, ђубрењем, grubим и финим планирањем, ваљањем и заливањем	m <sup>2</sup>	318.90	31.89		350.79
5	Аерација, подсејавање травњака мешавином семена и субстрата, поравнање и заливање	m <sup>2</sup>	172.30	17.23		189.53
6	Вађење прецветалог сезонског цвећа	m <sup>2</sup>	106.10	10.61		116.71
7	Садња сезонског цвећа и луковица 30 ком/м <sup>2</sup> и перена 8-10 ком/м <sup>2</sup> , транспорт и комплетна припрема површине за садњу	m <sup>2</sup>	330.00	33.00		363.00
8	Окопавање, плевљење и сеча прецветалих цветова сезонског цвећа	m <sup>2</sup>	183.00	18.30		201.30
9	Фолијално прихрањивање сезонског цвећа леђном прскалицом	m <sup>2</sup>	56.00	5.60		61.60
10	Зимска припрема	m <sup>2</sup>	177.40	17.74		195.14
11	Садња покривача тла, листопаднoг и зимзеленог шибља 3 ком/м <sup>2</sup> - транспорт и комплетна припрема површине за садњу	m <sup>2</sup>	601.00	60.10		661.10
12	Формирање травњака бусеновањем	m <sup>2</sup>	471.40	47.14		518.54
13	Вађење и резивање шибља и ружа, утовар - одвоз	m <sup>2</sup>	424.30	42.43		466.73
14	Садња школованих високих лишћара и четинара старости до 5 година и висине 2-3 м, транспорт и комплетна припрема	ком	1,432.20	143.22		1,575.42
15	Садња школованих средњих и ниских лишћара и четинара старости до 5 година, висине 1,5-2 м, транспорт и комплетна	ком	1,105.50	110.55		1,216.05
16	Садња лишћара за пошумљавање, транспорт и комплетна припрема садног места	ком	1,159.30	115.93		1,275.23
17	Окопавање садница	ком	162.00	16.20		178.20
18	Сеча избојака и заперака, утовар и одвоз	ком	104.50	10.45		114.95
19	Набавка, транспорт и разстирање малче (дробине) око садница	ком	1,034.10	103.41		1,137.51

Р.Б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без ПДВ-а 2025	ПДВ за 2025. год. 10%	ПДВ за 2025. год. 20%	Цена са ПДВ-ом 2025
------	-----------------------	-----------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

**Зоохигијена**

1	Преузимање пса на захтев власника ( рад радника и превоз спец. возилом до прихватилишта )	по животињи	2,691.20		538.24	3,229.44
2	Трошкови хватања пса познатог власника ( рад радника и превоз спец. возилом до прихватилишта и исхрана ) - први пут	по животињи	8,937.70		1,787.54	10,725.24
3	Трошкови хватања пса познатог власника ( рад радника и превоз спец. Возил. до прихватилишта и исхрана ) - други пут	по животињи	18,738.00		3,747.60	22,485.60
4	Боравишни дан за пса познатог власника	по дану	305.10		61.02	366.12
5	Преузимање лешева пса и мачке на адреси власника	по животињи	3,574.70		714.94	4,289.64
6	Пансионски смештај са хранењем	по дану	1,042.30		208.46	1,250.76
7	Пансионски смештај са донетом храном	по дану	817.10		163.42	980.52
8	Изношење леша угинуле животиње са приватних поседа	по животињи	4,640.20		928.04	5,568.24

**Димничарске услуге**

1	Чишћење димњака у приземљу и зградама П+1	по димњаку	1,611.50		322.30	1,933.80
2	Чишћење димњака у зградама	по спрату	718.70		143.74	862.44
3	Испаливање димњака у приземљу и зградама П+1	по димњаку	2,148.70		429.74	2,578.44
4	Испаливање димњака у зградама	по спрату	1,075.20		215.04	1,290.24
5	Преглед димњака, вентилационих цеви, цевних наставака и канала-рад једног димњичара без материјала	дан	1,075.20		215.04	1,290.24
6	Чишћење котлова до 25 kW	ком	603.20		120.64	723.84
7	Чишћење котлова преко 25 kW	ком	1,199.00		239.80	1,438.80

8 Напомена: Сви димничарски радови који се обављају ван прописаног радног времена наплаћује се по ценовнику са додатн. увећањем :

а) У поподневним часовима радним даном за 50%

б) У ноћним часовима радним даном од 22 до 05 часова за 70%

в) Викендом у било које време за 100%

г) За државни празник у било које време за 150%

**Гробљанске услуге**

1	Одржавање једног гробног места	10 год.	5,155.50	515.55		5,671.05
2	Одржавање двогробног места	10 год.	10,343.50	1,034.35		11,377.85
3	Одржавање једног гробног места	1 год.	833.70	83.37		917.07
4	Одржавање двогробног места	1 год.	1,318.80	131.88		1,450.68
5	Копање, затрпавање и фигурисање двогробног места	по случају	7,236.60	723.66		7,960.26
6	Пренос посмртних остатака од капеле до гробног места	по случају	400.00	40.00		440.00
7	Употреба капеле по случају	до 2 ч.	2,065.30	206.53		2,271.83
8	Употреба капеле по случају	од 2 до 24 ч.	3,106.90	310.69		3,417.59
9	Употреба сале за подуше без грејања	до 2 ч.	2,065.30	206.53		2,271.83

Р.б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без ПДВ-а 2025	ПДВ за 2025. год.		Цена са ПДВ-ом 2025
				10%	20%	
10	Употреба сале за подушје са грејањем	до 2 ч.	3,124.50	312.45		3,436.95
11	Одржавање заједничких површина и саобраћајница	10 год.	4,130.70	413.07		4,543.77
12	Одржавање заједничких површина и саобраћајница	1 год.	504.70	50.47		555.17
13	Израда гробних места бетонском оградом	једногроб	33,793.00	3,379.30		37,172.30
14	Израда гробних места бетонском оградом	двогроб	41,800.00	4,180.00		45,980.00
15	Израда гробних места бетонском оградом	трогроб	51,314.00	5,131.40		56,445.40
16	Израда гробних места бетонском оградом	четворогроб	60,829.00	6,082.90		66,911.90
17	Бетонирање тротоара поред гробних места	м <sup>2</sup>	2,686.50	268.65		2,955.15
18	Ношење покојника	по случају	1,546.60	154.66		1,701.26
<b>Р.б.</b>	<b>Назив или опис услуге</b>	<b>Јед. мере</b>	<b>Цена без ПДВ-а 2025</b>	<b>ПДВ за 2025. год.</b>		<b>Цена са ПДВ-ом 2025</b>
<b>Машински парк - моторна возила и радне машине</b>						
1	Ровокопач ЈСВ	час	6,793.40		1,358.68	8,152.08
2	Мини утоваривач 403 и Мини багер ЈСВ 19С-1	час	4,214.80		842.96	5,057.76
3	Утоваривач "УЛТ" 160 ц	час	7,291.20		1,458.24	8,749.44
4	Булдозер "Коматсу"	час	12,958.90		2,591.78	15,550.68
5	Камион ФАП Кипер 19/21	час	5,671.40		1,134.28	6,805.68
6	Мерцедес 26/28 кипер	час	9,587.40		1,917.48	11,504.88
7	Камион "Застава - путар"	час	5,090.20		1,018.04	6,108.24
8	Камион "IVECO Daily"	час	6,281.00		1,256.20	7,537.20
9	Камион са нисконосећом приколицом до 23 тоне	km	270.00		54.00	324.00
10	Цистерна ФАП 14-14	час	5,671.40		1,134.28	6,805.68
11	Цистерна "IVECO"	час	9,900.00		1,980.00	11,880.00
12	Ауто смећар	час	9,852.30		1,970.46	11,822.76
13	Одгушивање канализације "Канал - цет" - ом	час	10,808.40		2,161.68	12,970.08
14	Ваљак - Вибро	час	6,793.40		1,358.68	8,152.08
15	Ауточистилица	час	9,900.00		1,980.00	11,880.00
16	Камион "ИВЕКО" тракер-кипер	час	10,546.20		2,109.24	12,655.44
17	Форд Транзит камион	час	5,090.80		1,018.16	6,108.96
18	Услуга превоза путника аутобусом "Ивеко"	km	123.70	12.37		136.07
19	Трактор са прикључцима - таруп	м <sup>2</sup>	16.50		3.30	19.80
20	Трактор са прикључцима - таруп	час	6,611.00		1,322.20	7,933.20
21	Трактор са приколицом до 4Т	час	5,951.00		1,190.20	7,141.20
22	Трактор са приколицом до 10Т	час	6,805.30		1,361.06	8,166.36
23	Путнички аутомобил	km	88.00		17.60	105.60
24	Камион са приколицом до 12 тона	km	128.70		25.74	154.44
25	Теренско возило "ПИКАП"	km	102.30		20.46	122.76
26	Теренско возило "ПИКАП" са приколицом	km	132.00		26.40	158.40
27	Аутодизалица ИВЕКО 75Е18 са платформом	час	11,405.20		2,281.04	13,686.24
28	Трактор са цистерном за осоку	час	5,403.70		1,080.74	6,484.44
29	Вибро ваљак до 3 тоне	час	3,397.20		679.44	4,076.64
30	Теренско возило Лада НИВА	km	88.00		17.60	105.60
<b>НАПОМЕНА: У зависности од врсте услуге, количине и периода извођења радова, стручне службе ЈП "Комуналац" Димитровград по захтеву могу сачинити адекватну понуду.</b>						
Р.б.	Назив или опис услуге	Јед. мере	Цена без ПДВ-а 2025	ПДВ за 2025. год.		Цена са ПДВ-ом 2025
<b>Остале услуге и рад са алатима и машинама</b>						
1	Извођење земље, шути и слично са машинским утоваром на депонију	м <sup>3</sup>	947.00		189.40	1,136.40
2	Цена радног часа техничара	час	1,351.00		270.20	1,621.20
3	Цена радног часа КВ радника	час	1,050.10		210.02	1,260.12
4	Цена радног часа ПК радника	час	901.90		180.38	1,082.28
5	Цена радног часа НК радника	час	709.50		141.90	851.40
6	Цена радног часа КВ радника на одгушивању канал.	час	1,501.50		300.30	1,801.80
7	Цена радног часа ПК радника на одгушивању канал.	час	1,351.30		270.26	1,621.56
8	Цена радног часа КВ радника на одгушивању канал.	час	901.80		180.36	1,082.16
9	Издавање фасадне скеле( Издав. цеви од 1.2 до 5 м. )	м <sup>2</sup>	69.30		13.86	83.16
10	Издавање фасадне скеле(Метални подупирач) по дану	комрад	113.20		22.64	135.84
11	Услуга коришћења алкометра	по особи	894.20		178.84	1,073.04
12	Пружање услуге обезбеђења по извршиоцу	час	894.20		178.84	1,073.04
13	Вибратор за набијање бетона	час	1,787.30		357.46	2,144.76
14	Секач асфалта	минут	138.60		27.72	166.32
15	Бусењача	час	1,076.00		215.20	1,291.20
16	Муљна пумпа	час	1,787.30		357.46	2,144.76
17	Компресор	час	6,768.30		1,353.66	8,121.96
18	Агрегат - 5 kw	час	3,193.60		638.72	3,832.32
19	Агрегат - 6 kw	час	4,790.30		958.06	5,748.36
20	Агрегат - 17,5 kw	час	9,597.10		1,919.42	11,516.52
21	Ударни чекић Атлас Копко	час	1,734.40		346.88	2,081.28
22	Атомизер	час	1,095.40		219.08	1,314.48
23	Дувач/усисивач лишћа	час	1,095.40		219.08	1,314.48
24	Ротофреза	час	1,734.40		346.88	2,081.28
25	Моторна косачица	час	1,110.70		222.14	1,332.84
26	Моторна ручна косачица	час	1,103.00		220.60	1,323.60
27	Телескопска тестера	час	1,103.00		220.60	1,323.60
28	Моторна тестера	час	1,110.70		222.14	1,332.84
<b>Гранични прелаз</b>						
1	Услуга коришћења јавног тоалета (одржавање и чишћење)	по особи	90.91	9.09		100.00
<b>Паркинг услуге</b>						
1	Паркирање у црвеној зони за сваки започети час (максимално задржавање 120 минута)	час	25.00		5.00	30.00
2	Паркирање у зеленој зони за сваки започети час	час	16.67		3.33	20.00
3	Преплатна дневна карта за црвену зону путем СМС-а	дан	100.00		20.00	120.00
4	Преплатна дневна карта за зелену зону путем СМС-а	дан	83.33		16.67	100.00
5	Преплатна карта за коришћење паркиралишта у црвеној и зеленој зони без ограничења	месец	833.33		166.67	1,000.00
6	Преплатна карта за коришћење паркиралишта у црвеној и зеленој зони без ограничења	годишње	8,333.33		1,666.67	10,000.00

