

Република Србија
ГРАД ЧАЧАК
Градско веће
Број: 06-193/2024-III
16. децембар 2024. године
ЧАЧАК

СКУПШТИНА ГРАДА ЧАЧКА

На основу члана 46. Закона о локалној самоуправи («Сл.гласник РС» бр.129/2007, 83/2014 – др. закон, 101/2016 - др. Закон, 47/2018 и 111/2021- др. закон) и члана 84. Статута града Чачка („Сл.лист града Чачка“ бр. 6/2019),

Градско веће града Чачка, на седници одржаној децембра 2024. године, утврдило

ПРЕДЛОГ ОДЛУКЕ О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК ЗА 2025. ГОДИНУ

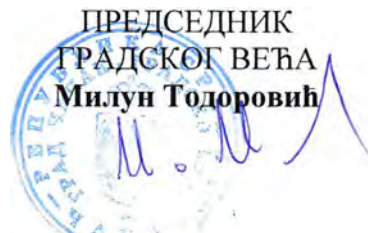
па предлаже Скупштини да донесе

ОДЛУКУ О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК ЗА 2025. ГОДИНУ

у тексту који је достављен одборницима за седницу Скупштине.

Известиоци на седници Скупштине су Дејан Ћосић, директор ЈКП „Градско зеленило“ Чачак и Владимир Гојгић, начелник Градске управе за локални економски развој.

ПРЕДСЕДНИК
ГРАДСКОГ ВЕЋА
Милун Тодоровић



На основу члана 54. став 1. тачка 44. Статута града Чачка („Сл. лист града Чачка“ бр. 6/2019) и члана 26. Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробље „Градско зеленило“ Чачак са Законом о јавним предузећима („Сл. лист града Чачка“ бр. 22/2016 и 20/2018),

Скупштина града Чачка, на седници одржаној _____, донела је

**ОДЛУКУ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК ЗА 2025. ГОДИНУ**

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП „Градско зеленило“ Чачак, на седници одржаној 13. децембра 2024. године, број 3111/24.

II

Ову одлуку објавити у „Службеном листу града Чачка“.

СКУПШТИНА ГРАДА ЧАЧКА

Број: _____

ПРЕДСЕДНИК
Скупштине града Чачка,
Игор Трифуновић



Република Србија
ГРАД ЧАЧАК
Градска управа за
локални економски развој
Број: Служб./2024-IV-5
Датум: 14.12.2024. год.
ЧАЧАК

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЧАЧКА

ЧАЧАК

ПРЕДМЕТ: Мишљење

Градској управи за стручне послове Скупштине, Градоначелника и Градског већа достављен је Програм пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину и наведена Управа је по службеној дужности проследила исти Градској управи за локални економски развој – Групи за праћење пословне политике јавних предузећа, ради давања мишљења Градском већу града Чачка.

Група за праћење пословне политике јавних предузећа је обављала консултације са предузећем, ради ефикасности у раду усменим путем телефонски и путем електронске поште, да би се дошло до Програма пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину, усаглашеног са прописима који уређују ову материју.

На основу Програма пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину, Градска управа за локални економски развој, након сагледаног Програма, доставља следеће

М И Ш Љ Е Њ Е

Садржај годишњих програма пословања јавних предузећа прописан је чланом 60. став 1. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), где је предвиђено да годишњи, односно трогодишњи програм пословања 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 и критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

На основу процењених прихода по изворима и расхода по наменама, ЈКП „Градско зеленило“ Чачак у Програму пословања планира финансијски резултат за 2025. годину нето добитак у износу 410.000,00 динара, а расподелу процењеног нето добитка за 2024. годину у износу од 947.000,00 динара, ЈКП „Градско зеленило“ Чачак планира у складу са

предлогом Одлуке о буџету града Чачка за 2025. годину и законима који регулишу ову материју.

У складу са 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 („Сл. гл. РС“, бр. 90/2024), приходи су планирани на основу одлуке о увећаним ценама погребних услуга и одржавања гробља за 40%.

У Програму су приказане и цене комуналних услуга код којих се крајњи корисник не може утврдити и на које, по Закону о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016, 95/2018 и 94/2024), сагласност не даје надлежни орган јединице локалне самоуправе односно Скупштина града Чачка.

Предлогом Одлуке о буџету града Чачка за 2025. годину нису предвиђене субвенције ЈКП „Градско зеленило“ Чачак. За обављање комуналних делатности код којих се крајњи корисник не може утврдити па се финансирају из буџета јединице локалне самоуправе, предвиђена су средства у укупном износу 90.620.000,00 динара са ПДВ-ом од чега за одржавање јавних зелених површина 73.000.000,00 дин. са ПДВ-ом.

Средства за зараде запослених планирана су у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима која уређују ову област. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2025. години узета је у обзир гарантована висина минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду, док је просечна зарада осталих запослених увећана за највише 8% у односу на исплаћену зараду у 2024. години. Такође, планирана маса средстава за зараде запослених за 2025. годину, утврђена на овај начин, увећана је за планиран прековремени рад с тим да просечна зарада старозапослених и новозапослених није увећана за више од 13,7% у односу на исплаћену зараду у 2024. години, док је просечна зарада пословодства увећана за 8%.

Ново запошљавање и додатно радно ангажовање у Програму пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину планирано је у складу са Законом о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - др. закон, 92/2023 и 94/2024) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 159/2020).

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак Програмом не планира кредитно задуживање које доспева у 2025. години.

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је приказало у Програму планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга и план и динамику инвестиционих улагања.

Дати су критеријуми за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију. Ова средства планирана су у симболичним износима у односу на укупне планиране расходе за 2025. годину.

Програм је урађен према методологији Уредбе 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 ("Сл. гласник РС", бр. 90/2024) чији саставни део су Смернице са прописаним Обрасцима.

Закључак: Програм пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину урађен је у складу са наведеним одредбама Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), Уредбе 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 ("Сл. гласник РС", бр. 90/2024) и предлогом Одлуке о буџету града Чачка за 2025. годину.

НАЧЕЛНИК

Градске управе за локални
економски развој града Чачка
Бранислав Ђојић



Јавно комунално предузеће за изградњу и одржавање
зелених површина и гробља „Градско зеленило“, Симе Сараге 71, Чачак,
телефони: 032.53.73.760, 53.73.761,
РЈ „Гробље“: 032.33.21.99, 512.01.60, 37.51.44.
ПИБ: 101122137, матични број: 07182554, шифра делатности: 8130
ТР: 200-2366600101022-82, 325-9500700031704-46, 160-7180-70, 170-6389-53



**ГРАДСКО
ЗЕЛЕНИЛО
ЧАЧАК**

ДАТУМ: 13.12.2024. год.

БРОЈ: 3111/24

Град Чачак
Градско веће

**ПРЕДМЕТ: Достављање Програма пословања ЈКП „Градско зеленило“
Чачак за 2025. годину**

У прилогу Вам достављамо, **ради добијања сагласности**, коригован Програм пословања предузећа за 2025. годину, који је донет на седници Надзорног одбора бр. 3111/24 од 13.12.2024. године, а истовремено повлачимо претходну достављену радну верзију Програма пословања за 2025. годину (заведена под бројем 2925/24 од 29.11.2024. године).

ДИРЕКТОР
Дејан Ћосић



Јавно комунално предузеће



**ГРАДСКО
ЗЕЛЕНИЛО
ЧАЧАК**

**ПРОГРАМ
ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО” ЧАЧАК
ЗА 2025. ГОДИНУ**

**Јавно комунално предузеће за изградњу и одржавање зелених
површина и гробља „Градско зеленило”**

Седиште: Симе Сараге бр. 71, Чачак

Претежна делатност: 8130 – услуге уређења и одржавања околине

Матични број: 07182554

ПИБ: 101122137

Чачак, децембар 2024. године

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак
Надзорни одбор
Број: 3111/24
Датум: 13.12.2024. године

На основу члана 22. и 60. Закона о јавним предузећима („Сл. гл. РС“, бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 44. Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило“ Чачак са Законом о јавним предузећима („Сл. лист града Чачка“, бр. 22/2016 и 20/2018) и члана 44. Статута Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило“ Чачак („Службени лист града Чачка“ бр. 6/2017 и 20/2018) Надзорни одбор на седници одржаној 13.12.2024. године, донео је

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК
ЗА 2025. ГОДИНУ**

Чачак, децембар 2024. године

САДРЖАЈ

1.	Општи подаци.....	4
	Визија, мисија.....	4
	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја.....	5
	Организациона шема.....	5
	Надзорни одбор.....	7
2.	Анализа пословања у 2024. години.....	8
	Зеленило, Производња, Безбедност и здравље на раду, Гробље, Служба за опште и правне послове.....	8
	Процена финансијских показатеља за 2024. годину.....	13
	Инвестициона улагања у 2024. години.....	13
	Прилог 1 – Биланс стања за период 01.01. - 31.12.2024. године.....	14
	Прилог 1а – Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2024. године.....	18
	Прилог 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. - 31.12.2024. године.....	20
	Прилог – Аналитика прихода и расхода за 2024. годину – процена.....	22
	Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева.....	27
3.	Прилог 3 – Пословни ризици и план управљања ризицима.....	28
	Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања.....	29
	Предмер и предрачун радова за 2025. годину – Програм за 2025. годину.....	31
	План зимског одржавања путева.....	38
	Цене рада машина и радника.....	39
	Цене садње дендро материјала и садног материјала и помоћног материјала.....	40
	Цене зимског одржавања.....	41
	Цене за услуге на градском гробљу.....	41
	Активности везане за даљу реализацију расадничке производње.....	42
	План инвестиција на Градском гробљу Чачак у 2025 години.....	45
	План за 2025 годину – Служба за опште и правне послове (ИТ део).....	46
	Циљеви предузећа.....	47
	Кључне активности потребне за достизање циљева.....	47
	Анализа тржишта.....	47
	Мера за унапређење делатности.....	48
	Ризици у пословању.....	48
	Активности на унапређењу корпоративног управљања.....	49
4	Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама.....	50
	Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка.....	51
	Цене рада.....	51
	Цене.....	51
	Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2025. године.....	57
	Прилог 5а – Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2025. године.....	60
	Прилог 5б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. - 31.12.2025. године.....	62
	Прилог – Аналитика прихода и расхода – план за 2025. годину.....	64
	Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из буџета.....	69
	Приход 7 – Трошкови запослених.....	70
	Прилог 8 – Број запослених по секторима.....	71
	Прилог 9 – Квалификациона структура.....	72
	Прилог 10 – Динамика запошљавања.....	73
	Прилог 11 – Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – Бруто 1.....	74

	Прилог 11 – Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – Бруто 1	74
	Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада.....	76
	Прилог 12 – Накнаде Надзорног одбора.....	77
	Прилог 14 – Кредитна задуженост.....	78
	Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга.....	79
	Прилог 16 – План инвестиција.....	82
	Прилог 17 – Средства за посебне намене.....	83
5	Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	83-1
	Закључак	84

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Јавно комунално предузеће за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило“ Чачак је уписано у регистар Привредног суда у Краљеву, регистарски уложак 1-19156-00, решење ФИ 2114/98 од 02.10.1998. године, а преведено у Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре решењем бр. БД 8367/2005 од 04.04.2005. године, са матичним бројем 07182554 и пореским идентификационим бројем 101122137.

