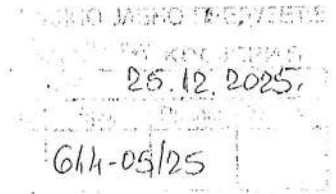




РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ОПШТИНА КОСЈЕРИЋ  
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ

Олге Грбић 10  
31260 Косјерић  
☎ +381 (0) 31 78 14 60  
e-mail: [skupstina@kosjeric.rs](mailto:skupstina@kosjeric.rs)  
[skupstina.predsednik@kosjeric.rs](mailto:skupstina.predsednik@kosjeric.rs)

Број: 06-37/2025  
23.12.2025. године  
КОСЈЕРИЋ



Скупштина општине Косјерић, на седници одржаној 23.12.2025. године, разматрала је ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА КЛП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ ЗА 2026.ГОДИНУ и донела следећи:

### ЗАКЉУЧАК

Даје се сагласност на ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА КЛП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ ЗА 2026.ГОДИНУ.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ,  
Татјана Коковић



*T. Koković*

Тачност оверава  
СЕКРЕТАР СКУПШТИНЕ,  
Јовиша Лазаревић, дипл.правник

*J. Lazarević*



КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ

Број: 614-02/25

Дана: 28.11.2025. године

На основу чланова 59. и 60. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 15/2016), члана 37. став 1. тачка 2) Статута КЈП „Елан“ Косјерић, Надзорни одбор КЈП „Елан“ је на седници одржаној 28.11.2025. године, разматрао предлог Програма пословања КЈП „Елан“ Косјерић за 2026. годину и донео

## О д л у к у

Надзорни одбор усваја Програм пословања КЈП „Елан“ Косјерић за 2026. годину (у даљем тексту Програм).

Програм је саставни део ове одлуке.

У складу са Законом о јавним предузећима и чланом 41. Статута КЈП „Елан“ Косјерић, задужује се Директор Предузећа да Програм достави оснивачу ради давања сагласности.

## Образложење

Након разматрања предлога Програма пословања КЈП „Елан“ Косјерић за 2026. годину, као годишњег програма пословања за 2026. годину, Надзорни одбор је у складу са одредбама законских прописа и општих аката Предузећа, одлучио као у диспозитиву.

Председник надзорног одбора

Драган Вујић



Достављено:

- Директору
- Оснивачу
- Архиви

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ



Директор: +381 (0)31 781 334, Телефон-Факс: +381 (0)31 781 058, Одржавање водовода +381 (0)31 783 774, Прерада воде +381 (0)31 782 375 e-mail: elan@nst.co.rs

Комунално јавно предузеће "Елан" Косјерић

Николе Тесле 1, 31260 Косјерић, Србија

ПИБ 101088191, Шифра делатности 3600

Матични број 07110111, Регистарски број 04807110111

Текући рачуни: Банка Intesa 160-6928-50, Комерцијална банка 205-219347-95

## ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ ЗА 2026. ГОДИНУ

Пословно име: Комунално јавно предузеће „Елан“

Седиште: Николе Тесле бр.1, Косјерић

Претежна делатност: 3600 - Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07110111

ПИБ: 101088191

ЈБКЈС: 84042

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина општине Косјерић



Косјерић, новембар 2025. године

# С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. ОПШТИ ПОДАЦИ .....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ .....	5
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ .....	8
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА .....	12
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ .....	19
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	19
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ .....	21
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ .....	22
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА .....	22
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ .....	23
11. ПРИЛОЗИ .....	24

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### Статус, правна форма и делатност предузећа

Предузеће послује под пословним именом Комунално јавно предузеће „Елан“ Косјерић. Скраћено пословно име предузећа је КЈП „Елан“. Седиште КЈП „Елан“ је у Косјерићу на адреси Николе Тесле бр. 1. Оснивач предузећа је Општина Косјерић и по правној форми оно је комунално јавно предузеће.

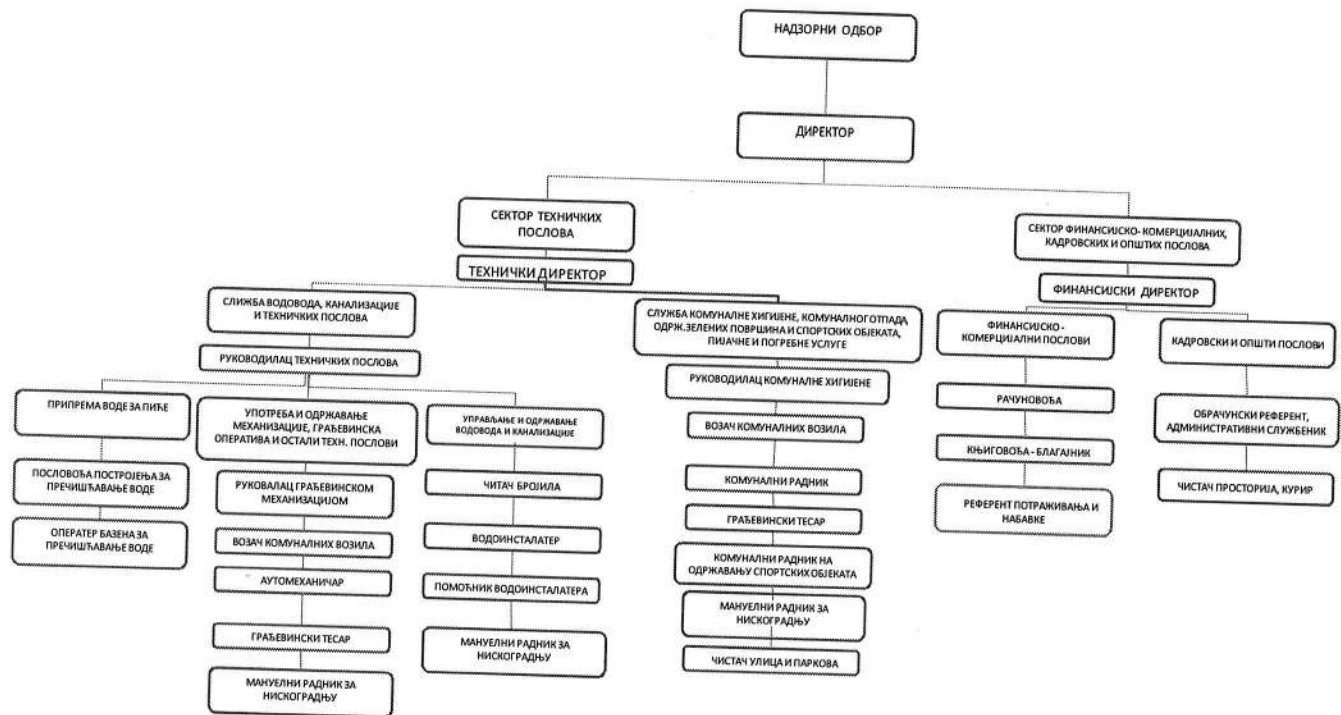
Комуналне делатности од општег интереса којима се КЈП „Елан“ бави су:

1. Снабдевање водом за пиће,
2. Пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода,
3. Управљање комуналним отпадом
4. Управљање гробљима и погребне услуге,
5. Управљање пијацама,
6. Одржавање улица и путева (укључујући зимску службу),
7. Одржавање чистоће на површинама јавне намене,
8. Одржавање јавних зелених површина.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја је усвојен 2024. године.

## Организациона шема предузеће КЈП „Елан“

Унутрашња организација Предузећа утврђена је Правилником о организацији и систематизацији послова. Правилником су утврђени организациони делови Предузећа, радна места и услови за њихово обављање (врста и степен стручне спреме) и други посебни услови. Предузеће је функционално подељено на два сектора: сектор техничких послова и сектор финансијско - комерцијалних, кадровских и општих послова.



### Имена директора и чланова надзорног одбора

ВД Директора Славољуб Вујадиновић, Дипл.економиста именован је решењем Скупштине општине Косјерић број: 023-47/2024 дана 23.12.2024. године са почетком од 26.12.2024. године на период до именовања новог директора, а најдуже годину дана.

Надзорни одбор именован решењем Скупштине општине Косјерић број: 023-23/2025 дана 23.10.2025. на период од четири године у саставу:

- Председник Надзорног одбора – Драган Вујић, Дипл. дефектолог (представник Оснивача)
- Чланови надзорног одбора – Радован Крсмановић, Струковни мастер инжењер заштите (представник Оснивача) и Милена Милетић, Дипл. инж. менаџмента (представник запослених).

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

### Процењени физички обим активности у 2025. години

Ред Бр.	Потрошачи	Врста услуге	Једин. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	Инде кс (7 / 5)	Инде кс (7 / 6)
01	02	03	04	05	06	07	08	09
1	Домаћинства	Потрошња воде	М <sup>3</sup>	192.345	190.000	196.052	1.02	1.03
2	Привреда	Потрошња воде	М <sup>3</sup>	114.583	114.000	110.075	0.96	0.97
3	Домаћинства	Канализација	М <sup>3</sup>	156.615	154.000	155.659	0.99	1.01
4	Привреда	Канализација	М <sup>3</sup>	40.294	39.600	41.409	1.03	1.05
5	Домаћинства	Изношење смећа	М <sup>2</sup>	99.681	99.900	99.910	1.00	1.00
6	Привреда	Изношење смећа	М <sup>2</sup>	29.024	28.600	28.819	0.99	1.01
7	Предузетници	Изношење смећа	ком	68	65	62	0.91	0.95
8	Угоститељски и тргов. објек.	Изношење смећа	ком	68	80	76	1.12	0.95

У 2025. години код категорије домаћинства утрошено је воде за 3% више од планиране количине и за 2% више него у 2024. години. Привреда је потрошила за 4% мање него претходне 2024. године и за 3% мање него што је планирано.

Обим канализације је код грађана за 1% виши и од планираног и за 1 нижи него 2024. године. Код категорије привреде за 5% виши од планираног и за 3% виши од нивоа из 2024. године.

Обим услуга изношења смећа је код домаћинства на истом нивоу као и претходне 2024. године и на планираном нивоу. Код категорије привреде где се услуга изношења смећа обрачунава по површини, за 1% виши од плана и 1% нижи у односу на претходну годину. Број предузетника је смањен у односу на 2024 годину за 9% али је број Угоститељских и трговинских објеката повећан у односу на 2024 годину 12% и за 5% је нижи од плана.

## Процена финансијских показатеља за 2025. годину

По процени до краја 2025. године ће бити остварен приход за 10% нижи од планираног.