7	Претплатна карта за коришћење паркиралишта у зеленој зони без ограничења	месец	416.67	83.33	500.00
8	Претплатна карта за коришћење паркиралишта у зеленој зони без ограничења	месец	4,166.67	833.33	5,000.00
9	Повлашћена претплатна карта за станаре у црвеној и зеленој зони	месец	250.00	50.00	300.00
10	Повлашћена претплатна карта за станаре у црвеној и зеленој зони	годишње	2,500.00	500.00	3,000.00
11	Доплатна дневна карта	по случају	833.33	166.67	1,000.00
12	Резервација паркинг места за физичка лица на месечном нивоу	месец	2,083.33	416.67	2,500.00
13	Резервација паркинг места за правна лица на месечном нивоу	месец	4,166.67	833.33	5,000.00
14	Резервација обележеног паркинг места за такси возила	месец	416.67	83.33	500.00
15	Накнада блокирање возила (блокатор)	по случају	833.33	166.67	1,000.00
16	Накнада за уклањање возила (паук)	по случају	8,333.33	1,666.67	10,000.00
<b>Напомена: За наплату паркирања утврђене су следеће зоне:</b>					
<b>I - Црвена зона обухвата паркиралишта:</b>					
1. Паркиралиште у ул. Балканска, од улице Христо Ботев до улице Нишава 1					
2. Паркиралиште у улици Трг Зорана Ђинђића					
<b>II - Зелена зона обухвата паркиралишта</b>					
1. Паркиралиште у улици Нишава, од улице Балканска до улице Трг др Зорана Ђинђића					
2. Паркиралиште у улици Десанка Максимовић, од улице Београдска до улице Христо Смирненски					
3. Паркиралиште у улици Христо Ботев и улици Теслина					

НАПОМЕНА: Нови ценовник ће бити у употреби од 01.01.2025. године. На појединим ставкама ценовника извршено је математичко заокруживање цене, ради лакшег обрачуна приликом фактурисања купцима, те је могуће незнатно позитивно или негативно одступање од 5%).

## 6. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције за 2024.годину нису планиране, а такође нису ни остварене. У плану и програму пословања за 2025. годину такође ова ставка неће бити планирана.

Што се тиче осталих прихода из буџета углавном се остварују као приход од извођења радова преко уговора са Општином на одржавању хигијене и зеленила у граду, летњем одржавању путева на територији општине, реконструкцији локалних и махалских путева на територији општине, одржавању јавне расвете у граду, зимском одржавању путева као и наплате наших осталих комуналних услуга које пружамо Општини.

За 2024. годину ови приходи су планирани у износу од 38.586.665,00 динара, те се очекује да ће у том износу и бити реализовани до краја године.

За 2025. годину планирани су остали приходи из буџета у износу од 42.000000,00 динара.

## 7. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Предузеће на основу прелиминарне процене реализације по ставкама Биланса успеха, процењује да ће пословну 2024. годину завршити са нето добитком од 1.445.000,00 динара.

УКУПАН ПРИХОД:	471.874.000,00 динара
УКУПАН РАСХОД:	465.363.000,00 динара
ДОБИТ пре опорезивања	6.511.000,00 динара
НЕТО ДОБИТ:	1.445.000,00 динара

У складу са Одлуком оснивача која ће уследити након усвајања финансијског извештаја за 2024. годину, утврдиће се распоређивање нераспоређене нето добити.

Пословни резултат у 2021. години добитак од 6.675.829,00 динара, у 2022. години губитак од 14.507.795,00 динара и у 2023. години добитак од 17.483.536,00 динара су у претходним годинама расподељени и покривени према одлукама Надзорног одбора Јавног предузећа и актима о сагласности Оснивача, кроз остварене Нераспођене добити из ранијих година.

## **8. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА – КАДРОВИ**

Уколико током 2025. године буде дата сагласност за ново запошљавање и додатно радно ангажовање, а у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, планиран је пријем 24 радника на неодређено време и укупан број радника на неодређено био би 142 на дан 31.12.2025. године. Такође, планиран је одлазак 4 запослених који испуњавају услов за превремену пензију (радници имају могућност наставка радног ангажовања до испуњења услова за редовну пензију, те предузеће их свакако мора планирати у делу укупних трошкова, односно бруто 2 зараде). Самим тим то би било у оквиру максималног броја радника на неодређено време дефинисан Одлуком СО-е Димитровград о максималном броју запошљених на неодређено време у организационим облицима система локалне самоуправе Општине Димитровград.

Предузеће је током 2024. вршило исплату зараде поштујући дефинисану масу зараде предвиђену Планом за 2024. годину.

**Предузеће планира у 2025. години укупну бруто 1 зараду од 241.522.774,00 динара, односно укупну масу средстава за исплату са трошковима послодавца од 278.113.475,00 динара. Увећање укупне масе зараде у бруто 1 износу, износи око 13,62%, односно маса запослених за 13,68%, а пословодства (директор) 7,76%.**

Предузеће је приликом планирања масе зарада за 2025.годину у потпуности поштовало Смернице Владе Републике Србије, са свим важећим законским и подзаконским актима који уређују ову област. Па тако, повећање масе зарада, у односу на 2024. годину, условљено је повећањем нето минималне зараде по часу са 271,00 динара на 308,00 динара, повећањем неопорезивог износа зараде на 28.423,00 динара.

Као и претходне године приликом планирања укупног трошка за зараде, долази се до проблема јер се минимална зарада увећава за 13,65%, а Смерницама је дозвољено повећање од 8% у односу на исплаћену бруто 1. зараду у 2024. години. Предузеће је на основу динамике запошљавања, и дате минималне зараде ускладило повећање како би испоштовало законом одређену минималну зараду, а на основу Одлуке СО о смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027 године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса (ова одлука ће бити донешена на седници СО, на којој ће бити разматран и сам Програм пословања ЈП Комуналац са финансијским планом и ценовником за 2025. годину, а тиче се раста масе за исплату зарада запослених до највише 13,7%). Такође, свако повећање (одступање) у делу планираног броја запослених може довести до потешкоћа приликом обрачуна зараде, те је неопходно детаљно анализирати и пратити динамику запошљавања.