Претежна делатност ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је **услуга одржавања и уређења околине**, што је одлуком Скупштине Општине Чачак бр. 06-62/98-01 од 3.07.1998. год. и верификовано.

Предузеће обавља комуналну делатност на подручју града Чачка одређене актима Оснивача, односно комуналну делатност као делатност од општег интереса, у смисли одредаба Закона о јавним предузећима, те произилази да је носилац искључивог права за обављање ове делатности.

Послови којима се предузеће бави:

- подизање, уређење и одржавање зелених површина; пројектовање и подизање нових зелених површина; расадничка производња; пружање погребних услуга и одржавање гробља, услуге осталог чишћења (зимско одржавање путева).

Визија

Своју визију предузеће планира да оствари стратегијом константног улагања у развој и модернизацију постојећих капацитета применом нових технолошких решења, у циљу да својим корисницима понуди разноврснију и квалитетнију услугу у складу са њиховим захтевима, а самим тим и унапреди укупно пословање и развија позитиван ниво пословања.

Мисија

Предузеће своју мисију сагледава у континуираном и квалитетном обављању поверених делатности, на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз максимално поштовање јавног интереса локалне средине у којој послује.

Сврху постојања, рада и развоја предузећа је испуњење значајне друштвене улоге у задовољавању потреба корисника услуга уз модерну организацију, менаџмент и стручност, високи професионализам свих запослених што ће омогућити квалитетно и континуирано пружање комуналних услуга.

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

- континуирано и квалитетно обављање својих делатности уз максимално поштовање јавног интереса локалне средине у којој делује;
- тенденција у сарадњи са грађанима и привредним субјектима, као корисницима услуга, као и развој еколошке свести и одговорности.

Својим начином организовања, модалитетима функционисања и квалитетима услуга које пружа, предузеће битно утиче на квалитет живота најширих слојева друштва.

Своју мисију предузеће спроводи кроз обављање комуналних делатности на територији Чачка уз поштовање принципа одрживог развоја, сталну бригу о задовољству својих радника и свих корисника услуга и њихове добробити.

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је у претходном периоду донело:

- Средњорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2017. – 2021. године бр. 486/17 на који је од стране Скупштине града дата сагласност бр. 06-69/17-I од 26., 27. и 28. априла 2017. год.
- Дугорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2017. – 2027. године бр. 486-1/17 од 3.3.2017. године на који је од стране Скупштине града дата сагласност бр. 06-69/17-I од 26., 27. и 28. априла 2017. год.,

на основу којих ће предузеће реализовати пословне активности у периоду који је обухваћен наведеним плановима.

Организациона шема

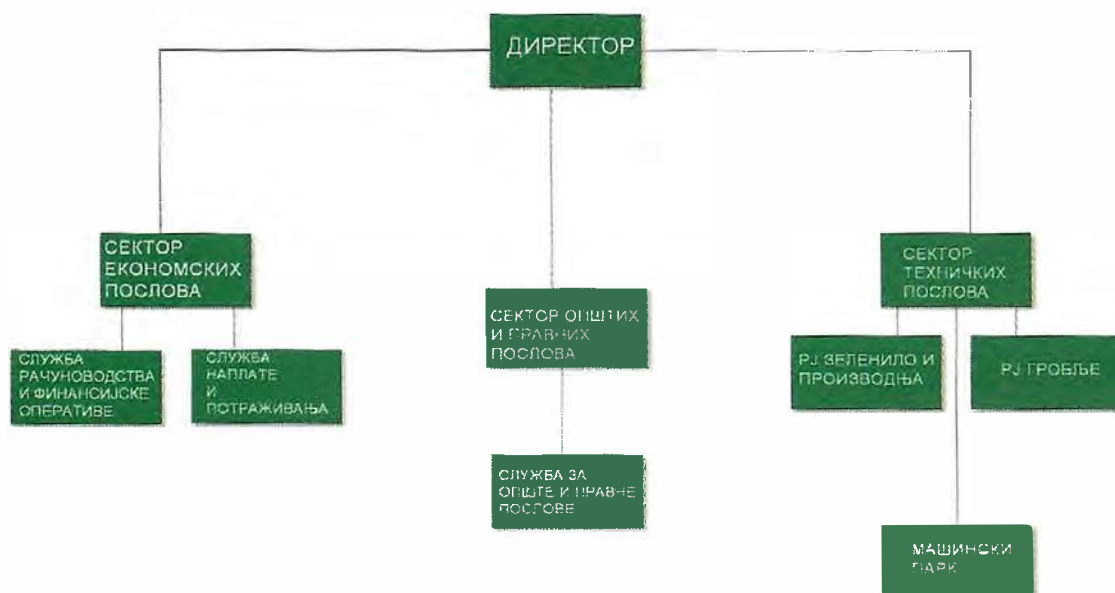
У ЈКП „Градско зеленило“ Чачак ће 31.12.2024. године бити запослено 68 радника на неодређено време. Директор је именован решењем на период од 4 (четири) године.

У току 2024. године, 3 запослених је престало да раду у предузећу и то 1 по основу одласка у старосну пензију, а 2 запослена радника су преминула.

У току године, 4 запослена је засновало радни однос, и то 2 запослена са нижом стручном спремом, 1 запослена са средњом стручном спремом и 1 запослени са виском стручном спремом, на основу Закључака Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

У 2025. години 1 запослени ће раскинути радни однос по основу одласка у старосну пензију, а планира се запошљавање 3 радника, уколико предузеће добије сагласност Владине Комисије за давање сагласности на ново запошљавање.

У прилогу је организациона шема.



План остваривања родне равноправности

Кратка оцена стања

- ЈКП „Градско зеленило” Чачак на дан 31.12.2024. године ће запошљавати 42 мушкарца и 27 жена, што је укупно 68 запослених. Проценат запослености жена у односу на укупан број запослених је испод 40%;
- што се тиче образовне структуре на радним местима са високом стручном спремом, жене су запослене у проценту преко 50%, на радним местима са вишом стручном спремом мушкарци су запослени у износу од 100%, на радним местима са средњом стручном спремом жене су запослене у износу од преко 70% и на радним местима са нижом стручном спремом жене су запослене у износу испод 30%;
- што се тиче руководећих положаја заступљена су оба пола у сличном проценту,
- зарада се одређује према сложености радног места, а не према полу.

Предузеће ће у појединим сегментима тежити да оствари равноправну заступљеност полова међу запосленима, али је ограничавајући фактор природа делатности, где је већа заинтересованост мушкараца за рад на одређеним радним местима. Предузеће ће тежити ка томе да услови рада погодују и мушкарцима и женама како би се остварила што већа равноправност у заступљености оба пола на свим радним местима.

За спровођење мера, општих и посебних, које ће утицати на остваривање родне равноправности, задужено је лице које о томе водити рачуна код послодавца.

Надзорни одбор

Председника и чланове Надзорног одбора именује оснивач, под условима, на начин и по поступку утврђеним законом и Статутом предузећа. Један члан Надзорног одбора именује се на предлог запослених на збору запослених у предузећу.

Чланови Надзорног одбора су:

- Симо Шулубурић, дипломирани економиста - председник, именован Решењем бр. 06-216/2021-I од 28. и 29. децембра 2021. године;
- Славица Пантовић, дипломирани економиста – је именована за члана Надзорног одбора Решењем бр. 06-24/2023-I од 23. фебруара 2023. године;
- Драгица Јуковић, дипломирани инжењер агрономије - члан, именована Решењем бр. 06-216/2021-I од 28. и 29. децембра 2021. године.

Функцију директора Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило” Чачак, обавља **Дејан Ћосић, дипломирани инжењер пејзажне архитектуре**, који је именован Решењем бр. 06-78/2023-I од 17. и 18. маја 2023. године.

У Јавном комуналном предузећу „Градско зеленило” Чачак поред директора, предузећем руководе следећи запослени:

- директор сектора техничких послова Никола Наумовић, дипл. менаџер,
- директор сектора економских послова Марија Тањевић, дипл. економиста, и
- директор сектора општих и правних послова Стефан Радовановић, дипл. правник са положеним правосудним испитом.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

„Зеленило“

У оквиру делатности Зеленила, у 2024. години су у потпуности остварене активности из Предмера и прерачуна радова за 2024. годину, садржане у Програму пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2024. годину и Изменама и допунама Програма пословања за 2024. годину.

Сви послови се могу сврстати у следеће групе:

1. Послови које се обављају према Годишњем плану и програму одржавања јавних зелених површина града Чачка за 2024. годину, а на основу уговора са градом Чачком и то: радови на редовном одржавању јавних зелених површина, ванредни радови, дератизација и дезинсекција зелених површина и зимско одржавање града, путева и коловоза.
2. Пружање услуга трећим лицима - партерно и дендролошко уређење предузећа, школских и предшколских установа, МЗ на територији града и то уређење партерних зелених површина, орезивање и сеча стабала;
3. Продаја дендро материјала;
4. Заштита и уређење заштићеног стабла – Споменика природе „Гојковића липа“ у Горњој Трепчи; Заштита и уређење заштићеног природног добра „Стабла Чачка“; Заштита и уређење заштићеног природног добра „Фигус - Чачак“;
5. Садња четинарских и лишћарских садница, украсног шибља, перена и сезонског цвећа на Градском гробљу;

У претходном периоду је набављена нова неопходна опрема за рад, чиме је побољшан квалитет услуге са тенденцијом да се набавка средстава за рад настави и у будућем периоду.

