РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-3/2025-291-II
Дана: 15. октобра 2025. године
НОВИ САД

ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-3/2025-291-II од 15. октобра 2025. године, с молбом да се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Решење у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Жарко Мићин

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), поводом разматрања Нацрта решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, Градско веће Града Новог Сада, на 67. седници од 15. октобра 2025. године, доноси

З А К Љ У Ч А К

I. Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 42. седници од 9. октобра 2025. године.

II. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину и предлаже Скупштини Града Новог Сада да донесе ово решење у предложеном тексту.

III. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Данијела Андрић, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Зоран Станојевић, в.д. начелника Градске управе за комуналне послове.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број:352-3/2025-291-II
Дана:15. октобра 2025. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Жарко Мићин

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКА УПРАВА ЗА ПРОПИСЕ
Број: XVI-012-01/2025-660
12. октобар 2025. године
НОВИ САД

ГРАДСКОМ ВЕЋУ
ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕДМЕТ: Мишљење на Нацрт решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2025. годину

Градска управа за прописе размотрила је Нацрт решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2025. годину.

Градска управа за прописе нема примедби на Нацрт решења.

ВД НАЧЕЛНИКА
Ивана Тепић Искрин

ПРЕДЛОГ

На основу члана 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 47/16 и 55/20) и члана 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Скупштина Града Новог Сада на _____седници, одржаној _____ 2025. године, доноси

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ОДЛУКУ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2025. ГОДИНУ

I. ДАЈЕ СЕ сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 42. седници од 9. октобра 2025. године.

II. Ово решење објавити у "Службеном листу Града Новог Сада".

Р Е Ф Е Р А Т

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, садржан је у члану 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 47/16 и 55/20) и члану 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19).

Чланом 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад, прописано је да Скупштина Града Новог Сада, ради обезбеђивања заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу "Лисје" Нови Сад, даје сагласност на годишњи, односно трогодишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад, док је чланом 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада прописано да Скупштина Града Новог Сада, у складу са законом, између осталог, даје сагласност на годишње програме пословања јавних комуналних и других јавних предузећа.

Јавно комунално предузеће "Лисје" Нови Сад доставило је Градској управи за комуналне послове Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2025. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 42. седници од 9. октобра 2025. године.

Предлогом одлуке, у Програму пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2025. годину, извршене су следеће измене:

У поглављу: „3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ“, у тачки: „3.5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА“ у прилогу: „Прилог 4“ у табели: „ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА“, на позицији: „Пословни приходи“ планирани износ средстава увећан је за 35.000.000,00 динара и износи 1.199.850.000,00 динара, а на позицији: „Пословни расходи“ планирани износ средстава увећан је за 35.000.000,00 динара и износи 1.197.752.000,00 динара. Такође је увећана и просечна нето зарада.

У табели која се односи на субвенције и остале приходе из буџета, на позицији: „Остали приходи из буџета“ планирани износ средстава увећан је за 45.000.000,00 динара и износи 625.000.000,00 динара и на позицији: „Укупно приходи из буџета“ планирани износ средстава увећан је за 45.000.000,00 динара и износи 657.000.000,00 динара.

Наведено повећање довело је до одговарајућих измена у тачки: „3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2025. годину“.

У поглављу: „4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА“, у тачки: „4.1 Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2025. година“, у прилогу: „Прилог 5а БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.2025. до 31.12.2025. године“, извршене су следеће измене:

У делу: „А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)“, у колони: „План 01.01-31.12.2025.“, износ планираних средстава се повећава за 35.000.000,00 динара, и сада износи 1.199.850.000,00 динара, због

измена у одељку: „II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)“, на позицији: „1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту“, где се износ планираних средстава повећава за 35.000.000,00 динара и сада износи 1.129.850.000,00 динара.

У делу: „Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+ 1023+ 1024)“, у колони: „План 01.01-31.12.2025.“, износ планираних средстава се повећава за 35.000.000,00 динара, и сада износи 1.197.752.000,00 динара, због измена у одељку: „I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ" где се износ планираних средстава повећава за 5.135.000,00 динара и износи 28.135.000,00 динара, „III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)" где се износ планираних средстава повећава за 14.865.000,00 динара и износи 708.254.000,00 динара и „VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА" где се износ планираних средстава повећава за 15.000.000,00 динара и износи 114.300.000,00 динара.

У делу: „Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)“, у колони: „План 01.01-31.12.2025.“, износ планираних средстава се повећава за 35.000.000,00 динара, и сада износи 1.205.180.000,00 динара.

У делу: „Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)“, у колони: „План 01.01-31.12.2025.“, износ планираних средстава се повећава за 35.000.000,00 динара, и сада износи 1.204.792.000,00 динара.

Наведене измене прихода и расхода утицале су на одговарајуће измене у прилогу: „Прилог 5б ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године“, као и у тачки: „4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода“.

У тачки: „4.4. Приходи из буџета - динамика прихода“, у прилогу: „Прилог 6. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА“, у табели: „План за период 01.01.-31.12.2025. године“, на позицији: „Остали приходи из буџета* - услуге из делатности“, у колони: „01.01. до 31.12.“, планирани износ средстава увећан је за 45.000.000,00 динара, односно са 580.000.000,00 динара на 625.000.000,00 динара. Услед ове измене, укупан износ субвенција и осталих прихода из буџета за 2025. годину увећан је за 45.000.000,00 динара, односно са 612.000.000,00 на 657.000.000,00 динара.

Наведено повећање довело је до одговарајућих измена у тачки: „4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета“.

У тачки: „4.6. Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе“, у прилогу: „Прилог 7“, у табели: „ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ“ , позиција: „1. Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)“ увећана је за 6.700.000,00 динара и износи 336.205.000,00 динара, позиција: „2. Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)“ увећана је за 10.934.000,00 динара и износи 471.134.000,00 динара и позиција: „3. Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)“ увећана је за 12.830.040,00 динара и износи 542.830.040,00 динара. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима увећане су за 2.034.720,00 динара и износе 88.434.720,00 динара.

Наведене измене довеле су до одговарајућих измена у поглављу: „6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА “, односно у прилозима: „Прилог 11“, „Прилог 11а“ и „Прилог 11б“.

У поглављу: „8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ", у прилогу: „Прилог 15“, у табели: „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ“, у колони: „План 01.01-31.12.2025.“, извршене су следеће измене:

У делу: „Услуге“:

- на позицији: „4. Услуга уклањања – крчења саморасле вегетације“ планирани износ средстава повећава се за 15.000.000,00 динара и износи 18.000.000,00 динара.

Укупно планирана средства у делу: „Услуге“ повећана су за 15.000.000,00 динара и износе 175.500.000,00 динара.

У делу: „УКУПНО= ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ“ средства су повећана за 15.000.000,00 динара и износе 363.460.000,00 динара.

У делу: „ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025.ГОДИНИ - Набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује“ извршене су следеће измене:

У делу: „Добра“:

- на позицији: „1. Платформа за покојнике“, не планирају се средства која су првобитно планирана у износу од 600.000,00 динара, и
- на позицији: „4. Колица за покојнике“ планирани износ средстава повећава се за 600.000,00 динара и износи 900.000,00 динара.

Укупно планирана средства у делу: „Добра“ остају у непромењеном износу.

У делу: „Услуге“:

- на позицији: „5. Одржавање машина на електро и гасни погон“ планирани износ средстава повећава се за 300.000,00 динара и износи 600.000,00 динара,
- на позицији: „51. Услуга дизајна каталога за продају споменика“ измењен је назив, и сада гласи: „51. Услуга дизајна каталога споменика са пројектом монтаже“ и планирани износ средстава повећава се за 760.000,00 динара и износи 960.000,00 динара,
- на позицији: „65. Баждарење тахографа“ измењен је назив, и сада гласи: „65. Очитавање и баждарење тахографа и вођење евиденције рада возача“ и планирани износ средстава повећава се за 200.000,00 динара и износи 500.000,00 динара,
- додаје се позиција: „67. Одржавање прикључних машина“ у износу од 980.000,00 динара, и
- додаје се позиција: „68. Технички пријем објекта – гробље у Буковцу“ у износу од 200.000,00 динара.

Укупно планирана средства у делу: „Услуге“ повећана су за 2.440.000,00 динара и износе 28.110.000,00 динара.

Наведене измене су довеле до повећања укупно планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину – набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2.440.000,00 динара, односно са 146.505.000,00 динара на 148.945.000,00 динара.

Имајући у виду наведено, предлаже се Скупштини Града Новог Сада да донесе ово решење у предложеном тексту.

В. Д. НАЧЕЛНИКА

Зоран Станојевић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ:14-1404/1-38-25
ДАНА: 9. октобра 2025. године
НОВИ САД

На основу члана 12. став 1. тачка 2. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 55/20) и члана 33. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, на 42. седници од 9. октобра 2025. године, доноси

О Д Л У К У

О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2025. ГОДИНУ

I.

У Програму пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2025. годину, у поглављу: „3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ“, тачка: „3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2025. годину“, мења се и гласи:

„3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2025. годину

Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад је сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025. - 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, („Службени гласник РС“, број 90/24) коју је донела Влада Републике Србије, као и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025 – 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су саставни део наведене Уредбе.

Одлука о изменама Програма пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2025. годину усвојена је од стране Надзорног одбора ЈКП „Лисје“ Нови Сад на 34. седници од 9. јуна 2025. године. Скупштина Града Новог Сада донела је Решење о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад на својој VIII седници одржаној 17. јуна 2025. године (објављено у *Службеном листу Града Новог Сада број 35 од 18. јуна 2025. године).*

Програм пословања садржи планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама и структури, планиране набавке, план инвестиција, начин расподеле добити, план зарада и запошљавања, важећи ценовник, план коришћења средстава за донације, спортске активности, рекламу и пропаганду и репрезентацију.

Програм пословања за 2025. годину се заснива на принципима и вредностима који су важили у 2024. години уз одређена увећања или смањења финансијских показатеља који ће обезбедити позитиван пословни резултат тј. добит на крају 2025. године.

Основа финансијског плана за 2025. годину је Програм пословања за 2024. годину, процена реализације Програма пословања до краја године и опредељена финансијска средства за Програм инвестиционих активности и услуга из делатности за 2025. годину, као и опредељена финансијска средства у складу са Решењем о начину финансирања инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад у периоду привременог финансирања Града Новог Сада од 1. јануара до 31. марта 2025. године.

Укупно остварени приходи у 2024. години износе 1.015.488.000,00 динара док је остварење укупних расхода у истој години 1.015.315.000,00 динара, што имплицира да је на крају пословне 2024. године остварен добитак у износу од 173.000,00 динара.

У 2025. години приходи су планирани у износу 1.205.180.000,00 динара, док су расходи планирани у износу 1.204.792.000,00 динара, што значи да је планиран позитиван пословни резултат тј. добит у износу од 388.000,00 динара.

Зараде за 2025. годину су планиране на основу смерница о изради Програма пословања за 2025. годину Владе Републике Србије и Градског већа Града Новог Сада. Планирана годишња маса зарада за 2025. годину обрачуната је на бази вредности планиране, односно исплаћене годишње масе зарада за 2024. годину увећане за 14,52%.

Планирани број запослених за 2025. годину износи 275.".

Тачка: „3.5. Индикатори пословања ", мења се и гласи:

„3.5. Индикатори пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	407.783	406.977	398.210	376.749
	Реализација	415.786	413.008	404.178	-
% одступања реализације од плана		+2%	+1%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1%	-2%	-7%
Укупна имовина	План	1.441.472	1.228.080	1.225.007	1.178.742
	Реализација	1.244.556	1.225.329	1.238.737	-
% одступања реализације од плана		-14%	-0%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-2%	+1%	-5%
Пословни приходи	План	834.281	930.690	1.067.090	1.199.850
	Реализација	851.062	924.533	1.010.751	-
% одступања реализације од плана		+2%	-1%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+9%	+19%
Пословни расходи	План	831.455	929.846	1.066.449	1.197.752
	Реализација	845.118	920.999	1.006.248	-
% одступања реализације од плана		+2%	-1%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+9%	+19%

Пословни резултат	План	2.826	844	641	2.098
	Реализација	5.944	3.534	4.503	-
% одступања реализације од плана		+110%	+319%	+602%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-41%	+27%	-53%
Нето резултат	План	986	1.004	301	388
	Реализација	6.751	598	173	-
% одступања реализације од плана		+585%	-40%	-43%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-91%	-71%	+124%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	261	259	261	-
% одступања реализације од плана		-5%	-6%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1%	1%	+5%
Просечна нето зарада	План	65.303	75.411	87.576	101.880
	Реализација	70.172	79.929	94.711	-
% одступања реализације од плана		+7%	+6%	+8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+14%	+18%	+8%
Инвестиције	План	44.000	24.000	15.000	32.000
	Реализација	41.361	19.390	15.000	-
% одступања реализације од плана		-6%	-19%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-53%	-23%	+113%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.
Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација	План 2025. година
EBITDA	73.183	70.111	65.318	78.388
ROA	0,54	0,05	0,01	0,03
ROE	1,62	0,14	0,04	0,10
Оперативни новчани ток	32.969	17.966	25.690	14.593
Дуг / капитал	55,08	54,17	56,95	56,91
Ликвидност	109,37	122,24	127,56	144,18
% зарада у пословним приходима	54,44	56,58	60,09	59,03

у 000 динара

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

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	44.000	24.000	15.000	32.000
	Пренето	41.361	19.390	15.000	-
	Реализовано	41.361	19.390	15.000	-
Остали приходи из буџета	План	287.000	387.000	450.000	625.000
	Пренето	287.000	386.999	449.988	-
	Реализовано	287.000	386.999	449.988	-
Укупно приходи из буџета	План	331.000	411.000	465.000	657.000
	Пренето	328.361	406.389	464.988	-
	Реализовано	328.361	406.389	464.988	-