Р.бр.	НАЗИВ РАДНОГ МЕСТА	Стање 2024.	План 2025.
•	<b>РЈ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“</b>	<b>30</b>	<b>33</b>
	Руководилац	1	1
	Референт контроле пијаће и отпадне воде	1	1
	Бригадир црпне станице „Пртопопинци“	1	1
	Бригадир црпне станице „Ивкове воденице“	1	1
	Шеф сл. самозаштите , унутрашње контроле и ППЗ	1	1
	Шеф система ПОВ „Белеш“	1	1
	Службеник службе самозаштите	9	12
	Техничар лабораторије на ПОВ	2	2
	Рукаваоц црпки	7	7
	КВ радник на ВиК	6	6
•	<b>РЈ „ЧИСТОЋА“</b>	<b>21</b>	<b>26</b>
	Руководилац	1	1
	Погон - хигијена и зеленило	16	21
	Погон - градско гробље	2	2
	Погон - Зоохигијенска служба	2	2
•	<b>РЈ „УСЛУЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ“</b>	<b>19</b>	<b>25</b>
	Руководилац	1	1
	Грађевински погон	6	7
	Погон „Машински парк“	12	17
•	<b>РЈ „ГРАНИЧНИ ПРЕЛАЗ“</b>	<b>28</b>	<b>30</b>
	Руководилац	1	1
	Помоћник руководиоца	1	1
	Администратор	1	1
	Електромеханичари	2	2
	Магацински радник	10	10
	Инкасант	5	6
	Радници на одржавању јавних и зелених површина	8	9
•	<b>РЈ „ЗАЈЕДНИЧКЕ СЛУЖБЕ“</b>	<b>24</b>	<b>28</b>
	ДИРЕКТОР	1	1
	ТЕХНИЧКИ ДИРЕКТОР	1	1
	Општи, правни и кадровски послови	16	16
	Служба ЈН и комерцијале	2	3
	Служба рачуноводства	4	7
	<b>УКУПНО:</b>	<b>122</b>	<b>142</b>

У Предузећу је обезбеђен једнак третман мушкараца и жена како у погледу права, тако и у погледу одговорности и могућности у области рада. У Предузећу не постоји дискриминација запослених на основу пола, полних карактеристика, односно рода у смислу неоправданог разликовања, неједнакости поступања, нити је Послодавац добијао притужбе од стране запослених.

Разлог доминантнијем броју запослених мушког пола у одређеним деловима процеса рада, може се приписати самој природи полова тј. тежак физички рад, отежани услови рада (рад на отвореном, рад уз тежак физички напор) као и повећан ризик на појединим радним местима. Због тога се и може рећи да постоји оправдана потреба за прављењем разлика по полу, јер се природа посла везује за мушки пол.

У складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈП „Комуналац“ Димитровград на дан 31.12.2024. године укупан број руководећих радних места у предузећу износи 9. На 3 руководећих радних места раде жене, а мушкарци на 6 руководећих радних места.

Не постоји радно место према важећем Правилнику о организацији и систематизацији послова у ЈП „Комуналац“ Димитровград где постоји разлика у висини зараде у односу на полну заступљеност.

### **Полна структура запослених**

Укупан број запослених на дан 31.12.2024. године износи 122, од чега:

- а) је број запослених жена 32, што износи 26,22 % од укупног броја запослених;
- б) је број запослених мушкараца 90, што износи 73,78 % од укупног броја запослених;
- в) Надзорни одбор Предузећа има 3 члана (2 члана мушког, а 1 члан женског пола)

Укупан број запослених који ће бити упућени на стручно усавршавање или обуку у 2025. години, јесте 5 мушкараца и 5 жена по полној структури.

Укупан број лица планираних у радни однос у 2025. години према полној структури износи 9 жене и 15 мушкараца.

Укупан број планираних лица за отпуштање у 2025. години (престанак радног односа због одласка у старосну превремену пензију) према полној структури износи 2 жене и 2 мушкараца.

### Квалификациона структура

Р. бр.	Опис	Број запослених (31.12.2024.)	Број запослених (31.12.2025.)
1.	<b>ВСС</b>	16	18
2.	<b>ВС</b>	4	5
3.	<b>ВКВ</b>	2	4
4.	<b>ССС</b>	35	42
5.	<b>КВ</b>	34	36
6.	<b>ПК</b>	30	32
7.	<b>НК</b>	1	5
	<b>Укупно:</b>	<b>122</b>	<b>142</b>

### Старосна структура

Р.бр.	Опис	Број запослених (31.12.2024.)	Број запослених (31.12.2025.)
1.	<b>До 30 год.</b>	3	5
2.	<b>30 до 40 год.</b>	7	10
3.	<b>40 до 50</b>	48	53
4.	<b>50 до 60</b>	45	52
5.	<b>Преко 60</b>	19	22
	<b>Укупно:</b>	<b>122</b>	<b>142</b>

### По времену у радном односу

Р. бр.	Опис	Број запослених (31.12.2024.)	Број запослених (31.12.2025.)
1.	<b>До 5 година</b>	5	9
2.	<b>5 до 10</b>	2	4
3.	<b>10 до 15</b>	11	15
4.	<b>15 до 20</b>	14	16
5.	<b>20 до 25</b>	27	29
6.	<b>25 до 30</b>	32	34
7.	<b>30 до 35</b>	15	17
8.	<b>Преко 35</b>	16	18
	<b>Укупно:</b>	<b>122</b>	<b>142</b>

**НАПОМЕНА:** У горе наведеним табелама приказан је само број радника који раде по Уговору о раду на неодређено време.

У табели прилога 11а, распон исплаћених и планираних зарада приказана је само основна зарада запослених и пословодства. Основна зарада се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна бруто маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Основна зарада не укључује законом дефинисана увећања зараде као нпр. минули рад, топли оброк, регрес и остале накнаде.

Пословодство предузећа чини директор чија ће најнижа основна зарада за 2025. годину износити у бруто износу 148.506,00 динара, нето износ 106.945,00 динара. Највиша основна бруто зарада ће бити 172.141,00 динара, нето износ 123.513,00 динара. Приликом обрачуна зараде ови износи ће бити увећани за остале додатке и накнаде који су предвиђени Законом о раду.

Планиране накнаде Надзорном одбору остале су на истом нивоу као у претходној 2024. години.

Детаљан приказ структуре запослених по одређеним критеријумима, план динамике прилива и одлива кадрова, планирана и исплаћена маса зараде запослених и чланова надзорног одбора, а у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогошњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и Смерница за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, дати су у Прилозима од броја 7 до 12.

#### **Списак радника за јубиларне награде у 2025. год.**

<b>Р.бр.</b>	<b>Име и презиме</b>	<b>Датум стицања права</b>	<b>Радни стаж</b>
1.	Тошев Никола	03.05.2025	30
2.	Ангов Слободан	04.07.2025	30
3.	Киров Ивица	06.07.2025	30
4.	Стојчев Горан	09.07.2025	30
5.	Улчар Тине	01.08.2025	30
6.	Сотиров Зоран	21.02.2025	20
7.	Христов Зоран	04.04.2025	20
8.	Стојанов Никола	01.07.2025	20
9.	Миланов Милан	08.08.2025	20
10.	Митов Димитар	01.11.2025	20

#### **Списак радника који испуњавају услов за одлазак у пензију у 2025. год.**

<b>Р.бр.</b>	<b>Име и презиме</b>	<b>Основ-превремена пензија</b>
1.	Георгијев Лидија	<b>У 2025 - 60 год.стар. и 40 стаж</b>
2.	Матов Марика	<b>У 2025 - 60 год.стар. и 40 стаж</b>
3.	Митов Димитар	<b>У 2025 - 60 год.стар. и 40 стаж</b>
4.	Најденов Стојан	<b>У 2025 - 60 год.стар. и 40 стаж</b>

## **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

У претходним годинама, услед дејства различитих економских и других фактора можемо закључити да је предузеће пословало под ванредним и неповољним околностима. Овакве неповољне пословне прилике захватиле су и светску економију, што је имало утицаја на скоро све позиције прихода и расхода.

На основу свега наведеног, предузеће за 2025. год. планира задуживање у износу од 30.000.000,00 динара, ради краткорочног финансирања текуће ликвидности. Средства би се користила по потреби и била би нам на располагању из разлога како би предузеће могло несметано да функционише, односно измирује благовремено своје обавезе како према држави тако и према радницима и добављачима.

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00 динара са роком враћања до 31.12.2024. године. Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну бр.00-422-0204281.8/кр2023/12812 потписан је 03.01.2024. године.

Напомињемо да прекорачење по текућем рачуну током 2024. године није уопште коришћено, те се може извести закључак, да је тенденција текуће ликвидности позитивна.

На основу свеобухватне анализе пословања и планираних активности за 2025. годину предузеће планира да и даље по потреби и у складу са приоритетима користи дозвољено прекорачење по текућем рачуну, те ће већ по истеку Уговора исти обновити.

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

ЈП „Комуналац“ Димитровград, као наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, у обавези је да на годишњем нивоу планира финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова.