„Производња“

У току 2024. године у оквиру производње обављане су следеће активности:

Произведено је око 210.000 биљака пролећне и јесење расаде. Ова производња се обавља у затвореном простору (стакленици и пластеници) уз примену потребних мера неге и заштите. Ове биљке су посађене на цветним површинама у граду, а један део је продат кроз наше малопродајне објекте.

Са матичних биљака украсног шибља и четинара узете су резнице, које су оживљене и пресађене у контејнер кесе и даље неговане до момента продаје или уградње на зеленим површинама које одржавамо. У току 2024. године обављени су и послови на садњи ружа, перена, мушкатли и других декоративних биљака које су у потпуности продате у оквиру производње и приликом пружања услуга трећим лицима. Обављани су и послови на одржавању већ заснованих расадника, један део слободног земљишта је обрађен у складу са стандардима и на том делу је заснован нови расадник репро материјала лишћара и четинара различитих врста.

Набављено је и 150 одраслих углавном калемљених садница лишћара за даљу продају у нашим малопродајним објектима.

Безбедност и здравље на раду

Послови безбедности и здравља на раду у ЈКП „Градско зеленило“ обављају се у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду („Сл. гл. РС“ бр. 101/2005, 91/2015 и 113/2017 - др. закон), Правилника о безбедности и здрављу на раду бр. 142 од 26.01.2012. године и Акта о процени ризика на радном месту и околини бр. 1718 од 30.08.2007. године. Послове безбедности и здравља на раду обавља ПР Делатност приватног обезбеђења и консалтанске активности у вези са пословањем Есо гулес Чачак, а одговорно лице је Неда Шутић са лиценцом у области здравља на раду бр. 164-02-00064/2023-01 издату дана 06. јуна 2023. године од стране Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

На основу важећег Акта о процени ризика на радном месту и околини ЈКП „Градско зеленило“ редовно обавља периодичне лекарске прегледе запослених чија су радна места са повећаним ризиком ради контроле здравственог стања. У оквиру послова безбедности и здравља на раду врши се редовно оспособљавање свих запослених за безбедан рад и то усменим путем од стране одговорног лица као и одговарајућим тестовима за свако радно место. Прегледани и потписани тестови се адекватно архивирају.

У току године су обављени прегледи и испитивања опреме за рад (платформе са корпом, сечка-дробилица, цепача за дрва) и урађене евиденције о тим испитивањима.

На основу важећих закона извршено је и Испитивање квалитета радне и животне околине (осветљености и параметара микроклиме за летњи и зимски период у радној околини).

На основу Правилника о организацији заштите од пожара бр. 1978 од 12.10.2010. године ЈКП „Градско зеленило“ обавља све послове у вези спровођења, организовања и унапређења заштите од пожара.

На основу прилога Правилника о безбедности и здрављу на раду врши се набавка и подела адекватних личних заштитних средстава запосленима чија радна места то захтевају.

У току 2024. године било је две повреде на раду и то: једна повреда у категорији лаких и једна тешка повреда на раду. Повређени радници су адекватно збринути, а повредне листе су на време испуњене и спроведене су даље законске процедуре.

На основу напред наведеног може се закључити да је стање безбедности и здравља на раду у 2024. години спроведено по важећим прописима.

„Гробље“

У 2024. години у овој радној јединици било је укупно запослено од 22 до 24 радника, зависно од потребе посла.

У току године сви обављени послови у Р.Ј. „Гробље“ могу се сврстати у три групе и то:

- Редовни послови** (сахране, издавање гробних места на коришћење, пренос права коришћења, наплата рачуна, чишћење гробља - изношење смећа сл.) који се обављају сваким даном осим државних празника, недеље, Нове године, Божића, Васкрса и 1. маја.
- Периодични послови** који се обављају у континуитету - одређен временски период у години, зависно од температурних и климатских услова.
- Ванредни послови** који се извршавају у циљу спречавања штете на објектима и круга на гробљу, као и радови на санацији грађевинских објеката и реконструкцији појединих делова грађевинских објеката у циљу побољшања функције и изгледа објеката и гробља.

1. Редовни послови:

а) сакхране, ексхумације и остали послови у 2024. години закључно са новембром 2024. године;

Упоредни преглед сахрана са претходним годинама

Година Месец	2021	2022	2023	2024
Јануар	77	56	57	47
Фебруар	60	71	49	51
Март	62	51	40	38
Април	64	36	40	43
Мај	50	38	41	29
Јун	43	55	40	29
Јул	45	37	37	50
Август	56	38	41	47
Септембар	67	54	45	44
Октобар	84	34	48	42
Новембар	83	50	36	53
Децембар	58	40	42	/
УКУПНО	749	560	516	474

- извршено ексхумација посмртних остатака (на захтев странке или по налогу суда)2
- сахрањивање „медицинског отпада“ из Градске болнице9
- продато погребних опрема/

б) свакодневно (без суботе, недеље и празника) сређивање хумки, сакупљање смећа, шута и сл. у тракторе и одвоз на Градску депонију.

2. Периодични послови:

а) грађевински послови на изградњи армирано бетонских оквира и тротоара почели су почетком јуна 2024. године;

- обични А.Б. оквири (без завршне обраде са тротоарима)13
- армирано бетонски оквири за облагање природним каменом типа РОСО-ПОРИЊО/
- армирано бетонски оквири за облагање природним каменом типа ИМПАЛА22

укупно изграђено гробних оквира до 16.11.2024. год.35

б) кошење зелених површина на гробљу, орезивање украсног шибља и прскање средствима против корова (више пута годишње);

ц) сакупљање лишћа у тракторе у јесењем периоду и чишћење стаза од снега у зимском периоду;

д) уклањање сувих стабала и орезивање лишћара и четинара током 2024. године по захтеву корисника и уклањање и орезивање стабала по решењима комуналне инспекције.

3. Ванредни послови:

грађевински и земљани радови:

а) обављено више - мањих грађевински радови на санацији (поправци гробних оквира, стаза и сл.) по заведеним захтевима корисника.

**Сектор
за
опште и правне послове**

Служба за опште и правне послове

У оквиру Сектора за опште и правне послове у коју спадају послови на праћењу и примени законских прописа, запослени обављају послове из области информационих технологија и опште службе (одржавање хигијене у објектима и домари – ложачи).

Рачунарска инфраструктура

ЈКП „Градско зеленило” је и у 2024. години задржало реализацију задатих циљева и задатака у области ИКТ инфраструктуре и постигло велики степен напретка у овој области.

У 2024. години је почео са радом ГИС градског гробља са тежиштем на ажурирању, усклађивању и оптимизацији базе података корисника ове врсте услуге са детаљним пописом инфраструктуре градског гробља.

Такође, подаци о зеленим површинама и градском гробљу публиковани су јавности кроз поменути портал.

У 2024. години започела је са радом “web” продавница која пружа могућност “on-line” куповине цвећа и садног материјала, а у 2025. години биће проширено и за плаћање услуга које се односе на градско гробље.

У 2025. години у плану је да се изврши сегментирање мреже кроз реконструкцију рачунарске мреже у управној згради предузећа и инсталацију слабе струје уз демонтажу старих инсталација.

Такође, неопходно је обезбедити систем непрекидног напајања РЕК ормана са серверима – УПС уређаји. Програм за гробље „Простор” је неопходно унапредити у појединим сегментима.

Наставља се рад на ГИС платформи, свакодневно уношењем свих нових података у вези катастра зелених површина и градског гробља који ће бити видљиви и на ГИС порталу.

Процена финансијских показатеља за 2024-у годину

Анализом је обухваћена процена остварења прихода и расхода, односно остварење за 2023. годину и процена остварења за 2024. годину.

Процењено је да ће пословни добитак износити 1,572.874,00 динара. Томе су у највећој мери допринели приходи од продаје цвећа, продаја гробних оквира, приходи од закупа и одржавања гробних места итд, као и приходи од одржавања јавних зелених површина, продаја дендро материјала. Остали приходи су већи за 23,40% у односу на план за 2024. годину. Мање остварени пословни приходи су: приходи од сахрана, приходи од такси за монтажу споменика и приходи од пријема покојника у капелу.

Што се тиче пословних расхода, мањи у односу на план су трошкови материјала, трошкови горива и енергије, трошкови зарада.

Добитак из финансирања, по процени за 2024. годину би износио 194,00 динара.

Што се тиче осталих прихода, они су већи у односу на реализацију из 2023. Године из разлога расходања нефункционалне опреме.

У односу на остварење из 2023. године и процене остварења за 2024. годину, долазимо до закључка да би добитак из редовног пословања био 1,113.932,00 динара, а нето добитак би износио 946.842,00 динара.

Инвестициона улагања у 2024. години – процена

У 2023. години, предузеће ЈКП „Градско зеленило“ наставља тренд из 2022. године у смислу набавке опреме због унапређења процеса производње.

Средства опредељена Програмом намењена су, углавном, за набавку опреме која је директно укључена у процес производње.