"

Поглавље: „4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА“, мења се и гласи:

„4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2025. година

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	966.959	976.419	981.714	956.652
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10.591	12.394	12.122	11.982
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.591	12.394	12.122	11.982
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	956.368	964.025	969.592	944.670
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	795.894	801.954	803.156	771.782
023	2. Постројења и опрема	0011	159.725	161.322	165.687	172.092
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	749	749	749	796
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				

и 042 (део)						
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	252.813	253.102	242.657	222.090
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	141.784	130.367	128.849	141.385
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	38.625	32.650	33.072	44.353
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	92.625	92.625	92.625	94.004
13	3. Роба	0034	10.534	5.092	3.152	3.028
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	59.629	51.137	52.314	16.087
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59.629	51.137	52.314	16.087
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	15.890	15.784	14.921	15.217
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15.890	15.784	14.921	15.217
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	1.620	1.400	1.850	1.700
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	1.620	1.400	1.850	1.700
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	32.572	51.916	42.211	44.987
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.318	2.498	2.512	2.714
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.219.772	1.229.521	1.224.371	1.178.742
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.003.212	4.003.212	4.003.212	4.003.212
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	390.807	390.614	390.640	376.749
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929	21.929	21.929

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	180.805	180.805	180.805	166.805
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	151.144	150.951	150.977	151.086
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	150.980	150.712	150.689	150.698
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	164	239	288	388
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	42.382	42.382	42.382	48.382
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	42.382	42.382	42.382	48.382
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	37.930	37.930	37.930	43.930
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.452	4.452	4.452	4.452
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	10.659	10.659	10.659	11.974
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	574.362	596.862	591.021	587.596
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	201.562	189.004	189.669	154.041
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	80.784	55.635	21.456	2.348
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	47.625	52.051	84.314	59.319
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	47.625	52.051	84.314	59.319
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	30.059	35.970	38.110	45.712
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.770	28.656	30.218	38.625
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.289	7.314	7.892	7.087
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	43.094	45.348	45.789	46.662
	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	1.219.772	1.229.521	1.224.371	1.178.742
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.003.212	4.003.212	4.003.212	4.003.212

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	265.150	570.330	853.590	1.199.850
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	7.750	15.500	23.250	31.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	7.750	15.500	23.250	31.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	247.650	535.330	801.090	1.129.850
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	247.650	535.330	801.090	1.129.850
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	9.750	19.500	29.250	39.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	265.001	570.271	853.547	1.197.752
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.750	11.500	17.250	28.135
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	48.460	110.920	163.380	226.880
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	161.757	340.784	512.317	708.254
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	110.984	224.084	342.034	471.134
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.076	33.956	51.766	71.696
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	33.697	82.744	118.517	165.424
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15.000	39.000	58.500	78.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.668	47.335	71.003	114.300
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.125	2.250	3.375	6.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9.241	18.482	27.722	36.183
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	149	59	43	2.098
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	950	1.600	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500	950	1.600	2.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	600	1.000	1.700	3.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	600	1.000	1.700	3.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	100	50	100	1.500
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО**	1039				

	ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА					
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040				
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	500	1.000	1.500	3.330
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	385	770	1.155	3.540
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	266.150	572.280	856.690	1.205.180
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	265.986	572.041	856.402	1.204.792
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	164	239	288	388
	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	164	239	288	388
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	164	239	288	388
	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				

Прилог 5б

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	308.810	649.566	934.300	1.294.952
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	308.736	617.941	902.616	1.263.149
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	42	74	109	176
3. Примљене камате из пословних активности	3004	32	51	75	127
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	31.500	31.500	31.500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	300.974	625.840	921.881	1.280.359
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	134.100	277.157	398.436	557.779
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	161.757	340.784	512.317	706.219
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.021	1.912	2.803	3.694
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.096	5.987	8.325	12.667
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.836	23.726	12.419	14.593
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	6.250	9.250	11.250
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		6.250	9.250	11.250
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	2.796	4.194	5.592
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	0	2.796	4.194	5.592
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		3.454	5.056	5.658
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	308.810	655.816	943.550	1.306.202
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	300.974	628.636	926.075	1.285.951
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.836	27.180	17.475	20.251
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	24.736	24.736	24.736	24.736
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	32.572	51.916	42.211	44.987

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2025. годину су планирани у висини од 1.205.180.000,00 динара, што је за 18,68% веће од реализације у 2024. години, а у односу на План за 2024. годину веће за 12,31%.

Укупни пословни приходи за 2025. годину су планирани у висини од 1.199.850.000,00 динара и за 18,71% су већи од реализације истих прихода у 2024. години и већи за 12,44% од Плана за 2024. годину.

Планирани расходи за 2025. годину износе 1.204.792.000,00 динара и већи су од Плана за 2024. годину за 12,30%, а од реализације за 2024. годину већи су за 18,66%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје" Нови Сад за 2025. годину опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 625.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 568.181.818,18 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, која су опредељена Предузећу за 2025. годину, износи 657.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 47,15%, док се 52,41% укупних прихода остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности и из других пословних прихода, а остатак од 0,44% односи се на финансијске и остале приходе.

Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје" Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 631.668.000,00 динара, мањи су за 4,00% од Плана за 2024. годину, а од реализације у 2024. години већи за 4,99%.

Финансијски приходи су на нивоу планираних за 2024. годину и износе 2.000.000,00 динара, а реализација у 2024. години износи 397.000,00 динара.

Остали приходи у 2025. години планирани су у висини од 3.330.000,00 динара, што је за 16,75% мање од планираних у 2024. години, а реализација у 2024. години износи 2.109.000,00 динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2024.	Реализација 2024.	План 2025.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1.067.090	1.010.751	1.199.850	112,44	118,71
1а.	Приходи од услуга из делатности	409.090	409.080	568.182	138,89	138,89
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	658.000	601.671	631.668	96,00	104,99
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	397	2.000	100,00	503,78
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.109	3.330	83,25	157,89
4.	Одложени порески приход периода	0	2.231	0	0	0
5.	**УКУПНИ ПРИХОДИ**	**1.073.090**	**1.015.488**	**1.205.180**	**112,31**	**118,68**

Висина пословних расхода је већа за 12,31% од планске вредности истих расхода у 2024. години, а од реализације за 2024. годину већи за 19,03%.

Финансијски расходи у 2025. години планирани су у висини од 3.500.000,00 динара, што је од планираних у 2024. години веће за 40%.

Остали расходи су мањи од Плана за 2024. години за 7,81%, а од реализације за 2024. годину су већи за 39,21% и износе 3.540.000,00 динара.

Основне смернице за планирање трошкова личних расхода су примењене у свим сегментима.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2024.	Реализација 2024.	План 2025.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	1.066.449	1.006.248	1.197.752	112,31	119,03
2.	Финансијски расходи	2.500	3.192	3.500	140,00	109,65
3.	Остали расходи	3.840	2.543	3.540	92,19	139,21
4.	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	0	67	0		
5.	Негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	0	0	0		
6.	**Порески расходи периода**	0	3.265	0		
7.	**УКУПНИ РАСХОДИ**	**1.072.789**	**1.015.315**	**1.204.792**	**112,30**	**118,66**

4.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник

Цене производа и услуга се утврђују на два начина и то:
- цене комуналних услуга сахрањивања и цене накнада за коришћење и одржавање гробља се утврђују на основу претходне сагласности Оснивача, и
- цене осталих роба, производа и услуга се утврђују на основу тржишних услова, уз сагласност Оснивача.

Критеријуми за образовање цена комуналних услуга су:
- врста, обим и квалитет комуналних услуга;
- вредност средстава ангажованих у пружању услуга;
- обим и квалитет уложеног рада у обављању комуналних услуга,
- висина материјалних трошкова у обављању комуналних услуга;
- други елементи у зависности од услова на тржишту и специфичности појединих комуналних услуга.

Сагласно одредбама члана 26. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС"; бр. 88/11, 104/16, 95/18 и 94/24), елементи за одређивање цена комуналних услуга су:
- пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима;
- расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима вршиоца комуналне делатности на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност;
- добит вршиоца комуналне делатности

Важеће цене комуналних услуга које пружа јавно комунално предузеће „Лисје" Нови Сад су следеће:

1.	сахрањивање у гроб	13.340,00
2.	сахрањивање у гробницу	10.470,00
3.	кремирање посмртних остатака умрлог	9.380,00
4.	кремирање пре заказаног термина на захтев странке	25.590,00
5.	ексхумација покојника на захтев странке:	
	- до шесте године након сахране	102.000,00
	- у шестој години након сахране	95.250,00
	- у седмој години након сахране	90.150,00
	- у осмој години након сахране	86.850,00
	- у деветој години након сахране	79.500,00
	- у десетој години након сахране и преко десет година	72.150,00
	- ексхумација преко десет година за припрему сахране	20.250,00
6.	похрањивање урне	1.660,00
7.	ексхумација урне из гроба и уређене парцеле	35.550,00
8.	ексхумација урне из гробнице, колумбаријума и розаријума	8.850,00

Важеће цене накнаде за коришћење и одржавање гробља су следеће:

1. накнада за коришћење и одржавање гробља за 10 година – гроб	12.430,00
2. накнада за коришћење и одржавање гробља за 15 година – уређена парцела	19.320,00
3. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – гробница за 2 ковчега	61.200,00
4. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – гробница за 4 ковчега	77.550,00
5. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – гробница за 6 ковчега	93.300,00
6. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – гробница самица за 4 ковчега	153.300,00
7. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – гробница самица за 6 ковчега	179.400,00
8. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – касета за 2 урне	37.200,00
9. накнада за коришћење и одржавање гробља за 30 година – касета за 4 урне	45.450,00
10. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гроб	1.360,00
11. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – дечије гробно место	1.030,00
12. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – хоризонтално резервисано гробно место	2.260,00
13. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 1 ковчег	2.000,00
14. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 2 ковчега	2.600,00
15. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 3 ковчега	3.320,00
16. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 4 ковчега	4.030,00
17. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 5 ковчега	4.880,00
18. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 6 ковчега	5.800,00
19. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 7 ковчега	6.500,00
20. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 8 ковчега	7.220,00
21. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину –гробница за 10 ковчега	7.940,00
22. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину –гробница за 12 ковчега	8.680,00
23. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница самица за 4 ковчега	8.060,00
24. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница самица за 6 ковчега	11.600,00
25. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – касета за 2 урне	1.240,00
26. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – касета за 4 урне	1.515,00
27. накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годин – уређена парцела	2.340,00

Важеће цене закупа гробница, уређених парцела и касета за смештај урни су следеће:

1.	ЗАКУП ГРОБНИЦЕ ЗА 2 КОВЧЕГА НА 30 ГОДИНА.....	49.400,00
2.	ЗАКУП ГРОБНИЦЕ ЗА 4 КОВЧЕГА НА 30 ГОДИНА	75.010,00
3.	ЗАКУП ГРОБНИЦЕ ЗА 6 КОВЧЕГА НА 30 ГОДИНА	105.820,00
4.	ЗАКУП ГРОБНИЦЕ САМИЦЕ ЗА 4 КОВЧЕГА НА 30 ГОДИНА	119.200,00
5.	ЗАКУП ГРОБНИЦЕ САМИЦЕ ЗА 6 КОВЧЕГА НА 30 ГОДИНА	168.200,00
6.	ЗАКУП УРЕЂЕНЕ ПАРЦЕЛЕ НА 15 ГОДИНА.....	29.530,00
7.	ЗАКУП КАСЕТЕ ЗА СМЕШТАЈ УРНИ НА 30 ГОДИНА.....	17.940,00

Важеће цене продужења закупа гробница, уређених парцела и касета за смештај урни су следеће:

1. ПРОДУЖЕЊЕ ЗАКУПА ГРОБНИЦЕ ЧИЈИ ЈЕ РОК ОД 30 ГОДИНА ИСТЕКАО:

1.1.	Гробница за 2 ковчега.....	49.400,00
1.2.	Гробница за 4 ковчега.....	75.010,00
1.3.	Гробница за 6 ковчега.....	105.820,00
1.4.	Гробница за 8 ковчега.....	132.210,00
1.5.	Гробница за 12 ковчега.....	159.730,00
1.6.	Гробнице самице за 4 ковчега на 30 година.....	119.200,00
1.7.	Гробнице самице за 6 ковчега на 30 година.....	168.200,00

2.	ПРОДУЖЕЊЕ ЗАКУПА УРЕЂЕНЕ ПАРЦЕЛЕ, ЗА НАРЕДНИХ 15 ГОДИНА	29.530,00
3.	ПРОДУЖЕЊЕ ЗАКУПА КАСЕТЕ ЗА СМЕШТАЈ УРНЕ У КОЛУМБАРИЈУМУ И РОЗАРИЈУМУ, ЧИЈИ ЈЕ РОК ОД 30 ГОДИНА ИСТЕКАО	17.940,00

Наведене цене примењују се од 1. септембра 2025. године.

4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	**Планирано**	**Пренето из буџета**	**Реализовано**	**Неутрошено**	**Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)**
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	15.000.000	15.000.000	15.000.000	-	
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	450.000.000	450.000.000	449.987.800,52	-	
УКУПНО	465.000.000	465.000.000	464.987.800,52	-	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције-капиталне с.	9.000.000	32.000.000	32.000.000	32.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	167.000.000	270.500.000	408.000.000	625.000.000
УКУПНО	176.000.000	302.500.000	440.000.000	657.000.000

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

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства која се додељују из буџета Града Новог Сада.

За 2025. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје" Нови Сад, из буџета Града Новог Сада, одобрено је 657.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 32.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 545.000.000,00 динара и 80.000.000,00 динара за одржавање објеката и гробаља. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2025. годину детаљно је разрађена реализација самог Програма, и у прилогу 6 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2025. години.