### Приходи у 2025. години

	План 2025.	Процена 2025.	индекс
Водовод и канализација	34,600,000	35,893,687	1.04
Изношење смећа	23,000,000	22,887,617	1.00
Јавна чистоћа	15,500,000	17,054,864	1.10
Одржавање спортских објеката	1,426,000	1,516,000	1.06
Пијачне услуге	480,000	483,150	1.01
Одржавање гробља	3,500,000	3,283,102	0.94
Превоз отпада	7,000,000	1,655,680	0.24
ЗОО хигијена	800,000	0	
Одржавање општ. путева и улица и Грађевински радови-реконстр.водов.и канализације	18,200,000	15,746,745	0.87
Зимско одржавање путева	6,000,000	4,200,883	0.70
Остали пословни приходи	5,000,000	1,782,568	0.36
<b>УКУПНО</b>	<b>115,506,000</b>	<b>104,504,296</b>	<b>0,90</b>

На радној јединици водовод и канализација остварен је приход за 4% виши од планираног, услед повећане потрошње и високих температура у летњим месецима и изражене суше. То је изискивало појачане активности на обезбеђивању континуираног водоснабдевања. Почетком сушног периода у периоду високих температура, а које је интензивирано од 7 јуна, почело је осим Таорских врела додатно водоснабдевање из Деспотовића. То је резултирало повећаном утрошку електричне енергије за 37%. Предузеће је успело, да упркос смањеном дотоку са изворишта „Таорска врела“ и већим проблемима са пуцањем цеви у летњем периоду, обезбеди да цела 2025 година буде без рестриција воде. Велики број грађана из околине Косјерића је услед пресушених изворишта, куповао воду која је вучена нашим цистернама али и њиховим возилима.

На радној јединици изношење смећа приход је на нивоу планираног. Приход од превоза комуналног отпада је нижи за 76% јер је отпад вожен нашим возилима у периоду од краја марта до почетка јуна, а по расписивању јавне набавке и ангажовањем другог превозника од половине априла до половине јула. Са превозом се стало јер је Општина Косјерић са Министарством за заштиту животне средине договорила финансирање одвоза отпада са депоније Пијучка чесма, и са тим одвозом смећа се кренуло крајем октобра. Сви проблеми са прекидом пријема отпада на депонију Дубоко су проузроковали проблеме и застој у реализацији пројекта - Одвајамо, што је довело до оправданог незадовољства грађана. Приход од јавне чистоће је виши за 10% од планираног. Механизација и радници су били ангажовани на пословима комуналне хигијене у мери која је дефинисана Програмом уређења и одржавања јавних зелених површина у Косјерићу за 2024/2025. годину, који је донет од стране општине Косјерић. Услед мање снежних падавина било је одржавања комуналне хигијене у већем обиму. Приход од одржавања спортских објеката је виши за 6% услед корекције цена у току године.

На радној јединици Пијачне услуге остварен је приход за 1% виши од планираног.

На радној јединици Одржавање гробља је остварен приход за 6% нижи од планираног.

На радној јединици Одржавање општинских путева и улица и грађевински радови на реконструкцији водоводних и канализационих деоница остварен је приход за 13% нижи од планираног.

Зимска служба је остварила приход за 30% нижи од планираног услед мање снежних падавина.

Остали пословни приходи су за 64% нижи од планираних. Предузеће је планирало да наплати више спорних потраживања (потраживања старија од годину дана) али није успело у томе.

Покренуте су принудне наплате од правних лица преко јавних извршитеља. Такође је планирана продаја неупотребљивих основних средстава, али услед ниске цене старог гвожђа одустало се од реализације продаје.

#### Трошкови у 2025. години

	План 2025.	Процена 2025.	индекс
Трошкови материјала	4,860,000	4,417,642	0.91
Трошкови горива и енергије	14,335,000	11,949,927	0.83
Бруто зараде, накнаде зарада и лични расх.	70,290,558	68,587,620	0.98
Производне услуге	12,160,000	5,738,232	0.47
Амортизација	8,400,000	8,196,000	0.98
Нематеријални трошкови	3,900,000	3,307,660	0.85
Остали расходи	1,500,000	2,256,421	1.50
<b>УКУПНО</b>	<b>115,445,558</b>	<b>104,453,502</b>	<b>0.90</b>

КЈП „Елан“ је предузеће у чијој структури укупних трошкова стални трошкови учествују са 77,73%. Највећи трошкови у структури сталних трошкова су трошкови зарада, накнада зарада и лични расходи са 65,66% и амортизација са 7,8%.

Трошкови материјала су 9% нижи од планираних. У структури материјала све позиције су у оквирима планираних осим трошкова основног материјала који су виши за 24% и трошкови електричне енергије који су виши за 37%.

Трошкови зарада, накнада зарада и лични расходи су 2% нижи од планираних. Разлог је мање запослених од планираног броја и у току године је неколико запослених било на боловању дужем од 30 дана. Такав вид исплате не терети трошкове предузећа већ се исплаћује из средстава Републичког фонда здравственог осигурања. Трошкови превоза и дневница су нижи од планираних као и трошкови солидарних помоћи запосленим и члановима њихових породица.

Трошкови Производних услуга су 53% нижи од планираних услед мањих трошкова превоза отпада који је требало да се реализује ангажовањем екстерних превозника за одвоз са депоније Пијучка чесма на депонију Гребача.

Амортизација је за 2% ниша од планиране услед тога што није извршена набавка сви планираних основних средстава.

Нематеријални трошкови су за 15% нижи од планираних. Сви трошкови из ове групе су нижи од планираних изузев трошкова осигурања имовине и запослених који су виши за 10%.

Остали расходи су за 50% виши од планираних. Највећи део трошкова у оквиру ове групе чине потраживања од купаца која су старија од годину дана.

У периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године остварен је приход 10% нижи од планираног. Трошкови су такође 10% нижи од планираних. Остварена је добит од 50.794 динара (план 60.442 динара).

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

Сходно члану 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019) КЈП „Елан“ је израдио Програм пословања, након усаглашавања основних смерница за израду Програма пословања за 2026. годину са Представницима Оснивача и КЈП „Елан“.

Ред Бр.	Потрошачи	Врста услуге	Једин. Мере	Остварено 2024.	Процена 2025.	План 2026.	Индекс (7 / 5)	Индекс (7 / 6)
01	02	03	04	05	06	07	08	09
1	Домаћинства	Потрошња воде	М <sup>3</sup>	192.345	196.052	196.000	1.03	1.00
2	Привреда	Потрошња воде	М <sup>3</sup>	114.583	110.075	110.000	0.97	1.00
3	Домаћинства	Канализација	М <sup>3</sup>	156.615	155.659	156.000	1.01	1.00
4	Привреда	Канализација	М <sup>3</sup>	40.294	41.409	41.000	1.05	0.99
5	Домаћинства	Изношење смећа	М <sup>2</sup>	99.681	99.910	100.000	1.00	1.00
6	Привреда	Изношење смећа	М <sup>2</sup>	29.024	28.819	28.900	1.01	1.00
7	Предузетници	Изношење смећа	ком	68	62	65	0.95	1.05
8	Угоститељски и тргов. објек.	Изношење смећа	ком	68	76	80	0.95	1.05

У основној делатости се планира утрошак воде на нивоу утрошка 2025. године.

Планира се увођење нових корисника услуге изношења смећа из категорије грађана па се самим тим планира и већи приход од ове услуге.

Поред планираних квантитативних показатеља у основној делатности, сходно ресурсима којима предузеће располаже, за 2026. годину се планира следеће: Ниво услуга изношења смећа планиран на нивоу из 2025. године уз укључење нових корисника. Ниво пијачних и погребних услуга планиран на нивоу пружених услуга у 2025. години.

Планиран је повећан обим радова на одржавању општинских путева и то на тарупирању површина поред путева, резању растиња поред путева, одржавању канала, поправци банкина, насипању путева.

## Ризици у пословању

У поступку планирања пословних активности, препознаје се извештај број ограничавајућих фактора на које предузеће може у потпуности или делимично утицати, али постоје и фактори који се не могу предвидети а у датим околностима могу да утичу на реализацију Програма пословања.

Потпуно елиминисање утицаја свих ризика је немогуће, али је потребна њихова реална идентификација, процена и дефинисање негативног утицаја на пословање Предузећа, са циљем да се спроведу све мере елиминисања или умањења утицаја уочених ризика. Управљање ризицима је један од најбитнијих услова успешног остваривања циљева пословне политике. Кроз усвојену Стратегију управљања ризицима утврђена је методологија која подразумева информације о ризицима, документацију, врсте ризика и процену утицаја, успостављање регистра ризика, утврђивање система извештавања и праћења ризика.

Управљањем финансијским ризицима, у циљу реализације Програма пословања, утврђени су следећи ризици:

- Ценовни ризик,
- Ризик ликвидности и
- Ризик новчаног тока

Ценовни ризик у КЈП „Елан” сврставамо у категорију високог ризика пошто адекватна цена услуга омогућава несметано финансијско управљање предузећем али и адекватно одржавање система водоснабдевања и одвођења отпадних вода. На тај начин, одговарајуће цене, гарантују одржавање солвентности и ликвидности предузећа.

Радна јединица Водовод и канализација дужи низ година остварује губитак у пословању који се све теже покрива приходом који предузеће остварује пружањем услуга Оснивачу. На тај начин се посредно из буџета општине покривају ниске цене комуналних услуга. Поред тога, због ограниченог и недовољног износа прихода буџета Општине Косјерић, присутна је стална интенција смањења обима услуга, односно смањења износа средстава која се могу определити за услуге које предузеће врши, што сигурно угрожава нормално функционисање предузећа.

Програмом пословања за 2026. годину планирана је корекција цена комуналних услуга, и то како за домаћинства тако и за правна лица. Када погледамо ниво цена комуналних услуга и анализирамо праг приступачности, закључак је да су цене изузетно ниске. Према последњем објављеном статистичком податку за период јануар – август 2026. године, просечна зарада у Косјерићу износи 90.293,00 динара. Ако је цена воде по метру кубном са ПДВ-ом 78,925 динара и ако просечно домаћинство троши 15 м<sup>3</sup> тада је износ рачуна за воду 1.183,88 динара и он чини 1,31% од просечне зараде, а праг приступачности је 3% по методологији СКГО. За канализацију цена по кубнику износи 28,457 динара са пдв-ом, износ рачуна је 426,85 динара што чини 0,47% од просечне зараде а праг приступачности је 2%. Све ово нам говори да постоје огромне резерве које би корекцијом цена створиле услове за несметано функционисање предузећа и умањио овај највећи ризик.