Опис	Вредност у динарима
Камион кипер-путем лизинга и уз субвенцију Града од 6,000.000 рсд	22,757.400,00
Мулчер са карданом	750.480,00
Хардверска опрема	381.768,00
УКУПНО:	23.889.648,00

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	66,639	68,697
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,000	663
010	1. Улагања у разесј	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1,000	663
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	65,639	68,034
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	34,139	37,869
023	2. Постројења и опрема	0011	31,500	30,165
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 некретностима, 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 И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije 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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	14,060	54,923
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3,360	21,202
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	260	907
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033	1,500	14,452
13	3. Роба	0034	1,600	5,843
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	7,000	28,608
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7,000	28,608
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	700	109
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	600	74
223	2. Потраживања за више плаћан порез на добитак	0046	100	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		35
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хортије 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	3,000	5,004
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	80,699	123,620
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) > 0	0401	49,475	57,924
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19,683	19,683
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
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		23,054
Дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	29,792	15,187
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	29,200	14,240
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	592	947
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3,000	33,742
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	18,600
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		18,600
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3,000	15,142
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	3,000	15,142
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	B. 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	28,224	31,954
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	2,402
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		2,402
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		262
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25,224	24,888
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	25,224	24,888
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	3,000	4,402
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1,100	3,578
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,900	824
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		
	Б. 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	80,699	123,620
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	226,319	223,123
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	13,565	13,328
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	13,565	13,328
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	187,454	190,105
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	187,454	190,105
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	13,000	13,690
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	12,300	6,000
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	225,856	221,550
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	14,850	14,927
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20,049	18,662
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	131,892	124,515
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	96,290	90,768
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	14,588	13,751
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	21,014	19,996
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	14,000	14,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	36,230	41,147
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2,900	2,200
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,935	6,099
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	463	1,573
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	710	499
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	710	499
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	350	499
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	350	499
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	360	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
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	710	876
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.255	1.335
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	227,739	224,498
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	227,461	223,384
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	278	1,114
	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	278	1,114
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	41	167
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	237	947
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	220,723	210,932
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	193,453	199,333
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	710	499
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29,530	11,100
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	216,179	208,765
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	82,641	82,420
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	131,692	124,531
4. Плаћене камате у земљи	3010	350	499
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	41	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1,255	1,335
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4,544	2,147
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. 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, некретности, 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, некретности, 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		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2,594	2,592
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	2.594	2.592
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.594	2.592
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	220.723	210.932
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	215.773	211.377
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3046 - 3049) ≥ 0	3050	1.950	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		445
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.050	5.449
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	3.000	5.004

2.1.АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2024.ГОД. – Процена

Р. бр.	назив прихода / расхода	Остварено у 2023.г.	Планирано за 2024.годину	Процена остварења у 2024.години	Индекс		Структура учешћа у укуп.прих.у % - процена
					6= 5 / 3	7= 5 / 4	
1	2	3	4	5			8
А	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	170,124,328	226,319,091	223,123,307	131.15	98.59	99.39
	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	16,988,333	13,565,000	13,327,996	78.45	98.25	5.94
	приходи од продаје цвећа и свећа	3,911.899	3,300,000	3,274,680	83.71	99.23	1.46
	приходи од цвећаре Нарцис	13,071,156	10,200,000	9,807.870	75.03	96.16	4.37
	приходи од продаје погребне опреме	5,278	65,000	245,446	4650.39	377.61	0.11
	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	151,188,303	187,454,091	190,105,311	125.74	101.41	84.68
	Приходи од одржавања јавних зелених површина	72,727,272	77,272,727	77,272,727		100.00	34.42
	Приходи од сезонског третмана зелених површина	200,000	200,000	200,000	100.00	100.00	0.09
	Приходи од зимског одржавања града,коловоза и путева	20,000,000	17,272,728	17,272,728	86.36	100.00	7.69
	Приходи по осталим уговорима (Заштићена стабла и биљке, Гојковића липа, фикус)** из Заштите животне средине	363,636	363,636	363,636	100.00	100.00	0.16
	приход од продаје дендро материјала и готових производа,приход од услуга другим правним и физичким лицима(рушење бесплатно под.обј.,непредвиђени на другом месту послови за ЈЛС итд)	7,539,795	11,300,000	11,512,970	152.70	101.88	5.13
	приходи од продаје гробних оквира, укупно	22,268,656	37,500,000	39,291,906	176.44	104.78	17.50
	приходи од закупа гробних места и одржавања гробља	17,525,264	33,300,000	35,396,675	201.98	106.30	15.77
	приходи од сахрана	7,494,928	7,400,000	6,231,740	83.15	84.21	2.78
	приходи од такси за монт.спом.изд.пот.и легализ.гроб.м.	1,391,511	1,200,000	1,069,930	76.89	89.16	0.48
	приходи од превоза покојника						
	приходи од пријема покојника у капелу	1,452,274	1,400,000	1,244,122	85.67	88.87	0.55
	приходи од ексхумација	164,392	181,000	181,779	110.58	100.43	0.08
	приходи од сакупљања медицинског отпада	60,575	64,000	67,098	110.77	104.84	0.03
	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТ.ДОН.	950,000	11,100,000	6,000,000	631.58	54.05	2.67
	Текућа субвенција за обавезе по судским споровима и сл.						
	пројекат "наша шума-наша брига"						
	учешће Града Чачка за куповину камиона		6,000,000	6,000,000		100.00	2.67
	Учешће Града Чачка за куповину ауто-дизалице-корпе						
	субвенција за ГИС	950,000					
	Субвенција за реконструкцију опроштајног платоа на Градском гробљу						
	приходи од субвенција за реконструкцију дрвореда, набавка и садња дендро материјала – Фонд екологије		5,100,000	0			
	приходи од субвенција за инвестиције – ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ						
	пројекат града Чачка "Зелени појас"						
	буџет Републике Србије-пројекат "Зелени појас Чачка"						

	припрема површина предвиђених за садњу и остале агротехн. мере						
	садња нових биљака						
	буџет Града Чачка-пројекат "Зелени појас Чачка"						
	микро биолошки препарат за третман зеленог отпада						
	IV ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА	1,948,133	13,000,000	13,690,000	702.72	105.31	6.10
	V ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		1,200,000	0			
	приходи по ванред. пројектима - јавни рад.		1,200,000	0			
	приходи од закупнина						
	остали пословни приходи						
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
Б	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	166,112,236	225,856,335	221,550,433	133.37	98.09	98.69
1							
	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	6,664,333	14,850,000	14,927,179	223.99	100.52	6.65
	набавна вредност – продавница погребне опреме	122,800	850,000	869,369	707.96	102.28	0.39
	набавна вредност – цвеће, саднице, свеће, ост.	4,441,874	8,500,000	8,666,930	195.12	101.96	3.86
	набавна вредност-дендро материјал	2,099,659	5,500,000	5,390,880	256.75	98.02	2.40
2	ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ						
	ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТ. ПРОИЗВОДА И						
3	НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА						
	материјал						
	гробни оквири						
	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТ. ПРОИЗВОДА И						
4	НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА						
	материјал						
	гробни оквири						
5	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	12,368,970	11,459,091	10,823,772	87.51	94.46	4.82
	основни материјал	2,463,714	2,600,000	2,600,950	105.57	100.04	1.16
	помоћни материјал	4,690,679	3,739,091	3,352,018	71.46	89.65	1.49
	резервни делови	1,251,893	1,800,000	1,650,498	131.84	91.69	0.74
	ХТЗ опрема	460,895	320,000	390,650	84.76	122.08	0.17
	ситан инвентар, ауто гуме	2,840,199	2,450,000	2,350,693	82.77	95.95	1.05
	канцеларијски материјал	661,590	550,000	478,963	72.40	87.08	0.21
6	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	4,502,986	8,590,000	7,838,073	174.06	91.25	3.49
	трошкови горива за теретна возила	2,507,899	5,500,000	5,221,140	208.19	94.93	2.33
	трошкови горива за путничка возила	608,596	1,000,000	607,184	99.77	60.72	0.27
	трошкови електричне енергије	1,298,053	2,000,000	1,911,313	147.24	95.57	0.85
	трошкови воде	88,438	90,000	98,436	111.31	109.37	0.04
	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ. ЛИЧ. ТРОШК. збир од а						
7	до њ + л	110,765,986	131,892,244	124,515,333	112.41	94.41	55.46
а	трошк. зар. и накн. зарада (запослени)	82,562,715	96,289,905	90,767,545	109.94	94.26	40.43

a1	омладинска задруга	5.386,614	10.271,924	10.767,342	199.89	104.82	4.80
б	трошк.доприноса на зар.и накнаде зар.на терет посл.	12,508,259	14,587,920	13,751,283	109.94	94.26	6.13
в	трошк.везани за исплате поводом ванредних ситуација и остало						
в1	агенцијско запошљавање						
г	трошкови зараде по судској пресуди						
д	трошкови чланова НО	600.000	607.896	592.593	98.77	97.48	0.26
ђ	остали лични расходи и накнаде (збир од е до к)	9,708,398	8,934,599	8,636,570	88.96	96.66	3.85
е	трошкови службеног пута	221,501	229,000	114,672	51.77	50.08	0.05
ж	превоз радника	4,381,905	3,650,000	3,846,991	87.79	105.40	1.71
з	отпремнине у пензију	754,376	1,205,169	292,545	38.78	24.27	0.13
и	отпремнине по соц.програму						
ј	солидарна помоћ	3,523,553	3,600,000	4,147,232	117.70	115.20	1.85
к	јубиларне награде	827,063	250,430	235,130	28.43	93.89	0.10
л	трошкови по уговору - јавни радови (укупно)		1,200,000	0			
	трошк.зарада - јавни радови		1,200,000	0			
	трошк.спровођења- јавни радови						
	ХТЗ опрема - јавни радови						
	превоз радника- јавни радови						
8	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	16,262,147	36,230,000	41,146,714	253.02	113.57	18.33
	израда,облагање гробних океира, жардињера и др.	3,003,354	15,000,000	16,658,963	554.68	111.06	7.42
	зеленило- корпа. орезивање итд.	2,201,740	7,000,000	7,698,936	349.68	109.98	3.43
	ПТТ услуге, марке, именик и сп.	818,808	900,000	745,230	91.01	82.80	0.33
	трошкови текућег одржавања	3,741,358	2,600,000	2,610,000	69.76	100.38	1.16
	трошкови инвестиционог одржавања	722,605	900,000	856,308	118.50	95.15	0.38
	трошкови услуга грађ.зан.бравар. рушења, багер. зимског одржавања, ФТО и остало	3,405,203	6,000,000	5,998,955	176.17	99.98	2.67
	трошкови закупа (јавне површине, оперативни лизинг)	497,253	2,300,000	4,986,500	1,002.81	216.80	2.22
	трошкови рекламе и пропаганде, медијска презентација	392,739	200,000	160,680	40.91	80.34	0.07
	трошкови комуналних услуга	393,272	500,000	619,704	157.58	123.94	0.28
	услуге заштите на раду	155,715	230,000	205,420	131.92	89.31	0.09
	трошкови регистрац.техн.прегл.и осигур.возила	815,066	600,000	606,018	74.35	101.00	0.27
	трошкови ост. Произв. услуга (пројекат наша шума наша брига.)	115,034					
9	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	7,046,126	14,000,000	14,000,000	198.69	100.00	6.24
10	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1,162,100	2,900,000	2,200,000	189.31	75.86	0.98
							0.00
11	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	7,340,232	5,935,000	6,099,362	83.09	102.77	2.72
	трошкови ревизије финанс.изв., ЦЕПС,процена капитала,безбедности, ризика и остало	854,000	400,000	396,523	46.43	99.13	0.18
	трошкови ауторског хонорара -- пројекат комп. и остало						
	трошкови услуга уградње и сл.катастра зелених површина						
	трошкови адвокатских услуга, извршитељи,	1,115,731	900,000	1,001,560	89.77	111.28	0.45
	трошкови здравственог прегледа радника	80,260	50,000	68,850	85.78	137.70	0.03