4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје" Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње, набавку опреме и одржавање зеленила и објеката и гробаља. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за реализацију услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката и гробаља), како у количини и цени, тако и у начину фактурисања и плаћања тих услуга. Буџетска средства за ову намену у 2025. години износе 625.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 568.181.818,18 динара.

Остали део средстава остварује се пружањем услуга, производњом и продајом производа и роба на тржишту.

Однос између ових прихода у 2025. години након израде Програма износи 47,15%:52,41% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје" Нови Сад у 2025. години буџетски финансира у висини 47,15% од укупног прихода, док 52,41% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту, а остатак од 0,44% односи се на финансијске и остале приходе. Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје" Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности у којем Оснивач опредељује средства, која ће 2025. године бити усмерена за изградњу гробних поља у Буковцу и набавку мултифункционалне чистилице. Планирана средства за ову намену у 2025. години износе 32.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

4.6. Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-31.06.2025.	План 01.01-31.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	289.000.000	289.814.366	77.705.000	158.105.000	243.705.000	336.205.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	411.800.000	402.691.708	110.984.000	224.084.000	342.034.000	471.134.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	474.000.000	463.972.165	128.060.000	258.040.000	393.800.000	542.830.040
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	275	261	275	275	275	275
4.1.	- на неодређено време	275	261	275	275	275	275
4.2.	- на одређено време						
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	80.000.000	99.075.816	21.600.000	43.200.000	64.800.000	88.434.720
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	66	67	66	66	66	66
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		540.124				

12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*		2				
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.388.916	1.388.892	347.220	694.443	1.041.669	1.388.889
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	19.000.000	14.226.217	4.000.000	9.000.000	13.500.000	19.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	500.000	158.752	250.000	350.000	425.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	6.500.000	1.783.127	2.000.000	3.000.000	4.750.000	6.600.000
23.	Број прималаца отпремнине	14	8	3	5	8	11
24.	Отпремнина по основу технолошког вишка (сопствена средства)	10.000.000		0	0	0	10.000.000
25.	Јубиларне награде	5.000.000	5.532.342	0	15.500.000	15.500.000	15.500.000
26.	Број прималаца јубиларних награда	25	36	0	57	57	57
27.	Смештај и исхрана на терену						
28.	Помоћ радницима и породици радника	18.000.000	12.552.671	4.000.000	8.000.000	14.000.000	18.000.000
29.	Стипендије						
30.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	4.000.000	2.458.123	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
31.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

У поглављу: „6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА“, текстуални део мења се и гласи:

„План зарада и запошљавања за 2025. годину односи се на утврђивање броја запослених, везано за Закон о буџетском систему и Одлуку о максималном броју запослених за 2017. годину, која је важила током претходних година.

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, сходно Одлуци о максималном броју запослених и за 2025. годину планира 275 запослених, колико је поменутом Одлуком и утврђено.

Зараде за 2025. годину су планиране на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2025. годину. Према Одлуци Владе Републике Србије од октобра 2025. године цена рада по радном часу повећана је са 308,00 динара (у нето износу) на 337,00 динара, тако да минимална зарада у 2025. години за све запослене износи 58.638,00 динара,односно повећава се за 9,42%.

Према одредбама Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада чије важење је Споразумом о продужењу рока важења Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 7/25) продужено до 25. марта 2028. године, као и Колективног уговора за ЈКП „Лисје“ Нови Сад, чије важење је Споразумом о продужењу рока важења Колективног уговора ЈКП „Лисје“ Нови Сад, продужено до 30. јула 2028. године, основна зарада запосленог утврђује се на основу услова утврђених Правилником, потребних за рад на пословима за које је запослени закључио Уговор о раду и времена проведеног на раду, при чему се радни учинак запосленог утврђује на основу норматива и стандарда или оцене резултата рада, у складу са критеријумима утврђеним Колективним уговором код послодавца, а елементи за обрачун и исплату основне зараде су: вредност радног часа, коефицијенти посла и време проведено на раду, утврђени овим колективним уговором, односно колективним уговором код послодавца и уговором о раду.

Такође, према наведеним колективним уговорима вредност радног часа без пореза и доприноса (нето износ) утврђује у висини минималне цене рада по радном часу (нето износ) утврђене Одлуком Социјално-економског савета Републике Србије или Одлуком Владе Републике Србије.

Маса средстава за исплату зарада за 2025. годину је планирана на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2025. годину, као и смерница Оснивача. Укупна годишња маса средстава за зараде запослених увећане су за 14,52% у односу на исплаћену, односно планирану масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години.Овако утврђена маса средстава за исплату зарада за 2025. годину представља горњу границу за исплату зарада на годишњем нивоу.

Уколико у току важења или након истека важења Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 10/22) чије важење је Споразумом о продужењу рока важења Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 7/25) и Колективног уговора за ЈКП „Лисје“ Нови Сад, чије важење је Споразумом о продужењу рока важења Колективног уговора ЈКП „Лисје“ Нови Сад продужено до 30. јула 2028. године, овако утврђена маса средстава на годишњем нивоу није довољна за исплату зарада, вредност радног часа за преостале месеце 2025. године утврђиваће се у оквиру преосталих неискоришћених средстава за зараде планираних овим програмом пословања, тако да маса средстава за исплату зарада за 2025. годину не буде премашена.

Вредност планираних бруто II зарада за старозапослене износи 538.398.890,00 динара и 4.431.150,00 динара за пословодство. Укупни годишњи фонд средстава планираних за бруто II зараде запослених у 2025. години износи 542.830.040,00 динара. Структура зарада је детаљно разрађена у табелама прилога 11.

У складу са Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14), исплата зарада зависи од пословно-финансијских резултата Предузећа и коригује се уколико је то потребно према

оствареним резултатима пословања. Просечна планирана месечна бруто I зарада по запосленом износи 142.768,00 динара.

У оквиру осталих личних расхода који чине трошкове запослених, а приказани су детаљно у табели прилога 7, види се план реализације личних расхода до краја 2025. године, а планирани су на бази процене реализације до краја 2024. године, имајући у виду и ограничења која су дата у смерницама за израду Програма.

Укупна финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2025. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада, број:020-4/2013-24/a-I од 21. јуна 2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара. Годишња вредност планираних бруто трошкова Надзорног одбора за 2025. годину износи 1.388.889,00 динара.

Трошкови јубиларних награда планирани су на бази података кадровске службе о броју добитника јубиларних награда у 2025. години (за 10, 15, 20, 25 и 30 година стажа) и начину исплате јубиларних награда који је утврђен Законом и Колективним уговором. Основица за обрачун је процењена просечна месечна зарада код послодавца за фебруар 2025. године увећана за износ пореза на зараде, као и број који ће бити исплаћен. У 2025. години опредељена финансијска средства за исплату јубиларних награде износе су 15.500.000,00 динара за 57 запослених.

Висина трошкова дневница за службена путовања износи 500.000,00 динара. Трошкови превоза запослених износе 19.000.000,00 динара.

Трошкови отпремнина за одлазак у пензију у висини од 6.600.000,00 динара, предвиђени су за запослене који испуњавају све услове за стицање пензије уколико повежу стаж, као и за одређени број запослених који испуњавају један од услова за стицање пензије и изразе жељу да то и искористе.

Отпремнине по основу технолошког вишка из сопствених средстава планиране су у висини од 10.000.000,00 динара. Наиме, постоји одређени број радника инвалида, који нису у могућности да испуњавају своје радне обавезе, а не могу стално бити на боловању. Они се налазе на непродуктивним радним местима, чије гашење не би изазвало последице по рад Предузећа, тако да би се исплатом отпремнина решило питање таквих радних места, уколико Предузеће буде у могућности да исфинансира ову планску позицију.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, ЈКП „Лисје" Нови Сад планира 88.434.720,00 динара за укупно 66 запослена, узимајући у обзир да је Предузеће тражило сагласност од Министарства државне управе и локалне самоуправе за додатно запошљавање посредством агенције за привремено запошљавање, поред 28 радника за које није потребна сагласност, као и повећање минималне зараде од 9,42%.

На основу закљученог и потписаног Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, прописана је обавеза послодавца да планира и запосленом исплати солидарну помоћ у нето износу од 41.800,00 динара, односно 46.444,44 динара у бруто износу. У 2025. години, планирана средства за ове намене износе 12.900.000,00 динара. Разлику до укупно планираних 18.000.000,00 динара чине планирана средства за финансирање помоћи запосленима у случају смрти члана уже породице као и приликом рођења детета. Ова позиција је и извор средстава помоћи у лечењу запослених, који нису у могућности да сами сносе трошкове лечења.

Применом утврђене вредности радног часа обрачуната зарада, заједно са другим примањима запослених која се исплаћују за одговарајући месец, не сме довести до прекорачења планиране масе средстава за исплату зарада за одговарајући месец, тј. укупно на годишњем нивоу.

Програмом пословања одређена је маса средстава за исплату зарада на годишњем и месечном нивоу, за сваки месец појединачно, у складу са законом, смерницама Владе РС, колективним уговором и другим прописима који се односе на зараде.".

Тачка: 6.4. „Зараде запослених", мења се и гласи:

„6.4. Зараде запослених

Прилог 11

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

у динарима

Исплата по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	251	32.815.964	130.741	250	32.527.130	130.109				1	288.823	288.823
II	252	31.251.945	124.016	251	30.986.114	123.451				1	265.831	265.831
III	253	29.623.969	117.091	252	29.356.772	116.495				1	267.197	267.197
IV	252	30.954.454	122.835	251	30.676.078	122.215				1	278.376	278.376
V	259	35.093.514	135.496	258	34.803.781	134.898				1	289.733	289.733
VI	262	30.225.184	115.363	261	29.971.094	114.832				1	254.090	254.090
VII	260	33.661.905	129.469	259	33.369.127	128.838				1	292.778	292.778
VIII	255	34.308.260	134.542	254	34.017.717	133.928				1	290.543	290.543
IX	256	37.216.263	145.376	255	36.927.543	144.814				1	231.357	231.357
X	253	37.288.311	147.385	252	37.011.765	146.872				1	276.546	276.546
XI	252	34.099.131	135.314	251	33.829.892	134.780				1	269.239	269.239
XII	255	36.152.806	141.776	254	35.856.188	141.166				1	296.618	296.618
УКУПНО		402.691.708			399.390.577						3.301.131	
ПРОСЕК	255	34.316.667	132.575	254	33.282.548	131.034				1	275.094	275.094

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

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

у динарима

План по месецима 2025	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	37.400.000	136.000	274	37.100.600	135.404				1	299.400	299.400
II	275	36.784.000	133.760	274	36.484.600	133.155				1	299.400	299.400
III	275	36.800.000	133.818	274	36.500.600	133.214				1	299.400	299.400
IV	275	37.000.000	134.545	274	36.700.600	133.944				1	299.400	299.400
V	275	37.000.000	134.545	274	36.700.600	133.944				1	299.400	299.400
VI	275	39.100.000	142.182	274	38.777.300	141.523				1	322.700	322.700
VII	275	39.550.000	143.818	274	39.227.300	143.165				1	322.700	322.700
VIII	275	39.100.000	142.182	274	38.777.300	141.523				1	322.700	322.700
IX	275	39.300.000	142.909	274	38.977.300	142.253				1	322.700	322.700
X	275	43.200.000	157.091	274	42.846.700	156.375				1	353.300	345.000
XI	275	42.700.000	155.273	274	42.346.700	154.550				1	353.300	345.000
XII	275	43.200.000	157.091	274	42.846.700	156.375				1	353.300	345.000
УКУПНО		471.134.000			467.286.300						3.847.700	
ПРОСЕК	275	39.261.167	142.768	274	38.940.525	142.119				1	320.642	320.642

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

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

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	43.000.000	156.364	274	42.655.250	155.676				1	344.750	344.750
II	275	42.760.000	155.491	274	42.415.250	154.800				1	344.750	344.750
III	275	42.300.000	153.818	274	41.955.250	153.121				1	344.750	344.750
IV	275	42.500.000	154.545	274	42.155.250	153.851				1	344.750	344.750
V	275	42.500.000	154.545	274	42.155.250	153.851				1	344.750	344.750
VI	275	44.980.000	163.564	274	44.608.250	162.804				1	371.750	371.750
VII	275	45.600.000	165.818	274	45.228.250	165.067				1	371.750	371.750
VIII	275	44.980.000	163.564	274	44.608.250	162.804				1	371.750	371.750
IX	275	45.180.000	164.291	274	44.808.250	163.534				1	371.750	371.750
X	275	49.895.520	181.438	274	49.488.720	180.616				1	406.800	406.800
XI	275	49.239.000	179.051	274	48.832.200	178.220				1	406.800	406.800
XII	275	49.895.520	181.438	274	49.488.720	180.616				1	406.800	406.800
УКУПНО		542.830.040			538.398.890						4.431.150	
ПРОСЕК	275	45.235.837	164.494	274	44.866.574	163.747				1	369.263	369.263

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	113.410	79.500	139.000	99.700
	Највиша зарада	214.330	150.245	269.000	188.000
Пословодство (Директор)	Најнижа зарада	273.000	191.373	299.400	209.900
	Највиша зарада	273.000	191.373	353.300	251.000

Прилог 11б

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. године - Бруто 1

у динарима

Реализација 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	253	37.583.228	148.550	252	37.279.384	147.934				1	303.844	303.844
II	252	36.778.054	145.945	251	36.495.471	145.400				1	282.583	282.583
III	253	36.691.755	145.027	252	36.402.347	144.454				1	289.408	289.408
IV	250	36.998.965	147.996	249	36.699.795	147.389				1	299.170	299.170
V	255	37.420.260	146.746	254	37.121.487	146.148				1	298.773	298.773
VI	258	39.093.274	151.524	257	38.782.916	150.906				1	310.358	310.358
VII	256	39.151.160	152.934	255	38.830.364	152.276				1	320.796	320.796
VIII	255	38.973.607	152.838	254	38.668.662	152.239				1	304.945	304.945
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		302.690.303	1.192.160		300.280.426	1.187.345					2.409.877	2.409.877
ПРОСЕК	254	37.836.288	149.020	253	37.535.053	148.418				1	301.235	301.235

