

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима («Сл. гласник РС» број 15/2016 и 88/19), члана 32. Закона о локалној самоуправи («Сл. гласник РС» број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/2018 и 111/21-други закон), члана 37. Статута града Ваљева («Службени гласник града Ваљева» број 5/19), Скупштина града Ваљева на седници одржаној дана _____.2025.године донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Измену и допуну Програма пословања
Јавног комуналног предузећа «Полет» Ваљево за 2025.годину

1. **ДАЈЕ СЕ** сагласност на Измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Полет» Ваљево за 2025.годину, коју је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Полет» Одлуком број: 650 од 12.09.2025.године.
2. Ово Решење доставити ЈКП «Полет» Ваљево.
3. Решење објавити у «Службеном гласнику града Ваљева».

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА

Број: 02-45/25-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева
Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за давање сагласности на Измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Полет» Ваљево за 2025.годину, садржан је у члану 59. Закона о јавним предузећима («Сл.гласник РС» број 15/2016 и 88/19) којим је прописано да јавна предузећа за сваку календарску годину доносе програме пословања. Такође, одредбама овог члана дефинисано је да се програм сматра донетим када на њега сагласност да оснивач јавног предузећа. На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи («Сл. гласник РС» број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/2018 и 111/21-други закон) и члана 37. Статута града («Сл. гласник града Ваљева» бр.5/19), дефинисано је да Скупштина града Ваљева даје сагласност на годишњи програм рада јавних предузећа, па самим тим и на Измену и допуну програма пословања.

Скупштине града Ваљева је 13.12.2024.године дала сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Полет» Ваљево за 2025. годину Решењем број: 020-5/24-02 а сагласност је објављена у ("Службеном гласнику града Ваљева" бр 31/24).

Разлози за доношење Измене и допуне Програма пословања ЈКП «Полет» Ваљево за 2025.годину је измена финансијског плана предузећа.

Одлуком Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период октобар - децембар 2025.године, дошло је до повећања износа нето минималне зараде по радном часу са 308,00 динара на 337,00 динара (раст од 9,42%). Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. октобра 2025.године, тако да се исто односи на обрачун и исплату зараде за месец септембар 2025.године, коју ЈКП «Полет» исплаћује у октобру 2025.године.

Укупни расходи остали су у истом износу у односу на планиране од 43.713.000 динара. Повећани су трошкови зарада и накнада зарада (Бруто 2) за износ од 1.339.356 динара док је за исти износ умањена позиција трошкова амортизације.

Укупно планирани приходи у износу од 42.900.000 динара, овом изменом остали су непромењени.

Из свега горе наведеног предлаже се доношење решења као у диспозитиву.

Обрађивач предмета: Одељење за локални развој, привреду и комуналне послове



РУКОВОДИЛАЦ

Одељења за локални развој, привреду
и комуналне послове

Тијана Тодоровић

На основу члана 22. став 1.тачке 2. и члана 59. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр. 15/2016 и бр.88/2019) и члана 27. Статута Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево на седници одржаној дана 12.09.2025. год. донео је

ОДЛУКУ

- I. Доноси се Измена и допуна Програма пословања ЈКП „Полет“ Ваљево за 2025. годину
- II. Измене и допуне Програма пословања доставити оснивачу за добијање сагласности
- III. Измене и допуне Програма пословања се сматрају донетим по добијању сагласности од Скупштине града Ваљева.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одредбама члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019) предвиђено је да је за сваку календарску годину предузеће дужно да донесе годишњи програм пословања и достави га Влади, надлежном органу аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе.

Одредбом члана 60. став 1. Закона о јавним предузећима предвиђено је да програм садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама; планиране набавке; план инвестиција; планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка; елементе за целовито сагледавање цена производа и услуга; план зарада и запошљавања; критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Одредбом члана 59. став 7. Закона предвиђено је да годишњи, односно трогодишњи програм пословања се сматра донетим када на њега сагласност да Влада, надлежни орган аутономне покрајине или јединица локалне самоуправе.

Одлуком о висини минималне цене рада за период октобар – децембар 2025. год. (Службени гласник РС бр.67/2025) повећана је цена рада по радном часу на 337 дин.

Примена увећаног износа минималне нето зараде по радном часу почев од исплата од 01.10. 2025. год. довешће до измена на одређеним позицијама расхода и обавеза из пословања за период до краја 2025.год. што условљава измену Програма пословања на одређеним позицијама.