	трошкови стручног усавршавања радника	120,218	150,000	148,466	123.50	98.98	0.07
	трошкови за часописе, струч. литературу, ост.	506,548	250,000	123,229			0.05
	трош. одрж. Програ. штамп. AutoCad, Real time, ГПС, аквизиција података за ГИС гробља и зелених површина, мрежа на гробљу, серв. тел., видео надзора, ант. система, хостинг и остало	998,049	800,000	756,987	75.85	94.62	0.34
	трошкови кафе кухиње (за раднике предуз.)	561,218	340,000	326,509	58.18	96.03	0.15
	трошкови репрезентације (угостит. усл., поклони)	127,722	125,000	79,358	62.13	63.49	0.04
	издаци за хуманитарна дававања, новогод. пакет. итд.	309,996	500,000	650,900	209.97	130.18	0.29
	трошкови премија осигурања	212,994	600,000	602,368	282.81	100.39	0.27
	трошкови платног промета	424,732	450,000	489,236	115.19	108.72	0.22
	трошкови чланарина	98,492	120,000	120,000	121.84	100.00	0.05
	трошкови пореза на имовину предузећа, такса за унапређ. жив. средине	438,596	500,000	508,963	116.04	101.79	0.23
	трошкови послов. огласа	58,475	150,000	168,000	287.30	112.00	0.07
	трошкови судских спорова, админист. и судских такси	590,815	200,000	223,690	37.86	111.85	0.10
	трошкови средстава за хигијену	424,243	300,000	345,200	81.37	115.07	0.15
	остали нематеријални трошкови (превоз, паркинг, прање итд.)	418,143	100,000	89,523	21.41	89.52	0.04
А-Б	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	4,012,092	462,756	1,572,874	39.20	339.89	0.70
Б-А	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК						0.00
М	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	3,861,291	710,000	498,754	12.92	70.25	0.22
	приходи од камата за неблаговремено плаћање		710,000	498,754		70.25	0.22
	приходи од камата -извршитељи	3,861,291					
	остали финансијски приходи						
Н	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1,041,937	350,000	498,560	47.85	142.45	0.22
	камата на кредит-лизинг	631,561	350,000	498,560	78.94	142.45	0.22
	трошкови камата за неблаговремено плаћање рачуна	2,654					
	камата за неблаговремено плаћање јавних прихода						
	остали финансијски расходи	407,722					
М-Н	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	2,819,354	360,000	194	0.01	0.05	0.00
Н-М	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА						
О	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,059,002	710,000	876,125	82.73	123.40	0.39
	добити од продаје материјала						
	наплаћена отписана потраживања (преко извршитеља)						
	остали непоменути приходи		360,000	396,562		110.16	0.18
	приходи од продаје расх. матер. опреме						
	приходи по основу надокнаде штете, извршит.-зак. одрж.	1,059,002	350,000	479,563	45.28	137.02	0.21
П	ОСТАЛИ РАСХОДИ	742,093	1,255,000	1,335,261	179.93	106.40	0.59
	расходи робе, постр. опр.	102,632	120,000	195,600	190.58	163.00	0.09
	трошкови судских и вансудских поравнања**	203,265	350,000	395,600	194.62	113.03	0.18
	трошкови по основу раскида уговора, исправки	110,402	280,000	358,963	325.14	128.20	0.16
	расходи из ранијих година, испр. обезвр. вред. потраж.	76,666	22,000	156,236	203.79	710.16	0.07
	расходи ситног инвентара	0	3,000	7,500		250.00	

	остали непоменути расходи	249,128	480,000	221,362	88.85	46.12	0.10
P	Приходи од усл. вред. потраж. и кратк. фин. пл.	2,501,033					
C	Расходи од обезвређивања вред. потраживања.	8,345,192					
(A-B)+(M-N)+O-P+R- C= 3	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1,304,196	277,756	1,113,932	85.41	401.05	0.50
T	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА						
У	Порески расход периода	101,000	41,663	167,090			0.07
Ф	Одложени порески расходи периода	240,000					
Х	Одложени порески прихода периода						
3-У-Ф+Х	НЕТО ДОБИТАК	963,196	236,092	946,842	98.30	401.05	0.42
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	177,545,654	227,739,091	224,498,186	126.45	98.58	100.00
II	УКУПНИ РАСХОДИ	176,582,458	227,502,044	223,551,344	126.60	98.26	99.58
III (I-II)	НЕТО ДОБИТАК	963,196	237,047	946,842	98.30	399.43	0.42

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

[illegible]

НАПОМЕНА:
Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:
Број 1 - Ниска вероватноћа
Број 2 - Умерена вероватноћа
Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:
Број 1 - Низак утицај
Број 2 - Умориен утицај
Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	49,026	48,413	49,475	34,293
	Реализација	48,036	56,965	57,924	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+18%	+17%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+19%	+2%	-41%
Укупна имовина	План	94,723	75,713	80,699	98,069
	Реализација	85,030	120,471	123,620	-
	% одступања реализације од плана	-10%	+59%	+53%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+42%	+3%	-21%
Пословни приходи	План	220,486	260,838	226,319	255,917
	Реализација	207,210	170,124	223,120	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-35%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-18%	+31%	+15%
Пословни расходи	План	219,462	260,405	225,856	255,765
	Реализација	206,596	166,112	221,547	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-36%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-20%	+33%	+15%
Пословни резултат	План	1,024	433	463	152
	Реализација	614	4,012	1,573	-
	% одступања реализације од плана	-40%	+827%	+240%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+553%	-61%	-90%
Нето резултат	План	828	241	237	410
	Реализација	405	963	947	-
	% одступања реализације од плана	-51%	+300%	+300%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+138%	-2%	-57%
Број запослених на дан 31.12.	План	70	70	71	70
	Реализација	70	66	68	-
	% одступања реализације од плана	0%	-6%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-6%	+3%	+3%
Просечна нето зарада	План	72,261	82,522		
	Реализација	72,261	77,133	81,628	-
	% одступања реализације од плана	0%	-7%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+6%	-100%
Инвестиције	План	68,510	42,120	37,520	12,700
	Реализација		1,879	23,890	
	% одступања реализације од плана	-100%	-96%	-36%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+1171%	-47%

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	0.072	0.069	0.074	0.066
ROA	0.48	0.32	0.77	0.42
ROE	0.84	0.5	1.63	1.2
Оперативни новчани ток	-8329	-7517	2147	5896
Дуг / капитал	77.01	56.39	113.42	185.97
Ликвидност	139	114	171.88	77.23
% зарада у пословним приходима	56.37	58.55	55.56	55.83

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	23300	6950	11100	-
	Пренето	8852	950	6000	-
	Реализовано	8852	950	6000	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	23300	6950	11100	-
	Пренето	8852	950	6000	-
	Реализовано	8852	950	6000	-

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

ПРЕДМЕР И ПРЕДРАЧУН РАДОВА ЗА 2025. ГОДИНУ – ПРОГРАМ ЗА 2025. ГОДИНУ

позиција	опис радова	јед. м.	цена по јед. м.
1	2	3	4
I	Редовни радови		
1	Сакупљање папира, грабљење корпи за отпатке, чишћење стаза у градском парку		
1.1.	Дневно (ужо центар, градски парк, реонски п.)	м ²	0.18
1.2.	Седмично (улице, кеј, бедем и музеј)	м ²	0.18
1.3.	Машинско брисање стаза (Градски парк, Трг Ђ. Салаја, Реонски парк)	м ²	1.26
2	Сакупљање лишћа, ручно и машинско грабљење и сакупљање лишћа на гомиле, утовар и одвоз на депонију		
2.1.	Ужо центар града, реонски парк	м ²	8.19
2.2.	Улице у граду	м ²	8.19
2.3.	Остале површине у граду	м ²	8.19
3	Оджавање зеленила (дрвеће, украсно шибље, жива ограда, травњаци у граду) ручно окопавање корова и траве око садница, ручно и машинско резивање садница, машинско резивање и обликовање украсног шибља и живе оgrade, сакупљање резаних грана и отпада, утовар и одвоз на депонију		
3.1.	Окопавање дрвореда	ком	130.65
3.2.	Резивање дрвореда	ком	1568.76

3.3.	Орезивање украсног шибља	m ²	77.74
3.4.	Уништавање корова (кеј, Народни музеј, Галерија, Булевар Танаска Рајића))	m ²	23.74
3.5.	Орезивање живе оgrade у Великом парку	m ²	162.00
3.6.	Орезивање живе оgrade *	m ²	162.00
3.7.	Садња цвећа на Пубић кеју – пролеће – јесен	m ²	2,160.66
4	Кошење травњака - машинско кошење, сакупљање на гомиле покошене траве, утовар и одвоз на депонију		
4.1.	Ужи центар града	m ²	5.68
4.1.1.	Брисање стаза око зелене површине – ужи центар града	m ²	1.26
4.2.	Улице у граду и скверови, Спомен комплекс Танаско Рајић	m ²	5.68
		m ²	5.68
4.2.1.	Брисање стаза и коловоза око зелене површине – улице и скверови	m ²	1.26
		m ²	1.26
4.3.	Паркови, Галерија, Музеј, Мед.рада, површина у ул. Радише Поштића, површина око Библиотеке(нове), Војни одсек, Реонски парк	m ²	5.68
4.3.1.	Брисање стаза након кошења – Паркови, Галерија, Музеј, Мед.рада, Спомен комплекс Танаска Рајића, површина у ул. Радише Поштића, Реонски парк.	m ²	1.26
4.4.	Кошење градског бедема под нагибом (косина)	m ²	7.29
4.4.1.	Брисање стаза након кошења градског бедема под нагибом (косина)	m ²	1.26

