

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 Трећу измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Видрак» Ваљево за 2025.годину

1. **ДАЈЕ СЕ** сагласност на Трећу измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Видрак» Ваљево за 2025.годину, коју је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Видрак» Одлуком број: 6211/2-25 од 01.12.2025.године.
2. Ово Решење доставити ЈКП «Видрак» Ваљево.
3. Решење објавити у «Службеном гласнику града Ваљева».

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА

Број: 020-66/25-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева
Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за давање сагласности на Трећу измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Видрак» 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.

Програм пословања јавног комуналног предузећа „Видрак“, Ваљево за 2025.годину усвојен је од стране Скупштине града Ваљева, Решењем број: 020-13/24-02 од 13.12.2024.године. Измене и допуне Програма јавног комуналног предузећа „Видрак“, Ваљево за 2025.годину усвојене су од стране Скупштине града Ваљева, Решењем број: 020-33/25-02 од 26.06.2025.године. Друга измена и допуна Програма пословања усвојена је од стране Скупштине града Ваљева Решењем број: 020-46/25-02 од 22.09.2025године.

Разлог за доношење Треће измене и допуне Програма пословања ЈКП «Видрак» Ваљево за 2025.годину је измена финансијског плана предузећа.

Укупно планирани приходи у износу од 768.006.213 динара, овом изменом су смањени за 4% на износ од 736.431.213 динара. Смањени су позиције прихода од продаје робе, пружања услуга правним лицима, услуга за грађане и осталих прихода.

Укупни расходи планирани у износу 767.459.727 динара смањени су на износ од 734.754.649 динара

Одлуком Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2026. године, дошло је до повећања износа нето минималне зараде по радном часу са 337,00 динара на 371,00 динара (раст од 10.1%). Наведеном Одлуком утврђено је, да се нови виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 01.01. 2026.године до 31.12.2026.године и да је неопходно да предузеће планира и повећа масу зарада за децембар месец 2025. године, која ће бити исплаћена у јануару 2026. године. Укупно повећање трошкова зарада за наведени период (брutto 2) износи 2.769.923 динара .

Такође, у оквиру укупних расхода смањени су трошкови материјала, горива и мазива, производних услуга док су нематеријални трошкови повећани на основу анализе пословања за десет месеци и процене остварења до краја године.

Трећом изменом и допуном Програма пословања ЈКП „Видрак“ за 2025.годину а на основу показатеља финансијског плана планирана је нето добит од 1.425.000 динара

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

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Број: 01-6211/2-25

Ваљево

01.12.2025. год.

На основу чл.37. Статута ЈКП“Видрак“ Ваљево Надзорни одбор
на седници одржаној дана 01.12.2025.год. доноси следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Трећа измена и допуна Програма пословања ЈКП
“Видрак“ Ваљево за 2025.годину број 01-6207/1-25 од 28.11.2025.год.



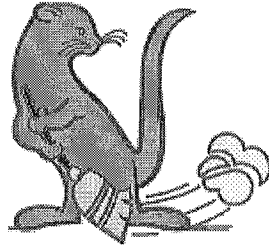
Председник Надзорног одбора

Марко Јовановић

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Број: 01-6207/1-25

У Ваљевоу, 28.11.2025. године



**ТРЕЋА ИЗМЕНА И ДОПУНА
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО
ЗА 2025. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

СЕДИШТЕ: ВАЉЕВО, Војводе Мишића 50

**ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 3811 – СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ
ОПАСАН**

МАТИЧНИ БРОЈ : 7096844

ПИБ: 100069386

ЈББК: 81607

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ

ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: ГРАД ВАЉЕВО

Ваљево, новембар 2025. године

ТРЕЋА ИЗМЕНА И ДОПУНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈКП "ВИДРАК" ВАЉЕВО ЗА 2025. ГОДИНУ

(01-5206/1-24 од 03.12.2024.)