Предузеће је планирало финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2025. годину, настојећи да предвиди могуће издатке у току календарске године. Реализација планираних набавки ће се кретати у оквиру расположивих финансијских средстава, не угрожавајући текућу ликвидност и солвентност предузећа, а све у циљу обезбеђивања несметаног функционисања пословања и извођења планираних активности самог предузећа.

Укупно планирана финансијска средства су основ за израду плана јавних набавки које ће се спроводити у 2025. години, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Намена:		Укупно планирана финансијска средства (у динарима)
Јавне набавке на које се примењује Закон	ДОБРА	72.400.000,00
	УСЛУГЕ	63.400.000,00
	РАДОВИ	11.000.000,00
1. УКУПНО:		146.800.000,00
Јавне набавке на које се не примењује Закон	ДОБРА	17.070.000,00
	УСЛУГЕ	11.670.000,00
	РАДОВИ	900.000,00
2. УКУПНО:		29.640.000,00
<b>СВЕГА (1+2):</b>		<b>176.440.000,00</b>

Набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама је по основу члана 27. став 1. тачка 1. Закона („Сл.гл.РС“ бр.91/19), односно све набавке добара и услуга чија је процењена вредност мања од 1.000.000,00 динара без ПДВ-а и набавку радова чија је процењена вредност мања од 3.000.000,00 динара без ПДВ-а.

Планом за 2024. годину и изменама плана током године предвиђена финансијска вредност за набавку добара, услуга и радова износила је 123.499.000,00 динара. Процена реализација добијена од стране шефа комерцијалне службе и јавних набавки за 2024. годину износи 131.045.770,00 динара са напоменом да део који прекорачује план се односи на набавке по уговорима који су закључени у 2023. години. Разлика у временском оквиру односно разлика у временском трајању и склапању уговора и пословне године доводи до поменутог одступања. Такође, усклађивање динамике јавних набавки са пословним потребама, транспарентност у праћењу реализације плана, редовно ажурирање и анализа, доприносе ефикаснијем функционисању организације и кључни су за постизање жељених резултата.

Детаљан приказ планираних јавних набавки је исказан у Прилогу бр.15.

## 11. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Предузеће је у Плану инвестиција, кроз прилог 16, планирало улагања из сопствених средстава чија ће реализација бити у складу са расположивим новчаним средствима, не доводећи предузеће у ризик ликвидности. Да би се сачувала стабилност, предузеће ће водити рачуна о приоритетима.

Укупна вредност средстава за инвестиције за 2025. годину износе 35.200.000,00 динара, и планирана су из сопствених средстава, од којих је у 2022. години реализовано 7.330.000,00 за инвестицију Замена цевовода и водоводне мреже у ул. Кирило и Методи и у 2023. години 668.000,00 динара за инвестицију Израда водоводних прикључака на водоводној мрежи у с. Лукавица. Тако да, за реализацију свих инвестиција у 2025. години су потребна средства у износу од 27.202.000,00 динара.

Планиране инвестиције за 2025. Годину приказане су у следећој табели, са процењеним вредностима без ПДВ-а:

Рбр	НАЗИВ	ПЛАН 2025
1	Замена цевовода и водоводне мреже у ул. Кирило и Методи	13.000.000,00
2	Израда водоводних прикључака на водоводној мрежи у с.Лукавица	880.000,00
3	Контејнери метални 1,1 m <sup>3</sup> и канте ПВЦ 120л	2.500.000,00
4	Компјутерска опрема	990.000,00
5	Намештај канцеларијски	950.000,00
6	Набавка нових тримера, косачица и моторних тестера	950.000,00
7	Набавка радова на постављању хибридне соларне централе на објекту азил за псе	900.000,00
8	Набавка нових клима уређаја	650.000,00
9	Израда елабората зона санитарне заштите (нова Изворишта)	990.000,00
10	Агрегат за струју	270.000,00
11	Замена водоводне мреже са асфалтирањем у ул. Омладинских бригада	5.600.000,00
12	Замена водоводне мреже са асфалтирањем у ул. 9. Мај	4.500.000,00
13	Замена водоводне мреже са асфалтирањем у ул. Железничка и Шопска	2.420.000,00
14	Опрема за хлорисање воде	600.000,00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>35.200.000,00</b>

## 12. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене за 2025. годину планирана су у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину. Предвиђена су средства у истом износу као за 2024. годину, док се спонзорство и донације планирају на нивоу плана из 2023. године.

Средства за посебне намене износе:

1. Трошкови спонзорстава: 200.000,00 динара.
2. Трошкови донација: 200.000,00 динара.
3. Хуманитарне активности: 200.000,00 динара.

Планирана средства за хуманитарне активности за 2024. годину износила су 200.000,00 динара, а процењена реализација ће бити 200.000,00 динара.

За 2025. годину ова средства су планирана у истом обиму као и у претходној години, односно 200.000,00 динара.

4. Спортске активности: 0,00 динара.

У 2024. години ова активност није планирана и није било реализације. Такође и за 2025. годину неће бити планирана средства за спортске активности.

5. Трошкови репрезентације за 2024. годину су планирани у износу од 1.970.000,00 динара, процењена реализација ових трошкова у 2024. години је 1.960.500,00 динара.

За 2025. годину, такође је планирано 1.970.000,00 динара.

6. Трошкови рекламе и пропаганде за 2024. годину су планирани у износу од 1.250.000,00 динара, процењена реализација ових трошкова је 1.233.000,00 динара.

План за 2025. годину је 1.250.000,00 динара.

Укупна средства за посебне намене на 2025. годину износе 3.820.000,00 динара.

### 13. ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ

Јавно предузеће „Комуналац“ ће све евентуалне измене и допуне програма пословања вршити једино из стратешких, локалних и државних интереса или уколико се битно промене околности у којима послује, сагласно са Законом о јавним предузећима.

Усвојене планове и програме пословања, као и све његове измене и допуне јавно предузеће ће објављивати на својој интернет страници (<http://komdmg.org.rs/>).

Јавно предузеће ће у складу са Закон о јавним предузећима, годишњи Програм пословања доставити надлежној јединици локалне самоуправе штампаним путем, такође Програм ће бити достављен оснивачу и путем Информационе платформе која се налази на домену <https://nik.privreda.gov.rs>. Напомињемо да обрасци који се налазе на Информационој платформи Министарства привреде (Релоф2) нису у потпуности усклађене са обрасцима датим у Смерницама за 2025. годину, а такође постоје и одређене грешке у самом функционисању платформе што често приликом извоза образаца даје нетачне и непотпуне податке.

***План и програм пословања јавног предузећа „Комуналац“ Димитровград са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину, усвојен је на седници Надзорног одбора, дана 02.12.2024. год. (одлука Н.О. бр. 2087-5/24).***

### 14. ПРИЛОЗИ

Прилози су ближе уређени Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Смерница за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, чији су саставни део.

Прилоге чине:

- Прилог 1. – Биланс стања на дан 31.12.2024.године
- Прилог 1а. – Биланс успеха за период 01.01. до 31.12.2024.године
- Прилог 1б. – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024.године
- Прилог 2. – Циљеви Јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
- Прилог 3. – Пословни ризици и план управљања ризицима
- Прилог 4. – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5. - Биланс стања на дан 31.12.2025.године
- Прилог 5а. - Биланс успеха за период 01.01. до 31.12.2025.године
- Прилог 5б. -Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025.године
- Прилог 6. - Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7. – Трошкови запослених



- Прилог 8. – Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2024.године
- Прилог 9. – Квалификациона и старосна структура, структура по полу и по времену у радном односу
- Прилог 10. – Динамика запошљавања
- Прилог 11. – Исплаћена маса за зараде, број запослених за 2024.годину и план за 2025.годину
- Прилог 11а. – Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 11б. – Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.202. до 31.12.2025. године – БРУТО I И БРУТО II
- Прилог 12. – Накнаде Надзорног одбора/Скупштине у нето и бруто износу
- Прилог 13. – Накнаде Комисије за ревизију у нето и бруто износу
- Прилог 14. – Кредитна задуженост
- Прилог 15. – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- Прилог 16. – План инвестиција
- Прилог 17. – Средства за посебне намене.