5	Одржавање цветних површина у граду – скидање расаде из претходне сезоне, сакупљање отпада, изграбљивање, утовар и одвоз на депонију, фрезирање површина, фино планирање и припрема за садњу нове сезонске расаде, садња садног материјала и поливање новопосађених садница, окопавање и плевљење цветних рундела и ружичњака, прихрана садног материјала за листање или цветање		
5.1.	Формирање цветних рондела (центар, Библиорека (нова), Дом културе, паркови, кружни токови, Спомен комплекс Т.Рајић)***	м ²	2,160.66
5.2.	Одржавање цветних рондела и жардињера	м ²	84.21
5.3.	Окопавање садница кружни ток Хотел Морава, Мед.Рада, Солид,	м ²	84.21
5.4.	Заливање (цветних рондела, кеј, жардињере, саднице)	пауш.	1,300,000.00
5.5.	Орезивање "ружа"	ком	38.44
5.6.	Окопавање "ружа"	ком	42.79
5.7.	Загртање (зими) и одгртање (пролећно) ружа	ком	49.14
5.8.	Садња луковица (пала и слично)	м ²	709.09
5.9.	Окопавање шибља- Чачански кеј	м ²	76.59
5.9.1.	Римске терме резивање шибља	м ²	77.74
5.9.2.	Римске терме – кошење површине	м ²	8.02
5.9.3.	Римске терме – брисање стаза након кошења	м ²	1.26
5.9.4.	Римске терме – уништавање корова	м ²	23.74
6	Спомен парк – сакупљање папира и лишћа, одржавање украсног шибља (око хумке) у току вегетационе сезоне, одржавање живе оgrade и травњака (кошење машинским путем)		
6.1.	Сакупљање папира	м ²	0.18
6.2.	Сакупљање лишћа	м ²	8.19
6.3.	Одржавање украсног шибља	м ²	77.74
6.4.	Одржавање живе оgrade	м ²	162.00
6.5.	Одржавање травњака	м ²	5.68

7	Кошење неуређених површина; Површине поред З.Мораве са шарпом поред З.Мораве- љубићка и чачанска страна, Скејт парк,Градска плажа - СЦ „Младост” (од пешачког моста до бране- лева и десна страна) Спортски терен на Љубић кеју, АутоЧачак, кружни токови- Прељина 1и2, Коњевићи, Јавни паркинг Форверк		
7.1.	Кошење неуређених површина	м ²	8.02
7.1.1.	Брисање стаза након кошења	м ²	1.26
7.1.2.	Сакупљање папира са неуређених површина	м ²	0.18
7.2.	Кошење:Површине поред З.Мораве са шарпом поред З.Мораве – љубићска и чачанска страна; Скејт- парк;Градска плажа- СЦ „Младост” (од Пешачког моста до бране- лева и десна страна); спортски терен на Љубић кеју, АутоЧачак, Кружни токови – Прељина1,Прељина 2, Коњевићи,паркинг Форверк,Градска болница	м ²	8.02
8	Одржавање зелених површина Овчар Бања		
8.1.	Одржавање травњака	м ²	7.29
8.2.	Одржавање живе оgrade	м ²	175.85
8.3.	Одржавање клупа	пауш.	61,286.94
9	Одржавање зелених површина око споменика на територији града Чачка		
9.1	Одржавање зелених површина око споменика	пауш.	2,000,000.00

II ВАНРЕДНИ РАДОВИ****			
10	Ванредни радови: реконструкција зелених површина, радови по решењу комуналне инспекције, одржавање речних водотокова II реда, одржавање римских терми, радови по захтеву Мес.заједница, радови на уређењу зел.површина за манифестације (сабор фрулаша, Кајсијада, Купусијада и друге), одржавање мобилијара и остали радови по налогу надзорног органа,надлежних служби и надлежних органа ЈЛС.		

УКУПНА ВРЕДНОСТ РЕДОВНИХ И ВАНРЕДНИХ РАДОВА ИЗНОСИ: 73.000.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.

Ванредни радови подразумевају:

- Реконструкцију зелених површина: садња новог дрвореда, подсадња постојећих дрвореда, пројектовање, заснивање и уређење нових зелених површина, подсејавање травњака, ванредне реконструкције због уништених зелених површина, дрвореда, травњака итд;
- Радове по решењу Комуналне инспекције: резивање, сеча, вађење пањева дрвећа оболелог или склоног паду, и других послова по налогу КИ;
- Уклањање растиња поред путева II реда;
- Одржавање мобилијара: то подразумева демонтажу поломљених талпи на клупама, носача, поправку клупа у парковима, корпи за отпатке, фарбање, набавку нових елемената за исте и њихову монтажу, као и друге послове везане за одржавање мобилијара;
- Браварске радове, грађевинске радове, као и остале радове који нису обухваћени Програмом, а који су дати по налогу Комуналне инспекције, Надзорног органа и других надлежних органа и служби Јединице локалне самоуправе.
- Вредност тих послова ће се обрачунавати на основу набавних цена материјала, елемената, вредности уграђеног материјала, зависних трошкова набавке, ценовника садног материјала, цена рада машина и опреме и манипулативног рада из Програма, а на основу понуда, предмера и предрачуна радова, потписаних од стране Наручиоца посла или услуга.

ПРОГРАМ ЗИМСКОГ ОДРЖАВАЊА ГРАДА, ПУТЕВА И КОЛОВОЗА

11 III ЗИМСКО ОДРЖАВАЊЕ

УКУПНА ВРЕДНОСТ ЗИМСКОГ ОДРЖАВАЊА ИЗНОСИ: 17.000.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.

Позиција	ОПИС РАДОВА	јед. м.	цена по јед. м.
В.1	Рад радника на чишћењу снега, посипању соли и осталим пословима по налогу наручиоца	час	680.00
В.2	Чишћење снега са коловоза и улица висине до 20 цм у једном пролазу механизације, чишћење снега са парковских површина стаза и сл наведених у позицији 10	км	3,780.00
В.3	Чишћење снега са коловоза и улица, висине до 50 цм, у једном пролазу механизације	км	3,960.00
В.4	Чишћење снега са коловоза и улица висине преко 50 цм у једном пролазу механизације	км	6,000.00
В.5	Посипање улица и коловоза мешавином агрегата и соли у једном пролазу, машински или ручно	км	5,520.00
В.6	Чишћење снега са коловоза и улица у једном пролазу механизације са истовременим посипањем мешавине агрегата и соли	км	6,600.00
В.7	Машински утовар и транспорт сакупљеног снега на удаљености до 3 км	м³	780.00

ПРОГРАМ СЕЗОНСКОГ ТРЕТМАНА ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА

12	IV Дератизација и дезинсекција зелених површина	јед. м.	цена по јед. м.
12.1	Градски парк, Трг Ђуре Салаја, Градски бедем, Спомен парк, Народни музеј, Градска плажа, Реонски парк	м ²	0.5951
УКУПНА ВРЕДНОСТ ДЕРАТИЗАЦИЈЕ И ДЕЗИНСЕКЦИЈЕ ИЗНОСИ: 220.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.			

УКУПНА ВРЕДНОСТ ПЛАНА У 2025. ГОДИНИ ИЗНОСИ: 90.220.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.

ПЛАН ЗИМСКОГ ОДРЖАВАЊА ПУТЕВА

Ред. бр.	Ранг пута	Деоница пута	км	Извршилац одржавања
1	123-1	Вранићи – Горња Горевница – Галич – Дом	13	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
2	123-2	Трбушани – Катрићи и крак за Дрење (до II А 179)	18	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
3	123-5	Цагање – Јанчића брод	5	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
4	123-3	Трбушани (Комуна) – игралиште Полет – Пријевор (Црква) – Тодоровићи до 123-2	13	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
5	123-19	Циганска кућа – Милићевци Гај	7	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
6	123-3	Вранићи (јаз) – Милићевци – Прокоп	9	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
7	123-4	Прелџина – варошица – Ракова – Вранићи	8	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
8	не катег.	Ракова – Бошковића- азиоп за псе – Васовића коса – Милићевци	4,5	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
9	123-20	Пут за Соколиће (до КО Брђани)	5	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
10	123-17	Државни пут (II А 180) – Граб – Циганска кућа – Ровића чесма	6	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
11	123-7	Белина – Придворица	9	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
12	123-33	Некатегорисани пут ка 123-15; Жежевица – Бањица	7	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
13	123-15	Заблаће – Рајац Биљеге – Брезовице продавница	15	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
14	123-16	Државни пут (II А 179) – Трнава (Вујовићи)	5,5	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
15	123-27	Државни пут (II А 179) – Атеница горња школа – Трнава врепо	7,5	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
16	некатег.	Виљуца (Плошта)- Мандића мост- Радовановића окретница – поред гробља – Кременац – Ракићевећи – Топалске куће	10	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
17	123-23	државни пут II А-179 Пауновића мост (Балуа Трнавска)	3	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
18	не катег.	„Слобода” – Караула – Јевремова раскрсница – до Петровића у Јездини	12	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
19	не катег.	Риђаге – Паковраће (поред школе) – државни пут II Б- 408	6	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
20	не катег.	државни пут I Б- 23 – Парменац (гробље Пауновићи) - крак Петровићи	6	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
21	не катег. не катег.	Продавница у Брезовици – Каона, Продавница у Брезовици – Гордића кућа у Петници	4 3	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
22	не катег. путеви	Путни правци за Манастире: Преображење; Јовање; Никоље; Успеније; Вазнесење; Стјеник; Благовештење (0.9+1.4+0.4+1.0+1.2+1.8+0.3)	7	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
23	123-24	Овчар Бања – Видовски тунел – Хлорна станица	7	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
24	123-6	Државни пут I Б реда (Овчар Бања) – Шаник – државни пут II Б реда 355	7	ЈКП „Градско зеленило” Чачак
25	123-26	Државни пут II Б реда 355 Чвркићи – Видиковац (са паркинзима)	2	ЈКП „Градско зеленило” Чачак

ЈКП „Градско зеленило” Чачак ће поред наведених путних правца одржавати и остале путне правце по налогу службе надзора.