Разлог за Трећу измену и допуну програма пословања ЈКП Видрак Ваљево за 2025. годину је измена финансијског плана, односно повећање позиција трошкови бруто зарада и трошкови пореза и доприноса на терет послодавца. До повећања трошкова је дошло због промене зараде за месец децембар 2025. године која се исплаћује у јануару 2026. године. Обзиром да је Влада Републике Србије донела одлуку о висини минималне цене рада („Сл. гласник РС“, бр. 78/2025) за период јануар - децембар 2026. године која износи 371,00 динара по радном часу без пореза и доприноса, а минимална цена рада за период октобар - децембар 2025. године је 337,00 динара, то је маса зарада повећана за ову разлику. Поред промене ових позиција кориговане су и одређене позиције трошкова након анализе остварења за првих десет месеци и процене остварења до краја године. Смањене су позиције прихода од пружања услуга правним лицима и прихода од услуга за грађане, а такође и позиција прихода од продаје која је коригована у складу са Законом о ванредним ситуацијама.

Програм пословања ЈКП „Видрак“ за 2025. годину, који је усвојен од стране Скупштине града Ваљева Решењем бр. 020-13/24-02 од 13.12.2024. године, Измена и допуна Програма пословања која је усвојена од стране Скупштине града Ваљева Решењем бр. 020-33/25-02 од 26.06.2025. године и Друга измена и допуна Програма пословања која је усвојена од стране Скупштине града Ваљева Решењем бр. 020-46/25-02 од 22.09.2025. године, мења се у следећим позицијама:

3.3. Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

| Укупни капитал | 2022. година | 2023. година | 2024. година | 2025. година |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| План | 217.965 | 322.806 | 263.313 | 253.462 |
| Реализација | 289.031 | 228.357 | 263.313 | - |
| % одступања реализације од плана | +33% | -29% | 0% | - |
| % одступања реализације од реализ. претходне год. | +43% | -21% | +15% | - |

у 000 дин.

| Пословни приходи | 2022. година | 2023. година | 2024. година | 2025. година |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| План | 402.231 | 444.554 | 515.299 | 725.206 |
| Реализација | 394.759 | 453.266 | 515.299 | - |
| % одступања реализације од плана | -2% | +2% | 0% | - |
| % одступања реализације од реализ. претходне год. | +14% | +15% | +14% | - |

у 000 дин

| Пословни расходи | 2022. година | 2023. година | 2024. година | 2025. година |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| План | 375.028 | 439.042 | 484.542 | 692.554 |
| Реализација | 373.930 | 410.254 | 484.542 | - |
| % одступања реализације од плана | 0% | -7% | 0% | - |
| % одступања реализације од реализ. претходне год. | +16% | +10% | +18% | - |

| Рацио анализа | 2022. реализација (процена) | 2023. реализација (процена) | 2024. реализација (процена) | 2025. план |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| ЕБИТДА | 29.978.434 | 25.906.339 | 33.257.000 | 33.876.564 |
| РОА | 1,41 | 0,19 | 1,65 | 0,41 |
| РОЕ | 1,70 | 0,24 | 2,18 | 0,56 |
| Оперативни новчани ток | 7.638.000 | -19.779.000 | 33.087.000 | 35.353.000 |
| Дуг/ Капитал | 17,22 | 26,88 | 32,10 | 36,69 |
| Ликвидност | 690,14 | 910,36 | 740,51 | 1.528,77 |
| % зарада у пословним приходима | 62,44 | 63,22 | 65,62 | 58,65 |

4. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. ГОДИНУ

4.1. 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 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | 166.840 | 174.500 | 182.160 | 189.820 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008) | 0003 | 78 | 71 | 64 | 57 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | 78 | 71 | 64 | 57 |
| 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 | 166.762 | 174.429 | 182.096 | 189.763 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 55.585 | 55.252 | 54.919 | 54.586 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 111.177 | 119.177 | 127.177 | 135.177 |
| 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 | | | | |
| 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 (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део) и 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) и 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 | | | | |
| | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | 167.830 | 166.707 | 163.107 | 156.638 |
| Класа 1 осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 12.030 | 12.030 | 12.030 | 12.030 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 530 | 530 | 530 | 530 |
| 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 | 145.400 | 142.400 | 139.800 | 135.331 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 145.400 | 142.400 | 139.800 | 135.331 |
| 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 | 277 | 277 | 277 | 277 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 277 | 277 | 277 | 277 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|------|---------|---------|---------|---------|
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 10.123 | 12.000 | 11.000 | 9.000 |
| 28 (део) осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 334.670 | 341.207 | 345.267 | 346.458 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА | 0060 | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 – 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 246.400 | 248.740 | 252.211 | 253.462 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 170.169 | 170.169 | 170.169 | 170.169 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 13.387 | 13.387 | 13.387 | 13.387 |
| 330 и потр. салдо 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 | 15.900 | 15.900 | 15.900 | 14.100 |
| дуг. салдо 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 54.129 | 54.129 | 54.129 | 55.806 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 54.129 | 54.129 | 54.129 | 54.129 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | | | 1.677 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 7.185 | 4.845 | 1.374 | 0 |

| | | | | | | |
|---|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | 7.185 | 4.845 | 1.374 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 80.750 | 79.750 | 78.750 | 82.750 |
| 40 | І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419) | 0416 | 46.000 | 46.000 | 46.000 | 51.000 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 46.000 | 46.000 | 46.000 | 51.000 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 34.750 | 33.750 | 32.750 | 31.750 |
| 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 | 34.750 | 33.750 | 32.750 | 31.750 |
| 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) | ІІІ. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 7.520 | 12.717 | 14.306 | 10.246 |
| 467 | І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42 осим 427 | ІІ. 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 (део), 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 | 1.420 | 1.420 | 1.420 | 1.420 |
| 43 осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 6.100 | 11.297 | 12.886 | 8.826 |
| 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 | 6.100 | 11.297 | 12.886 | 8.826 |
| 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 | | | | |
| 44,45,46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | | | |
| 47, 48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | | | |
| 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 | | | | |
| | 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) ≥ 0 | 0456 | 334.670 | 341.207 | 345.267 | 346.458 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | | | |

4.2. БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | ИЗНОС | | | |
|--------------------------------|---|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|
| | | | План 01.01- 31.03.2025 | План 01.01- 30.06.2025 | План 01.01- 30.09.2025 | Измена плана 01.01- 31.12.2025 |
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 152.629 | 328.548 | 534.857 | 725.206 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 875 | 1.750 | 2.625 | 2.700 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | 875 | 1.750 | 2.625 | 2.700 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1004 | | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 151.754 | 303.508 | 491.942 | 669.216 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 151.754 | 303.508 | 491.942 | 669.216 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | | |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 0 | 23.290 | 40.290 | 53.290 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VI. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 152.614 | 318.993 | 514.631 | 692.554 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 750 | 1.500 | 2.250 | 3.000 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 22.125 | 44.250 | 64.432 | 68.528 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 110.712 | 210.488 | 312.467 | 423.301 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 81.537 | 164.150 | 248.450 | 338.531 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 12.353 | 24.869 | 37.641 | 51.287 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 16.822 | 21.469 | 26.376 | 33.483 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 7.000 | 14.000 | 21.000 | 30.000 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 9.925 | 44.550 | 108.175 | 141.925 |
| 54 осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 0 | 0 | 0 | 10.000 |