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. године - Бруто 2

у динарима

Реализација 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	253	43.302.634	171.157	252	42.952.758	170.447				1	349.876	349.876
II	252	42.375.627	168.157	251	42.050.233	167.531				1	325.394	325.394
III	253	42.276.703	167.102	252	41.943.450	166.442				1	333.253	333.253
IV	250	42.631.000	170.524	249	42.286.506	169.825				1	344.494	344.494
V	255	43.116.454	169.084	254	42.772.417	168.395				1	344.037	344.037
VI	258	45.043.201	174.586	257	44.685.824	173.875				1	357.377	357.377
VII	256	45.108.673	176.206	255	44.739.276	175.448				1	369.397	369.397
VIII	255	44.904.294	176.095	254	44.553.150	175.406				1	351.144	351.144
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		348.758.586	1.372.911		345.983.614	1.367.369					2.774.972	2.774.972
ПРОСЕК	254	43.594.823	171.614	253	43.247.952	170.921				1	346.872	346.872

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

Поглавље: „8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ“, мења се и гласи:

„ 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, за капитална улагања и услуга из делатности приказан је у табели „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ“, чија је планирана реализација за 2025. годину исказана кроз четири квартала.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ – по групама:

Набавке у групи добра односе се на набавку материјала за рад служби, канцеларијског материјала, сруђа, алата и ситног инвентара, ХТЗ опреме, материјала за извођење грађевинских радова, као и радова на одржавању зеленила, набавку резервних делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки садржи план набављања одређених основних средстава (по основу амортизације), уколико то финансијске могућности Предузећа буду дозволиле. За набавке ове групе планирана су средства у износу од 178.060.000,00 динара.

Набавке у групи услуга планиране су у износу од 175.500.000,00 динара. У њима су предвиђене услуге одржавања, транспортне услуге, услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених, производне, непроизводне и остале услуге.

Набавке у групи радова, које се односе на изградњу монтажно-демонтажног објеката у функцији пратеће делатности, планиране су у износу од 9.900.000,00 динара.

Група набавки на које се закон не примењује планиране су у износу од 148.945.000,00 динара и односе се на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу чија је вредност мања од 1.000.000,00 динара.

Након свега, треба указати на веома битну разлику између вредности расписаних набавки током године на основу Плана јавних набавки и стварних трошкова који ће се реализовати по том основу у пословању Предузећа, а који ће бити и прокњижени у књиговодству. Под реализацијом јавне набавке се подразумева расписивање набавке за одређеним добром, услугом или радовима у формалном смислу, а не фактичко трошење финансијских средстава и набавку добара. Финансијски резултати пословања који приказују реализоване трошкове не морају се номинално поклопити са вредностима расписаних јавних набавки.

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ – РЕАЛИЗАЦИЈА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01 - 31.12.2024.	Реализација 2024. година	Индекс процена реализације/ план 2024. година
	Добра			
1.	Мултифункционална чистилица	8.000.000	8.000.000	100,00
2.	Материјал за одржавање зеленила	20.000.000	16.261.400	81,31
3.	Материјал за одржавање објеката	20.000.000	19.814.248	99,07
4.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	611.417	3,06
5.	Гориво	18.000.000	17.965.028	99,81
6.	Електрична енергија	10.800.000	8.002.727	74,10
7.	Гас	9.000.000	4.453.909	49,49
8.	ХТЗ опрема	8.000.000	7.000.430	87,51
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар	5.300.000	1.509.161	28,47
10.	Резервни делови	4.000.000	3.813.177	95,33
11.	Канцеларијски материјал	3.500.000	603.227	17,24
12.	Средства за одржавање хигијене	3.000.000	2.944.514	98,15
13.	Канцеларијска опрема	3.000.000	0	0,00
14.	Рачунарска опрема	4.500.000	3.644.438	80,99
15.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	3.000.000	0	0,00
16.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	2.500.000	0	0,00
17.	Опрема за рад Службе за организовање дана и помена и бела техника	2.000.000	0	0,00
18.	Трактор са приколицом и прикључцима	9.800.000	9.527.568	97,22
19.	Камион шлеп носивости 4т	9.900.000	9.718.539	98,17
20.	Камион кипер са продуженом кабином са 6 седишта	5.000.000	4.986.517	99,73
	Укупно добра:	**169.300.000**	**118.856.300**	**70,20**
	Услуге			
1.	Услуга ангажовања радника	80.000.000	65.310.081	81,64
2.	Услуга пејзажног уређења	30.000.000	25.667.194	85,56
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	11.000.000	9.520.780	86,55
4.	Услуга вађења пањева	2.500.000	715.950	28,64
5.	Одржавање возила	8.000.000	6.385.153	79,81
6.	Сушење даске	4.000.000	1.754.880	43,87
7.	Осигурање	6.000.000	5.982.153	99,70
8.	Услуге мобилне телефоније	4.100.000	0	0,00
	Укупно услуге:	**145.600.000**	**115.336.191**	**79,21**
	Радови			
1.	Изградња гробних поља у Буковцу	7.000.000	7.000.000	100,00
	Укупно радови:	**7.000.000**	**7.000.000**	**100,00**
	УКУПНО=ДОБРА + РАДОВИ + УСЛУГЕ	**321.900.000**	**241.192.491**	**74,93**

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ – ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.12.2024.	Реализација 2024. година	Индекс процена реализације/ план 2024. година
	Добра			
1.	Машина за прање подова	600.000	598.500	99,75
2.	Клима уређаји	900.000	643.941	71,55
3.	Ситна канцеларијска опрема	910.000	512.000	56,26
4.	Антивирус лиценца	440.000	0	0,00
5.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	990.000	988.800	99,88
6.	Опрема за видео надзор	990.000	0	0,00
7.	Аудио опрема за капеле	500.000	497.840	99,57
8.	ЦНЦ машина за испис слова на надгробним обележјима	970.000	970.000	100,00
9.	Погребна опрема	23.000.000	19.861.451	86,35
10.	Добра за организовање дана и помена	32.000.000	27.338.078	85,43
11.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	30.000.000	17.410.274	58,03
12.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	36.000.000	23.874.224	66,32
13.	Санитетски материјал	100.000	91.320	91,32
14.	Пословна галантерија	300.000	0	0,00
15.	Рекламни материјал	400.000	398.442	99,61
16.	Ручни палетни виљушкари	100.000	69.000	69,00
17.	Котлови за грејање	450.000	363.900	80,87
	Укупно добра:	**128.650.000**	**93.617.770**	**72,77**
	Услуге			
1.	Одржавање Шкода возила	250.000	258.047	103,22
2.	Одржавање ЈЦБ машина	950.000	948.100	99,80
3.	Одржавање Мерцедес возила	800.000	838.775	104,85
4.	Одржавање Дачија возила	500.000	383.700	76,74
5.	Одржавање Фиат возила	200.000	161.483	80,74
6.	Одржавање ситне механизације	500.000	134.225	26,85
7.	Одржавање машина на електро и гасни погон	300.000	190.108	63,37
8.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	800.000	133.840	16,73
9.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	300.000	79.828	26,61
10.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика)	400.000	0	0,00
11.	Одржавање кремационе пећи	300.000	294.455	98,15
12.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионоци	400.000	0	0,00
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за дање	400.000	0	0,00
14.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	40.000	11,43
15.	Одржавање котлова за грејање	890.000	8.000	0,90
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	500.000	0	0,00
17.	Услуга поправке ручног електричног алата	250.000	40.667	16,27
18.	Услуга оштрења столарског алата	450.000	35.630	7,92
19.	Браварске услуге	100.000	90.950	90,95
20.	Одржавање рампе за улаз возила	20.000	0	0,00
21.	Одржавање лифта у сали опроштаја	100.000	100.000	100,00
22.	Услуга чишћења и одржавања димњака	400.000	398.000	99,50

23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	572.950	95,49
24.	Годишњи сервис топлотне пумпе	150.000	0	0,00
25.	Сервис агрегата	200.000	0	0,00
26.	Одржавање канцеларијске опреме	550.000	454.360	82,61
27.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	300.000	0	0,00
28.	Услуга одржавања ГПС система	300.000	0	0,00
29.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	200.000	0	0,00
30.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	350.000	86.999	24,86
31.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	466.100	49,06
32.	Услуга клесања слова на споменицима	970.000	1.313.000	135,36
33.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	550.000	342.000	62,18
34.	Услуга ревизије финансијских извештаја	650.000	650.000	100,00
35.	Услуга чишћења и прања	600.000	112.308	18,72
36.	Услуга прања возила	150.000	56.000	37,33
37.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	100.000	0	0,00
38.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	500.000	416.665	83,33
39.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	700.000	174.000	24,86
40.	Одржавање система за евиденцију радног времена	550.000	366.400	66,62
41.	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	73.500	24,50
42.	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	0	0,00
43.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	600.000	574.070	95,68
44.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	980.000	652.360	66,57
45.	Израда пројектно-техничке документације	950.000	213.000	22,42
46.	Услуга излучивања архиве	500.000	498.800	99,76
47.	Одржавање телефонске централе	100.000	0	0,00
48.	Услуга одржавања система техничке заштите - система за видео надзор	300.000	0	0,00
49.	Услуга штампе и коричења	500.000	310.246	62,05
50.	Услуга фотокопирања	150.000	0	0,00
51.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	500.000	402.314	80,46
52.	Услуга геометра	300.000	0	0,00
53.	Израда плана превентивних мера	200.000	0	0,00
54.	Координатор за извођење радова	300.000	0	0,00
55.	Услуга одгушења канализације	250.000	218.000	87,20
56.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	400.000	401.620	100,41
57.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	150.000	144.000	96,00
58.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	30.000	0	0,00
59.	Вулканизерске услуге	200.000	0	0,00
60.	Технички преглед и регистрација возила	300.000	92.167	30,72
61.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	200.000	50.790	25,40
62.	Сервис мобилних телефона	200.000	0	0,00
63.	Баждарење тахографа	100.000	0	0,00
	Укупно услуге:	**25.140.000**	**12.777.457**	**50,83**
	Радови			
1.	Хидроизолатерски радови	2.000.000	0	0,00
2.	Набавка и уградња АЛУ столарије	1.000.000	0	0,00
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	2.950.000	0	0,00
	Укупно радови:	**5.950.000**	**0**	**0,00**
	УКУПНО=ДОБРА + РАДОВИ + УСЛУГЕ	**159.740.000**	**106.395.227**	**66,61**

Прилог 15

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	ДОБРА					
1.	Електрично возило за превоз умрлог	0	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2.	Трактор са кабином и приколицом	0	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
3.	Камион са продуженом кабином, носивост до 2т	0	0	0	5.000.000	5.000.000
4.	Возила за потребе превоза радника у основној делатности на релацијама до спољних гробаља (2 комада)	0	0	0	4.000.000	4.000.000
5.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
6.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
7.	Опрема за рад Службе за организовање дана и помена и бела техника	0	0	0	3.000.000	3.000.000
8.	Рачунарска опрема	3.644.438	0	2.250.000	3.375.000	4.500.000
9.	Надоградња постојећег софтвера "THEREFORE WORK GROUP EDITION"	0	0	0	9.960.000	9.960.000
10.	Канцеларијска опрема	0	0	1.000.000	1.500.000	2.000.000
11.	Материјал за одржавање зеленила	16.261.400	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
12.	Материјал за одржавање објеката	19.814.248	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
13.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	611.417	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000
14.	Средства за одржавање хигијене	2.944.514	500.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
15.	Канцеларијски материјал	603.227	500.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
16.	Резервни делови	3.813.177	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
17.	Оруђа, алати и ситан инвентар	1.509.161	500.000	2.650.000	3.975.000	5.300.000
18.	ХТЗ опрема	7.000.430	1.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000

19.	Електрична енергија	8.002.727	2.700.000	5.400.000	8.100.000	10.800.000
20.	Гас	4.453.909	2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000
21.	Гориво	17.965.028	4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000
	Укупно добра:	**86.623.676**	**92.950.000**	**124.050.000**	**162.035.000**	**178.060.000**
	УСЛУГЕ					
1.	Услуга ангажовања радника	65.310.081	21.600.000	43.200.000	64.800.000	86.400.000
2.	Услуга пејзажног уређења	25.667.194	33.000.000	33.000.000	33.000.000	33.000.000
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	9.520.780	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
4.	Услуга уклањања - крчења саморасле вегетације	0	0	1.000.000	2.000.000	18.000.000
5.	Услуге мобилне телефоније	4.100.000	1.025.000	2.050.000	3.075.000	4.100.000
6.	Одржавање теретних возила	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
7.	Одржавање путничких возила	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
8.	Сушење даске	1.754.880	0	2.000.000	3.000.000	4.000.000
9.	Израда пројектно-техничке документације	0	0	1.000.000	3.000.000	3.000.000
10.	Осигурање	5.982.153	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
	Укупно услуге:	**120.335.088**	**82.625.000**	**109.250.000**	**135.875.000**	**175.500.000**
	РАДОВИ					
1.	Монтажно-демонтажни објекат у функцији пратеће делатности	0	0	0	9.900.000	9.900.000
	Укупно радови:	**0**	**0**	**0**	**9.900.000**	**9.900.000**
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	**206.958.764**	**175.575.000**	**233.300.000**	**307.810.000**	**363.460.000**