Директор  
ЛП „Комуналац“ Димитровград  
Саша Алексов

*(Handwritten signature of Sasa Aleksov)*

Председник Надзорног одбора  
ЛП „Комуналац“ Димитровград  
Аца Крумски

*(Handwritten signature of Aca Krumski)*

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	<b>326,921</b>	<b>329,070</b>
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,608	2,618
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4,608	2,618
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	322,313	326,452
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	31,880	38,873
023	2. Постројења и опрема	0011	111,912	102,539
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	117,000	131,808
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	61,521	53,232
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>59,885</b>	<b>85,870</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	33,300	44,667
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	33,000	44,536
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	131
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	18,000	17,771
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18,000	17,771

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
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	250	259
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	250	259
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7,545	17,488
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	790	5,685
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>386,806</b>	<b>414,940</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	440,000	421,123
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	<b>252,704</b>	<b>279,915</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	91,193	92,969
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	52,223	61,490
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	109,288	125,456
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	101,849	124,011
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	7,439	1,445
	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		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	<b>0</b>	<b>0</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	4,500	2,285
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	80,817	80,817
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	<b>48,785</b>	<b>51,923</b>
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		383
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	16,754	17,730
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	16,754	17,730
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	32,031	32,235
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22,831	22,831
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5,400	5,100
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3,800	4,304
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		1,575
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	<b>386,806</b>	<b>414,940</b>
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	440,000	421,123

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

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	<b>484,097</b>	<b>470,802</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	481,427	469,017
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	481,427	469,017
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	2,670	1,785
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	<b>474,783</b>	<b>463,403</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	86,109	65,800
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	302,248	313,176
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	214,914	214,850
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	32,560	32,550
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	54,774	65,776
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	31,000	33,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	36,956	35,337
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18,470	16,090
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	<b>9,314</b>	<b>7,399</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	<b>255</b>	<b>70</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	70
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	5	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	<b>1,000</b>	<b>100</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,000	100
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	<b>745</b>	<b>30</b>
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	500	800
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	200	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	970	202
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	2,300	1,860
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	<b>485,822</b>	<b>471,874</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	<b>478,283</b>	<b>465,363</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	<b>7,539</b>	<b>6,511</b>
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	<b>0</b>	<b>0</b>
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	100	12
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	<b>7,439</b>	<b>6,499</b>
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4,000	4,304
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	800	750
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	<b>2,639</b>	<b>1,445</b>
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	<b>0</b>	<b>0</b>
	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		
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	<b>848,473</b>	<b>891,011</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	844,223	888,156
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	250	70
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	<b>4,000</b>	<b>2,785</b>
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	<b>834,158</b>	<b>866,994</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	511,746	542,051
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	264,620	258,939
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,000	100
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	<b>3,800</b>	<b>8,532</b>
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	52,992	57,372
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	14,315	24,017
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	<b>0</b>	<b>33</b>
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		33
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	<b>8,470</b>	<b>17,565</b>
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8,470	17,565
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8,470	17,532
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	<b>300</b>	<b>200</b>

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	300	200
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	300	200
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	<b>848,473</b>	<b>891,044</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	<b>842,928</b>	<b>884,759</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	<b>5,545</b>	<b>6,285</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	2,000	11,203
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	<b>7,545</b>	<b>17,488</b>





## Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Природне непогоде и виша сила (поплава, земљотрес, ванредно стање)	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Усвојена нормативна акта која се односе на ванредне ситуације односно на деловање у случају појаве природних непогода; Израда процене угрожености и плана заштите и спасавања у ванредним ситуацијама; Превентивно праћење стања опреме, објеката и средстава, благовремена набавка одговарајућих средстава у циљу ублажавања последица елементарних непогода; Потписивање активне полисе осигурања имовине услед елементарних непогода;
Недовољна количина пијаће воде на изворишту "Манастирче"	3	Висока вероватноћа	1	Низак утицај	3	Умерен ризик		Изградња система за допуну резервоара водом из градске водоводне мреже; Допуна резервоара водом са цистерном за пијаћу воду;
Смањење нивоа пијаће воде на извориштима у летњим периодима	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Доношење нормативних акта којима се прописује ниво и минималне количине воде за пиће у резервоарима; Обавештење потрошачима путем локалне телевизије о рационалнијој потрошњи воде; Наставак активности на проширењу капацитета водоснабдевања; Увођење блок тарифе и контрола ненаменске потрошње воде у периоду од 01.06. до 31.08.
Ризик ликвидности (немогућност плаћања обавеза)	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Јасно дефинисана нормативна акта управљања ризиком ликвидности (идентификација, процена, мерење, мониторинг изложености и контрола целог процеса); Узимање дозвољеног прекорачења по текућем рачуну;
Ризик ликвидности (смањење наплате потраживања)	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		редовно обавештавање или опомињање купаца који нередовно измирују своје обавезе; покретање поступка извршења као и судских утужења;
Ценовни ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Уговорима који се склапају у поступцима ЈН и набавки на које се Закон о ЈН не примењује дефинисати да до повећања уговорених цена може доћи само уз претходну сагласност наручиоца (Предузећа)

Финансијски ризик услед неостваривања висине планираних прихода	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Рационализација пословања, смањење расхода и одређивање приоритета у делу трошкова

**НАПОМЕНА:**

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

- Број 1 - Ниска вероватноћа
- Број 2 - Умерена вероватноћа
- Број 3 - Висока вероватноћа

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

- Број 1 - Низак утицај
- Број 2 - Умерен утицај
- Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
<b>Укупни капитал</b>	План	46,091	340,010	252,704	278,664
	Реализација	217,497	278,670	279,915	-
	% одступања реализације од плана	+372%	-18%	+11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+28%	+0%	0%
<b>Укупна имовина</b>	План	578,983	351,555	383,866	414,700
	Реализација	351,571	402,635	414,940	-
	% одступања реализације од плана	-39%	+15%	+8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+3%	-0%
<b>Пословни приходи</b>	План	375,835	427,455	484,097	523,095
	Реализација	354,636	425,322	470,802	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-0%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+20%	+11%	11%
<b>Пословни расходи</b>	План	371,862	425,921	474,783	516,443
	Реализација	355,738	405,927	463,403	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-5%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+14%	+11%
<b>Пословни резултат</b>	План	3,973	1,534	9,314	5,229
	Реализација	-1,102	17,648	6,511	-
	% одступања реализације од плана	-128%	+1050%	-30%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1701%	-63%	-20%
<b>Нето резултат</b>	План	2,219	1,484	2,639	1,939
	Реализација	-14,508	17,483	1,445	-
	% одступања реализације од плана	-754%	+1078%	-45%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-221%	-92%	+34%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>					
	План	160	158	163	163
	Реализација	150	152	154	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-4%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+1%	+6%
<b>Просечна нето зарада</b>					
	План	61,239	70,281	81,196	91,555
	Реализација	63,099	71,834	80,755	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+2%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+12%	13%
<b>Инвестиције</b>					
	План	33,280	26,260	29,640	35,200
	Реализација	18,936	10,685	16,754	-
	% одступања реализације од плана	-43%	-59%	-43%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-44%	+57%	110%

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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	35,770	46,537	39,611	38,354
ROA	-4	4	0	0
ROE	-7	6	1	1
Оперативни новчани ток	1,698	35,101	24,017	30,384
Дуг / капитал	24.5	15.4	19.36	19.81
Ликвидност	125	165.7	165.37	170.6
% зарада у пословним приходима	65	62.6	66.51	67.57

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	5,783	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	5,783	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План	32,000	37,225	38,587	42,000
	Пренето	36,054	42,506	38,900	-
	Реализовано	36,054	42,506	38,900	-
Укупно приходи из буџета	План	32,000	37,225	38,587	42,000
	Пренето	36,054	42,506	38,900	-
	Реализовано	36,054	42,506	38,900	-

#### НАПОМЕНА:

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

**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

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	<b>322,820</b>	<b>342,484</b>	<b>333,944</b>	<b>326,066</b>
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	2,420	2,222	3,014	2,816
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2,420	2,222	3,014	2,816
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	320,400	340,262	330,930	323,250
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	38,543	38,213	37,883	37,553
023	2. Постројења и опрема	0011	96,279	95,909	89,169	82,309
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	132,808	134,500	132,700	132,672
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	52,770	71,640	71,178	70,716
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	<b>III. БИЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>82,537</b>	<b>72,502</b>	<b>77,419</b>	<b>88,634</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	42,550	36,618	39,472	41,075
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	42,500	36,538	39,212	40,725
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	50	80	260	350
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	17,957	18,432	16,100	21,400
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17,957	18,432	16,100	21,400
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	50	100	250	450
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	50	100	250	450
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18,480	13,652	18,497	21,545
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3,500	3,700	3,100	4,164
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>405,357</b>	<b>414,986</b>	<b>411,363</b>	<b>414,700</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	421,123	421,123	421,123	421,123
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	<b>281,480</b>	<b>284,787</b>	<b>280,852</b>	<b>278,664</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	92,969	92,969	92,969	92,969
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	61,000	61,000	61,000	59,300
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	127,511	130,818	126,883	126,395
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	125,456	125,456	125,456	124,456
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2,055	5,362	1,427	1,939
	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>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
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				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	1,127	3,358	2,731	3,265
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	80,817	80,817	80,817	80,817
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	<b>41,933</b>	<b>46,024</b>	<b>46,963</b>	<b>51,954</b>
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	383	100	100	100
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14,450	17,370	16,000	16,800
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14,450	17,370	16,000	16,800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	27,100	28,554	30,863	33,454
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	21,478	21,886	23,252	26,739
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,695	3,560	5,300	4,000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	927	3,108	2,311	2,715
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	0	0	0	1,600
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	<b>405,357</b>	<b>414,986</b>	<b>411,363</b>	<b>414,700</b>
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	421,123	421,123	421,123	421,123