| | | | | | | |
|----------------|---|------|---------|---------|---------|---------|
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 2.102 | 4.205 | 6.307 | 15.800 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0 | 1025 | | 9.555 | 20.226 | 32.652 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0 | 1026 | -15 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 1.850 | 3.700 | 5.550 | 7.400 |
| 660 и 661 | І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | | |
| 662 | ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 1.850 | 3.700 | 5.550 | 7.400 |
| 663 и 664 | ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | | | |
| 665 и 669 | ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 325 | 650 | 975 | 2.200 |
| 560 и 561 | І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | | |
| 5620 | ІІ. РАСХОДИ ОД КАМАТА | 1034 | 325 | 650 | 975 | 2.200 |
| 563 и 564 | ІІІ. НАГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | | | |
| 565 и 569 | ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) | 1037 | 1.525 | 3.050 | 4.575 | 5.200 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) | 1038 | | | | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ И КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 1.275 | 2.550 | 3.825 | 3.825 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 10.000 | 20.000 | 30.000 | 40.000 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 155.754 | 334.798 | 544.232 | 736.431 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 162.939 | 339.643 | 545.606 | 734.754 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0 | 1045 | | | | 1.677 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0 | 1046 | 7.185 | 4.845 | 1.374 | |
| | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | | |
| | 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) | 1049 | | | | 1.677 |
| | П. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) | 1050 | 7.185 | 4.845 | 1.374 | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|--|------|-------|-------|-------|-------|
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | | 252 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | | |
| 723 | T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$ | 1055 | | | | 1.425 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$ | 1056 | 7.185 | 4.845 | 1.374 | |
| | 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 | | | | |

4.3. 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 | 145.675 | 329.400 | 512.125 | 649.819 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 142.600 | 323.200 | 502.800 | 638.644 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 1.800 | 3.650 | 5.500 | 7.350 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 1.275 | 2.550 | 3.825 | 3.825 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 157.199 | 323.047 | 490.772 | 614.466 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 36.162 | 91.909 | 147.330 | 148.964 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 110.712 | 210.488 | 312.467 | 423.302 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 325 | 650 | 975 | 2.200 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | | | | |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | | | | |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 10.000 | 20.000 | 30.000 | 40.000 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3015 | | 6.353 | 21.353 | 35.353 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3016 | 11.524 | | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 15.000 | 30.000 | 45.000 | 60.000 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 15.000 | 30.000 | 45.000 | 60.000 |
| 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 | 15.000 | 30.000 | 45.000 | 60.000 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | | | |

| | | | | | |
|--|------|---------|---------|---------|---------|
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 29.250 | 29.250 | 29.250 | 29.250 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 29.250 | 29.250 | 29.250 | 29.250 |
| 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 | | | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 1.000 | 2.000 | 3.000 | 4.000 |
| 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 | 1.000 | 2.000 | 3.000 | 4.000 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3046 | 28.250 | 27.250 | 26.250 | 25.250 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3047 | | | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 174.925 | 358.650 | 541.375 | 679.069 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 173.199 | 355.047 | 538.772 | 678.466 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) | 3050 | 1.726 | 3.603 | 2.603 | 603 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) | 3051 | | | | |
| З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 8.397 | 8.397 | 8.397 | 8.397 |
| Ж. 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 | 10.123 | 12.000 | 11.000 | 9.000 |