у динарима

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ НАБАВКАМА НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2024. години	План 01.01.-31.03.2025.	План 01.01.-30.06.2025.	План 01.01.-30.09.2025.	План 01.01.-31.12.2025.
	Добра					
1.	Платформа за покојнике	0	0	0	0	0
2.	Клима уређаји	643.941	0	400.000	700.000	950.000
3.	Ситна канцеларијска опрема	512.000	0	500.000	700.000	700.000
4.	Колица за покојнике	0	0	900.000	900.000	900.000
5.	Колица за венце, 2 ком.	0	0	240.000	240.000	240.000
6.	Носила за покојнике, 3 ком.	0	0	300.000	300.000	300.000
7.	Софтверске лиценце	0	0	200.000	200.000	200.000
8.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	988.800	0	0	985.000	985.000
9.	Компресор 500Л	0	0	0	310.000	310.000
10.	Погребна опрема	19.861.451	4.000.000	11.500.000	17.250.000	23.000.000
11.	Добра за организовање дана и помена	27.338.078	5.000.000	16.500.000	24.750.000	33.000.000
12.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	17.410.274	5.000.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000
13.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	23.874.224	4.000.000	11.200.000	16.800.000	22.400.000
14.	Резервни делови за ситну механизацију	0	75.000	150.000	350.000	500.000
15.	Резервни делови за мултифункционалну чистилицу	0	100.000	250.000	400.000	500.000
16.	Санитетски материјал	91.320	0	0	0	100.000
17.	Пословна галантерија	0	0	0	0	50.000
18.	Рекламни материјал	398.442	0	100.000	200.000	400.000
19.	Средства за одржавање кухињских уређаја	0	0	150.000	250.000	400.000
	Укупно добра:	**91.118.530**	**18.175.000**	**57.390.000**	**86.835.000**	**114.935.000**
	Услуге					
1.	Одржавање ЈЦБ машина	948.100	200.000	475.000	712.500	950.000

2.	Ауто лимарске и фарбарске услуге .	0	0	0	0	0
3.	Ауто електричарске услуге	0	0	0	0	0
4.	Одржавање ситне механизације	134.225	100.000	200.000	400.000	500.000
5.	Одржавање машина на електро и гасни погон	190.108	75.000	150.000	225.000	600.000
6.	Одржавање клима уређаја	0	230.000	500.000	800.000	950.000
7.	Одржавање расхладних комора	0	100.000	200.000	300.000	400.000
8.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	79.828	75.000	150.000	225.000	300.000
9.	Одржавање електронике и електронског управљања на кремационој пећи	0	100.000	200.000	300.000	400.000
10.	Одржавање кремационе пећи	294.455	75.000	150.000	225.000	300.000
11.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионоци	0	100.000	200.000	300.000	400.000
12.	Одржавање машина за обраду дрвета	0	50.000	100.000	150.000	200.000
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	0	100.000	200.000	500.000	700.000
14.	Одржавање термомашинских инсталација	40.000	125.000	250.000	375.000	500.000
15.	Одржавање котлова за грејање	8.000	0	150.000	225.000	300.000
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	0	0	50.000	100.000	200.000
17.	Услуга поправке ручног електричног алата	40.667	100.000	225.000	337.500	450.000
18.	Услуга оштрења столарског алата	35.630	100.000	350.000	525.000	700.000
19.	Браварске услуге	90.950	0	50.000	75.000	100.000
20.	Одржавање лифта у сали опроштаја	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
21.	Одржавање аутоматских врата у капели	0	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Одржавање и резервни делови за ЦНЦ машину	0	0	200.000	300.000	400.000
23.	Услуга чишћења и одржавања димњака	398.000	50.000	100.000	300.000	400.000
24.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	572.950	0	0	0	600.000
25.	Годишњи сервис топлотне пумпе	0	0	0	200.000	200.000
26.	Сервис агрегата	0	75.000	150.000	225.000	300.000
27.	Одржавање канцеларијске опреме	454.360	150.000	300.000	450.000	600.000
28.	Редован сервис мултифункционалне чистилице	0	0	250.000	375.000	500.000

29.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	0	75.000	150.000	225.000	300.000
30.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	0	25.000	50.000	75.000	100.000
31.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	86.999	87.500	175.000	262.500	350.000
32.	Калибрација дрегера	0	0	50.000	50.000	50.000
33.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	416.665	0	500.000	500.000	500.000
34.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	174.000	175.000	350.000	525.000	700.000
35.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	652.360	245.000	490.000	735.000	980.000
36.	Одржавање софтвера за фактурисање	73.500	75.000	150.000	225.000	300.000
37.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	342.000	130.000	260.000	390.000	520.000
38.	Безбедност на раду и ПП3	466.100	0	0	950.000	950.000
39.	Израда акта о процени ризика		0	450.000	450.000	450.000
40.	Услуга ревизије финансијских извештаја	650.000	0	650.000	650.000	650.000
41.	Услуга чишћења и прања	112.308	175.000	350.000	525.000	700.000
42.	Услуга прања возила	56.000	37.500	75.000	112.500	150.000
43.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	0	0	150.000	225.000	300.000
44.	Услуга хемијског чишћења одела	0	0	100.000	200.000	300.000
45.	Услуга надоградње и одржавања програма у кадровској евиденцији	0	0	255.000	382.500	510.000
46.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	574.070	300.000	300.000	600.000	600.000
47.	ЛПФР фискализатор - годишња лиценца	0	60.000	60.000	60.000	60.000
48.	Услуга израде и увођења HACCP стандарда	0	0	250.000	375.000	500.000
49.	Услуга излучивања архиве	498.800	0	250.000	375.000	500.000
50.	Услуга пописа и предаје архивске књиге надлежном органу	0	0	250.000	375.000	500.000
51.	Услуга дизајна каталога споменика са пројектом монтаже	0	0	100.000	150.000	960.000

52.	Одржавање телефонске централе	0	0	25.000	37.500	50.000
53.	Услуга штампе и коричења	310.246	0	250.000	375.000	500.000
54.	Услуга фотокопирања	0	37.500	75.000	112.500	150.000
55.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	402.314	175.000	350.000	525.000	700.000
56.	Услуга геометра	0	200.000	400.000	400.000	400.000
57.	Израда плана превентивних мера	0	200.000	200.000	200.000	200.000
58.	Координатор за извођење радова	0	300.000	300.000	300.000	300.000
59.	Услуга одгушења канализације	218.000	100.000	200.000	300.000	400.000
60.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	401.620	125.000	250.000	375.000	500.000
61.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	144.000	50.000	100.000	150.000	200.000
62.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	0	0	25.000	25.000	50.000
63.	Вулканизерске услуге	0	50.000	100.000	150.000	200.000
64.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	50.790	50.000	100.000	150.000	200.000
65.	Очитавање и баждарење тахографа и вођење евиденције рада возача	0	75.000	150.000	225.000	500.000
66.	Технички преглед и регистрација возила	92.167	75.000	150.000	350.000	500.000
67.	Одржавање прикључних машина		0	0	0	980.000
68.	Технички пријем објекта – гробље у Буковцу		0	0	0	200.000
	Укупно услуге:	**9.109.212**	**4.677.500**	**12.790.000**	**19.867.500**	**28.110.000**
	Радови					
1.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	2.950.000	0	1.000.000	2.000.000	2.950.000
2.	Остали радови	0	0	1.000.000	2.000.000	2.950.000
	Укупно радови:	**2.950.000**	**0**	**2.000.000**	**4.000.000**	**5.900.000**
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	**103.177.742**	**22.852.500**	**72.180.000**	**110.702.500**	**148.945.000**

II.

Ова одлука доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 9. октобра 2025. године

Председник Надзорног одбора
дипл.ек. Душан Бајило

П Р Е Г Л Е Д

ДЕЛОВА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2025. ГОДИНУ КОЈИ СЕ МЕЊАЈУ:

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2025. годину

Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад је сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025. - 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, („Службени гласник РС“, број 90/24) коју је донела Влада Републике Србије, као и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025 – 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су саставни део наведене Уредбе.

Програм пословања садржи планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама и структури, планиране набавке, план инвестиција, начин расподеле добити, план зарада и запошљавања, важећи ценовник, план коришћења средстава за донације, спортске активности, рекламу и пропаганду и репрезентацију.

Програм пословања за 2025. годину се заснива на принципима и вредностима који су важили у 2024. години уз одређена увећања или смањења финансијских показатеља који ће обезбедити позитиван пословни резултат тј. добит на крају 2025. године.

Основа финансијског плана за 2025. годину је Програм пословања за 2024. годину, процена реализације Програма пословања до краја године и опредељена финансијска средства за Програм инвестиционих активности и услуга из делатности за 2025. годину, као и опредељена финансијска средства у складу са Решењем о начину финансирања инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад у периоду привременог финансирања Града Новог Сада од 1. јануара до 31. марта 2025. године.

Укупно остварени приходи у 2024. години износе 1.015.488.000,00 динара док је остварење укупних расхода у истој години 1.015.315.000,00 динара, што имплицира да је на крају пословне 2024. године остварен добитак у износу од 173.000,00 динара.

У 2025. години приходи су планирани у износу 1.170.180.000,00 динара, док су расходи планирани у износу 1.169.792.000,00 динара, што значи да је планиран позитиван пословни резултат тј. добит у износу од 388.000,00 динара.

Зараде за 2025. годину су планиране на основу смерница о изради Програма пословања за 2025. годину Владе Републике Србије и Градског већа Града Новог Сада. Планирана годишња маса зарада за 2025. годину обрачуната је на бази вредности планиране, односно исплаћене годишње масе зарада за 2024. годину увећане за 11,81%.

Планирани број запослених за 2025. годину износи 275.

3.5. Индикатори пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	407.783	406.977	398.210	376.749
	Реализација	415.786	413.008	404.178	-
% одступања реализације од плана		+2%	+1%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1%	-2%	-7%
Укупна имовина	План	1.441.472	1.228.080	1.225.007	1.178.742
	Реализација	1.244.556	1.225.329	1.238.737	-
% одступања реализације од плана		-14%	-0%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-2%	+1%	-5%
Пословни приходи	План	834.281	930.690	1.067.090	1.164.850
	Реализација	851.062	924.533	1.010.751	-
% одступања реализације од плана		+2%	-1%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+9%	+15%
Пословни расходи	План	831.455	929.846	1.066.449	1.162.752
	Реализација	845.118	920.999	1.006.248	-
% одступања реализације од плана		+2%	-1%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+9%	+16%
Пословни резултат	План	2.826	844	641	2.098
	Реализација	5.944	3.534	4.503	-
% одступања реализације од плана		+110%	+319%	+602%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-41%	+27%	-53%
Нето резултат	План	986	1.004	301	388
	Реализација	6.751	598	173	-
% одступања реализације од плана		+585%	-40%	-43%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-91%	-71%	+124%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	261	259	259	-
% одступања реализације од плана		-5%	-6%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1%	0%	+6%

Просечна нето зарада	План	65.303	75.411	87.576	99.850
	Реализација	70.172	79.929	94.711	-
% одступања реализације од плана		+7%	+6%	+8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+14%	+18%	+5%
Инвестиције	План	44.000	24.000	15.000	32.000
	Реализација	41.361	19.390	15.000	-
% одступања реализације од плана		-6%	-19%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-53%	-23%	+113%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.
Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација	План 2025. година
EBITDA	73.183	70.111	65.318	78.388
ROA	0,54	0,05	0,01	0,03
ROE	1,62	0,14	0,04	0,10
Оперативни новчани ток	32.969	17.966	25.690	14.593
Дуг / капитал	55,08	54,17	56,95	56,91
Ликвидност	109,37	122,24	127,56	144,18
% зарада у пословним приходима	54,44	56,58	60,09	59,53

у 000 динара

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

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	44.000	24.000	15.000	32.000
	Пренето	41.361	19.390	15.000	-
	Реализовано	41.361	19.390	15.000	-
	План	287.000	387.000	450.000	580.000

Остали приходи из буџета	Пренето	287.000	386.999	449.988	-
	Реализовано	287.000	386.999	449.988	-
Укупно приходи из буџета	План	331.000	411.000	465.000	612.000
	Пренето	328.361	406.389	464.988	
	Реализовано	328.361	406.389	464.988	

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2025. година

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	966.959	976.419	981.714	956.652
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10.591	12.394	12.122	11.982
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.591	12.394	12.122	11.982
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	956.368	964.025	969.592	944.670
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	795.894	801.954	803.156	771.782
023	2. Постројења и опрема	0011	159.725	161.322	165.687	172.092
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	749	749	749	796
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				

029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	252.813	253.102	242.657	222.090
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	141.784	130.367	128.849	141.385
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	38.625	32.650	33.072	44.353
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	92.625	92.625	92.625	94.004
13	3. Роба	0034	10.534	5.092	3.152	3.028
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	59.629	51.137	52.314	16.087
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59.629	51.137	52.314	16.087
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	15.890	15.784	14.921	15.217
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15.890	15.784	14.921	15.217
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	1.620	1.400	1.850	1.700
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	1.620	1.400	1.850	1.700
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	32.572	51.916	42.211	44.987
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.318	2.498	2.512	2.714
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.219.772	1.229.521	1.224.371	1.178.742
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.003.212	4.003.212	4.003.212	4.003.212
	ПАСИВА					

	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	390.807	390.614	390.640	376.749
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929	21.929	21.929
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	180.805	180.805	180.805	166.805
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	151.144	150.951	150.977	151.086
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	150.980	150.712	150.689	150.698
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	164	239	288	388
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	42.382	42.382	42.382	48.382
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	42.382	42.382	42.382	48.382
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	37.930	37.930	37.930	43.930
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.452	4.452	4.452	4.452
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	10.659	10.659	10.659	11.974
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	574.362	596.862	591.021	587.596
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	201.562	189.004	189.669	154.041
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	80.784	55.635	21.456	2.348
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	47.625	52.051	84.314	59.319
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	47.625	52.051	84.314	59.319
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	30.059	35.970	38.110	45.712
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.770	28.656	30.218	38.625
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.289	7.314	7.892	7.087
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	43.094	45.348	45.789	46.662
	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	1.219.772	1.229.521	1.224.371	1.178.742
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.003.212	4.003.212	4.003.212	4.003.212