Имајући у виду напред изнето донета је одлука као у диспозитиву.

Доставити:

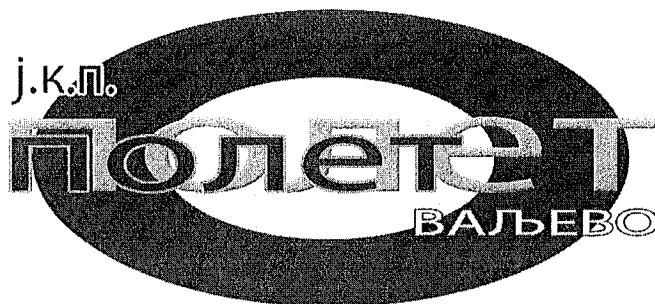
Финансијско-правној служби

- Одељење за финансијско-рачуноводствене послове
- Одељење за правне, кадровске и административне послове



Председник Надзорног Одбора

Добросав Јанковић



ИЗМЕНА И ДОПУНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЈКП "ПОЛЕТ " ВАЉЕВО
ЗА 2025. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ : **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПОЛЕТ " ВАЉЕВО**

СЕДИШТЕ : **ВАЉЕВО, ВЛАДИКЕ НИКОЛАЈА 25**

ПРЕТЕЖНА
ДЕЛАТНОСТ : **6820 - ИЗНАЈМЉИВАЊЕ ВЛАСТИТИХ ИЛИ
ИЗНАЈМЉЕНИХ НЕКРЕТНИНА И
УПРАВЉАЊЕ ЊИМА**

МАТИЧНИ БРОЈ: **07096852**

ПИБ : **101899147**

ЈБКЈС : **81961**

НАДЛЕЖНО
МИНИСТАРСТВО: **МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ**

НАДЛЕЖНИ ОРГАН
ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ
САМОУПРАВЕ : **ГРАД ВАЉЕВО**

ВАЉЕВО, септембар 2025. године

САДРЖАЈ

Страна

- Образложење за израду измена и допуна програма пословања за 2025. годину.....	3
- Планирани финансијски показатељи за 2025. годину.....	4
- БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.-31.12.2025. године.....	7
- Анализа планираних прихода и расхода.....	11
- Трошкови запослених.....	13
- Динамика запошљавања.....	14
- План обрачуна и исплате зарада у 2025. години.....	17

ИЗМЕНА И ДОПУНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

„ПОЛЕТ“ , ВАЉЕВО ЗА 2025. ГОДИНУ

Основни разлог доношења измена и допуна програма пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину су промене у делу плана обрачуна и исплата зарада у 2025. години. Промене су настале услед примене нове минималне цене рада од 01. октобра 2025. године која је увећана за 9,42% у односу на минималну цену рада која се примењује до 30. септембра 2025. године, а по којој је вршено планирање масе зарада за исплату запосленим у Јавном комуналном предузећу „Полет“, Ваљево, током целе 2025. године. Примена увећаног износа нове минималне нето зараде по радном часу која се примењује на исплате од 01. октобра 2025. године довешће до тога да ће до 15 старозапослених примати прописану минималну нето зараду.

Додатни разлог за доношење измена и допуна програма пословања за 2025. годину су измене на појединим позицијама расхода и обавеза из пословања након анализе остварења истих за период до краја 2025. године.

Услед измењених околности проистеклих из пословања у претходном периоду изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирано је да и радници који стичу услов за одлазак у пензију остану у радном односу у предузећу до краја године.

Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину који је усвојен од стране Скупштине града Ваљева решењем број: 020-5/24-02 од 13.12.2024. године што је објављено у Службеном гласнику града Ваљева бр. 31 од 13.12.2024. године мења се у следећим позицијама :