4.4. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

4.4.1. Укупан приход

у динарима

| ред. бр. | Врста прихода услуге | процена 2024. | план 2025. | измена плана 2025. | индекс | |
|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-----------|
| | | | | | 4/3 | 5/4 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6 | 7 |
| 1. | Приходи од продаје робе | 3.125.000 | 3.500.000 | 2.700.000 | 112 | 77 |
| 2. | Приходи од чишћења улица | 59.090.909 | 60.909.091 | 60.909.091 | 103 | 100 |
| 3. | Приходи од санитарног чишћења | 18.181.818 | 22.727.273 | 22.727.273 | 125 | 100 |
| 4. | Приходи од услуга одржавања јавних зелених површина | 44.545.455 | 51.818.182 | 51.818.182 | 116 | 100 |
| 5. | Приходи од пружања услуга правним лицима | 89.300.000 | 134.721.380 | 127.346.380 | 151 | 95 |
| 6. | Приходи од услуга за грађане | 161.300.000 | 258.978.620 | 236.853.620 | 161 | 91 |
| 7. | Приходи од закупа гробних места | 22.435.000 | 27.000.000 | 27.000.000 | 120 | 100 |
| 8. | Приходи остварени од услуга у радној јединици " гробље" | 8.600.000 | 10.300.000 | 10.300.000 | 120 | 100 |
| 9. | Приходи од израде сокала | 3.300.000 | 3.400.000 | 3.400.000 | 103 | 100 |
| 10. | Приходи од напл. паркирања | 80.088.750 | 104.500.000 | 104.500.000 | 130 | 100 |
| 11. | Приходи од уклањања непрописно паркираних возила | 448.608 | 550.000 | 550.000 | 123 | 100 |
| 12. | Приходи од рециклаже | 6.000.000 | 12.145.000 | 12.145.000 | 202 | 100 |
| 13. | Приходи од услуга чувања и смештаја паса луталица | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 100 | 100 |
| 14. | Приходи од дивљих депонија | 833.333 | 1.666.667 | 1.666.667 | 200 | 100 |
| 15. | Приходи од санације депоније | - | - | - | - | - |
| 16. | Приходи од донација и субвенција | 8.050.000 | 53.290.000 | 53.290.000 | 662 | 100 |
| 17. | Финансијски приходи | 6.900.000 | 7.400.000 | 7.400.000 | 107 | 100 |
| 18. | Остали приходи | 5.100.000 | 5.100.000 | 3.825.000 | 100 | 75 |
| 19. | Приходи од усклађивања вредн. имовине | - | - | - | - | - |
| | УКУПНО | 527.298.873 | 768.006.213 | 736.431.213 | 146 | 96 |

По изменама и допунама Програма пословања ЈКП Видрак Ваљево за 2025. годину укупно планирани приходи износе 736.431.213,00 динара и у односу на план за 2025. годину смањени су за 4%.

По изменама и допунама Програма пословања ЈКП Видрак Ваљево за 2025. годину смањени су приходи од продаје робе, приходи од пружања услуга правним лицима, приходи од услуга за грађане и остали приходи.