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

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	<b>128,000</b>	<b>262,600</b>	<b>396,600</b>	<b>523,095</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	128,000	262,000	395,000	520,975
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	128,000	262,000	395,000	520,975
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	0	600	1,600	2,120
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	<b>124,099</b>	<b>252,308</b>	<b>390,255</b>	<b>516,443</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20,000	40,000	62,000	79,009
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	83,849	169,808	262,505	353,494
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57,963	117,259	177,838	241,523
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,781	17,764	26,942	36,591
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	17,105	34,785	57,725	75,380
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8,250	16,500	24,750	33,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7,000	14,000	25,000	32,020
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,000	12,000	16,000	18,920
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	<b>3,901</b>	<b>10,292</b>	<b>6,345</b>	<b>6,652</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	<b>26</b>	<b>58</b>	<b>78</b>	<b>105</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	25	55	75	100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1	3	3	5
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>125</b>	<b>150</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	75	125	150
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	<b>24</b>	<b>17</b>	<b>47</b>	<b>45</b>
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	50	100	180	800
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	25	50	100	200
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041				472
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	720	1,600	2,200	2,450
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	<b>128,076</b>	<b>262,758</b>	<b>396,858</b>	<b>524,472</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	<b>124,894</b>	<b>254,033</b>	<b>392,680</b>	<b>519,243</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	<b>3,182</b>	<b>8,725</b>	<b>4,178</b>	<b>5,229</b>
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	0	5	20	25
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	<b>3,182</b>	<b>8,720</b>	<b>4,158</b>	<b>5,204</b>
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	927	3,108	2,311	2,715
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	200	250	420	550
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054				
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	<b>2,055</b>	<b>5,362</b>	<b>1,427</b>	<b>1,939</b>
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	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				
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	<b>243,042</b>	<b>483,249</b>	<b>747,816</b>	<b>985,571</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	241,660	481,575	746,016	982,407
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	25	55	75	100
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	<b>1,357</b>	<b>1,619</b>	<b>1,725</b>	<b>3,064</b>
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	<b>240,383</b>	<b>471,451</b>	<b>718,837</b>	<b>955,187</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	150,349	293,540	449,716	594,256
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	72,223	143,864	219,185	293,686
4. Плаћене камате у земљи	3010	50	75	125	150
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	<b>1,226</b>	<b>1,926</b>	<b>2,626</b>	<b>3,326</b>
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	16,063	31,401	46,525	63,109
8. Остали одливи из пословних активности	3014	<b>472</b>	<b>645</b>	<b>660</b>	<b>660</b>
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2,659	11,798	28,979	30,384
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	<b>33</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	33	66	66	66
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	<b>1,700</b>	<b>16,692</b>	<b>24,000</b>	<b>27,202</b>
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,700	16,692	24,000	27,202
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	1,667	16,626	23,934	27,136
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2025.	01.01-30.06.2025.	01.01-30.09.2025.	01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	200	200
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	200	200
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	<b>243,075</b>	<b>483,315</b>	<b>747,882</b>	<b>985,637</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	<b>242,083</b>	<b>488,143</b>	<b>743,037</b>	<b>982,589</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	<b>992</b>	<b>0</b>	<b>4,845</b>	<b>3,048</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	<b>0</b>	<b>4,828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	17,488	18,480	13,652	18,497
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	<b>18,480</b>	<b>13,652</b>	<b>18,497</b>	<b>21,545</b>

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције				0	
Остали приходи из буџета*	38,586,665	38,900,000	38,900,000	0	
УКУПНО	38,586,665	38,900,000	38,900,000	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*	8,800,000	18,580,000	29,800,000	42,000,000
УКУПНО	8,800,000	18,580,000	29,800,000	42,000,000

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

## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	155,353,482	155,306,900	41,899,700	84,761,921	128,552,121	174,584,635
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	214,914,440	214,850,000	57,963,623	117,258,786	177,837,707	241,522,774
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	247,473,978	247,400,000	66,743,961	135,023,492	204,780,120	278,113,475
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	163	154	155	157	161	163
4.1.	- на неодређено време	145	123	130	136	141	142
4.2.	- на одређено време	18	31	25	21	20	21
5.	Накнаде по уговору о делу	500,000	401,235	170,000	240,000	400,000	500,000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	2	2
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,800,000	1,200,000	0	600,000	1,600,000	2,000,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	20	10	0	10	10	10
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1,300,000	1,265,000	320,000	640,000	960,000	1,300,000
16.	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	4	4
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1,450,000	1,450,000	1,900,000	3,800,000	5,700,000	7,600,000
20.	Дневнице на службеном путу	700,000	400,000	150,000	300,000	400,000	500,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	250,000	60,000	30,000	70,000	110,000	150,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	3,214,328	3,400,000	470,000	470,000	940,000	1,880,000
23.	Број прималаца отпремнине	8	8	1	1	2	4
24.	Јубиларне награде	1,759,944	2,000,000	335,000	1,175,000	3,865,000	4,200,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	6	6	1	3	9	10
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	8,500,000	8,600,000	700,000	1,400,000	1,600,000	2,000,000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	300,000	0	50,000	100,000	150,000	250,000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	700,000	350,000	250,000	280,000	350,000	400,000

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

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

## Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12. 2024.

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	ОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	33	30	36	30	6
2	РЈ ЧИСТОЋА	26	21	23	21	2
3	УСЛУЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ	25	19	23	19	4
4	РЈ ГРАНИЧНИ ПРЕЛАЗ	30	28	34	28	6
5	РЈ ЗАЈЕДНИЧКЕ СЛУЖБЕ	28	24	31	24	7
Укупно:		142	122	147	122	25

Приказ броја запослених по секторима

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 2024	Број на дан 2025	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	<b>ВСС</b>	16	18	3	3
2	<b>ВС</b>	4	5		
3	<b>ВКВ</b>	2	4		
4	<b>ССС</b>	35	42		
5	<b>КВ</b>	34	36		
6	<b>ПК</b>	30	32		
7	<b>НК</b>	1	5		
<b>УКУПНО</b>		122	142	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	<b>Мање од 30 год</b>	3	5
2	<b>Између 30 и 40 год</b>	7	10
3	<b>Између 40 и 50 год</b>	48	53
4	<b>Између 50 и 60 год</b>	45	52
5	<b>Више од 60 год</b>	19	22
<b>УКУПНО</b>		122	142
<b>Просечна старост</b>		51.00	50.00

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 2024	Број на дан 2025	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	<b>Пол мушки</b>	90	103	2	2
2	<b>Пол женски</b>	32	39	1	1
<b>УКУПНО</b>		122	142	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број на дан 2024	Број на дан 2025
1	<b>Мање од 5 год</b>	5	9
2	<b>Између 5 и 10 год</b>	2	4
3	<b>Између 10 и 15 год</b>	11	15
4	<b>Између 15 и 20 год</b>	14	16
5	<b>Између 20 и 25 год</b>	27	29
6	<b>Између 25 и 30 год</b>	32	34
7	<b>Између 30 и 35 год</b>	15	17
8	<b>Више од 35 год</b>	16	18
<b>УКУПНО</b>		122	142



## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024	123		Стање на дан 30.06.2025	136
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025	1		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025	1
1	<i>руковаоц грађ.механизације - превремена пензија</i>	1	1	<i>радник на одржавању јавних и зелених површина - превремена пензија</i>	1
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025	8		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025	6
1	<i>КВ возач</i>	1	1	<i>КВ возач</i>	1
2	<i>возач аутобуса</i>	1	2	<i>благајник</i>	1
3	<i>инкасанти</i>	1	3	<i>радник на одржавању јавних и зелених површина</i>	3
4	<i>благајник</i>	1	4	<i>шеф грађевинског погона</i>	1
5	<i>КВ аутомеханичар</i>	2			
6	<i>радник на одржавању јавних и зелених површина</i>	2			
	Стање на дан 31.03.2025	130		Стање на дан 30.09.2025	141
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025	130		Стање на дан 30.09.2025	141
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025	0		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025	2
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025	6	1	<i>курир-чистач - превремена пензија</i>	1
1	<i>руковаоц грађ.механизације</i>	1	2	<i>техничар лабораторије - превремена пензија</i>	1
2	<i>референт плана и анализе</i>	1		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025	3
3	<i>евидентичар гробљанских услуга</i>	1	1	<i>службеник за јавне набавке</i>	1
4	<i>службеник службе самозащите</i>	2	2	<i>техничар лабораторије</i>	1
5	<i>руковаоц централног грејања</i>	1	3	<i>манипулант смећа</i>	1
	Стање на дан 30.06.2025	136		Стање на дан 31.12.2025	142

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

у динарима

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	160	18,698,815	116,868	159	18,505,262	116,385			0	1	193,553	193,553
II	159	17,294,150	108,768	158	17,116,585	108,333			0	1	177,565	177,565
III	160	16,790,733	104,942	159	16,613,477	104,487			0	1	177,256	177,256
IV	160	17,336,135	108,351	159	17,150,720	107,866			0	1	185,415	185,415
V	159	18,670,351	117,424	158	18,475,646	116,934			0	1	194,705	194,705
VI	159	16,115,229	101,354	158	15,935,433	100,857			0	1	179,796	179,796
VII	158	17,850,343	112,977	157	17,656,091	112,459			0	1	194,252	194,252
VIII	154	17,267,045	112,124	153	17,075,212	111,603			0	1	191,833	191,833
IX	154	16,825,892	109,259	153	16,643,468	108,781			0	1	182,424	182,424
X	155	18,028,158	116,311	154	17,830,491	115,782			0	1	197,667	197,667
XI	163	17,862,666	109,587	162	17,686,183	109,174			0	1	176,483	176,483
XII	163	19,827,450	121,641	162	19,625,851	121,147			0	1	201,599	201,599
УКУПНО	1,904	212,566,965	1,339,604	1,892	210,314,419	1,333,810	0	0	0	12	2,252,547	2,252,547
ПРОСЕК	159	17,713,914	111,634	158	17,526,202	111,151	0	0	0	1	187,712	187,712

\*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - бруто 1 исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године

\*\* 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 2025. годину - Бруто 1**