Конкретни резултати на изради трогодишњег програма пословања РЈ Водовод и канализација са Стручним тимом пројекта ЕУ- Подршка реформама у сектору вода, где је Општина Косјерић била једна од 20 општина и градова у пилот пројекту, довели су до цене коштања воде 92,00 динара. Предвиђено повећање цена комуналних услуга само делимично решава проблеме, имајући у виду стање секундарне водоводне мреже у појединим деловима града, чија реконструкција треба да отпочне уз помоћ Министарства за Јавна улагања. Велики проблем губитака воде на самом Постројењу за припрему воде мора бити решен како би се трошкови

смањили.

Други пројекат, који је са ценовног аспекта битан за предузеће је Пројекат изградње Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ). Овим пројектом предвиђена је изградња нових канализационих мрежа, као и реконструкција постојећих и стварање јединственог канализационог система, чиме би се повећао број корисника услуга и смањили трошкови одржавања, али би се повећали трошкови електричне енергије због изградње пет подстанци за препумпавање отпадних вода. Све ово, као и претходни пројекат неминовно води корекцији цена.

Недовољан ниво прихода и низак ниво цена за услуге из Уговора са Оснивачем, проузроковане ниским нивоом прихода Општинског буџета и високо учешће трошкова зарада у приходима предузећа, такође је велики ризик по пословање предузећа.

Услед проблема насталих након пожара на депонији Дубоко, Општина Косјерић и КЈП „Елан“ су се нашли у великој непознаници око формирања цена превоза отпада и цене депоновања на неку нову локацију која испуњава све законске норме из ове области. Општина Косјерић је у марту 2025. године склопила Уговор са Депонијом „Гребача“ Обреновац и превезене су неке количине отпада, директно нашим возилима и превозника изабраног на Јавној набавци. Уз помоћ Министарства за заштиту животне средине реализује се превоз комуналног отпада са депоније „Пијучка чесма“ на депонију „Гребача“ Обреновац. Каква ће бити ситуација са превозом и депоновањем комуналног отпада у 2026. години, где ће се комунални отпад одлагати и превозити зависи од избора Оснивача. Оно што је са аспекта предузећа значајно, то је стање возила за превоз комуналног отпада и то је један од ризика које морамо отклонити, било набавком новог возила или комплетним ремонтом постојећег возила. Овде свакако постоји финансијски ризик од новог кредитног задужења, уколико би набављали ново возило, због велике вредности и кредитне способности предузећа.

По нашем мишљењу, највећи ризик по пословање предузећа представља стање излазног водоводног система из резервоара на ППВ-у и стање секундарне водоводне мреже у насељима преко индустријског колосека, који ће бити реконструисан, али и климатске промене са дуготрајним сушним периодима, и то, како са аспекта угрожености система, тако и са аспекта финансијске стабилности. КЈП „Елан“, у циљу смањења потрошње електричне енергије размишља и о замени пумпе на црпном постројењу „Деспотовићи“ и спуштању пумпе на већу дубину, како би се обезбедило уредно водоснабдевање и избегле рестрикције воде.

Ликвидност предузећа представља његову способност да у задатим роковима измирује своје доспеле обавезе, што подразумева усклађеност између новчаних прилива и новчаних одлива. Ликвидном имовином се сматра обртна имовина у билансу стања, а у зависности од њене структуре утврђује се и степен њене уновчивости. Управљање овим ризиком је веома значајно јер омогућава стабилно пословање и спремност да се адекватно одговори доспелим обавезама. У оквиру управљања овим ризиком веома је битно контролисати ризик наплате потраживања и елиминисање ризика застаривања потраживања. У том смислу обавеза предузећа је да користи све расположиве ресурсе и мере у циљу умањења негативног утицаја наплате потраживања на ликвидност предузећа. Предузеће је у току 2025. године успевало да све обавезе измирује на време, без обзира на врсту и рокове доспелости.

Ризик новчаног тока такође сврставамо у категорију високог ризика и такође је директно везан са наплатом потраживања. То значи да предузеће за решавање ове акутне проблематике мора преусмерити све ресурсе, као и најефикасније мере које ће уз најмање трошкове донети резултат. Упркос општем стању у коме се налази привреда у Косјерићу, која тешко одржава ликвидност и тешко измирује своје обавезе, као и финансијском стању наших

суграђана и стопу незапослености, предузеће је принуђено предузимати драстичније мере како би повећало степен наплате потраживања.

### **Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања**

Корпоративно управљање се односи на структуре и процесе потребне за вођење и контролу над предузећем стратешки посматрајући односе између пословодства, руководства, Надзорног Одбора, Оснивача и осталих заинтересованих страна. Корпоративно управљање је важно с обзиром да доноси стварне користи предузећу и утврђује јасан оквир за дефинисање и постизање циљева предузећа.

Почетни кораци увођења корпоративног управљања започели су 2022. године када су усвојена бројна интерна акта и процедуре у смислу дефинисања права, обавеза и одговорности у циљу ефикаснијег управљања предузећем. Усвојени су акти: Кодекс понашања, Правилник о управљању сукобом интереса, Правилник о донацијама и Стратегија управљања ризиком који обезбеђују непристрасност, одговорност и обавезност у корпоративном понашању. Што се тиче транспарентности у раду КЈП „Елан” је међу првим објавио податке о пословању на сајту Повереника за информације од јавног значаја у Јединственом информационом систему-Информатор о раду, тако да су те информације јавно доступне и редовно ажуриране.

Планирање пословних активности и израду Програма пословања предузеће ради на бази смерница Владе Републике Србије и смерница и препорука Оснивача. Програм се усваја по прописаној процедури, најпре Надзорни одбор па затим надлежни органи Оснивача, чиме је сваки вид самовоље искључен.

Код планирања активности на побољшању корпоративног управљања у 2026. години предузеће планира повећање активности на подизању транспарентности пословања, пре свега у смислу повећања обима информација на сајту предузећа. Такође очекују нас кораци на увођењу Финансијског управљања и контроле. Сигурно је расположивост људских ресурса ограничавајући фактор за реализацију ових активности, али решења се морају пронаћи. Такође, предузеће наставља активности на усклађивању интерних аката, којим би се додатно уредиле процедуре и процеси рада подизањем одговорности и обавезности у извршавању послова и радних задатака.

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

КЈП „Елан“ Косјерић се финансира из сопствених средстава.

КЈП „Елан“ Косјерић не користи субвенције.

##### План прихода у 2026. години по радним јединицама

Ред. бр.	Врста прихода		Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	Индекс		
	Конто	Назив					6/5	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6142 11	Водовод и канализација	30,907,035	34,600,000	35,893,687	40,000,000	1.04	1.16	1.11
2	6142 12	Изношење смећа	20,443,258	23,000,000	22,887,617	25,500,000	1.00	1.12	1.11
3	6142 13	Јавна чистоћа	16,975,157	15,500,000	17,054,864	17,000,000	1.10	1.00	1.00
4	6142 13-4	Одржавање спортских објеката	1,296,000	1,426,000	1,516,000	1,560,000	1.06	1.17	1.03
5	6142 14	Пијачне услуге	440,140	480,000	483,150	500,000	1.01	1.10	1.03
6	6142 15	Погребне услуге	3,307,386	3,500,000	3,283,102	3,500,000	0.94	0.99	1.07
7	6142 17	Превоз отпада	1,138,360	7,000,000	1,655,680	5,500,000	0.24	1.45	3.32
8	6142 22	Одражавање општинских путева и улица и грађевински радови	12,774,432	18,200,000	15,746,745	18,300,000	0.87	1.23	1.16
9	6142 24	Зимско одржавање путева	5,643,746	6,000,000	4,200,883	6,000,000	0.70	0.74	1.43
10	66, 67, 68	Остали пословни приходи	2,102,790	5,000,000	1,782,568	3,500,000	0.36	0.85	1.96
<b>УКУПНО</b>			<b>95,028,304</b>	<b>115,506,000</b>	<b>104,504,296</b>	<b>121,360,000</b>	<b>0.90</b>	<b>1.10</b>	<b>1.16</b>

	Приход из буџета - план за 2025.	Трошак буџета увећан за ПДВ - план за 2025	Процена реализације прихода у 2025.	Процена реализације са ПДВ-ом у 2025.	Приход из буџета - план за 2026.	Трошак буџета увећан за ПДВ - план за 2026	реализација/план 25 (3/1)	план 26 /план 25 (5/1)
	1	2	3	4	5	6	7	8
Комунална хигијена	15,500,000	17,050,000	17,054,864	18,760,350	17,000,000	18,700,000	1.10	1.10
Одржавање спортс.об.	1,426,000	1,568,600	1,516,000	1,667,600	1,560,000	1,716,000	1.06	1.09
Превоз отпада	7,000,000	8,400,000	1,655,680	1,986,816	5,500,000	6,600,000	0.24	0.79
Грађевински радови	18,200,000	21,840,000	15,746,745	18,896,094	18,300,000	21,960,000	0.87	1.01
Зимска служба	6,000,000	6,600,000	4,200,883	4,620,971	6,000,000	6,600,000	0.70	1.00
Укупно	48,126,000	55,458,600	40,174,172	45,931,832	48,360,000	55,576,000	0.83	1.00

## Ценовник по коме су обрачунати пословни приходи

Како предузеће има више делатности од којих остварује приходе, у Програму пословања ће бити наведене цене које узимају највећи проценат учешћа у укупним приходима. Сви ценовници по којима Предузеће послује објављени су у складу са чланом 71. Закона о јавним предузећима на сајту предузећа [www.elankosjeric.rs](http://www.elankosjeric.rs).