4.4.2. Укупни трошкови и расходи

у динарима

| ред бр. | врста трошка – услуге | процена 2024. | план 2025. | измена плана 2025. | индекс | |
|---------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-----------|
| | | | | | 4/3 | 5/4 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6 | 7 |
| 1. | Набавна вредност продате робе | 2.500.000 | 3.000.000 | 3.000.000 | 120 | 100 |
| 2. | Трошкови материјала | 14.000.000 | 14.000.000 | 10.000.000 | 100 | 71 |
| 3. | Трошкови ситног инвентара и ХТЗ опреме | 8.000.000 | 10.200.000 | 10.200.000 | 128 | 100 |
| 4. | Утрошени резервни делови | 9.000.000 | 7.627.891 | 5.127.891 | 85 | 67 |
| 5. | Трошкови горива и мазива | 39.500.000 | 41.100.000 | 38.100.000 | 104 | 93 |
| 6. | Трошкови електричне енергије | 5.000.000 | 5.000.000 | 3.500.000 | 100 | 70 |
| 7. | Трошкови воде | 2.800.000 | 2.800.000 | 1.600.000 | 100 | 57 |
| 8. | Трошкови бруто зарада | 268.583.915 | 336.125.830 | 338.531.321 | 125 | 101 |
| 9. | Трошкови пореза и допр. на терет послодавца | 40.690.461 | 50.923.063 | 51.287.495 | 125 | 101 |
| 10. | Разлика бруто-2 по умећењу | - | - | - | - | - |
| 11. | Трошкови уговора о делу | - | - | - | - | - |
| 12. | Трошкови уговора о привременим и повременим пословима-Јавни радови | - | - | - | - | - |
| 13. | Трошкови уговора о привременим и повременим пословима | - | - | - | - | - |
| 14. | Трошкови накнада физичком лицима по осталим уговорима | - | - | - | - | - |
| 15. | Накнаде за чланове надзорног одбора | 333.324 | 333.324 | 333.324 | 100 | 100 |
| 16. | Отпремнине | 3.071.250 | 5.580.250 | 5.580.250 | 182 | 100 |
| 17. | Јубилеји | 4.781.663 | 3.572.925 | 3.572.925 | 75 | 100 |
| 18. | Солидарна помоћ | 475.000 | 1.200.000 | 1.200.000 | 253 | 100 |
| 19. | Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја | 10.496.444 | 10.496.444 | 10.496.444 | 100 | 100 |
| 20. | Трошкови превоза радника | 8.700.000 | 10.800.000 | 10.800.000 | 124 | 100 |
| 21. | Остала лична примања | 1.020.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 147 | 100 |
| 22. | Трошкови транспортних услуга (ПТТ, телефон и др.) | 6.500.000 | 52.003.000 | 30.735.606 | 800 | 59 |
| 23. | Трошкови одржавања основних средстава | 3.000.000 | 1.500.000 | 3.438.019 | 50 | 229 |
| 24. | Трошкови осталих производних услуга | 15.900.000 | 121.987.000 | 107.751.374 | 767 | 88 |
| 25. | Трошкови амортизације | 25.500.000 | 28.000.000 | 30.000.000 | 110 | 107 |
| 26. | Трошкови дугорочних резервисања | 4.300.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 233 | 100 |
| 27. | Трошкови репрезентације | 460.000 | 460.000 | 460.000 | 100 | 100 |
| 28. | Трошкови премија осигурања | 1.650.000 | 1.900.000 | 1.900.000 | 115 | 100 |
| 29. | Трошкови банкарских услуга | 1.440.000 | 1.500.000 | 1.700.000 | 104 | 113 |
| 30. | Трошкови чланарина | 220.000 | 250.000 | 250.000 | 114 | 100 |
| 31. | Трошкови пореза | 1.220.000 | 1.300.000 | 1.300.000 | 107 | 100 |
| 32. | Трошкови судских и осталих такса | 2.200.000 | - | - | - | 100 |
| 33. | Остали нематеријални трошкови | 3.200.000 | 3.000.000 | 10.190.000 | 94 | 340 |
| 34. | Финансијски расходи | 1.000.000 | 1.300.000 | 2.200.000 | 130 | 169 |
| 35. | Остали расходи | 35.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 | 114 | 100 |
| 36. | Обезвређење потраживања од купаца | - | - | - | - | 100 |
| | УКУПНО | 520.542.057 | 767.459.727 | 734.754.649 | 147 | 96 |

До повећања трошкова бруто зарада и трошкова пореза и доприноса на терет послодавца је дошло због зараде за месец децембар 2025. године која се исплаћује у јануару 2026. године. Обзиром да је Влада Републике Србије донела одлуку о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2026. године која износи 371,00 динара по радном часу без пореза и доприноса, а минимална цена рада за период октобар - децембар 2025. године је 337,00 динара, то је маса зарада повећана за ову разлику. Повећање се односи на 203 радника. Бруто зараде су повећане за 2.405.491,00 динара, а трошкови пореза и доприноса на терет послодавца за 364.432,00 динара што укупно чини 2.769.923,00 динара.

У оквиру расхода смањени су трошкови материјала, горива и мазива, трошкови производних услуга, а нематеријални трошкови су повећани на основу анализе пословања за десет месеци и процене остварења до краја године.

По изменама и допунама Програма пословања ЈКП Видрак Ваљево за 2025. годину укупно планирани расходи износе 734.754.649,00 динара и у односу на план за 2025. годину смањени су за 4%.

По Изменама и допунама Програма пословања ЈКП Видрак Ваљево за 2025. годину планирани добитак пре опорезивања за 2025. годину износи 1.676.564,00 динара.