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	155	20,800,878	134,199	154	20,590,951	133,707			0	1	209,927	209,927
II	155	18,510,506	119,423	154	18,326,814	119,005			0	1	183,692	183,692
III	155	18,651,239	120,331	154	18,453,393	119,827			0	1	197,846	197,846
IV	157	20,000,153	127,390	156	19,787,865	126,845			0	1	212,288	212,288
V	157	20,290,153	129,237	156	20,087,865	128,768			0	1	202,288	202,288
VI	157	19,005,857	121,056	156	18,808,011	120,564			0	1	197,846	197,846
VII	161	20,950,290	130,126	160	20,740,363	129,627			0	1	209,927	209,927
VIII	161	19,436,723	120,725	160	19,228,877	120,180			0	1	207,846	207,846
IX	161	20,191,908	125,416	160	19,989,620	124,935			0	1	202,288	202,288
X	163	21,029,637	129,016	162	20,819,710	128,517			0	1	209,927	209,927
XI	163	19,434,929	119,233	162	19,251,237	118,835			0	1	183,692	183,692
XII	163	23,220,501	142,457	162	23,010,574	142,041			0	1	209,927	209,927
<b>УКУПНО</b>	<b>1,908</b>	<b>241,522,774</b>	<b>1,518,607</b>	<b>1,896</b>	<b>239,095,280</b>	<b>1,512,853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>2,427,494</b>	<b>2,427,494</b>
<b>ПРОСЕК</b>	<b>159</b>	<b>20,126,898</b>	<b>126,551</b>	<b>158</b>	<b>19,924,607</b>	<b>126,071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>202,291</b>	<b>202,291</b>

\*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 доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. 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	155	23,952,211	154,530	154	23,710,480	153,964			0	1	241,731	241,731
II	155	21,314,848	137,515	154	21,103,327	137,035			0	1	211,521	211,521
III	155	21,476,902	138,561	154	21,249,082	137,981			0	1	227,820	227,820
IV	157	23,030,176	146,689	156	22,785,726	146,062			0	1	244,450	244,450
V	157	23,364,111	148,816	156	23,131,176	148,277			0	1	232,935	232,935
VI	157	21,885,244	139,396	156	21,657,424	138,830			0	1	227,820	227,820
VII	161	24,124,259	149,840	160	23,882,528	149,266			0	1	241,731	241,731
VIII	161	22,381,387	139,015	160	22,142,052	138,388			0	1	239,335	239,335
IX	161	23,250,982	144,416	160	23,018,047	143,863			0	1	232,935	232,935
X	163	24,215,627	148,562	162	23,973,896	147,987			0	1	241,731	241,731
XI	163	22,379,321	137,296	162	22,167,800	136,838			0	1	211,521	211,521
XII	163	26,738,407	164,039	162	26,496,676	163,560			0	1	241,731	241,731
<b>УКУПНО</b>	<b>1,908</b>	<b>278,113,475</b>	<b>1,748,677</b>	<b>1,896</b>	<b>275,318,214</b>	<b>1,742,050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>2,795,261</b>	<b>2,795,261</b>
<b>ПРОСЕК</b>	<b>159</b>	<b>23,176,123</b>	<b>145,723</b>	<b>158</b>	<b>22,943,185</b>	<b>145,171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>232,938</b>	<b>232,938</b>

\*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 2024 години		Планирана у 2025 години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	58,289.00	43,361.00	66,245.00	49,280.00
	Највиша зарада	144,320.00	103,668.00	161,458.00	116,024.00
Пословодство	Најнижа зарада	137,503.00	98,890.00	148,506.00	106,945.00
	Највиша зарада	161,920.00	116,006.00	172,141.00	123,513.00

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
II	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
III	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
IV	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
V	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
VI	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
VII	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
VIII	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
IX	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
X	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
XI	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
XII	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2
УКУПНО	636,000	228,000	204,000	24	636,000	228,000	204,000	24
ПРОСЕК	53,000	19,000	17,000	2	53,000	19,000	17,000	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
II	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
III	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
IV	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
V	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
VI	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
VII	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
VIII	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
IX	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
X	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
XI	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
XII	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2
УКУПНО	981,492	351,852	314,820	24	981,492	351,852	314,820	24
ПРОСЕК	81,791	29,321	26,235	2	81,791	29,321	26,235	2



## КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године	
				Укупно главница	Укупно камата											
Домаћи кредитор	Дозвољено прекорачење - овердрафт	РСД	НЕ	0	0	2025	1 год.						30,000,000	600,000	0	0
Укупно кредитно задужење				0	0							30,000,000	600,000	0	0	
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте																



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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024 години	План 01.01-31.03. 2025	План 01.01-30.06. 2025	План 01.01-30.09. 2025	План 01.01-31.12. 2025
<b>Добра</b>						
1.	УЉА И МАЗИВА ЈН-01/2025	1,621,136	2,000,000	0	0	0
2.	ХЕМИЈСКА СРЕДСТВА ЈН-02/2025	802,881	2,000,000	0	0	0
3.	ВОДОВОДНИ МАТЕРИЈАЛ (ПАРТИЈЕ) ЈН-03/2025	4,052,852	6,000,000	0	0	0
4.	САДНИ МАТЕРИЈАЛ 1Д/25	422,200	950,000	0	0	0
5.	РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА (ХРАНА И ПИЋЕ) 2Д/25	854,422	980,000	0	0	0
6.	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И ОПРЕМА ЗА ТРИМЕРЕ, КОСАЧИЦЕ И МОТОРНЕ ТЕСТЕРЕ 4Д/25	904,394	990,000	0	0	0
7.	АКУМУЛАТОРИ 8Д/25	298,700	600,000	0	0	0
8.	ХРАНА ЗА ПСЕ 11Д/25	813,750	990,000	0	0	0
9.	СО ЗА ПУТЕВЕ, КАЛЦИЈУМ ХЛОРИД 12Д/25	0	800,000	0	0	0
10.	РАСУТИ МАТЕРИЈАЛ И БЕТОН (ПАРТИЈЕ) ЈН-04/2025	588,340		2,400,000	0	0
11.	ГОРИВО ЈН-05/2025	12,861,499		17,000,000	0	0
12.	ПНЕУМАТИЦИ ЗА ТЕРЕТНА И ПУТНИЧКА ВОЗИЛА ЈН-06/2025	1,649,444	0	2,500,000	0	0
13.	ГРАЂЕВИНСКИ МАТЕРИЈАЛ ЈН-07/2025	3,106,793		3,000,000	0	0
14.	КОНТЕЈНЕРИ МЕТАЛНИ 1,1М3, КАНТЕ ПВИЦ 120Л ЈН-16/2025	989,100	0	2,500,000	0	0
15.	ХЛОР (ТЕЧНИ, ГАСНИ) 5Д/25	182,580		600,000	0	0
16.	КОМПЈУТЕРСКА ОПРЕМА (ПАРТИЈЕ) 6Д/25	939,178	0	990,000	0	0
17.	НАМЕШТАЈ КАНЦЕЛАРИЈСКИ 7Д/25	532,148	0	950,000	0	0
18.	КАНЦЕЛАРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ 9Д/25	617,968	0	900,000	0	0
19.	РАЧУНИ, ПРИЗНАНИЦЕ И РАДНИ НАЛОЗИ СА МЕМОРАНДУМОМ 10Д/25	444,500	0	600,000	0	0
20.	НАБАВКА НОВИХ ТРИМЕРА, КОСАЧИЦА И МОТОРНИХ ТЕСТЕРА 16Д/25	438,406	0	950,000	0	0
21.	ХТЗ ОПРЕМА ОДЕЋА И ОБУЋА ЈН-08/2025	4,070,400	0	0	4,000,000	0
22.	ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА ЈН-09/2025	20,729,229	0	0	25,000,000	0
23.	ОПРЕМА ЗА ХЛОРИСАЊЕ ВОДЕ 13Д/25	0	0	0	600,000	0
24.	НАБАВКА НОВИХ КЛИМА УРЕЂАЈА 15Д/25	400,000	0	0	650,000	0
25.	ЕЛЕКТРО-МАТЕРИЈАЛ 39Д/25	1,054,867	0	0	990,000	0
26.	АГРЕГАТ ЗА СТРУЈУ 47Д/25	0	0	0	270,000	0
27.	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ТЕРЕТНА И ПУТНИЧКА СПЕЦИЈАЛНА ВОЗИЛА (ПАРТИЈЕ) ЈН-10/2025	3,937,800	0	0	0	6,000,000
28.	СУПСТРАТИ И ЂУБИВА 3Д/25	240,367	0	0	0	300,000
29.	НОВОГОДИШЊИ ШТАМПНИ МАТЕРИЈАЛ 14Д/25	0	0	0	0	990,000
30.	ОГРЕВНО ДРВО 17Д/25	990,000	0	0	0	990,000
31.	АЛАТИ ЗА ПОТРЕБЕ ПРЕДУЗЕЋА 18Д/25	558,246	0	0	0	990,000
32.	ГВОЖЂАРСКИ МАТЕРИЈАЛ 19Д/25	668,206	0	0	0	990,000
Укупно добра:		64,769,406	15,310,000	32,390,000	31,510,000	10,260,000
Услуге						