Категорија	Врста услуге	Цене без ПДВ-а 01.01.2026.
Грађани	Вода	82.51
	Канализација	29.75
	Смеће	14.55
Привреда	Вода	158,98
	Канализација	43.43
	Смеће	23.76
Пливачки базен	Вода	38.74
	Канализација	16.43
	Смеће	1822.76
Образовне и културне установе	Вода	115.83
	Канализација	29.91
	Смеће	9.82

Ред. бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Цене без ПДВ-а
1	Одржавање гробних места - годишње по једном месту	1.200,00
2	Резервација гробног места- годишње по једном месту	1.200,00
3	Продаја армираног бетонског оквира за гробно место -1	56.705,00
4	Продаја армираног бетонског оквира за гробно место -2	67.705,00
5	Продаја армираног бетонског оквира за гробно место -3	78.540,00
6	Чишћење и метлање јавних површина по м2	0,83
7	Прање јавних површ. са два радника испред аутоцист. м2	2,59
8	Чишћење зелених јавних површина по м2	0,83
9	Кошење зелених јавних површина по м2	6,40
10	Заливање зелених површина м2	6,78

План прихода за 2025 годину исказан периодично (кумулативно)

Ред. бр.	Врста прихода		01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
	Конто	Назив				
1	2	3	4	5	6	7
1	6142 11	Водовод и канализација	9,120,000	19,820,000	31,400,000	40,000,000
2	6142 12	Изношење смећа	6,375,000	12,750,000	19,125,000	25,500,000
3	6142 13	Јавна чистоћа	2,000,000	8,000,000	14,000,000	17,000,000
4	6142 13-4	Одржавање спортских објеката	390,000	780,000	1,170,000	1,560,000
5	6142 14	Пијачне услуге	130,000	260,000	390,000	500,000
6	6142 15	Погребне услуге	875,000	1,750,000	2,625,000	3,500,000
7	6142 17	Превоз отпада	1,375,000	2,750,000	4,125,000	5,500,000
8	6142 22	Одражавање општинских путева и улица и грађевински радови	4,100,000	8,700,000	12,500,000	18,300,000
9	6142 24	Зимско одржавање путева	4,000,000	4,000,000	4,000,000	6,000,000
10	66,67,68	Остали пословни приходи	700,000	900,000	1,600,000	3,500,000
<b>УКУПНО</b>			<b>29,065,000</b>	<b>59,710,000</b>	<b>90,935,000</b>	<b>121,360,000</b>

План приход који се остварује из Буџета Општине Косјерић исказан периодично (кумулативно)

	Приход за период 01.01.- 31.03.	Приход за период 01.01.- 30.06.	Приход за период 01.01.- 30.09.	Приход за период 01.01.- 31.12.
Комунална хигијена	2,000,000	8,000,000	14,000,000	17,000,000
Одржавање спортс.обј.	390,000	780,000	1,170,000	1,560,000
Превоз отпада	1,375,000	2,750,000	4,125,000	5,500,000
Грађевински радови	4,100,000	8,700,000	12,500,000	18,300,000
Зимска служба	4,000,000	4,000,000	4,000,000	6,000,000
<b>УКУПНО</b>	<b>11,865,000</b>	<b>24,230,000</b>	<b>35,795,000</b>	<b>48,360,000</b>

План трошкова за 2026. годину

Ред.бр.	Врста трошкова		Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	Индекс		
	Конто	Назив					6/5	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			<b>92,351,819</b>	<b>113,945,558</b>	<b>102,197,081</b>	<b>120,128,166</b>	<b>0.90</b>	<b>1.11</b>	<b>1.18</b>
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА									
1	5120	Основни материјал	2,666,581	2,000,000	2,482,928	2,500,000	1.24	0.93	1.01
2	5121	Канцеларијски материјал	99,326	110,000	96,731	110,000	0.88	0.97	1.14
3	5123	Инсталациони материјал	713,032	900,000	550,620	900,000	0.61	0.77	1.63
4	5130	Утрошено гориво	8,465,068	10,000,000	6,514,314	10,000,000	0.65	0.77	1.54
5	5131	Утрошак пелета	102,184	135,000	133,662	135,000	0.99	1.31	1.01
6	5132	Утрошена уља и мазива	554,731	700,000	494,289	700,000	0.71	0.89	1.42
7	5133	Електрична енергија	4,580,554	3,500,000	4,807,662	4,000,000	1.37	1.05	0.83
8	5140	Резервни делови	748,383	950,000	612,072	950,000	0.64	0.82	1.55
9	5150	Ситан инвентар	42,209	100,000	50,000	100,000	0.50	1.18	2.00
10	5152	Ауто гуме	326,831	500,000	436,313	500,000	0.87	1.33	1.15
11	5156	Трошак ХТЗ опреме	267,330	300,000	188,978	300,000	0.63	0.71	1.59
Укупно			18,566,229	19,195,000	16,367,569	20,195,000	0.85	0.88	1.23
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.									
12	5200	Бруто зараде	47,048,022	57,473,329	56,446,869	65,664,922	0.98	1.20	1.16
13	5210	Доприноси на терет послодавца	7,127,779	8,707,209	8,546,842	9,948,236	0.98	1.20	1.16
14	5220	Трошкови накнада по уговорима	111,111	111,112	111,111	111,112	1.00	1.00	1.00
15	5260	Накнада за рад надзорног одбора	388,889	388,908	388,889	388,896	1.00	1.00	1.00
16	5290	Дневнице	41,675	100,000	25,000	100,000	0.25	0.60	4.00
17	5298	Накнаде трошкова на службеном путу	3,360	10,000		10,000	0.00	0.00	
18	5291	Превоз радника	776,869	1,000,000	727,687	1,000,000	0.73	0.94	1.37
19	5292	Отпремнине	389,321	0	0	1,950,000		0.00	
20	5293	Јубиларне награде	199,324	200,000	186,376	480,000	0.93	0.94	2.58
21	5294-5-6	Солидарна помоћ, поклони деци	2,183,935	2,300,000	2,154,846	2,400,000	0.94	0.99	1.11
Укупно			58,270,285	70,290,558	68,587,620	82,053,166	0.98	1.18	1.20
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА									
22	5310	Транспортне услуге	9,017	100,000	63,109	100,000	0.63	7.00	1.58
23	531	Трошкови ПТТ	1,990,743	2,200,000	2,224,323	2,300,000	1.01	1.12	1.03
24	5320	Услуге одржавања	973,699	8,750,000	2,262,345	2,000,000	0.26	2.32	0.88
25	5350	Услуге пропаганде и рекламе	42,000	70,000		70,000	0.00		
26	5390	Остале услуге	921,870	1,040,000	1,188,455	1,200,000	1.14	1.29	1.01
Укупно			3,937,329	12,160,000	5,738,232	5,670,000	0.47	1.46	0.99
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ									
27	5400	Амортизација	8,263,481	8,400,000	8,196,000	8,500,000	0.98	0.99	1.04
Укупно			8,263,481	8,400,000	8,196,000	8,500,000	0.98	0.99	1.04
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ									
28	5500	Непроизводне услуге	1,154,286	1,500,000	1,330,136	1,500,000	0.89	1.15	1.13
29	5510	Репрезентација	72,203	130,000	107,390	130,000	0.83	1.49	1.21
30	5520	Осигурање - регистрација возила	397,920	500,000	552,488	560,000	1.10	1.39	1.01
31	5527	Осигурање имовине и лица	406,256	450,000	382,770	400,000	0.85	0.94	1.05
32	5530	Банкарске услуге	256,901	290,000	262,350	290,000	0.90	1.02	1.11
33	5540	Чланарине	71,652	80,000	71,640	80,000	0.90	1.00	1.12
34	5550	Трошкови такси	132,098	250,000	232,705	250,000	0.93	1.76	1.07
35	5590	Нематеријални трошкови	823,179	700,000	368,181	500,000	0.53	0.45	1.36
Укупно			3,314,495	3,900,000	3,307,660	3,710,000	0.85	1.00	1.12
<b>II ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>									
36	56.57, 58	Остали расходи	2,107,478	1,500,000	2,256,421	1,000,000	1.50	1.07	0.44
Укупно			2,107,478	1,500,000	2,256,421	1,000,000	1.50	1.07	0.44
<b>УКУПНО</b>			<b>94,459,297</b>	<b>115,445,558</b>	<b>104,453,502</b>	<b>121,128,166</b>	<b>0.90</b>	<b>1.11</b>	<b>1.16</b>

Трошкови су планирани према инструкцијама Оснивача и Владе на најрационалнији начин, уз реално сагледавање потреба за несметано функционисање предузећа  
Структуру расхода по наменама чине пословни, финансијски и остали расходи.

У оквиру пословних расхода у износу од 120.128.166 динара планирани су следећи трошкови:

-Трошкови материјала у износу од 20.195.000 динара.

Највеће учешће у трошковима материјала чине трошкови горива са 10.000.000 динара и уља и мазива 700.000 динара. У трошкове основног материјала који су планирани у износу од 2.500.000 динара улазе трошкови грађевинског материјала са 900.000 динара, потрошни материјал за косачице са 150.000 динара, набавка хлора и кварцног песка са 300.000 динара, електроматеријала са 100.000 динара, средства за хигијену са 100.000 и остали разни потрошни материјал са 950.000 динара. Планирана је потрошња електричне енергије у износу од 4.000.000 динара. Највећи потрошач електричне енергије је пумпа у водозахвату Деспотовићи која учествује са преко 85% у укупним трошковима електричне енергије. Водоводни инсталациони материјал је планиран у износу од 900.000 динара од чега је 700.000 динара планирано за набавку водоводног материјала за потребе текућег одржавања, 200.000 динара за набавку водомера. У планираних 100.000 динара за набавку ситног инвентара предвиђена је набавка алата и опреме за рад а у планираних 300.000 динара као трошак ХТЗ опреме, набавка радне одеће, обуће и слично. Планирана је набавка аутогума у износу од 500.000 динара. Планирана набавка резервних делова се односи на резервне делове за теретна возила у износу од 800.000 динара, путничка возила 50.000 динара и за остале уређаје (косачице, пумпе, радне машине) 100.000 динара. Осим ових трошкова планирана је набавка пелета за огрев у вредности од 135.000 динара.

- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 82.053.166 динара.

Планирана маса за зараде и остале личне расходе је за 20% виша од масе планиране у 2025. годину. Разлога за то је неколико: Дошло је до повећања минималне цене рада за 9,4% од октобра 2025 године и 5,1% од јануара 2026. године, у односу на претходну 2025. годину (са 308 динара на 337 па на 371 динар по сату), повећана је основна зарада за 5,1% од јануара 2026. године, повећан је износ за минули рад за једну годину и планирана су средства за рад на празнике и прековремени рад.

За накнаде за рад у Надзорном одбору планирана су средства у износу од 388.896 динара у бруто износу. Надзорни одбор броји три члана. Накнада за рад Председника и чланова Надзорног одбора износи 7.000 динара месечно у нето износу.

Планирани износ за дневнице је 100.000 динара.

За превоз запослених на посао планирано је укупно 1.000.000 динара и то по 250.000 динара квартално. Трошкови превоза се исплаћују у складу са правилником о раду КЈП „Елан“.

Планирани су трошкови отпремнина за одлазак у пензију у износу од 1.930.000 динара за три радника који ће у 2026.-ој години стећи услов за одлазак у пуну старосну пензију са навршених 65 година живота.

За јубиларне награде ће бити одвојено 480.000 динара. Право на јубиларну награду оствариће 4 запослена и то један запослени са 35 година радног стажа, један запослени са 30 година радног стажа и два запослена са 10 година радног стажа.