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна; рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	265.150	570.330	853.590	1.164.850
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	7.750	15.500	23.250	31.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	7.750	15.500	23.250	31.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	247.650	535.330	801.090	1.094.850

610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	247.650	535.330	801.090	1.094.850
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	9.750	19.500	29.250	39.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	265.001	570.271	853.547	1.162.752
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.750	11.500	17.250	23.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	48.460	110.920	163.380	226.880
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	161.757	340.784	512.317	693.389
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	110.984	224.084	342.034	460.200
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.076	33.956	51.766	69.800
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	33.697	82.744	118.517	163.389
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15.000	39.000	58.500	78.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.668	47.335	71.003	99.300
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.125	2.250	3.375	6.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9.241	18.482	27.722	36.183
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	149	59	43	2.098
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	950	1.600	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500	950	1.600	2.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	600	1.000	1.700	3.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	600	1.000	1.700	3.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	100	50	100	1.500
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039				
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040				
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	500	1.000	1.500	3.330
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	385	770	1.155	3.540
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	266.150	572.280	856.690	1.170.180
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	265.986	572.041	856.402	1.169.792
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	164	239	288	388
	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	164	239	288	388
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	164	239	288	388
	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				

Прилог 5б

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	308.810	649.566	934.300	1.265.087
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	308.736	617.941	902.616	1.233.284
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	42	74	109	176
3. Примљене камате из пословних активности	3004	32	51	75	127
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	31.500	31.500	31.500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	300.974	625.840	921.881	1.250.494
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	134.100	277.157	398.436	540.744
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	161.757	340.784	512.317	693.389
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.021	1.912	2.803	3.694
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.096	5.987	8.325	12.667
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.836	23.726	12.419	14.593
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				

2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	6.250	9.250	11.250
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		6.250	9.250	11.250
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	2.796	4.194	5.592
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	0	2.796	4.194	5.592
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		3.454	5.056	5.658
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	308.810	655.816	943.550	1.276.337
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	300.974	628.636	926.075	1.256.086
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.836	27.180	17.475	20.251
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	24.736	24.736	24.736	24.736
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	32.572	51.916	42.211	44.987

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2025. годину су планирани у висини од 1.170.180.000,00 динара, што је за 15,23% веће од реализације у 2024. години, а у односу на План за 2024. годину веће за 9,05%.

Укупни пословни приходи за 2025. годину су планирани у висини од 1.164.850.000,00 динара и за 15,25% су већи од реализације истих прихода у 2024. години и већи за 9,16% од Плана за 2024. годину.

Планирани расходи за 2025. годину износе 1.169.792.000,00 динара и већи су од Плана за 2024. годину за 9,04%, а од реализације за 2024. годину већи су за 15,21%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје" Нови Сад за 2025. годину опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 580.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 527.272.727,27 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, која су опредељена Предузећу за 2025. годину, износи 612.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 45,06%, док се 54,48% укупних прихода остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности и из других пословних прихода, а остатак од 0,46% односи се на финансијске и остале приходе.

Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје" Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 637.577.000,00 динара, мањи су за 3,10% од Плана за 2024. годину, а од реализације у 2024. години већи за 5,97%. Финансијски приходи су на нивоу планираних за 2024. годину и износе 2.000.000,00 динара, а реализација је 397.000,00 динара.

Остали приходи у 2025. години планирани су у висини од 3.330.000,00 динара, што је за 16,75% мање од планираних у 2024. години, а реализација је у висини од 2.109.000,00 динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ - у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2024.	Реализација 2024.	План 2025.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1.067.090	1.010.751	1.164.850	109,16	115,25
1а.	Приходи од услуга из делатности	409.090	409.080	527.273	128,89	128,89
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	658.000	601.671	637.577	96,90	105,97
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	397	2.000	100,00	503,78
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.109	3.330	83,25	157,89
4.	Одложени порески приход периода	0	2.231	0		
5.	**УКУПНИ ПРИХОДИ**	**1.073.090**	**1.015.488**	**1.170.180**	**109,05**	**115,23**

Висина пословних расхода је већа за 15,55% од планске вредности истих расхода у 2024. години, а од реализације за 2024. годину већи за 9,03%.

Финансијски расходи у 2025. години планирани су у висини од 3.500.000,00 динара, што је од планираних у 2024. години веће за 40%.

Остали расходи су мањи од Плана за 2024. години за 7,81%, а од реализације за 2024. годину су већи за 39,21% и износе 3.540.000,00 динара.

Основне смернице за планирање трошкова личних расхода су примењене у свим сегментима.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. –

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2024.	Реализација 2024.	План 2025.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	1.066.449	1.006.248	1.162.752	109,03	115,55
2.	Финансијски расходи	2.500	3.192	3.500	140,00	109,65
3.	Остали расходи	3.840	2.543	3.540	92,19	139,21
4.	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	0	67	0		
5.	Негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	0	0	0		
6.	**Порески расходи периода**	0	3.265	0		
7.	**УКУПНИ РАСХОДИ**	**1.072.789**	**1.015.315**	**1.169.792**	**109,04**	**115,21**

4.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник

Цене производа и услуга се утврђују на два начина и то:
- цене комуналних услуга сахрањивања и цене накнада за коришћење и одржавање гробља се утврђују на основу претходне сагласности Оснивача, и
- цене осталих роба, производа и услуга се утврђују на основу тржишних услова, уз сагласност Оснивача.

Критеријуми за образовање цена комуналних услуга су:
- врста, обим и квалитет комуналних услуга;

- вредност средстава ангажованих у пружању услуга;
- обим и квалитет уложеног рада у обављању комуналних услуга,
- висина материјалних трошкова у обављању комуналних услуга;
- други елементи у зависности од услова на тржишту и специфичности појединих комуналних услуга.

Сагласно одредбама члана 26. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС"; бр. 88/11, 104/16, 95/18 и 94/24), елементи за одређивање цена комуналних услуга су:

- пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима;
- расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима вршиоца комуналне делатности на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност;
- добит вршиоца комуналне делатности.

Важеће цене комуналних услуга које пружа јавно комунално предузеће „Лисје" Нови Сад и накнаде за коришћење и одржавање гробља су следеће:

• сахрањивање у гроб	13.340,00	динара
• сахрањивање у гробницу	10.470,00	динара
• кремирање посмртних остатака умрлог	9.380,00	динара
• похрањивање урне	1.660,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину	1.920,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 10 година	12.430,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 15 година	19.320,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину • – гробница за 2 ковчега	2.040,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину • – гробница за 4 ковчега	2.585,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину • – гробница за 6 ковчега	3.110,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину • – касета за 2 урне	1.240,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину • – касета за 4 урне	1.515,00	динара

Наведене цене примењују се од 1. септембра 2024. године.

4.4 Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	15.000.000	15.000.000	15.000.000	-	
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	450.000.000	450.000.000	449.987.800,52	-	
УКУПНО	465.000.000	465.000.000	464.987.800,52	-	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01 до 31.03	01.01 до 30.06	01.01 до 30.09	01.01 до 31.12
Субвенције-капиталне с.	9.000.000	32.000.000	32.000.000	32.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	167.000.000	270.500.000	408.000.000	580.000.000
УКУПНО	176.000.000	302.500.000	440.000.000	612.000.000

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

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства која се додељују из буџета Града Новог Сада.

За 2025. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје" Нови Сад одобрено је 612.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 32.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 500.000.000,00 динара и 80.000.000,00 динара за одржавање објеката и гробаља. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2025. годину детаљно је разрађена реализација самог Програма, и у прилогу 6 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2025. години.

4.5 Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје" Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње, набавку опреме и одржавање зеленила и објеката и гробаља. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за реализацију услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката и гробаља), како у количини и цени, тако и у начину фактурисања и плаћања тих услуга. Буџетска средства за ову намену у 2025. години износе 580.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 527.272.727,27 динара.

Остали део средстава остварује се пружањем услуга, производњом и продајом производа и роба на тржишту.

Однос између ових прихода у 2025. години након израде Програма износи 45,06%:54,48% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје" Нови Сад у 2025. години буџетски финансира у висини 45,06% од укупног прихода, док 54,48% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту, а остатак од 0,46% односи се на финансијске и остале приходе. Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје" Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности у којем Оснивач опредељује средства, која ће 2025. године бити усмерена за изградњу гробних поља у Буковцу и набавку мултифункционалне чистилице. Планирана средства за ову намену у 2025. години износе 32.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

4.6 Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-31.06.2025.	План 01.01-31.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	289.000.000	289.814.366	77.705.000	158.105.000	243.705.000	329.505.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	411.800.000	402.691.708	110.984.000	224.084.000	342.034.000	460.200.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	474.000.000	463.972.165	128.060.000	258.040.000	393.800.000	530.000.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	275	261	275	275	275	275
4.1.	- на неодређено време	275	261	275	275	275	275
4.2.	- на одређено време						
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	80.000.000	99.075.816	21.600.000	43.200.000	64.800.000	86.400.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	66	67	66	66	66	66
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		540.124				

12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*		2				
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.388.916	1.388.892	347.220	694.443	1.041.669	1.388.889
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	19.000.000	14.226.217	4.000.000	9.000.000	13.500.000	19.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	500.000	158.752	250.000	350.000	425.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	6.500.000	1.783.127	2.000.000	3.000.000	4.750.000	6.600.000
23.	Број прималаца отпремнине	14	8	3	5	8	11
24.	Отпремнина по основу технолошког вишка (сопствена средства)	10.000.000		0	0	0	10.000.000
25.	Јубиларне награде	5.000.000	5.532.342	0	15.500.000	15.500.000	15.500.000
26.	Број прималаца јубиларних награда	25	36	0	57	57	57
27.	Смештај и исхрана на терену						
28.	Помоћ радницима и породици радника	18.000.000	12.552.671	4.000.000	8.000.000	14.000.000	18.000.000
29.	Стипендије						
30.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	4.000.000	2.458.123	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
31.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

План зарада и запошљавања за 2025. годину односи се на утврђивање броја запослених, везано за Закон о буџетском систему и Одлуку о максималном броју запослених за 2017. годину, која је важила током претходних година.

Јавно комунално предузеће „Лисје" Нови Сад, сходно Одлуци о максималном броју запослених и за 2025. годину планира 275 запослених, колико је поменутом Одлуком и утврђено.

Зараде за 2025. годину су планиране на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2025. годину. Цена рада по радном часу је са 271,00 динара повећана на 308,00 динара (у нето износу), тако да минимална зарада у 2025. години за све запослене износи 53.592,00 динара, односно повећава се за 13,65%.

Према одредбама Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада који се споразумом о продужењу рока важења Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада", број 7/25) продужава до 25. марта 2028. године, као и Колективног уговора за ЈКП „Лисје" Нови Сад, који се примењује од 4. јула 2022. године, са роком примене од три године, основна зарада запосленог утврђује се на основу услова утврђених Правилником, потребних за рад на пословима за које је запослени закључио Уговор о раду и времена проведеног на раду, при чему се радни учинак запосленог утврђује на основу норматива и стандарда или оцене резултата рада, у складу са критеријумима утврђеним Колективним уговором код послодавца, а елементи за обрачун и исплату основне зараде су: вредност радног часа, коефицијенти посла и време проведено на раду, утврђени овим колективним уговором, односно колективним уговором код послодавца и уговором о раду.

Такође, према наведеним колективним уговорима вредност радног часа без пореза и доприноса (нето износ) утврђује у висини минималне цене рада по радном часу (нето износ) утврђене Одлуком Социјално-економског савета Републике Србије или Одлуком Владе Републике Србије.

Маса средстава за исплату зарада за 2025. годину је планирана на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2025. годину, као и смерница Оснивача. Укупна годишња маса средстава за зараде запослених увећане су за 11,81% у односу на исплаћену, односно планирану масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години.

Овако утврђена маса средстава за исплату зарада за 2025. годину представља горњу границу за исплату зарада на годишњем нивоу.

Уколико у току важења или након истека важења Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада", број 10/22) и Колективног уговора за ЈКП „Лисје" Нови Сад, овако утврђена маса средстава на годишњем нивоу није довољна за исплату зарада, вредност радног часа за преостале месеце 2025. године утврђиваће се у оквиру преосталих неискоришћених средстава за зараде планираних овим програмом пословања, тако да маса средстава за исплату зарада за 2025. годину не буде премашена.

Вредност планираних бруто II зарада за старозапослене износи 525.674.000,00 динара и 4.326.000,00 динара за пословодство. Укупни годишњи фонд средстава планираних за бруто II зараде запослених у 2025. години износи 530.000.000,00 динара. Структура зарада је детаљно разрађена у табелама прилога 11.

У складу са Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС", број 27/14), исплата зарада зависи од пословно-финансијских резултата Предузећа и коригује се уколико је то потребно према оствареним резултатима пословања.

Просечна планирана месечна бруто I зарада по запосленом износи 139.454,55 динара.

У оквиру осталих личних расхода који чине трошкове запослених, а приказани су детаљно у табели прилога 7, види се план реализације личних расхода до краја 2025. године, а планирани су на бази процене реализације до краја 2024. године, имајући у виду и ограничења која су дата у смерницама за израду Програма.

Укупна финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2025. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада, број:020-4/2013-24/a-I од 21. јуна 2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара. Годишња вредност планираних бруто трошкова Надзорног одбора за 2025. годину износи 1.388.889,00 динара.