1.	ХИМИЈСКО САНИТАРНО ИСПИТИВАЊЕ ПИЈАЊИХ И ОТПАДНИХ ВОДА (ПАРТИЈЕ) ЈН-11/2025	1,585,993	2,200,000	0	0	0
2.	ДОБРОВОЉНО ЗДРАВСТВЕНО ОСИГУРАЊЕ ЈН-12/2025	4,636,929	5,000,000	0	0	0
3.	АНАЛИЗА ВОДЕ ЗА НОВОПЛАНИРАНА ИЗВОРИШТА ЈН-13/2025	0	1,200,000	0	0	0
4.	УСЛУГЕ АГЕНЦИЈЕ ЗА АНГАЖОВАЊЕ РАДНИКА ЈН-14/2025	47,500,000	55,000,000	0	0	0
5.	ГЕОДЕТСКЕ УСЛУГЕ 20У/25	926,400	900,000	0	0	0
6.	АКТ О ПРОЦЕНИ РИЗИКА У ЗАШТИТИ ЛИЦА, ИМОВИНЕ И ПОСЛОВАЊА ЗА НОВИ ОБЈЕКАТ 25У/25	0	180,000	0	0	0
7.	УСЛУГА ОДРЖАВАЊА СИСТЕМА ВИДЕО НАДЗОРА 40У/25	0	150,000	0	0	0
8.	ПРОЦЕНА РИЗИКА НА РАДНОМ МЕСТУ И У РАДНОЈ ОКОЛИНИ 41У/25	0	500,000	0	0	0
9.	УСЛУГЕ ГПС ПРАЋЕЊА ВОЗИЛА 21У/25	294,797	0	500,000	0	0
10.	УСЛУГЕ ВИНКЛОВАЊА МОТОРА 22У/25	177,880	0	500,000	0	0
11.	УГОСТИТЕЉСКЕ УСЛУГЕ 23У/25	467,574	0	990,000	0	0
12.	ОДРЖАВАЊЕ СИСТЕМА ЗА КОНТРОЛУ И НАПЛАТУ ПАРКИРАЊА 24У/25	260,000	0	500,000	0	0
13.	УСЛУГЕ УКОРИЧАВАЊА ДОКУМЕНТАЦИЈЕ 26У/25	59,040	0	0	120,000	0
14.	ИЗРАДА ПРОЈЕКТНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ ЗА ПРОШИРЕЊЕ КАПАЦИТЕТА ИЗВОРИШТА ИВКОВЕ ВОДЕНИЦЕ 27У/25	0	0	0	200,000	0
15.	УСЛУГЕ СЕРВИСИРАЊА ТАХОГРАФА 28У/25	0	0	0	600,000	0
16.	ИЗРАДА ЕЛАБОРАТА ЗОНА САНИТАРНЕ ЗАШТИТЕ (НОВА ИЗВОРИШТА) 29У/25	0	0	0	990,000	0
17.	УСЛУГЕ РЕМОНТА ВОДОВОДНИХ ПУМПИ 36У/25	0	0	0	950,000	0
18.	СТРУЧНО ОСПОСОБЉАВАЊЕ РАДНИКА ИЗ ОБЛАСТИ БЕЗБЕДНОСТИ И ЗДРАВЉА НА РАДУ 37У/25	0	0	0	150,000	0
19.	ИСПИТИВАЊЕ УСЛОВА РАДНЕ СРЕДИНЕ 38У/25	0	0	0	150,000	0
20.	ПРОЦЕНА РИЗИКА ОД КАТАСТРОФА И ПЛАН ЗАШТИТЕ И СПАСАВАЊА 42У/25	0	0	0	350,000	0
21.	МЕРЕЊЕ ЕМИСИЈЕ ЗАГАЂУЈУЋИХ МАТЕРИЈАЛА 43У/25	0	0	0	150,000	0
22.	ИМУНИЗАЦИЈА И КОНТРОЛА ИМУНИТЕТА ПРОТИВ БЕСНИЛА 44У/25	0	0	0	250,000	0
23.	УСЛУГЕ СЕРВИСИРАЊА КОСАЧИЦА, ТРИМЕРА И МОТОРНИХ ТЕСТЕРА 31У/25	0	0	0	0	990,000
24.	УСЛУГЕ СЕРВИСИРАЊА И ОДРЖАВАЊА КЛИМА УРЕЂАЈА 32У/25	0	0	0	0	300,000
25.	УСЛУГЕ СЕРВИСИРАЊА ХИДРАУЛИКЕ ЗА ТЕРЕТНА ВОЗИЛА И РАДНЕ МАШИНЕ 33У/25	400,000	0	0	0	600,000
26.	ПРЕТХОДНИ И ПЕРИОДИЧНИ ЛЕКАРСКИ ПРЕГЛЕДИ РАДНИКА 34У/25	264,000	0	0	0	500,000
27.	САНИТАРНИ ПРЕГЛЕДИ РАДНИКА ПОД САНИТАРНИМ НАДЗОРОМ 35У/25	0	0	0	0	250,000
28.	ПРЕГЛЕД И ПРОВЕРА ОПРЕМЕ ЗА РАД 45У/25	0	0	0	0	500,000
29.	УСЛУГЕ РЕВИЗИЈЕ 30У/25	75,000	0	0	0	400,000

	Укупно услуге:	56,647,613	65,130,000	2,490,000	3,910,000	3,540,000
--	----------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------

Радови						
1.	АСФАЛТИРАЊЕ ПОСЛЕ ЗАМЕНЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ И УДАРНИХ РУПА ЈН-17/2025	9,628,751	0	11,000,000	0	0
2.	НАБАВКА РАДОВА НА ПОСТАВЉАЊУ ХИБРИДНЕ СОЛАРНЕ ЦЕНТРАЛЕ НА ОБЈЕКТУ АЗИЛ ЗА ПСЕ СНАГЕ 5,12kw, 46Д/25	0	0	900,000	0	0
	Укупно радови:	9,628,751	0	11,900,000	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		131,045,770	80,440,000	46,780,000	35,420,000	13,800,000

## ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 2024 године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025				План 2026	План 2027
								План 01.01-31.03. 2025	План 01.01-30.06. 2025	План 01.01-30.09. 2025	План 01.01-31.12. 2025		
1.	ЗАМЕНА ЦЕВОВОДА И ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ У УЛ.КИРИЛО И МЕТОДИ, ДИМИТРОВГРАД	2022	2025	13,000	7,330	Сопствена средства	5,670		5,670				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	5,670		5,670					
2.	ИЗРАДА ВОДОВОДНИХ ПРИКЉУЧАКА НА ВОДОВОДНОЈ МРЕЖИ У с.ЛУКАВИЦА	2023	2025	880	668	Сопствена средства	212		212				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	212		212					
3.	КОНТЕЈНЕРИ МЕТАЛНИ 1,1м3 И КАНТЕ ПВЦ 120л	2025	2025	2,500		Сопствена средства	2,500		2,500				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	2,500		2,500					
4.	КОМПЈУТЕРСКА ОПРЕМА	2025	2025	990		Сопствена средства	990		990				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	990		990					
5.	НАМЕШТАЈ КАНЦЕЛАРИСКИ	2025	2025	950		Сопствена средства	950		950				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	950		950					
6.	НАБАВКА НОВИХ ТРИМЕРА, КОСАЧИЦА И МОТОРНИХ ТЕСТЕРА	2025	2025	950		Сопствена средства	950		950				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	950		950					
7.	НАБАВКА РАДОВА НА ПОСТАВЉАЊУ ХИБРИДНЕ СОЛАРНЕ ЦЕНТРАЛЕ НА ОБЈЕКТУ АЗИЛ ЗА ПСЕ	2025	2025	900		Сопствена средства	900		900				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	900		900					
8.	НАБАВКА НОВИХ КЛИМА УРЕЂАЈА	2025	2025	650		Сопствена средства	650			650			
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	650			650				
9.	ИЗРАДА ЕЛАБОРАТА ЗОНА САНИТАРНЕ ЗАШТИТЕ (НОВА ИЗВОРИШТА)	2025	2025	990		Сопствена средства	990			990			
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	990			990				
10.	АГРЕГАТ ЗА СТРУЈУ	2025	2025	270		Сопствена средства	270			270			
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	270			270				
11.	ЗАМЕНА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ СА АСФАЛТИРАЊЕМ У УЛ. ОМЛАДНИСКИХ БРИГАДА	2025	2025	5,600		Сопствена средства	5,600		5,600				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	5,600		5,600					
12.	ЗАМЕНА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ СА АСФАЛТИРАЊЕМ У УЛ. 9.МАЈ	2025	2025	4,500		Сопствена средства	4,500		4,500				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	4,500		4,500					
13.	ЗАМЕНА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ СА АСФАЛТИРАЊЕМ У УЛ. ЖЕЛЕЗНИЧКА И ШОПСКА	2025	2025	2,420		Сопствена средства	2,420		2,420				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	2,420		2,420					
14.	ОПРЕМА ЗА ХЛОРИСАЊЕ ВОДЕ	2025	2025	600		Сопствена средства	600			600			
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
					Тотал	600			600				

Укупно инвестиције	35.200.00	7.998.00		27.202.00	0.00	24.692.00	2.510.00	0.00	0.00	0.00
--------------------	-----------	----------	--	-----------	------	-----------	----------	------	------	------

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство	0	0	100,000	150,000	170,000	200,000
2.	Донације	0	0	100,000	150,000	150,000	200,000
3.	Хуманитарне активности	200,000	200,000	100,000	150,000	200,000	200,000
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	1,970,000	1,960,500	780,000	1,300,000	1,600,000	1,970,000
6.	Реклама и пропаганда	1,250,000	1,233,000	790,000	900,000	1,100,000	1,250,000
7.	Остало						