Средства за помоћ запосленима су планирана у износу од 2.400.000 динара односе се на помоћ запосленима у случају смрти члана породице, помоћ у случају теже или дуже болести и за случај исплате солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја радника.

-Трошкови производних услуга су нижи за 1% у односу на претходну 2025. годину и износиће 5.670.000 динара. Из ове групе трошкова су: Трошкови транспортних услуга у износу од 100.000 динара се односе на превоз хлора за који се користе специјализована возила за превоз опасних материја.

Трошкови ПТТ услуга у износу од 2.300.000 динара се односе на поштанске услуге у износу од 1.900.000 динара, трошкове фиксне телефоније у износу од 150.000 динара и трошкове мобилне телефоније у износу од 250.000 динара.

Услуге одржавања у износу од 2.000.000 динара чине: услуге поправке и баждарења водомера 150.000 динара, услуге електричара 50.000 динара, услуге аутоелектричара и сервисирања возила 100.000 динара, рад воме на чишћењу канализације 450.000 динара, текуће поправке 730.000 динара, услуге превоза отпада 500.000 динара и услуге прања возила 20.000 динара.

Услуге рекламе и пропаганде су планиране у износу од 70.000 динара.

Остале услуге у износу од 1.200.000 динара чине: услуге безбедности и здравља на раду 230.000 динара, услуге одржавања рачуноводственог софтвера 540.000 динара, услуге интернета и инсталације потребних софтвера 20.000, услуге енергетског менаџера 48.000 и остале услуге 362.000 динара.

-Планирани трошкови амортизације основних средстава износе 8.500.000 динара.

-Нематеријални трошкови у износу од 3.710.000 динара.

Највеће учешће у нематеријалним трошковима имају непроизводне услуге са 1.500.000 динара од чега су: ревизија финансијског извештаја за 2025. годину 130.000 динара, адвокатске услуге 100.000 динара, здравствене услуге (услуге анализе воде од стране Завода за јавно здравље из Ужица) 950.000 динара, претплате на стручне часописе 180.000 динара и остале непроизводне услуге 140.000 динара.

Трошкови репрезентације у износу од 130.000 динара, трошкови осигурања приликом регистрације возила 560.000 динара, осигурање имовине и запослених 400.000 динара, банкарске услуге 290.000 динара, трошкови чланарина 80.000 динара, трошкови судских такси који се плаћају приликом наплате потраживања судским путем 250.000 динара и нематеријални трошкови 500.000 динара и тако даље.

-Остали расходи у износу од 1.000.000 се односе у највећој мери на индиректан отпис потраживања ненаплаћених у року од 365 дана и камате по кредитима.

Ред.б	Врста трошкова		01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
	Конто	Назив				
1	2	3	5	7	9	11
<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>						
1	5120	Основни материјал	200,000	1,000,000	2,000,000	2,500,000
2	5121	Канцеларијски материјал	25,000	50,000	80,000	110,000
3	5123	Инсталациони материјал	200,000	400,000	600,000	900,000
4	5130	Утрошено гориво	2,200,000	5,000,000	8,000,000	10,000,000
5	5131	Утрошак пелета	70,000	70,000	70,000	135,000
6	5132	Утрошена уља и мазива	100,000	250,000	450,000	700,000
7	5133	Електрична енергија	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
8	5140	Резервни делови	200,000	400,000	600,000	950,000
9	5150	Ситан инвентар	25,000	50,000	80,000	100,000
10	5152	Ауто гуме	100,000	200,000	350,000	500,000
11	5156	Трошак ХТЗ опреме	30,000	130,000	170,000	300,000
Укупно			4,150,000	9,550,000	15,400,000	20,195,000
<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.</b>						
12	5200	Бруто зараде	16,312,630	32,774,141	49,194,531	65,664,922
13	5210	Доприноси на терет послодавца	2,471,365	4,965,284	7,452,973	9,948,236
14	5250	Трошкови накнада по уговорима	27,778	55,556	83,334	111,112
15	5260	Накнада за рад надзорног одбора	97,224	194,448	291,672	388,896
16	5290	Дневнице	25,000	50,000	75,000	100,000
17	5298	Накнаде трошкова на службеном путу	2,500	5,000	7,500	10,000
18	5291	Превоз радника	250,000	500,000	750,000	1,000,000
19	5292	Отпремнине	0	550,000	550,000	1,950,000
20	5293	Јубиларне награде	0	0	0	480,000
21	5294-5-6	Солидарна помоћ,	600,000	1,200,000	2,200,000	2,400,000
Укупно			19,786,497	40,294,429	60,605,010	82,053,166
<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>						
22	5310	Транспортне услуге	0	50,000	70,000	100,000
23	5315	Трошкови ПТТ	575,000	1,150,000	1,725,000	2,300,000
24	5320	Услуге одржавања	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
25	5350	Услуге пропаганде и рекламе	20,000	50,000	60,000	70,000
26	5390	Остале услуге	260,000	520,000	780,000	1,200,000
Укупно			1,355,000	2,770,000	4,135,000	5,670,000
<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>						
27	5400	Амортизација	2,100,000	4,250,000	6,375,000	8,500,000
Укупно			2,100,000	4,250,000	6,375,000	8,500,000
<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>						
28	5500	Непроизводне услуге	375,000	750,000	1,125,000	1,500,000
29	5510	Репрезентација	25,000	50,000	75,000	130,000
30	5520	Осигурање - регистрација возила	125,000	250,000	375,000	560,000
31	5527	Осигурање имовине и лица	400,000	400,000	400,000	400,000
32	5530	Банкарске услуге	72,500	145,000	217,500	290,000
33	5540	Чланарине	20,000	40,000	60,000	80,000
34	5550	Трошкови такси	37,500	75,000	175,000	250,000
35	5590	Нематеријални трошкови	175,000	350,000	450,000	500,000
Укупно			1,230,000	2,060,000	2,877,500	3,710,000
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>						
36	56,57, 58	Остали расходи	300,000	450,000	900,000	1,000,000
Укупно			300,000	450,000	900,000	1,000,000
<b>УКУПНО</b>			<b>28,921,497</b>	<b>59,374,429</b>	<b>90,292,510</b>	<b>121,128,166</b>

## 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Законом о јавним предузећима ( „Службени гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019) предвиђено је да одлуку о расподели добити доноси Надзорни одбор уз сагласност Оснивача.

Планирана добит од 50.794 динара ће у складу са Одлуком о буџету Општине Косјерић за 2026. годину, део од најмање 50% добити по завршном рачуну јавних предузећа за 2025. годину, пренети у буџет општине Косјерић најкасније до 30 новембра 2026. године. Остатак добити ће бити књижен на покриће губитака из ранијих година.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### Трошкови запослених

Трошкови запослених обухватају комплетне персоналне трошкове, односно зараде и остала лична примања.

Средства за зараде у 2026. години су планирана у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (Сл. Гласник РС број 103/2025), Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 30/2021), Правилником о раду КЈП „Елан“ и другим важећим законским и подзаконским актима који третирају ову област.

У новембру у моменту израде Програма пословања у радном односу на неодређено време запослено је 36 радника и 4 радника у радном односу на одређено време.

Број запослених ће током целе 2026. године бити 41 запослени.

Дана 20. новембра 2025. године, Влада Републике Србије је донела Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину. Одлуком Владе РС минимална цена рада за 2026. годину повећана је 10,1%. Уредбом владе је дозвољен раст зарада у Јавном сектору за 5,1%, али је истом Уредбом остављена могућност Јединицама локалне самоуправе да могу одобрити јавним предузећима чији су оснивачи, другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да увећање основне зараде запосленог не може износити више од 10,1% у односу на основну зараду у 2025. години.

Имајући у виду да у КЈП „Елан“ готово 60% радника, због квалификационе структуре, има доплату до минималне цене рада и да би, уколико би се осталим радницима зарада увећала 5,1%, довело до уравниловке, односно готово да би се изједначиле зараде НК и КВ радника (возача, руковаоца, мајстора итд.) што би са аспекта мотивације и одговорности било погубно.

Одмах по добијању инструкција за израду Програма пословања, директор је предложио Надзорном одбору да се зараде за 2026. годину планирају са повећањем од 10,1%. Надзорни одбор је усвојио Одлуку и доставио предлог Општинском већу. Општинско веће Општине Косјерић је одбацило предлог Надзорног одбора и донело Закључак да се маса зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања зарада у јавном сектору а то је 5,1%.

Укупна планирана маса за зараде у 2026. години је већа за 9.432.621 динара (14,25%) од планиране масе зарада за 2025. годину. Разлог повећања масе зарада се огледа у планираном повећању масе зарада за:

- повећање минималне цене рада за 9,4% од октобра 2025. године (са 308 динара на 337 динара) и 10,1% од 01.01.2026. године (са 337 динара на 371 динар по радном сату)
- повећање основне зараде за 5,1%,
- трошкове за минули рад за једну годину где повећање износи 858,504.59
- рад на државне празнике,

У околностима повећања минималне цене рада за 5,1%, дошло је до смањења распона између највиших и најнижих зарада. Тако да се распон између највише и најниже уместо 1 : 3 свео на 1 : 2,09 па у месецима са више радних сати (176 и 184). Од укупног броја од 41 запосленог 24 запослених има допуну зараде до минималца што чини 58,54% запослених.

Имајући у виду да је Влада РС, заједно са Синдикатом запослених у комунално-стамбеној делатности Србије и Гранским синдикатом јавних саобраћајних и комуналних делатности „Независност“, дана 27.октобра 2021. године донела Одлуку о образовању комисије за праћење примене и давање мишљења о примени одредаба посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС, предузеће је планирало све накнаде зарада и друга примања у складу са колективним уговором који има непосредну примену и то:

- исплату топлог obroka (250 динара дневно у бруто1 износу),
- регреса, месечно 1/12 од 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у РС,
- додатак на регрес од 2.750 динара у нето износу по раднику месечно (33.000 на годишњем нивоу)
- Помоћ радницима и члановима њихових породица је планирана за случај смрти или болести члана породице и за случај исплате солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја радника. Солидарна помоћ у износу од 41.800 динара ће бити исплаћена у три дела и то по 10.000 динара у првом и другом кварталу и 21.800 у трећем кварталу 2026. године.

Накнаде члановима Надзорног одбора се планирају у 2026. години у истим месечним износима као у претходној години а на основу Одлуке о висини накнада председницима и члановима надзорних одбора ЈКП „Градска топлана“ и КЈП „Елан“ Косјерић коју је усвојила Скупштина општине Косјерић, дана 23.06.2023. године, број Одлуке 023-17/2023.