3.1. А) Цене рада машина и радника

Р. бр.	Опис	јед мере	количина	цена по јед мере
1	Рад трактора	ч	1	2,460.00
2	Рад ауто-корпе	ч	1	7,000.00
3	Рад скипа (изнајмљен од другог лица)	ч	1	9,016.38
4	Рад скипа (ЈКП Град. Зеленило власник)	ч	1	6,545.46
5	Рад радника са моторном тестером	ч	1	780.00
6	Рад радника са прскалицом	ч	1	763.64
7	Рад моторног тримера	ч	1	763.64
8	Рад самоходне косачице – рајдер	ч	1	1,036.38
9	Радник са пнеуматским маказама	ч	1	660.00
10	Рад НК радника	ч	1	624.00
11	Рад квалификованог радника	ч	1	1,020.00
12	Рад високо квалификованог радника	ч	1	1,636.38
13	Рад дробилице	ч	1	5,741.46
14	Рад трактора са сврдлом	ч	1	5,741.46
15	Рад трактора са фрезом (ситницица)	ч	1	4,250.00
16	Рад виљушара до 1 тоне	ч	1	8,400.00
17	Рад виљушара до 10 тоне	ч	1	12,327.30
18	Рад тарупа на уређеној површини	ч	1	7,200.00
19	Рад тарупа на неуређеној површини	ч	1	10,022.76
20	Рад фрезе	ч	1	938.22
21	Рад камиона	ч	1	5,460.00
22	Рад багера до 8 тона	ч	1	8,640.00
23	Рад багера од 15 – 20 тона	ч	1	14,400.00
24	Одвоз шута на даљину до 5 км	м ³	1	432.00
25	Одвоз шута даље од 5 км	м ³	1	504.00

цене су исказане без ПДВ-а

Напомена:

- Цене нису промењене у односу на 2024. годину

Б) Цене садње дендро и садног материјала и помоћног материјала

Р. бр.	Опис	јед мере	количина	цена по јед мере
1	Четинарске саднице дрвећа	ком	1	545.46
2	Лишћарске саднице дрвећа	ком	1	673.08
3	Саднице: перена, мушкатли, сурфинија, хризантема, остало	ком	1	88.38
4	Украсно шибље – листопадно	ком	1	109.08
5	Украсно шибље – зимзелено	ком	1	231.30
6	Саднице ружа			
6.а	Полианте	ком	1	136.38
6.б	Чајевка	ком	1	136.38
6.в	Пузавица	ком	1	136.38
7	Жива ограда	ком	1	
7.а	Ligustrum vulgare	ком	1	21.82
8	Садња сезонског цвећа, пролеће – јесен	ком	1	16.38
9	Набавка, транспорт, разастирање и грубо планирање хумуса	м ²	1	2,727.30
10	Фино планирање насута хумуса и сетва семена траве	м ²	1	68.76
11	Прихват зеленог отпада (лишће, трава, грање) и третирање микробиолошким средством	м ³	1	540.00

цене су исказане без ПДВ-а

Напомена:

- Цене нису промењене у односу на 2024. годину

* Цена садница која ће бити посађене у граду, зависи од: врсте садница, набавне цене добављача, трошкова набавке и транспорта трошкова садње.

Вредност садног материјала обрачунаваће се по ценама утврђеним Ценовником садног и пратећег материјала за садњу, усвојеним од стране Надзорног одбора ЈКП „Градско зеленило” Чачак.

Ценовник ће се допуњавати у току планског периода у зависности од потреба и захтева наручиоца, када су у питању нове врсте садног и пратећег материјала или другачије карактеристике истих од оних у Ценовнику.

Цене зимског одржавања

Р. бр.	Опис	јед мере	количина	цена по јед мере
1	Рад радника на чишћењу снега, посипању соли и осталим пословима по налогу наручиоца	ч	1	680.00
2	Чишћење снега са коловоза и улица, висине до 20 цм, у једном пролазу механизације, чишћење снега са парковских површина, стаза и сл. Наведених у позицији 12	км	1	3,780.00
3	Чишћење снега са коловоза и улица, висине до 50 цм, у једном пролазу механизације	км	1	3,960.00
4	Чишћење снега са коловоза и улица, висине преко 50 цм, у једном пролазу механизације	км	1	6,000.00
5	Посипање улица и коловоза мешавином агрегата и соли у једном пролазу, машински или ручно	км	1	5,520.00
6	Чишћење снега са коловоза и улица у једном пролазу механизације, са истовременим посипањем мешавине агрегата и соли	км	1	6,600.00
7	Машински уговор и транспорт сакупљеног снега на удаљеност до 3 км	м ³	1	780.00

цене су исказане без ПДВ-а

Напомена:

- Цене нису промењене у односу на 2024. годину

Цене за услуге на градском гробљу

1	Копање раке са дубљим укопом од прописане дубине	ком	1	12,044.27
2	Превоз медицинског отпада	ком	1	6,989.46
3	Ексумација посмртних остатака са почивањем до 3 године	ком	1	88,330.80
4	Ексумација посмртних остатака са почивањем од 3 - 7 година	ком	1	70,664.73
5	Ексумација посмртних остатака са почивањем од 7 - 10 година	ком	1	52,987.42
6	Ексумација посмртних остатака са почивањем преко 10 година	ком	1	36,332.91
7	Пренос посмртних остатака по ексумацији у нови гроб са прат.	ком	1	3,817.56
8	Дезинфекција посмртних остатака	ком	1	2,400.00

цене су исказане без ПДВ-а

Напомена:

Цене нису промењене у односу на 2024. годину.

Активности везане за даљу реализацију расадничке производње

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак поседује око 2 (два) хектара обрадивих површина и око 417 м² покривеног простора (стакленик, пластеник и новоизграђени стакленик) на којим се организује производња дендро-материјала и сезонског цвећа.

У току 2025. године планира се наставак активности у оквиру производње сходно потребама и новчаним могућностима.

У наредном периоду ЈКП „Градско зеленило“ Чачак планира проширење производње и то у затвореном простору – производњу сезонског и саксијског цвећа. Производња се обавља сетвом семена биљака у одговарајуће супстрате и даља нега и заштита до цветања када су биљке спремне за продају.

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак поседује два стакленика, два пластеника (у коме постоји систем за грејање и поливање) и множару (затворени објект) који се током године користе за производњу биљака.

На отвореном простору обавља се производња лишћара, четинара, украсног шибља, ружа, перена, лала, нарциса и других биљака уз примену потребних агротехничких мера. У постојећем затвореном простору (стакленик и пластеник) производи се сезонска расада цвећа (пролећна и јесења) као и разне врсте декоративних биљака (мушкатле, лаванде, лозице...) које се уграђују по плану и програму на цветним површинама у граду, а један део тих биљака се пласира кроз наше малопродајне објекте.

У циљу проширења расадничке производње приведен је намени један део површине и на њој је посађен репро-материјал четинара и лишћара. У току 2025. године планира се наставак послова на изради система за поливање садница у расаднику и то набавка покретног система за заливање - „кап по кап“ који је најповољнији за расадничку производњу.

У току 2025. године у оквиру производње планира се обављање следећих послова:

1. **Производња сезонске расаде цвећа** - за пролеће и јесен и даља нега и заштита тих биљака до момента продаје или уградње у граду;
2. **Производња биљака сетвом семена** (различитих биљних врста), пикирање у ПВЦ чаше и даља нега и заштита до момента продаје или уградње у граду;
3. **Садња репро-материјала четинара и лишћара**, у предходно припремљено земљиште и нега наредне 2-3 године до момента када је спреман за уградњу и продају;
4. **Набавка и садња одраслих лишћара и четинара** - за даљу продају како би се побољшао асортиман биљака за продају трећим лицима;
5. **Садња окалемљених садница ружа** - у контејнер кесе уз негу и заштиту до момента када су спремне за даљу продају;
6. **Ожиљавање резница украсног шибља** - узимање резница са матичних биљака, садња и нега ожиљених резница до момента када су спремне за продају;
7. **Размножавање перена** - узимање пелцера од матичних биљака и њихова нега и заштита до момента продаје;
8. **Производња четинара и украсног шибља из семена** - сакупљање семена са матичних биљака, стратификовање семена, сетва и даља нега и заштита до момента када су биљке спремне за даљу продају;

9. Нега расадника лишћара и четинара - примена свих агротехничких мера неге и заштите у циљу добијања квалитетних садница;

10. Пружање услуга трећим лицима и продаја дендро-материјала кроз наше малопродајне објекте

Рекапитулација расадничке производње

Врста посла	Планиране активности
1. Производња сезонске расаде цвећа (пролећни и јесењи расад)	У току 2025. године планира се производња пролећне и јесење расаде цвећа и то укупно око 210.000 биљака различитих врста. Врши се набавка расада, а потом се у нашим објектима биљке пресађују и даље негују до момента садње у граду или даље продаје.
2. Производња биљака - сетвом семена	Извршена је набавка семена различитих врста биљака око 80.000 (винке, петуније, кадифе, колеуса, жалфије, лаванде, цинерарије, рузмарина, неких перена...) која се сеју у одговарајуће супstrate, негују се до пораста од „4 листа“, а потом се пресађују у одговарајуће саксије и негују до момента када су спремне за даљу продају кроз наше малопродајне објекте. Овако однеговане биљке за продају су спремне на пролеће 2025. године. У току јуна текуће године врши се набавка око 60.000 семена љубичице, сетва се обавља у јулу и биљке се гаје тако да су почетком септембра спремне за садњу у граду и за продају трећим лицима, као и набавка полупроизвода (око 70.000 биљака) за јесењу и пролећну садњу цвећа.
3. Набавка репро материјала лишћара и четинара	У току 2025. године планира се набавка репро-материјала лишћара и четинара који ће бити посађен у припремљено земљиште. Ове биљке се на адекватан начин негују наредне 3-4 године док не достигну форму и величину када се могу продавати или уградити на зеленим површинама у граду.
4. Набавка и садња одраслих лишћара и четинара	У циљу боље понуде асортимана биљака планира се набавка одраслих садница лишћара и четинара. Набављене саднице се пресађују у расадник и негују до момента продаје. Ова набавка се обавља у циљу допуне већ постојећих расадника и повећања прихода од продаје.
5. Садња окалемљених садница ружа	Саднице окалемљених ружа се саде у контејнер кесе, негују и штите у току зимских месеци, а на пролеће су спремне за даљу продају кроз наше малопродајне објекте. Једна количина овако однегованих ружа се уграђује и на зеленим површинама које су нам у редовном одржавању.