4.4.3. Ценовник за непосредне кориснике

Приликом измене Одлуке о ценама, која је усвојена од стране Скупштине града Ваљева Решењем бр. 303-4/25-02 од 13.11.2025. године, уводимо обједињену цену депоновања, превоза и манипулације отпадом.

| Ред. бр. | Услуга | Јед. мере | Стара цена | | Нова цена | | % пов. | % ПДВ | |
|----------|---|---|----------------|----------|-----------|----------|----------|-------|----|
| | | | без ПДВ | са ПДВ | без ПДВ | са ПДВ | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | |
| 1. | Изношење и истовар смећа на трансфер станицу за Ваљево | домаћинства | м ² | 7,33 | 8,06 | 7,33 | 8,06 | - | 10 |
| | | школе и установе до 400 м ² | по рачуну | 992,27 | 1.091,50 | 992,27 | 1.091,50 | - | 10 |
| | | школе и установе преко 400 м ² | м ² | 2,40 | 2,64 | 2,40 | 2,64 | - | 10 |
| | | привреда до 500 м ² | по рачуну | 2.194,08 | 2.413,49 | 2.194,08 | 2.413,49 | - | 10 |
| | | привреда преко 500 м ² | м ² | 4,25 | 4,68 | 4,25 | 4,68 | - | 10 |
| | | предузећа и установе | м ³ | 1.051,08 | 1.156,19 | 1.051,08 | 1.156,19 | - | 10 |
| | | локали | м ² | 14,73 | 16,20 | 14,73 | 16,20 | - | 10 |
| 2. | Изношење и истовар смећа на трансфер станицу за Дивчибаре | викенд куће и апартмани | м ² | 9,92 | 10,91 | 9,92 | 10,91 | - | 10 |
| | | стално насељене | м ² | 9,92 | 10,91 | 9,92 | 10,91 | - | 10 |
| | | предузећа и установе | м ³ | 1.051,08 | 1.156,19 | 1.051,08 | 1.156,19 | - | 10 |
| 3. | Изношење и депоновање фекалијских материја | м ³ | 1.531,35 | 1.684,48 | 1.531,35 | 1.684,48 | - | 10 | |
| 4. | Изношење и истовар смећа на трансфер станицу | м ³ | 988,65 | 1.087,51 | 988,65 | 1.087,51 | - | 10 | |
| 5. | Превоз ван градског подручја | км | 137,79 | 165,35 | 137,79 | 165,35 | - | 20 | |
| 6. | Депоновање, превоз и манипулација смећем | физичка лица | м ² | - | - | 7,64 | 8,40 | - | 10 |
| | | Локали и остали | м ² | - | - | 7,64 | 8,40 | - | 10 |
| | | привреда и остали | м ³ | - | - | 878,88 | 966,77 | - | 10 |
| 7. | Сахрана у грбно место | по сахр. | 7.657,28 | 8.423,00 | 7.657,28 | 8.423,00 | - | 10 | |
| 8. | Сахрана у грбницу | по сахр. | 3.981,82 | 4.380,00 | 3.981,82 | 4.380,00 | - | 10 | |
| 9. | Закуп простора годишње | по гр. мес. | 422,73 | 465,00 | 422,73 | 465,00 | - | 10 | |
| 10. | Одржавање и уређење гробља као целине | по гр. мес. | 280,00 | 308,00 | 280,00 | 308,00 | - | 10 | |
| 11. | Коришћење мртвачнице | по дану | 566,37 | 623,00 | 566,37 | 623,00 | - | 10 | |
| 12. | Коришћење погребних колица | по сахр. | 422,73 | 465,00 | 422,73 | 465,00 | - | 10 | |
| 13. | Сахрана и превоз сандучета са фетусом | по сахр. | 3.402,73 | 3.743,00 | 3.402,73 | 3.743,00 | - | 10 | |
| 14. | Укоп урне | по сахр. | 2.836,37 | 3.120,00 | 2.836,37 | 3.120,00 | - | 10 | |