Трошкови превоза запослених су планирани у складу са постојећим Правилником о раду КЈП „Елан“ и планираним повећањем трошкова горива.

Трошкови дневница на службеном путу су планирани у износу од 100.000 динара уз допуну позиције накнаде трошкова на службеном путу (углавном за плаћање путарине).

У 2026. години право на јубиларну награду стећи ће 4 запослена и то један запослени са 35 година радног стажа, један запослени са 30 година радног стажа и два запослена са 10 година радног стажа. У складу са тим планиран је трошак исплате јубиларних награда у месецу новембру 2026. године у износу од 480.000 динара.

Планирани су трошкови отпремнина за одлазак у пензију у износу од 1.930.000 динара за три радника који ће у 2026.-ој години стећи услов за одлазак у пензију.

Планирана је исплата накнаде лицу са одговарајућом лиценцом које ће морати бити ангажовано по Уговору о делу, ради продужетка лиценце за обављање послова снабдевања водом за пиће системом јавног водовода и обављање послова сакупљања и одвођења отпадних вода системом јавне канализације.

Трошкови запослених су исказани у Прилогу 7 а план исплате зарада по месецима у бруто 1 и бруто 2 износу у прилогу 11.

### **Структура запослених по секторима**

Структура запослених по секторима је слична као у претходнј години.

Структура запослених по секторима дата је у Прилогу 8.

Планирана квалификациона и старосна структура, структура по полу и времену у радном односу дата је у Прилогу 9.

### **Динамика запошљавања**

У току 2026. години три запослена стичу право на одлазак у старосну пензију и то један запослени крајем другог квартала и два запослена у четвртом кварталу. Предузеће планира да попуни радна места након пензионисања запослених.

Динамика запошљавања је дата кроз Прилог 10.

### **Накнаде за чланове Надзорног одбора**

КЈП „Елан“ као једнодомно предузеће броји 3 члана надзорног одбора, тј. председник и два члана. Висину накнаде која ће се исплаћивати члановима надзорног одбора утврдио је оснивач на основу извештаја о степену реализације програма пословања Комуналног јавног предузећа „Елан“.

Планирани износи накнада за рад чланова надзорног одбора у нето и бруто износима по месецима су дати у Прилогу 12.

## **7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће је кредитно задужено за потребе отплате Скипа. Са банком Поштанска штедионица је склопљен уговор о кредиту на износ од 7 милина динара. Рок отплате је 60 месеци. Датум доспећа прве рате је 08.05.2021. године а последње 08.04.2026. године. Месечни анuitети за отплату главнице износе 116.666,67 динара. У 2026 ој години је остало још четири рате за завршетак отплате кредита.

Кредитна задуженост је приказана у Прилогу 14.

## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Осим редовних планираних средстава и материјала за рад планирана су следећа улагања:

Предмет улагања	Вредност без ПДВ-а	Период улагања
<b>1. ПОСТРОЈЕЊЕ ЗА ПРИПРЕМУ ВОДЕ</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Радови на изради тротоара око постројења</li><li>- Радови на уређењу улаза у објект – облагање степеништа подним плочицама</li><li>- Радови на реконструкцији постројења за дозирање алуминијум сулфата</li><li>- Реконструкција цевне галерије са заменом вентила</li></ul>	200.000 150.000 200.000 600.000	II квартал II квартал IV квартал III квартал
<b>2. ГРАДСКА ПИЈАЦА</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ограђивање санитарног чвора и дела ограде круга предузећа у зони санитарног чвора и одвајање зелене и робне пијаце</li></ul>	300.000	II квартал
<b>3. ГРАДСКО ГРОБЉЕ</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Изградња ограде од главне капије до међе са плацом Лечић Милоша</li><li>- Израда армирано бетонске стазе од помоћне капије у првом делу гробља према најновијем делу гробља са ивичњацима</li><li>- Изградња атмосферске канализације на градском гробљу</li><li>- Изградња водовода и јавне чесме на новом делу гробља</li></ul>	800.000 200.000 100.000 50.000	III квартал III квартал IV квартал IV квартал
<b>4. ВОЗИЛА И ОПРЕМА</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Пумпа (дубинска) за бунар Деспотовићи</li><li>- Контејнери</li><li>- Апарат за заваривање CO2</li><li>- Вучени посипач соли</li></ul>	2.000.000 750.000 150.000 300.000	I квартал IV квартал III квартал I квартал

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за редовно пословање и инвестициона улагања су исказана у Прилогу 15.

## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Од већих инвестиционих улагања предузеће планира у 2026. години отплату:

1. Скипа који је испоручен у месецу фебруару 2021. године. Вредност Скипа је 8.900.000 динара без ПДВ-а тј. 10.680.000 динара са ПДВ-ом. За потребе отплате Скипа, са банком Поштанска штедионица је склопљен уговор о кредиту на износ од 7 милина динара. Рок отплате је 60

месеци. Датум доспећа прве рате је 08.05.2021. године а последње 08.04.2026. године. Месечни анuitети за отплату главнице износе 116.666,67 динара. За отплату кредита предузеће је планирало у 2026. години 466.667 динара уз плаћање уговорене камате око 5.620 динара.

2. Набавка дубинске пумпе за бунар Деспотовићи чија је вредност око 2.000.000 динара без ПДВ-а. Извор финансирања из сопствених средстава.

План инвестиционих улагања дат је у Прилогу 16.

#### 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава за посебне намене предузеће планира трошкове репрезентације и то у укупном износу од 130.000 динара, средства за донације у износу од 150.000 динара, хуманитарне активности у вредности од 30.000 динара, спортске активности 50.000 динара и трошкове рекламе и пропаганде 70.000 динара.

План средстава за посебне намене дат је у Прилогу 17.

НАДЗОРНИ ОДБОР КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ  
Дана 28.11.2025. године, број 614-01/2025

ВД ДИРЕКТОР КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ  
Славољуб Вујадиновић



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА  
Драган Вујић

## ПРИЛОЗИ

- Прилог 1 - Биланс стања на дан 31.12.2025.
- Прилог 1а - Биланс успеха за период 01.01.2025. до 31.12.2025.
- Прилог 1б - Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025.
- Прилог 2 - Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима
- Прилог 3 - Пословни ризици и план управљања ризицима
- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 4 - наставак - индикатори
- Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2026. године
- Прилог 5а - Биланс успеха за период 01.01.2026. до 31.12.2026.
- Прилог 5б - Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2026. до 31.12.2026.
- Прилог 6 - Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7 - Трошкови запослених
- Прилог 8 - Структура запослених по секторима / организационим јединицама
- Прилог 9 - Квалификациона структура, старосна структура, структура по полу, структура по времену у радном односу
- Прилог 10 - Динамика запошљавања
- Прилог 11 - Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025.– Бруто 1, Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину – Бруто 1 и Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину – Бруто 2
- Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 12 – Накнаде Надзорног одбора у нето износу и Накнаде Надзорног одбора у бруто износу
- Прилог 14 – Кредитна задуженост и Планирано кредитно задужење у 2026. години
- Прилог 15 - Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- Прилог 16 – План инвестиционих улагања и План инвестиција
- Прилог 17 - Средства за посебне намене

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године**

Прилог 1.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	127,180	118,799
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	23	47
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	23	47
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</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	127,157	118,752
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	84,991	84,439
023	2. Постројења и опрема	0011	34,220	26,479
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5,378	6,401
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	2,148	997
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	420	436
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	881	445
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	49,917	54,157

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,300	1,300
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1,300	1,300
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		
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	43,417	40,567
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	43,417	40,567
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	200	4,290
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	200	4,290
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	5,000	8,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
88	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	177,978	173,401
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	165,758	166,225
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	81,680	81,680
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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	106,036	106,503
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	105,976	106,452
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	60	51
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	21,958	21,958
350	1. Губитак ранијих година	0413	21,958	21,958
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	3,432	467
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	3,432	467
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	3,432	467
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	8,788	6,709
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2,000	1,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2,000	1,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,488	5,709
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5,858	5,290
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	630	419
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	300	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	177,978	173,401
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

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

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	110,506	102,721
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	110,506	102,721
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	110,506	102,721
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	113,946	102,197
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19,195	16,368
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	70,291	68,588
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57,473	56,447
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,707	8,547
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4,111	3,594
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8,400	8,196
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12,160	5,738
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,900	3,307
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		524
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	3,440	
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	800	18
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	800	18
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	400	100
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	400	100
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	400	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		82

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3,000	1,754
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	700	1,981
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,200	11
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	400	175
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	115,506	104,504
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	115,446	104,453
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	60	51
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	60	51
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	60	51
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	105,530	104,048
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	102,200	103,050
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	800	18
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2,530	980
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	92,170	103,505
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	20,000	28,177
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	70,691	69,139
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	729	6,063
8. Остали одливи из пословних активности	3014	750	126
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	13,360	543
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	15,925	3,242
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15,925	3,242
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	15,925	3,242
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	4,000	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	4,000	
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		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2,435	1,400
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2,435	1,400
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	1,565	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		1,400
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	109,530	104,048
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	110,530	108,147
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1,000	4,099
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6,000	12,099
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5,000	8,000





## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	170,826	169,294	165,758	167,579
	Реализација	165,609	166,174	166,225	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-2%	+0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+0%	+0%	+1%
Укупна имовина	План	185,263	178,515	177,978	174,889
	Реализација	178,925	175,077	173,401	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-2%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-2%	-1%	+1%
Пословни приходи	План	85,196	94,346	110,506	117,860
	Реализација	81,067	92,925	102,721	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-2%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+15%	+11%	+15%
Пословни расходи	План	87,650	97,321	113,946	120,128
	Реализација	84,494	92,350	102,197	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-5%	-10%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+11%	+18%
Пословни резултат	План	-2,454	-2,975	-3,440	-2,268
	Реализација	-3,427	575	524	-
	% одступања реализације од плана	+40%	-119%	-115%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-117%	-9%	-533%
Нето резултат	План	46	25	60	232
	Реализација	-2,808	565	51	-
	% одступања реализације од плана	-6204%	+2160%	-15%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-120%	-91%	+355%
Број запослених на дан 31.12.	План	41	41	41	41
	Реализација	38	39	40	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-5%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+3%	+2%
Просечна нето зарада	План	62,994	72,347	85,097	94,269
	Реализација	64,874	74,061	85,490	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+2%	+0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+14%	+15%	+10%
Инвестиције	План	5,900	7,890	5,935	2,467
	Реализација	4,646	4,646	1,400	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-41%	-76%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	-70%	+76%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године.