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 00динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	53.192	55.824	55.722	54.481
	Реализација	56.518	55.722	55.294	-
	% одступања реализације од плана	106,25%	103,54	99,23	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			91,19%	99,23	98,53
Укупна имовина	План	60.150	56.282	55.101	52.707
	Реализација	60.541	57.801	55.105	-
	% одступања реализације од плана	100,65%	102,70	100,01	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			96,18%	95,34	95,65%
Пословни приходи	План	42.850	46.450	44.000	41.900
	Реализација	38.769	41.419	39.543	
	% одступања реализације од плана	90,47%	89,17	89,87	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			107,78%	95,47	105,96%
Пословни расходи	План	52.287	46.555	45.000	43.683
	Реализација	43.372	41.945	40.028	-
	% одступања реализације од плана	82,95%	90,10	88,95	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			105,78%	95,43	109,13%
Пословни резултат	План	-9.437	-105	-1.000	-783
	Реализација	-4.603	-526	-485	-
	% одступања реализације од плана	48,78%	500,95	48,50	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			91,47%	92,21	161,44%
Нето резултат	План	-8.287	-2.055	0	-813
	Реализација	-5.457	-796	-510	-
	% одступања реализације од плана	65,85%	38,73		-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			134,38%	64,07	159,41%
Број запослених на дан 31.12.	План	25	22	20	19
	Реализација	24	20	19	-
	% одступања реализације од плана	96,00%	90,91%	95,00	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			88,89%	95,00	100,00%

Просечна нето зарада	План	59.747	64.535	74.057	85.722
	Реализација	55.974	64.991	78.160	-
	% одступања реализације од плана	93,68%	102,18	105,54	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			109,60%	120,26	109,67%

Инвестиције	План		300	300	300
	Реализација			300	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	0%

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

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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025 година
EBITDA	-5.457	-796	-510	-813
ROA				
ROE				
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал	0,177	0,1858	0,1847	0,091
Ликвидност	0,599	0,799	1,018	1,356
% зарада у пословним приходима	78,74%	70,40%	74,03%	84,06%

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				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				

Укупно кредитно задужење		0	0	0	0
у 000 динара					
		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	8.500	10.500	12.000	6.000
	Пренето	8.500	10.500	9.000	-
	Реализовано	8.500	10.500		-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План			12.000	6.000
	Пренето			9.000	-
	Реализовано	8.500	10.500	9.000	-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

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	10.200	20.344	32.050	41.900
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005				
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006				
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	10.200	20.344	32.050	41.900
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	10.369	20.612	32.151	43.683
650	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
651	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	600	1.100	1.700	2.200
652	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8.124	16.112	25.084	35.223

520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	6.681	13.362	20.571	27.881
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.055	2.103	3.238	4.389
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	388	647	1.275	2.953
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	675	1.350	1.417	1.360
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	400	900	2.200	2.600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	570	1.150	1.750	2.300
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	169	268	101	783
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				100
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032				
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				
-	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				900
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				30
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	10.200	20.344	32.050	42.900
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	10.369	20.612	32.151	43.713
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045				
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0	1046	169	268	101	813
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1048				

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 – 1046 + 1047 – 1048) ≥ 0	1049				
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 – 1045 + 1048 – 1047) ≥ 0	1050	169	268	101	813
	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				
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 – 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) ≥ 0	1056	169	268	101	813
	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				

У оквиру биланса успеха дошло је до промена у трећем и четвртном кварталу у оквиру позиција трошкови зарада накнада зарада и остали лични расходи АОП(1016), трошкови зарада и накнада зарада АОП (1017), трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада АОП (1018), трошкови амортизације АОП (1020).

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА »ПОЛЕТ« ВАЉЕВО

ЗА 2025. Годину

- СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА -

(у динарима)

Ред. Број	ПРИХОДИ, РАСХОДИ И ДОБИТ	План 2025.	Измена плана 2025.	ИНДЕКС (4:3)
1	2	3	4	5
1.	УКУПАН ПРИХОД	42.900.000	42.900.000	100,00
1.1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	41.900.000	41.900.000	100,00
1.1.1	Приходи од закупнина	35.900.000	35.900.000	100,00
1.1.2	Приходи од субвенција	6.000.000	6.000.000	100,00
1.3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	100.000	100.000	100,00
1.4.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	900.000	900.000	100,00
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	43.713.000	43.713.000	100,00
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	43.683.000	43.683.000	100,00
2.1.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	2.200.000	2.200.000	100,00
2.1.1	Трошкови режијског материјала	800.000	800.000	100,00
2.1.2	Трошкови горива и енергије	1.400.000	1.400.000	100,00
2.2.	Трош.зарада и накн.зарада и ОЛР	33.883.540	35.222.896	103,95
2.2.1	Трош.зарада и накн.зарада –БРУТО 1	26.723.872	27.881.084	104,33
2.2.1.1	Нето зарада запослених	18.733.434	19.544.637	104,33
2.2.1.2	Порез на бруто зараде	2.673.840	2.788.108	104,27
2.2.1.3	Доприн.на обавез.соц.осиг.из зар.	5.316.598	5.548.339	104,36
2.2.2	Трош.зарада и накн.зарада –БРУТО 2	30.930.204	32.269.560	104,33
2.2.2.1	Трош.пор.и доп.на зар.и накнада зарад на терет послодавца	4.206.332	4.388.476	104,33
2.2.2	Трош.накн. члановима НО	333.336	333.336	100,00
2.2.3	Остали лични расх.и накнаде	2.620.000	2.620.000	100,00
2.3.	Трошкови прозв.услуга	2.600.000	2.600.000	100,00
2.4	Трошкови амортизације	2.699.460	1.360.104	50,38
2.5.	Нематеријални трошкови	2.300.000	2.300.000	100,00
2.6.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	/	/	100,00
2.7.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	30.000	30.000	100,00
2.7.1	Накнада штете по судским пресудама			100,00
2.7.2	Остали непоменути расходи	30.000	30.000	100,00
	ДОБИТ ГУБИТАК	813.000	813.000	100,00