Трошкови јубиларних награда планирани су на бази података кадровске службе о броју добитника јубиларних награда у 2025. години (за 10, 15, 20, 25 и 30 година стажа) и начину исплате јубиларних награда који је утврђен Законом и Колективним уговором. Основица за обрачун је процењена просечна месечна зарада код послодавца за фебруар 2025. године увећана за износ пореза на зараде, као и број који ће бити исплаћен. У 2025. години опредељена финансијска средства за исплату јубиларних награде износе су 15.500.000,00 динара за 57 запослених.

Висина трошкова дневница за службена путовања износи 500.000,00 динара. Трошкови превоза запослених износе 19.000.000,00 динара.

Трошкови отпремнина за одлазак у пензију у висини од 6.600.000,00 динара, предвиђени су за запослене који испуњавају све услове за стицање пензије уколико повежу стаж, као и за одређени број запослених који испуњавају један од услова за стицање пензије и изразе жељу да то и искористе.

Отпремнине по основу технолошког вишка из сопствених средстава планиране су у висини од 10.000.000,00 динара. Наиме, постоји одређени број радника инвалида, који нису у могућности да испуњавају своје радне обавезе, а не могу стално бити на боловању. Они се налазе на непродуктивним радним местима, чије гашење не би изазвало последице по рад Предузећа, тако да би се исплатом отпремнина решило питање таквих радних места, уколико Предузеће буде у могућности да исфинансира ову планску позицију.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, ЈКП „Лисје" Нови Сад планира 86.400.000,00 динара за укупно 66 запослена, узимајући у обзир да је Предузеће тражило сагласност од Министарства државне управе и локалне самоуправе за додатно запошљавање посредством агенције за привремено запошљавање, поред 28 радника за које није потребна сагласност.

На основу закљученог и потписаног Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, прописана је обавеза послодавца да планира и запосленом исплати солидарну помоћ у нето износу од 41.800,00 динара, односно 46.444,44 динара у бруто износу. У 2025. години, планирана средства за ове намене износе 12.900.000,00 динара. Разлику до укупно планираних 18.000.000,00 динара чине планирана средства за финансирање помоћи запосленима у случају смрти члана уже породице као и приликом рођења детета. Ова позиција је и извор средстава помоћи у лечењу запослених, који нису у могућности да сами сносе трошкове лечења.

Применом утврђене вредности радног часа обрачуната зарада, заједно са другим примањима запослених која се исплаћују за одговарајући месец, не сме довести до прекорачења планиране масе средстава за исплату зарада за одговарајући месец, тј. укупно на годишњем нивоу.

Програмом пословања одређена је маса средстава за исплату зарада на годишњем и месечном нивоу, за сваки месец појединачно, у складу са законом, смерницама Владе РС, колективним уговором и другим прописима који се односе на зараде

6.4. Зараде запослених

Прилог 11

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

у динарима

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	251	32.815.964	130.741	250	32.527.130	130.109				1	288.823	288.823
II	252	31.251.945	124.016	251	30.986.114	123.451				1	265.831	265.831
III	253	29.623.969	117.091	252	29.356.772	116.495				1	267.197	267.197
IV	252	30.954.454	122.835	251	30.676.078	122.215				1	278.376	278.376
V	259	35.093.514	135.496	258	34.803.781	134.898				1	289.733	289.733
VI	262	30.225.184	115.363	261	29.971.094	114.832				1	254.090	254.090
VII	260	33.661.905	129.469	259	33.369.127	128.838				1	292.778	292.778
VIII	255	34.308.260	134.542	254	34.017.717	133.928				1	290.543	290.543
IX	256	37.216.263	145.376	255	36.927.543	144.814				1	231.357	231.357
X	253	37.288.311	147.385	252	37.011.765	146.872				1	276.546	276.546
XI	252	34.099.131	135.314	251	33.829.892	134.780				1	269.239	269.239
XII	255	36.152.806	141.776	254	35.856.188	141.166				1	296.618	296.618
УКУПНО		402.691.708			399.390.577						3.301.131	
ПРОСЕК	255	34.316.667	132.575	254	33.282.548	131.034				1	275.094	275.094

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

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

у динарима

План по месецима 2025	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	37.400.000	136.000	274	37.100.600	135.404				1	299.400	299.400
II	275	36.784.000	133.760	274	36.484.600	133.155				1	299.400	299.400
III	275	36.800.000	133.818	274	36.500.600	133.214				1	299.400	299.400
IV	275	37.000.000	134.545	274	36.700.600	133.944				1	299.400	299.400
V	275	37.000.000	134.545	274	36.700.600	133.944				1	299.400	299.400
VI	275	39.100.000	142.182	274	38.777.300	141.523				1	322.700	322.700
VII	275	39.550.000	143.818	274	39.227.300	143.165				1	322.700	322.700
VIII	275	39.100.000	142.182	274	38.777.300	141.523				1	322.700	322.700
IX	275	39.300.000	142.909	274	38.977.300	142.253				1	322.700	322.700
X	275	39.550.000	143.818	274	39.227.300	143.165				1	322.700	322.700
XI	275	39.066.000	142.058	274	38.743.300	141.399				1	322.700	322.700
XII	275	39.550.000	143.818	274	39.227.300	143.165				1	322.700	322.700
УКУПНО		460.200.000			456.444.100						3.755.900	3.755.900
ПРОСЕК	275	38.350.000	139.455	274	38.037.008	138.812				1	312.992	312.992

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

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

у динарима

План по месецима 2025	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	43.000.000	156.364	274	42.655.250	155.676				1	344.750	344.750
II	275	42.760.000	155.491	274	42.415.250	154.800				1	344.750	344.750
III	275	42.300.000	153.818	274	41.955.250	153.121				1	344.750	344.750
IV	275	42.500.000	154.545	274	42.155.250	153.851				1	344.750	344.750
V	275	42.500.000	154.545	274	42.155.250	153.851				1	344.750	344.750
VI	275	44.980.000	163.564	274	44.608.250	162.804				1	371.750	371.750
VII	275	45.600.000	165.818	274	45.228.250	165.067				1	371.750	371.750
VIII	275	44.980.000	163.564	274	44.608.250	162.804				1	371.750	371.750
IX	275	45.180.000	164.291	274	44.808.250	163.534				1	371.750	371.750
X	275	45.600.000	165.818	274	45.228.250	165.067				1	371.750	371.750
XI	275	45.000.000	163.636	274	44.628.250	162.877				1	371.750	371.750
XII	275	45.600.000	165.818	274	45.228.250	165.067				1	371.750	371.750
УКУПНО		530.000.000			525.674.000						4.326.000	4.326.000
ПРОСЕК	275	44.166.667	160.606	274	43.806.167	159.877				1	360.500	360.500

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	113.410	79.500	127.200	89.170
	Највиша зарада	214.330	150.245	250.000	175.000
Пословодство (Директор)	Најнижа зарада	273.000	191.373	322.700	220.100
	Највиша зарада	273.000	191.373	322.700	220.100

Прилог 11б

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. године - Бруто 1

у динарима

Реализација 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	253	37.583.228	148.550	252	37.279.384	147.934				1	303.844	303.844
II	252	36.778.054	145.945	251	36.495.471	145.400				1	282.583	282.583
III	253	36.691.755	145.027	252	36.402.347	144.454				1	289.408	289.408
IV	250	36.998.965	147.996	249	36.699.795	147.389				1	299.170	299.170
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		148.052.002	587.518		146.876.997	585.177					1.175.005	1.175.005
ПРОСЕК	252	37.013.001	146.879	251	36.719.249	146.294				1	293.751	293.751

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. године - Бруто 2

у динарима

Реализација 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	253	43.302.634	171.157	252	42.952.758	170.447				1	349.876	349.876
II	252	42.375.627	168.157	251	42.050.233	167.531				1	325.394	325.394
III	253	42.276.703	167.102	252	41.943.450	166.442				1	333.253	333.253
IV	250	42.631.000	170.524	249	42.286.506	169.825				1	344.494	344.494
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		170.585.964	676.940		169.232.947	674.246					1.353.017	1.353.017
ПРОСЕК	252	42.646.491	169.235	251	42.308.237	168.561				1	338.254	338.254

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

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, за капитална улагања и услуга из делатности приказан је у табели „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ", чија је планирана реализација за 2025. годину исказана кроз четири квартала.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ – по групама:

Набавке у групи добра односе се на набавку материјала за рад служби, канцеларијског материјала, оруђа, алата и ситног инвентара, ХТЗ опреме, материјала за извођење грађевинских радова, као и радова на одржавању зеленила, набавку резервних делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки садржи план набављања одређених основних средстава (по основу амортизације), уколико то финансијске могућности Предузећа буду дозволиле. За набавке ове групе планирана су средства у износу од 178.060.000,00 динара.

Набавке у групи услуга планиране су у износу од 160.500.000,00 динара. У њима су предвиђене услуге одржавања, транспортне услуге, услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених, производне, непроизводне и остале услуге.

Набавке у групи радова, које се односе на изградњу монтажно-демонтажног објеката у функцији пратеће делатности, планиране су у износу од 9.900.000,00 динара.

Група набавки на које се закон не примењује планиране су у износу од 146.505.000,00 динара и односе се на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу чија је вредност мања од 1.000.000,00 динара.

Након свега, треба указати на веома битну разлику између вредности расписаних набавки током године на основу Плана јавних набавки и стварних трошкова који ће се реализовати по том основу у пословању Предузећа, а који ће бити и прокњижени у књиговодству. Под реализацијом јавне набавке се подразумева расписивање набавке за одређеним добром, услугом или радовима у формалном смислу, а не фактичко трошење финансијских средстава и набавку добара. Финансијски резултати пословања који приказују реализоване трошкове не морају се номинално поклопити са вредностима расписаних јавних набавки.

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ – ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01 - 31.12.2024.	Реализација 2024 година	Индекс процена реализације/ план 2024. година
	Добра			
1.	Мултифункционална чистилица	8.000.000	8.000.000	100,00
2.	Материјал за одржавање зеленила	20.000.000	16.261.400	81,31
3.	Материјал за одржавање објеката	20.000.000	19.814.248	99,07
4.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	611.417	3,06
5.	Гориво	18.000.000	17.965.028	99,81
6.	Електрична енергија	10.800.000	8.002.727	74,10
7.	Гас	9.000.000	4.453.909	49,49
8.	ХТЗ опрема	8.000.000	7.000.430	87,51
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар	5.300.000	1.509.161	28,47
10.	Резервни делови	4.000.000	3.813.177	95,33
11.	Канцеларијски материјал	3.500.000	603.227	17,24
12.	Средства за одржавање хигијене	3.000.000	2.944.514	98,15
13.	Канцеларијска опрема	3.000.000	0	0,00
14.	Рачунарска опрема	4.500.000	3.644.438	80,99
15.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	3.000.000	0	0,00
16.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	2.500.000	0	0,00
17.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена и бела техника	2.000.000	0	0,00
18.	Трактор са приколицом и прикључцима	9.800.000	9.527.568	97,22
19.	Камион шлеп носивости 4т	9.900.000	9.718.539	98,17
20.	Камион кипер са продуженом кабином са 6 седишта	5.000.000	4.986.517	99,73
	Укупно добра:	**169.300.000**	**118.856.300**	**70,20**
	Услуге			
1.	Услуга ангажовања радника	80.000.000	65.310.081	81,64
2.	Услуга пејзажног уређења	30.000.000	25.667.194	85,56
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	11.000.000	9.520.780	86,55
4.	Услуга вађења пањева	2.500.000	715.950	28,64
5.	Одржавање возила	8.000.000	6.385.153	79,81
6.	Сушење даске	4.000.000	1.754.880	43,87
7.	Осигурање	6.000.000	5.982.153	99,70
8.	Услуге мобилне телефоније	4.100.000	0	0,00
	Укупно услуге:	**145.600.000**	**115.336.191**	**79,21**
	Радови			
1.	Изградња гробних поља у Буковцу	7.000.000	7.000.000	100,00
	Укупно радови:	**7.000.000**	**7.000.000**	**100,00**
	УКУПНО=ДОБРА + РАДОВИ + УСЛУГЕ	**321.900.000**	**241.192.491**	**74,93**

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ – ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.12.2024.	Реализација 2024. година	Индекс процена реализације/ план 2024. година
	Добра			
1.	Машина за прање подова	600.000	598.500	99,75
2.	Клима уређаји	900.000	643.941	71,55
3.	Ситна канцеларијска опрема	910.000	512.000	56,26
4.	Антивирус лиценца	440.000	0	0,00
5.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	990.000	988.800	99,88
6.	Опрема за видео надзор	990.000	0	0,00
7.	Аудио опрема за капеле	500.000	497.840	99,57
8.	ЦНЦ машина за испис слова на надгробним обележјима	970.000	970.000	100,00
9.	Погребна опрема	23.000.000	19.861.451	86,35
10.	Добра за организовање даћа и помена	32.000.000	27.338.078	85,43
11.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	30.000.000	17.410.274	58,03
12.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	36.000.000	23.874.224	66,32
13.	Санитетски материјал	100.000	91.320	91,32
14.	Пословна галантерија	300.000	0	0,00
15.	Рекламни материјал	400.000	398.442	99,61
16.	Ручни палетни виљушкари	100.000	69.000	69,00
17.	Котлови за грејање	450.000	363.900	80,87
	Укупно добра:	**128.650.000**	**93.617.770**	**72,77**
	Услуге			
1.	Одржавање Шкода возила	250.000	258.047	103,22
2.	Одржавање ЈЦБ машина	950.000	948.100	99,80
3.	Одржавање Мерцедес возила	800.000	838.775	104,85
4.	Одржавање Дачија возила	500.000	383.700	76,74
5.	Одржавање Фиат возила	200.000	161.483	80,74
6.	Одржавање ситне механизације	500.000	134.225	26,85
7.	Одржавање машина на електро и гасни погон	300.000	190.108	63,37
8.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	800.000	133.840	16,73
9.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	300.000	79.828	26,61
10.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика)	400.000	0	0,00
11.	Одржавање кремационе пећи	300.000	294.455	98,15
12.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионоци	400.000	0	0,00
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	400.000	0	0,00
14.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	40.000	11,43