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
ЕБИТДА	4633	9017	8265	8902
ROA	-1.71	0.32	0.03	0.13
ROE	-1.84	0.34	0.03	0.14
Оперативни новчани ток	2847	-228	543	4668
Дуг / капитал	8.04	5.36	4.32	4.36
Ликвидност	410.44	599.92	807.23	849.86
% зарада у пословним приходима	63.71	62.71	67.11	69.62

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	3267	1867	467	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	3267	1867	467	0

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План	35,296	38,796	48,126	48,360
	Пренето	31,364	36,729	35,000	-
	Реализовано	35,779	37,802	40,174	-
Укупно приходи из буџета	План	35,296	38,796	48,126	48,360
	Пренето	31,364	36,729	35,000	-
	Реализовано	35,779	37,802	40,174	-

#### 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 31.12.2026. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	118,700	116,550	114,425	112,325
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	42	37	32	27
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	42	37	32	27
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	118,658	116,513	114,393	112,298
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	83,569	82,698	81,827	80,956
023	2. Постројења и опрема	0011	27,261	25,993	24,750	23,532
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6,395	6,389	6,383	6,377
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	997	997	997	997
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	436	436	436	436
03	<b>III. БИОЛОШКА 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				
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 (хартине 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	439	439	439	439
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	57,969	58,477	60,212	62,125
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>II. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	2,000	3,000	3,000	4,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2,000	3,000	3,000	4,000
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				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>III. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	39,764	41,000	42,000	43,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	39,764	41,000	42,000	43,000
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	4,205	5,477	6,212	6,125
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,160	5,432	6,167	6,080
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	45	45	45	45
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12,000	9,000	9,000	9,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	177,108	175,466	175,076	174,889
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	166,369	166,705	167,347	167,579
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	81,680	81,680	81,680	81,680
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	106,647	106,983	107,625	107,857
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	106,503	106,647	106,983	107,625
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	144	336	642	232
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	21,958	21,958	21,958	21,958
350	1. Губитак ранијих година	0413	21,958	21,958	21,958	21,958
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0
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 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10,739	8,761	7,729	7,310
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	167	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	167			
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3,617	2,000	1,340	1,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3,617	2,000	1,340	1,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,680	6,610	6,314	6,310
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6,260	6,290	6,294	6,290
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	420	320	20	20
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	275	151	75	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	177,108	175,466	175,076	174,889
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	28,365	58,810	89,335	117,860
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (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	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006 + 1007)	1005	28,365	58,810	89,335	117,860
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	28,365	58,810	89,335	117,860
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008				
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009				
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010				
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011				
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	28,621	58,924	89,393	120,128
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014				
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	4,150	9,550	15,400	20,195
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b> (1017 + 1018 + 1019)	1016	19,786	40,294	60,605	82,053
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	16,313	32,774	49,195	65,665
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зарада и накнаде зарада	1018	2,471	4,965	7,453	9,948
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,002	2,555	3,957	6,440
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	2,100	4,250	6,375	8,500
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021				
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	1,355	2,770	4,135	5,670
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023				
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	1,230	2,060	2,878	3,710
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026	256	114	58	2,268
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	100	200	500
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028				
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029	50	100	200	500
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1030				
665 и 669	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	100	150	170
560 и 561	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1033				
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА</b>	1034	50	100	150	170
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1035				
565 и 569	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	50	330
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	600	700	1,200	2,500
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	200	250	550	600
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	50	100	200	500
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	50	100	200	230
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	29,065	59,710	90,935	121,360
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	28,921	59,374	90,293	121,128
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	144	336	642	232
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	144	336	642	232
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	144	336	642	232
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	30,495	53,714	87,073	119,384
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	30,217	53,294	86,348	117,944
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	50	100	200	500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	228	320	525	940
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	25,794	54,046	85,005	114,716
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4,800	10,999	19,630	26,800
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	19,836	40,394	60,805	82,283
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,158	2,653	4,570	5,633
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	4,701		2,068	4,668
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016		332		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	200	2,000	2,400	4,000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	200	2,000	2,400	4,000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028				
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	501	668	668	668
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	501	668	668	668
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	501	668	668	668
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	30,495	53,714	87,073	119,384
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	26,495	56,714	88,073	119,384
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4,000			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		3,000	1,000	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8,000	12,000	9,000	9,000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12,000	9,000	8,000	9,000

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01.-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*	48,126,000	35,000,000	40,174,172	-5,174,172	10,862,615
УКУПНО	48,126,000	35,000,000	40,174,172	-5,174,172	10,862,615

План за период 01.01.-31.12.2026. године			
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.
Субвенције			01.01. до 31.12.
Остали приходи из буџета*	11,865,000	24,230,000	35,795,000
УКУПНО	11,865,000	24,230,000	35,795,000

\* 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 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41,625,601	41,193,384	11,575,460	23,114,979	34,625,672	46,171,416
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	57,473,329	56,846,870	16,312,630	32,774,141	49,194,531	65,664,922
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	66,180,538	64,993,711	18,783,995	37,739,425	56,647,504	75,613,158
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	41	40	41	41	41	41
4.1.	- на неодређено време	35	36	36	35	35	34
4.2.	- на одређено време	6	4	5	6	6	7
5.	Накнаде по уговору о делу	111,112	111,111	27,778	55,556	83,334	111,112
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	388,908	388,889	97,224	194,448	291,672	388,896
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1,000,000	727,687	250,000	500,000	750,000	1,000,000
20.	Дневнице на службеном путу	100,000	25,000	25,000	50,000	75,000	100,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	10,000	0	2,500	5,000	7,500	10,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију				550,000	550,000	1,950,000
23.	Број прималаца отпремнине				1	1	3
24.	Јубиларне награде	200,000	186,376				480,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	2	2				4
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	2,300,000	2,154,846	600,000	1,200,000	2,200,000	2,400,000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	30,000					30,000

\* 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 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Водовод и канализација	9	9	9	8	1
2	Изношење смећа	4	4	4	4	0
3	Јавна чистоћа	12	11	11	9	2
4	Пијачне услуге	1	1	1	1	0
5	Погребне услуге	1	1	1	1	0
6	Зимска служба	3	3	3	3	0
7	Грађевинске услуге	3	3	3	3	0
8	Заједничке службе	8	8	8	7	1
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		41	40	40	36	4

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	2	2	3	3
2	ВС	2	2		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	4	4		
5	КВ	13	14		
6	ПК	3	3		
7	НК	16	16		
УКУПНО		40	41	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	3	3
2	30 до 40	4	4
3	40 до 50	11	15
4	50 до 60	16	13
5	Преко 60	6	6
УКУПНО		40	41
Просечна старост		50.25	49.71

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	35	36	2	2
2	Женски	5	5	1	1
УКУПНО		40	41	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	4	3
2	5 до 10	8	8
3	10 до 15	4	6
4	15 до 20	4	5
5	20 до 25	3	3
6	25 до 30	7	7
7	30 до 35	3	3
8	Преко 35	7	6
УКУПНО		40	41

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	40		Стање на дан 30.06.2026. године	
1	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	40
2	Одлазак у старосну пензију		1	навести основ	
3			2		
4			3		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.		4		
1	Пријем у радни однос на одређено време	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
2			1	Пријем у радни однос на одређено време	1
	Стање на дан 31.03.2026. године	41	2		
				Стање на дан 30.09.2026. године	41
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	41		Стање на дан 30.09.2026. године	41
1	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
2	Одлазак у старосну пензију	1	1	Одлазак у старосну пензију	2
3			2		
4			3		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.		4		
1	навести основ			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
2			1	Пријем у радни однос на одређено време	2
	Стање на дан 30.06.2026. године	40	2		
				Стање на дан 31.12.2026. године	41

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

Исплата 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	40	4,707,989	117,700	38	4,405,777	115,942	1	100,617	100,617	1	201,595	201,595
II	40	4,360,730	109,018	38	4,052,907	106,655	1	108,235	108,235	1	199,588	199,588
III	40	4,475,794	111,895	38	4,167,174	109,662	1	108,505	108,505	1	200,115	200,115
IV	40	4,661,599	116,540	38	4,345,506	114,355	1	114,392	114,392	1	201,701	201,701
V	40	4,692,360	117,309	38	4,377,033	115,185	1	113,357	113,357	1	201,970	201,970
VI	40	4,473,192	111,830	38	4,163,740	109,572	1	108,845	108,845	1	200,607	200,607
VII	40	4,674,727	116,868	38	4,362,796	114,810	1	109,345	109,345	1	202,586	202,586
VIII	40	4,524,412	113,110	38	4,214,700	110,913	1	108,845	108,845	1	200,867	200,867
IX	40	4,784,138	119,603	38	4,466,105	117,529	1	115,765	115,765	1	202,268	202,268
X	40	5,042,546	126,064	38	4,703,277	123,770	1	117,919	117,919	1	221,350	221,350
XI	41	4,997,614	121,893	38	4,515,561	118,831	2	260,877	130,439	1	221,176	221,176
XII	41	5,451,769	132,970	38	4,967,466	130,723	2	262,377	131,189	1	221,926	221,926
УКУПНО	482	56,846,870	1,414,800	456	52,742,042	1,387,948	14	1,629,079	1,367,452	12	2,475,749	2,475,749
ПРОСЕК	40	4,737,239	117,900	38	4,395,170	115,662	1	135,757	113,954	1	206,312	206,312

\*НАПОМЕНА:

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уноси реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године.