По изменама и допунама програма пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину укупан планирани приход остао је непромењен и износи 42.900.000 динара.

По изменама и допунама програма пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину укупан планирани расход остао је непромењен и износи 43.713.000 динара.

По Изменама и допунама програма пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину укупни планирани пословни расходи остали су непромењени и износе 43.683.000 динара, али је до промена је дошло у структури расхода.

По изменама и допунама програма програма пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину Трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи износе 35.222.896 динара. У односу на планирани 33.883.540 динара повећани су за 1.339.356 динара односно 3,95%.

По изменама и допунама програма пословања Јавног комуналног предузећа „Полет“, Ваљево за 2025. годину Трошкови зарада и накнада зарада –Бруто1 износе 27.881.084 динара. У односу на планираних 26.723.872 динара повећање износи 1.157.212 динара односно 4,33%.

Трошкови зарада и накнада зарада –Бруто 2 износе 32.269.560 динара. У односу на планираних 30.930.204 динара повећање износи 1.339.356 динара односно 4,33%.

Нето зараде запослених износе 19.544.637 динара. У односу на планираних 18.733.434 динара повећани су за 811.203 динара односно 4,33%. Порез на бруто зараде износи 2.788.108 динара. У односу на планирани 2.673.840 динара повећање износи 114.268 динара. Доприноси на обавезно социјано осигурање из зарада износе 5.548.339 динара. У односу на 5.316.598 динара планираних повећање износи 231.741 динар. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца изменама и допунама програма пословања износе 4.388.476 динара. У односу на планираних 4.206.332 динара повећање износи 182.144 динара односно 4,33%.

По изменама и допунама програма пословања за 2025. годину Трошкови амортизације износе 1.360.104 динара. У односу на планираних 2.699.460 динара смањени су за 1.339.356 динара односно 49,62%.

По изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирани губитак остао је непромењен и износи 813.000 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
с НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	17.773.715	17.830.380	4.683.358	9.366.717	14.420.140	19.544.637
с БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим додатком и доприносима на терет запосленог)	25.354.800	24.599.270	6.680.968	13.361.936	20.570.813	27.881.083
с БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим додатком и доприносима на терет послодавца)	29.345.640	28.470.011	7.735.551	15.465.102	23.808.654	32.269.560
у запослених по кадровској евиденцији - ГПНО*	20	19	19	19	19	19
за неодређено време	20	19	19	19	19	19
за неодређено време						
накнаде по уговору о делу						
у прималаца накнаде по уговору о делу*						
накнаде по ауторским уговорима						
у прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
у прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
накнаде физичким лицима по основу осталих послова						
у прималаца накнаде по основу осталих послова*						
накнаде члановима скупштине						
у чланова скупштине*						
накнаде члановима надзорног одбора	333.336	333.334	83.334	166.668	250.002	333.336
у чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
накнаде члановима Комисије за ревизију						
у чланова Комисије за ревизију*						
превоз запослених на посао и са посла	700.000	723.844	175.000	350.000	525.000	700.000
премнице на службеном путу	10.000		5.000	5.000	10.000	10.000
накнаде трошкова на службеном путу	10.000		5.000	5.000	10.000	10.000
отпремнина за одлазак у пензију	1.600.000					940.000
у прималаца отпремнине	4					2
јубиларне награде	100.000	107.311	120.000	120.000	480.000	960.000
у прималаца јубиларних награда	1	1	1	1	3	6
пештај и исхрана на терену						
за помоћ радницима и породици радника						
пендије						
отплате накнаде трошкова запосленима и за физичким лицима						
остали трошкови стручног усавања запослених						

помена: Планиране су отпремнине за одлазак
у пензију запослених који су испунили законски
услов за одлазак у пензију.