15.	Одржавање котлова за грејање	890.000	8.000	0,90
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	500.000	0	0,00
17.	Услуга поправке ручног електричног алата	250.000	40.667	16,27
18.	Услуга оштрења столарског алата	450.000	35.630	7,92
19.	Браварске услуге	100.000	90.950	90,95
20.	Одржавање рампе за улаз возила	20.000	0	0,00
21.	Одржавање лифта у сали опроштаја	100.000	100.000	100,00
22.	Услуга чишћења и одржавања димњака	400.000	398.000	99,50
23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	572.950	95,49
24.	Годишњи сервис топлотне пумпе	150.000	0	0,00
25.	Сервис агрегата	200.000	0	0,00
26.	Одржавање канцеларијске опреме	550.000	454.360	82,61
27.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	300.000	0	0,00
28.	Услуга одржавања ГПС система	300.000	0	0,00
29.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	200.000	0	0,00
30.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	350.000	86.999	24,86
31.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	466.100	49,06
32.	Услуга клесања слова на споменицима	970.000	1.313.000	135,36
33.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	550.000	342.000	62,18
34.	Услуга ревизије финансијских извештаја	650.000	650.000	100,00
35.	Услуга чишћења и прања	600.000	112.308	18,72
36.	Услуга прања возила	150.000	56.000	37,33
37.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	100.000	0	0,00
38.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	500.000	416.665	83,33
39.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	700.000	174.000	24,86
40.	Одржавање система за евиденцију радног времена	550.000	366.400	66,62
41.	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	73.500	24,50
42.	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	0	0,00
43.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	600.000	574.070	95,68
44.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	980.000	652.360	66,57
45.	Израда пројектно-техничке документације	950.000	213.000	22,42
46.	Услуга излучивања архиве	500.000	498.800	99,76
47.	Одржавање телефонске централе	100.000	0	0,00
48.	Услуга одржавања система техничке заштите - система за видео надзор	300.000	0	0,00
49.	Услуга штампе и коричења	500.000	310.246	62,05
50.	Услуга фотокопирања	150.000	0	0,00
51.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	500.000	402.314	80,46
52.	Услуга геометра	300.000	0	0,00
53.	Израда плана превентивних мера	200.000	0	0,00
54.	Координатор за извођење радова	300.000	0	0,00
55.	Услуга одгушења канализације	250.000	218.000	87,20
56.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	400.000	401.620	100,41

57.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	150.000	144.000	96,00
58.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	30.000	0	0,00
59.	Вулканизерске услуге	200.000	0	0,00
60.	Технички преглед и регистрација возила	300.000	92.167	30,72
61.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	200.000	50.790	25,40
62.	Сервис мобилних телефона	200.000	0	0,00
63.	Баждарење тахографа	100.000	0	0,00
	Укупно услуге:	**25.140.000**	**12.777.457**	**50,83**
	Радови			
1.	Хидроизолатерски радови	2.000.000	0	0,00
2.	Набавка и уградња АЛУ столарије	1.000.000	0	0,00
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	2.950.000	0	0,00
	Укупно радови:	**5.950.000**	**0**	**0,00**
	УКУПНО=ДОБРА + РАДОВИ + УСЛУГЕ	**159.740.000**	**106.395.227**	**66,61**

Прилог 15

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	ДОБРА					
1.	Електрично возило за превоз умрлог	0	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2.	Трактор са кабином и приколицом	0	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
3.	Камион са продуженом кабином, носивост до 2т	0	0	0	5.000.000	5.000.000
4.	Возила за потребе превоза радника у основној делатности на релацијама до спољних гробаља (2 комада)	0	0	0	4.000.000	4.000.000
5.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
6.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
7.	Опрема за рад Службе за организовање дања и помена и бела техника	0	0	0	3.000.000	3.000.000
8.	Рачунарска опрема	3.644.438	0	2.250.000	3.375.000	4.500.000
9.	Надоградња постојећег софтвера "THEREFORE WORK GROUP EDITION"	0	0	0	9.960.000	9.960.000
10.	Канцеларијска опрема	0	0	1.000.000	1.500.000	2.000.000
11.	Материјал за одржавање зеленила	16.261.400	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
12.	Материјал за одржавање објеката	19.814.248	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
13.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	611.417	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000
14.	Средства за одржавање хигијене	2.944.514	500.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
15.	Канцеларијски материјал	603.227	500.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
16.	Резервни делови	3.813.177	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000

17.	Оруђа, алати и ситан инвентар	1.509.161	500.000	2.650.000	3.975.000	5.300.000
18.	ХТЗ опрема	7.000.430	1.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
19.	Електрична енергија	8.002.727	2.700.000	5.400.000	8.100.000	10.800.000
20.	Гас	4.453.909	2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000
21.	Гориво	17.965.028	4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000
	Укупно добра:	**86.623.676**	**92.950.000**	**124.050.000**	**162.035.000**	**178.060.000**
	УСЛУГЕ					
1.	Услуга ангажовања радника	65.310.081	21.600.000	43.200.000	64.800.000	86.400.000
2.	Услуга пејзажног уређења	25.667.194	33.000.000	33.000.000	33.000.000	33.000.000
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	9.520.780	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
4.	Услуга уклањања - крчења саморасле вегетације	0	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000
5.	Услуге мобилне телефоније	4.100.000	1.025.000	2.050.000	3.075.000	4.100.000
6.	Одржавање теретних возила	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
7.	Одржавање путничких возила	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
8.	Сушење даске	1.754.880	0	2.000.000	3.000.000	4.000.000
9.	Израда пројектно-техничке документације	0	0	1.000.000	3.000.000	3.000.000
10.	Осигурање	5.982.153	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
	Укупно услуге:	**120.335.088**	**82.625.000**	**109.250.000**	**135.875.000**	**160.500.000**
	РАДОВИ					
1.	Монтажно-демонтажни објекат у функцији пратеће делатности	0	0	0	9.900.000	9.900.000
	Укупно радови:	**0**	**0**	**0**	**9.900.000**	**9.900.000**
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	**206.958.764**	**175.575.000**	**233.300.000**	**307.810.000**	**348.460.000**

у динарима

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ НАБАВКАМА НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2024. години	План 01.01.-31.03.2025.	План 01.01.-30.06.2025.	План 01.01.-30.09.2025.	План 01.01.-31.12.2025.
	Добра					
1.	Платформа за покојнике	0	0	600.000	600.000	600.000
2.	Клима уређаји	643.941	0	400.000	700.000	950.000
3.	Ситна канцеларијска опрема	512.000	0	500.000	700.000	700.000
4.	Колица за покојнике	0	0	300.000	300.000	300.000
5.	Колица за венце, 2 ком.	0	0	240.000	240.000	240.000
6.	Носила за покојнике, 3 ком.	0	0	300.000	300.000	300.000
7.	Софтверске лиценце	0	0	200.000	200.000	200.000
8.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	988.800	0	0	985.000	985.000
9.	Компресор 500Л	0	0	0	310.000	310.000
10.	Погребна опрема	19.861.451	4.000.000	11.500.000	17.250.000	23.000.000
11.	Добра за организовање дања и помена	27.338.078	5.000.000	16.500.000	24.750.000	33.000.000
12.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	17.410.274	5.000.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000
13.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	23.874.224	4.000.000	11.200.000	16.800.000	22.400.000
14.	Резервни делови за ситну механизацију	0	75.000	150.000	350.000	500.000
15.	Резервни делови за мултифункционалну чистилицу	0	100.000	250.000	400.000	500.000
16.	Санитетски материјал	91.320	0	0	0	100.000
17.	Пословна галантерија	0	0	0	0	50.000
18.	Рекламни материјал	398.442	0	100.000	200.000	400.000
19.	Средства за одржавање кухињских уређаја	0	0	150.000	250.000	400.000

	Укупно добра:	91.118.530	18.175.000	57.390.000	86.835.000	114.935.000
	Услуге					
1.	Одржавање ЈЦБ машина	948.100	200.000	475.000	712.500	950.000
2.	Ауто лимарске и фарбарске услуге	0	0	0	0	0
3.	Ауто електричарске услуге	0	0	0	0	0
4.	Одржавање ситне механизације	134.225	100.000	200.000	400.000	500.000
5.	Одржавање машина на електро и гасни погон	190.108	75.000	150.000	225.000	300.000
6.	Одржавање клима уређаја	0	230.000	500.000	800.000	950.000
7.	Одржавање расхладних комора	0	100.000	200.000	300.000	400.000
8.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	79.828	75.000	150.000	225.000	300.000
9.	Одржавање електронике и електронског управљања на кремационој пећи	0	100.000	200.000	300.000	400.000
10.	Одржавање кремационе пећи	294.455	75.000	150.000	225.000	300.000
11.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионоци	0	100.000	200.000	300.000	400.000
12.	Одржавање машина за обраду дрвета	0	50.000	100.000	150.000	200.000
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	0	100.000	200.000	500.000	700.000
14.	Одржавање термомашинских инсталација	40.000	125.000	250.000	375.000	500.000
15.	Одржавање котлова за грејање	8.000	0	150.000	225.000	300.000
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	0	0	50.000	100.000	200.000
17.	Услуга поправке ручног електричног алата	40.667	100.000	225.000	337.500	450.000
18.	Услуга оштрења столарског алата	35.630	100.000	350.000	525.000	700.000
19.	Браварске услуге	90.950	0	50.000	75.000	100.000
20.	Одржавање лифта у сали опроштаја	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
21.	Одржавање аутоматских врата у капели	0	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Одржавање и резервни делови за ЦНЦ машину	0	0	200.000	300.000	400.000
23.	Услуга чишћења и одржавања димњака	398.000	50.000	100.000	300.000	400.000
24.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	572.950	0	0	0	600.000
25.	Годишњи сервис топлотне пумпе	0	0	0	200.000	200.000

26.	Сервис агрегата	0	75.000	150.000	225.000	300.000
27.	Одржавање канцеларијске опреме	454.360	150.000	300.000	450.000	600.000
28.	Редован сервис мултифункционалне чистилице	0	0	250.000	375.000	500.000
29.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	0	75.000	150.000	225.000	300.000
30.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	0	25.000	50.000	75.000	100.000
31.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	86.999	87.500	175.000	262.500	350.000
32.	Калибрација дрегера	0	0	50.000	50.000	50.000
33.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	416.665	0	500.000	500.000	500.000
34.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	174.000	175.000	350.000	525.000	700.000
35.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	652.360	245.000	490.000	735.000	980.000
36.	Одржавање софтвера за фактурисање	73.500	75.000	150.000	225.000	300.000
37.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	342.000	130.000	260.000	390.000	520.000
38.	Безбедност на раду и ППЗ	466.100	0	0	950.000	950.000
39.	Израда акта о процени ризика		0	450.000	450.000	450.000
40.	Услуга ревизије финансијских извештаја	650.000	0	650.000	650.000	650.000
41.	Услуга чишћења и прања	112.308	175.000	350.000	525.000	700.000
42.	Услуга прања возила	56.000	37.500	75.000	112.500	150.000
43.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	0	0	150.000	225.000	300.000
44.	Услуга хемијског чишћења одела	0	0	100.000	200.000	300.000
45.	Услуга надоградње и одржавања програма у кадровској евиденцији	0	0	255.000	382.500	510.000
46.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	574.070	300.000	300.000	600.000	600.000
47.	ЛПФР фискализатор - годишња лиценца	0	60.000	60.000	60.000	60.000
48.	Услуга израде и увођења HACCP стандарда	0	0	250.000	375.000	500.000
49.	Услуга излучивања архиве	498.800	0	250.000	375.000	500.000

50.	Услуга пописа и предаје архивске књиге надлежном органу	0	0	250.000	375.000	500.000
51.	Услуга дизајна каталога за продају споменика	0	0	100.000	150.000	200.000
52.	Одржавање телефонске централе	0	0	25.000	37.500	50.000
53.	Услуга штампе и коричења	310.246	0	250.000	375.000	500.000
54.	Услуга фотокопирања	0	37.500	75.000	112.500	150.000
55.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	402.314	175.000	350.000	525.000	700.000
56.	Услуга геометра	0	200.000	400.000	400.000	400.000
57.	Израда плана превентивних мера	0	200.000	200.000	200.000	200.000
58.	Координатор за извођење радова	0	300.000	300.000	300.000	300.000
59.	Услуга одгушења канализације	218.000	100.000	200.000	300.000	400.000
60.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	401.620	125.000	250.000	375.000	500.000
61.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	144.000	50.000	100.000	150.000	200.000
62.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	0	0	25.000	25.000	50.000
63.	Вулканизерске услуге	0	50.000	100.000	150.000	200.000
64.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	50.790	50.000	100.000	150.000	200.000
65.	Баждарење тахографа	0	75.000	150.000	225.000	300.000
66.	Технички преглед и регистрација возила	92.167	75.000	150.000	350.000	500.000
	Укупно услуге:	**9.109.212**	**4.677.500**	**12.790.000**	**19.867.500**	**25.670.000**
	Радови					
1.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	2.950.000	0	1.000.000	2.000.000	2.950.000
2.	Остали радови	0	0	1.000.000	2.000.000	2.950.000
	Укупно радови:	**2.950.000**	**0**	**2.000.000**	**4.000.000**	**5.900.000**
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	**103.177.742**	**22.852.500**	**72.180.000**	**110.702.500**	**146.505.000**