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

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

План по месецима 2026.	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	41	5,533,463	134,963	39	5,150,427	132,062	1	147,372	147,372	1	235,664	235,664
II	41	5,295,704	129,164	39	4,913,668	125,991	1	146,872	146,872	1	235,164	235,164
III	41	5,483,463	133,743	39	5,100,427	130,780	1	147,372	147,372	1	235,664	235,664
IV	41	5,553,464	135,450	39	5,170,428	132,575	1	147,372	147,372	1	235,664	235,664
V	41	5,434,584	132,551	39	5,052,048	129,540	1	147,122	147,122	1	235,414	235,414
VI	41	5,473,463	133,499	39	5,090,427	130,524	1	147,372	147,372	1	235,664	235,664
VII	41	5,592,343	136,399	38	5,063,757	133,257	2	292,672	146,336	1	235,914	235,914
VIII	41	5,354,584	130,600	38	4,827,497	127,039	2	291,673	145,837	1	235,414	235,414
IX	41	5,473,463	133,499	38	4,945,626	130,148	2	292,173	146,087	1	235,664	235,664
X	41	5,473,464	133,499	38	4,945,627	130,148	2	292,173	146,087	1	235,664	235,664
XI	41	5,404,584	131,819	37	4,765,170	128,788	3	404,000	134,667	1	235,664	235,664
XII	41	5,592,343	136,399	37	4,941,480	133,554	3	414,949	138,316	1	235,914	235,914
УКУПНО	492	65,664,922	1,601,583	460	59,966,582	1,564,407	20	2,871,122	1,740,811	12	2,827,218	2,827,218
ПРОСЕК	41	5,472,077	133,465	38	4,997,215	130,367	2	239,260	145,068	1	235,602	235,602

\*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

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

План по месецима 2026.	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	41	6,371,783	155,409	39	5,930,717	152,070	1	169,699	169,699	1	271,367	271,367
II	41	6,098,003	148,732	39	5,658,089	145,079	1	169,123	169,123	1	270,791	270,791
III	41	6,314,208	154,005	39	5,873,141	150,593	1	169,699	169,699	1	271,368	271,368
IV	41	6,394,814	155,971	39	5,953,748	152,660	1	169,699	169,699	1	271,367	271,367
V	41	6,257,923	152,632	39	5,817,433	149,165	1	169,411	169,411	1	271,079	271,079
VI	41	6,302,693	153,724	39	5,861,626	150,298	1	169,699	169,699	1	271,368	271,368
VII	41	6,439,583	157,063	38	5,830,916	153,445	2	337,012	168,506	1	271,655	271,655
VIII	41	6,165,803	150,385	38	5,558,863	146,286	2	335,861	167,931	1	271,079	271,079
IX	41	6,302,693	153,724	38	5,694,889	149,866	2	336,437	168,219	1	271,357	271,357
X	41	6,223,378	151,790	38	5,694,890	149,866	2	336,437	168,219	1	271,367	271,367
XI	41	6,302,693	153,724	37	5,487,093	148,300	3	465,206	155,069	1	271,079	271,079
XII	41	6,439,583	157,063	37	5,678,508	153,473	3	477,814	159,271	1	283,261	283,261
УКУПНО	492	75,613,158	1,844,223	460	69,039,913	1,801,101	20	3,306,097	2,004,544	12	3,267,148	3,267,148
ПРОСЕК	41	6,301,097	153,665	38	5,753,326	150,092	2	275,508	167,045	1	272,262	272,262

\*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

у динарима

## Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
		Запослени без пословодства	82,898	60,954	98,734	
	Најнижа зарада					
	Највиша зарада	224,014	159,876	220,350	157,887	
Пословодство	Најнижа зарада	199,588	142,753	230,914	165,293	
	Највиша зарада	221,926	158,412	230,164	164,767	

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
II	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
III	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
IV	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
V	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
VI	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
VII	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
VIII	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
IX	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
X	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
XI	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
XII	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2
УКУПНО	252,000	84,000	84,000	24	252,000	84,000	84,000	24
ПРОСЕК	21,000	7,000	7,000	2	21,000	7,000	7,000	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
II	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
III	32,408	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
IV	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
V	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
VI	32,408	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
VII	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
VIII	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
IX	32,408	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
X	32,407	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
XI	32,408	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
XII	32,408	10,803	10,803	2	32,408	10,803	10,803	2
УКУПНО	388,889	129,636	129,636	24	388,896	129,636	129,636	24
ПРОСЕК	32,409	10,803	10,803	2	32,407	10,803	10,803	2



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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
<b>Добра</b>						
1	Грађевински материјал	630,000	50,000	330,000	800,000	900,000
2	Потрошни материјал за косачице	65,939		60,000	120,000	150,000
3	Хлор, кварцни песак ...	264,000	20,000	120,000	200,000	300,000
4	Електроматеријал	19,067	25,000	50,000	75,000	100,000
5	Средства за хигијену	93,178	25,000	50,000	75,000	100,000
6	Потрошни материјал разни	1,410,744	80,000	390,000	730,000	950,000
7	Канцеларијски материјал	96,731	25,000	50,000	80,000	110,000
8	Водоводни инсталациони материјал	500,620	150,000	300,000	450,000	700,000
9	Водомери	50,000	50,000	100,000	150,000	200,000
10	Гориво	6,514,314	2,200,000	5,000,000	8,000,000	10,000,000
11	Пелет	133,662	70,000	70,000	70,000	135,000
12	Уља и мазива	494,289	100,000	250,000	450,000	700,000
13	Електрична енергија	4,807,662	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
14	Резервни делови за теретна возила	551,122	200,000	350,000	450,000	800,000
15	Резервни делови за путничка возила	0			50,000	50,000
16	Резервни делови - остало	60,950		50,000	100,000	100,000
17	Ситан инвентар	50,000	25,000	50,000	80,000	100,000
18	Ауто гуме	436,313	100,000	200,000	350,000	500,000
19	ХТЗ опрема	188,978	30,000	130,000	170,000	300,000
...						
<b>Укупно добра:</b>		<b>16,367,569</b>	<b>4,150,000</b>	<b>9,550,000</b>	<b>15,400,000</b>	<b>20,195,000</b>
<b>Добра - основна средства</b>						
1	Пумпа за бунар Деспотовићи		2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
2	Контејнери	599,900				750,000
3	Апарат за заваривање CO2			150,000	150,000	150,000
4	Вучени посипач соли		300,000	300,000	300,000	300,000
<b>Укупно добра- основна средства</b>		<b>599,900</b>	<b>2,300,000</b>	<b>2,450,000</b>	<b>2,450,000</b>	<b>3,200,000</b>
<b>УКУПНО ДОБРА</b>		<b>16,967,469</b>	<b>6,450,000</b>	<b>12,000,000</b>	<b>17,850,000</b>	<b>23,395,000</b>
<b>Услуге</b>						
1	Транспортне услуге	63,109		50,000	70,000	100,000
2	Поштанске услуге	1,860,620	475,000	950,000	1,425,000	1,900,000
3	Фиксна телефонија	121,074	37,500	75,000	112,500	150,000
4	Мобилна телефонија	242,629	62,500	125,000	187,500	250,000
5	Одржавање - остало	800,000	240,000	350,000	550,000	730,000
6	Превоз отпада	906,880	125,000	250,000	375,000	500,000
7	Баждарење водомера	141,237	100,000	110,000	150,000	150,000
8	Услуге електричара	0	30,000	40,000	40,000	50,000
9	Услуге аутоелектричара и сервисирање возила	59,000		40,000	70,000	100,000
10	Прање возила	6,000	5,000	10,000	15,000	20,000
11	Рад воме на чишћењу канализације	349,228		200,000	300,000	450,000
12	Услуге пропаганде и рекламе	0	20,000	50,000	60,000	70,000
13	Услуге безбедности и здравља на раду	240,000	50,000	120,000	142,000	230,000
14	Одржавање рачуноводственог софтвера	464,000	135,000	270,000	405,000	540,000
15	Услуге интернета и инст.антивируса	18,771	5,000	10,000	15,000	20,000
16	Услуге енергетског менаџера	160,100			48,000	48,000

17	Остале услуге	305,584	70,000	120,000	170,000	362,000
18	Ревизија финансијског извештаја	180,000		130,000	130,000	130,000
19	Адвокатске услуге	0		20,000	50,000	100,000
20	Здравствене услуге	971,401	200,000	400,000	650,000	950,000
21	Претплата на стручне часописе	118,000	160,000	160,000	180,000	180,000
22	Остале непроизводне услуге	60,735	15,000	40,000	115,000	140,000
23	Услуге репрезентације	107,390	25,000	50,000	75,000	130,000
24	Регистрација возила - осигурање и таксе	552,488	125,000	250,000	375,000	560,000
25	Осигурање имовине и лица	382,770	400,000	400,000	400,000	400,000
26	Банкарске услуге	262,350	72,500	145,000	217,500	290,000
27	Чланарине	71,640	20,000	40,000	60,000	80,000
28	Таксе	232,705	37,500	75,000	175,000	250,000
29	Нематеријални трошкови	368,181	175,000	350,000	450,000	500,000
...						
<b>Укупно услуге:</b>		<b>9,045,892</b>	<b>2,585,000</b>	<b>4,830,000</b>	<b>7,012,500</b>	<b>9,380,000</b>
<b>Радови</b>						
1	Радови на изради тротоара око постројења ППВ			200,000	200,000	200,000
2	Радови на уређењу улаза у објекат ППВ – облагање степеништа подним плочицама			150,000	150,000	150,000
3	Радови на реконструкцији постројења за дозирање алуминијум сулфата					200,000
4	Радови на реконструкцији цевне галерије са заменом вентила на ППВ			600,000	600,000	600,000
5	Ограђивање санитарног чвора и дела ограде круга предузећа у зони санитарног чвора и одвајање зелене и робне пијаце			300,000	300,000	300,000
6	Изградња ограде од главне капије до међе са плацом Лечић Милоша				800,000	800,000
7	Израда армирано бетонске стазе од помоћне капије у првом делу гробља према најновијем делу гробља са				200,000	200,000
8	Изградња атмосферске канализације на градском гробљу					100,000
9	Изградња водовода и јавне чесме на новом делу гробља					50,000
...						
<b>Укупно радови:</b>				<b>1,250,000</b>	<b>2,250,000</b>	<b>2,600,000</b>
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>26,013,361</b>	<b>9,035,000</b>	<b>18,080,000</b>	<b>27,112,500</b>	<b>35,375,000</b>

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са годином	Структура финансирања	Износ према календару финансирања	План 2025. година				План 2027. година	План 2028. 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	Комбинована грађевинска машина - СКИП	2,021	2,026	8,900	8,433	Сопствена средства	1,900						
						Позајмиљена средства	7,000						
						Остало		350	467	467	467		
2	Пулпа за бујар Деспотовићи	2,026	2,026	2,000		Укупно:	8,900	467	467	467			
						Сопствена средства	2,000	2,000	2,000	2,000			
						Остало							
3						Укупно:	2,000	2,000	2,000	2,000	0	0	
						Сопствена средства							
						Остало							
4						Укупно:	0	0	0	0	0	0	
						Сопствена средства							
						Остало							
5						Укупно:							
						Сопствена средства							
						Остало							
<b>Укупно инвестиције</b>							<b>10,900</b>	<b>2,467</b>	<b>2,467</b>	<b>2,467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

у 000 динара

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	130,000	106,000	50,000	80,000	120,000	150,000
3.	Хуманитарне активности	20,000	20,000	10,000	10,000	20,000	30,000
4.	Спортске активности	50,000	15,000	25,000	50,000	50,000	50,000
5.	Репрезентација	130,000	107,390	25,000	50,000	75,000	130,000
6.	Реклама и пропаганда	70,000	0	30,000	50,000	60,000	70,000
7.	Остало						