Промене у броју запослених у току пословне 2025. године приказане по кварталима дате су кроз наредни табеларни приказ:

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА					прилог 10
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	19		Стање на дан 30.06.2025. године	19
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1			1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	19		Стање на дан 30.09.2025. године	19
	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. Бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	19		Стање на дан 30.09.2025. године	19
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
1			1	пензија	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	19		Стање на дан 31.12.2025. године	19
По изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирано је да и радници који стичу услов за одлазак у пензију остану у радном односу у предузећу до краја године.					

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

План по месецима 2025.	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО				у динарима	
	број запосле них	Маса зарада	просечна зарада	број запосле них	број запосле них	Маса зарада	просечна зарада	број запослени х	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада		
I	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
II	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
III	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
IV	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
V	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
VI	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
VII	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
VIII	19	2.266.757	119.303	18	18	2.068.843	114.936				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
IX	19	2.436.757	128.250	18	18	2.238.843	124.380				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
X	19	2.436.757	128.250	18	18	2.238.843	124.380				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
XI	19	2.436.757	128.250	18	18	2.238.843	124.380				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
XII	19	2.436.757	128.250	18	18	2.238.843	124.380				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		
УКУПНО	228	27.881.084	1.467.424	216	216	25.506.116	1.417.008				12	2.374.968	2.374.968	12	2.374.968	2.374.968		
ПРОСЕК	19	2.323.424	122.285	18	18	2.125.510	118.084				1	197.914	197.914	1	197.914	197.914		

*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			ПОСЛОВОДСТО	
	број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада
I	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
II	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
III	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
IV	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
V	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
VI	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
VII	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
VIII	19	2.623.544	138.081	18	2.394.478	133.027				1	229.066
IX	19	2.820.302	148.437	18	2.591.236	143.958				1	229.066
X	19	2.820.302	148.437	18	2.591.236	143.958				1	229.066
XI	19	2.820.302	148.437	18	2.591.236	143.958				1	229.066
XII	19	2.3820.302	148.437	18	2.591.236	143.958				1	229.066
УКУПНО	228	32.269.560	1.698.397	216	29.520.768	143.958				12	2.748.792
ПРОСЕК	19	2.689.130	141.533	18	2.460.064	136.670				1	229.066
*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024.године											

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНИРАНЕ МАСЕ ЗА ЗАРАДЕ :

Планирање масе зарада за исплату запосленима у Јавном комуналном предузећу "Полет", Ваљево у 2025. години вршено је у складу законским прописа који се примењују у 2025. години и уређују обрачун и исплату зарада запосленима у јавним предузећима.

По изменама и допунама програма пословања за 2025. годину у делу планиране масе за зараде запослених дошло је до измена на следећим елементима:

Примена увећаног износа нове минималне нето зараде по радном часу од 01.октобра 2025. године на 337,00 динара са 308,00 динара по радном часу колико је износила од 01.01. 2025. године довешће до тога да ће до 15 старозапослених примати прописану минималну нето зараду.

Изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирани износ просечне месечне зараде бруто 1 за укупно 18 старозапослених се увећава за 2,74% у односу на планирану за 2025. годину, односно просечна месечна зарада по старозапосленом износила је 114.936 динара , а сада износи 118.084 динара.

Изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирани износ просечне месечне зараде бруто 1 за укупно 19 запослених се увећава за 2,50% у односу на планирану за 2025. годину, односно просечна месечна зарада по старозапосленом износила је 119.303 динара , а сада износи 122.285 динара.

Изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирано је да и радници који стичу услов за одлазак у пензију остану у радном односу у предузећу до краја године.

Изменама и допунама програма пословања за 2025. годину планирани износ просечне месечне зараде бруто 1 за пословодство остаје непромењен.

				Прилог 11а
Распон исплаћених и планираних зарада				
		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години
		Бруто 1	Нето	Бруто 1
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	75.385	55.345	99.852
	Највиша зарада	159.554	114.347	177.176
Пословодство	Најнижа зарада	172.837	123.659	186.664
	Највиша зарада	184.666	131.951	197.914
				124.104
				69.941
				131.851
				138.738

DTat

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ
"ПОЛЕТ"
ВАЉЕВО