4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

| Р.б Р | 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 | Измена плана 01.01-31.12.2025 |
|----------|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 195.812.983 | 195.812.983 | 59.312.112 | 119.406.705 | 181.120.541 | 246.721.979 |
| 2. | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) | 268.583.915 | 268.583.915 | 81.537.302 | 164.150.294 | 248.450.674 | 338.531.321 |
| 3. | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) | 309.274.376 | 309.274.376 | 93.890.203 | 189.019.063 | 286.090.951 | 389.818.816 |
| 4. | Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО* | 226 | 226 | 256 | 256 | 256 | 256 |
| 4.1. | - на неодређено време | 198 | 198 | 209 | 218 | 226 | 230 |
| 4.2. | - на одређено време | 28 | 28 | 47 | 38 | 30 | 26 |
| 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* | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 29 | Стипендије | | | | | | | | |
| 30 | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима | 890.000 | 890.000 | 1.300.000 | 1.300.000 | 1.300.000 | 1.300.000 | 1.300.000 | 1.300.000 |
| 31 | Трошкови стручног усавршавања запослених | | | | | | | | |

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода
 ** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказаати у бруто износу

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

у динарима

| ПЛАН 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 | 246 | 26.461.974 | 107.569 | 225 | 24.095.087 | 107.089 | 20 | 2.141.780 | 107.089 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| II | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| III | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| IV | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| V | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| VI | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| VII | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| VIII | 256 | 27.537.664 | 107.569 | 225 | 24.099.317 | 107.108 | 30 | 3.213.240 | 107.108 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| IX | 256 | 29.225.052 | 114.160 | 225 | 25.588.187 | 113.725 | 30 | 3.411.758 | 113.725 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| X | 256 | 29.225.052 | 114.160 | 225 | 25.588.187 | 113.725 | 30 | 3.411.758 | 113.725 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| XI | 256 | 29.225.052 | 114.160 | 225 | 25.588.187 | 113.725 | 30 | 3.411.758 | 113.725 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| XII | 256 | 31.630.543 | 123.557 | 225 | 27.710.679 | 123.159 | 30 | 3.694.757 | 123.159 | 1 | 225.107 | 225.107 |
| УКУПНО | 3.062 | 338.531.321 | | 2.700 | 297.265.546 | | 350 | 38.564.491 | | 12 | 2.701.284 | |
| ПРОСЕК | 255 | 28.210.943 | 110.559 | 219 | 24.772.129 | 113.115 | 29 | 3.213.708 | 110.184 | 1 | 225.107 | 225.107 |

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

6.4.3. Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

| ПЛАН 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 | 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 | 246 | 30.470.963 | 123.866 | 225 | 27.745.493 | 123.313 | 20 | 2.466.260 | 123.313 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| II | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| III | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| IV | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| V | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| VI | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| VII | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| VIII | 256 | 31.709.620 | 123.866 | 225 | 27.750.364 | 123.335 | 30 | 3.700.046 | 123.335 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| IX | 256 | 33.652.647 | 131.456 | 225 | 29.464.797 | 130.955 | 30 | 3.928.639 | 130.955 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| X | 256 | 33.652.647 | 131.456 | 225 | 29.464.797 | 130.955 | 30 | 3.928.639 | 130.955 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| XI | 256 | 33.652.647 | 131.456 | 225 | 29.464.797 | 130.955 | 30 | 3.928.639 | 130.955 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| XII | 256 | 36.422.570 | 142.276 | 225 | 31.908.847 | 141.817 | 30 | 4.254.513 | 141.817 | 1 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | 259.211 | | | | | | |
| УКУПНО | 3.062 | 389.818.816 | | 2.700 | 342.301.276 | | 350 | 44.407.011 | | 12 | 3.110.529 | | | | | | | | | | | | | |
| ПРОСЕК | 255 | 32.484.901 | 127.309 | 219 | 28.525.106 | 130.252 | 29 | 3.700.584 | 126.877 | 1 | 259.211 | | | | | | | 259.211 | | | | | | |

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