6. Ожиљавање резница укусног шибља	У току јесени и пролећа узимају се резнице са матичних биљака од разних врста украсног шибља и четинара. Узете резнице се стављају на ожиљавање у адекватне супstrate и након ожиљавања се саде у контејнер кесе и за веома кратак временски период су спремне за продају.
7. Размножавање перена (вишегодишње цветнице)	Од матичних биљака перена узимају се пелцери који се саде у адекватну амбалажу, негују и штите у току зиме, а на пролеће 2025. године су спремне за даљу продају и уградњу на површинама које су нам у редовном систему одржавања.
8. Производња четинара и укусног шибља из семена	Са матичних биљака украсног шибља и четинара врши се сакупљање семена, семе се потом чисти од мезокарпа и ставља на стратификовање. Након тога се врши сетва семена и нега младих биљака. На пролеће се те биљке пресађују у одговарајуће саксије и негују 1-2 године док не буду спремне за продају.
9. Нега већ заснованог расадника лишћара и четинара	Већ засноване површине у расаднику се у току вегетације одржавају применом одговарајућих агротехничких мера (кошење, фрезирање, окопавање, плевљење, поливање...), а све у циљу да се добију добро однеговане биљке које се могу продати на тржишту.
10. Пружање услуга трећим лицима и продаје садног материјала кроз наше малопродајне објекте	На основу захтева врши се писање понуда, а потом и пружање услуга трећим лицима за уређење зелених површина као и одржавање постојећих површина. Такође се обавља и продаја произведеног дендро материјала кроз наше малопродајне објекте.

План инвестиција на Градском гробљу Чачак у 2025. години

У 2025. години на Градском гробљу у Чачку приоритетне инвестиције су:

1. Проширење Градског гробља.
2. Изградња дренажних канала на локацији „Красојевића забран” (парцеле 29, 30, 31, 32 и 33) и завршетак изградње дренаже на новој „М” парцели и постављање јавне чесме на поменутој парцели „М,,и чесме на парцели 33.
3. Реконструкција крова (кровне конструкције) са постављањем новог црепа, на старој згради где се налазе продавница погребне опреме и радничка менза и нова рачунарска опрема.
4. Изградња армирано бетонских оквира на слободни површинама
5. Ограђивање дела Градског гробља (у колико буде могуће).
6. Набавка трактора и погребног возила на Градском гробљу.
7. Пријем нових радника у радни однос на производним и хигијенским пословима (изградњи гробних оквира) и одржавању гробља.
8. Привођење намени нове локације од изграђене парцеле „32” ка „Спомен парку” и „Лозничком гробљу”.
9. Асфалтирање неуређених саобраћајница на градском гробљу.
10. Радови на санацији управне зграде (дренажа око зграде, електричне инсталације, замена столарије, надзиђивање постојећег оцака...).
11. Садња лишћарских и четинарских садница на слободним зеленим површинама на градском гробљу.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

- **Проширење Градског гробља** обухвата уређење већ откупљеног земљишта за изградњу нових гробних оквира.
- **Изградња дренажних канала** (одводне канализације) око парцела 29, 30, 31, 32, и нових парцела које се буду направиле, како би се одвела површинска вода и спречило све учесталије изливање воде из гробова на том делу гробља. (састав земљишта специфичан – не пропустљив).
- **Реконструкција крова (кровне конструкције)** и постављање новог црепа на згради продавнице погребне опреме и радничке мензе је пројекат који је давно урађен и крајњи је рок да се радови спроведу како не би дошло до урушавања крова.
- **Изградња гробних оквира** се спроводи у зависности од површине откупљених парцела од стране Градске управе и припремом самог терена који се приводи намени. На годишњем нивоу потребно је изградити најмање од 200-250 гробних оквира, како не би било угрожено функционисање нових сахрана.
- **Ограђивање Градског гробља** је потребно због могућности уласка возила и лица са различитих страна, тако да није у потпуности могуће вршити контролу. (У колико је могуће поставити рампу са кућицом на почетку гробља са неколико камера које би биле на необезбеђеним локацијама).

- **Набавка возила на Градском гробљу** је потребна због тога што је постојећи трактор ИМТ 542 стар неколико деценија и често је на поправкама. Погребно возило је неопходно, јер је без возила отежано вршити продају погребне опреме и пружати комплетну услугу корисницима.
- **Пријем нових радника** је неизбежан, да би се послови на гробљу обављали несметано у интересу корисника и даљег нормалног функционисања предузећа. Тренутно има мање производних радника него што их је било пре 10-15 година. (због старосне структуре радне снаге сваки месец је због болести одсутно 3-4 радника), а гробље се проширило и достигло површину око 46 хектар.
- **Привођење намени нових локација за градско гробље** – припрема терена и израда дренажних канала уз утврђивање прикључка за одвод.
- **Асфалтирање неуређених саобраћајница на градском гробљу.**
Потребно асфалтирање на новом гробљу и то:
 - између парцела X, X1, ЛП, Д1, Д2, И, Ј, Г;
 - између парцела 32 и 33.
 - реконструкција постојећих стаза на средњем гробљу
- **Радови на санацији управне зграде (дренажа око зграде, електричне инсталације, замена столарије, надзиђивање постојећег оцака...)**
 - Управна зграда има проблем са продирањем површинских вода, електро инсталације су у јако лошем стању, наопходна замена столарије.
- **Садња лишћарских и четинарских садница на слободним зеленим површинама на градском гробљу;**

План за 2025. годину – Службе за опште и правне послове (ИТ део)

Служба за опште и правне послове у 2025. години има задатак да успостави процедуре у областима пословања у којима то није учињено, као и сталан рад на усклађивању општих аката са законима који се доносе.

„ИТ” део службе у 2025. години као основни циљ има наставак рада на пројекту унапређења ГИС платформе која се односи на градско гробље са тежиштем на ажурирању, усклађивању и оптимизацији базе података корисника.

У току 2024. године почела је са радом интернет продавница, а план за 2025. годину је да рад платформе озбиљно заживи и да грађани користе исту за куповину наших производа и услуга путем „online” продаје.

Циљеви предузећа

При изради програма пословања главна водилја је визија предузећа као генерални циљ, а то је да предузеће свим корисницима, односно свим грађанима у оквиру локалне самоуправе, својим услугама и понудом створи најбоље услове, а све у складу са еколошким стандардима. Дугорочни циљ је да ЈКП „Градско зеленило” Чачак стално поставља више стандарде како у области пословања, пружања услуга и инвестиција, тако и у области живљења, које, не само да уводи нове навике и трендове, него их и предвиђа и креира. Предузеће функционише у складу са иновативним принципима пословања уз настојање да испуњава успостављене норме и захтеве тржишта и корисника својих услуга.

Кључне активности потребне за достизање циљева

- Стратешки циљеви
- квалитетно уређење и одржавање зелених површина и гробља;
- унапређење пословања Предузећа у свим областима: техничко-технолошким, економско-финансијским, организационим и управљачким;
- унапређење заштите животне средине и безбедности и здравља на раду;
- конкурентан наступ на тржишту;
- развијање нових услуга у складу са потребама корисника;
- посвећеност унапређењу квалитета услуга и поштовању права и захтева корисника;

Анализа тржишта

Анализа потенцијално нових услуга – у 2025. години је настављено са проширењем пружања услуга од стране предузећа, како би се изашло у сусрет потребама грађана.

Предузеће има тенденцију проширења услуга у обе наше делатности (Зеленило, Гробље) као што је рад на промоцији већ успостављене интернет продавнице - „online” плаћање, као и пружање услуга трећим лицима.

Анализа повећања обима производње - на основу боље опремљености, могуће је повећати продуктивност рада, а тиме повећати број операција на предвиђеним пословима у одржавању зелених површина, и тиме постићи неопходан и потребан степен задовољства код корисника наших услуга и оснивача.

У том смислу се предвиђа проширење зелених површина које уређује и одржава предузеће, чешће скупљање папира, лишћа, гушћи засади цвећа, нови засади дрвореда и обнављање постојећих итд. У процентима исказано, просечно повећање површина на основу броја операција би износило преко 40%.

Обим послова предузећа је у 2024. години повећан проширењем површина које одржава предузеће, где ће новонабављена и постојећа механизација бити ангажована у пуном обиму.

Анализа конкуренције, процена тржишног удела, план продаје

У делатности која не остварује приход, и којој је локална самоуправа основни извор прихода, зато што потрошачи не плаћају, или не могу да плаћају услугу, што се у случају ЈКП „Градско зеленило“ Чачак, односи на делатност уређења и одржавања јавних зелених површина, израчунали смо цену услуга коју би локална самоуправа имала обавезу да надокнади.

Трошкови су јасно приказани и представљени тако да се могу контролисати, што помаже и локалној самоуправи и јавном комуналном предузећу да осмисле стратегију смањења трошкова.

У делатности која остварује сопствене приходе се мисли на услуге сахрањивања као и управљања и одржавања Градског гробља.

Кад је у питању продаја цвећа стално се асортиман и обим малопродајне робе повећава, а све на основу понуде и потражње, у смислу праћења нових захтева у овој области.

Што се тиче продаје погребне опреме, цвећа и свећа на гробљу присутна је велика конкуренција и удео ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је у том сегменту услуга мањи од 10%.

Предузеће планира да у 2025. години уложи додатне напоре како би се претходно наведене услуге прошириле и повећале свој удео у укупном приходу.

Мере за унапређење делатности

У наредној години ће се предузети сви могући кораци на унапређењу квалитета услуга за обе наше делатности.

У том смислу планирана је:

- Имплементација ГИС-а за директне учеснике у систему и приступ подацима спољних корисника (институција и грађана);
- проширење и реконструкција постојећих и изградња нових зелених површина у граду;
- израда нових цветних засада, дрвореда, парковских засада у граду;
- подизање квалитета партнерског односа са корисницима услуга и успостављање вишег нивоа међусобног поверења.

Ризици у пословању

Менаџмент предузећа, тј, руководиоци радних јединица са директором руководе фазама управљања ризицима предузећа. Они посредно и непосредно контролишу систем управљања ризицима и врше квантитативну и квалитативну анализу.

Поред реалних проблема које ЈКП „Градско зеленило“ Чачак има у свом пословању, постоје ризици који у наредном периоду могу утицати на пословање. Ови ризици у пословању су:

- Наплате потраживања по основу закупа и одржавања гробља;
- Старосна структура запослених;
- Привођење намени земљишта за потребе гробља;
- Нерешена инфраструктура на делу Градског гробља.

Сваки од ових ризика је реалан и мора бити посебно анализиран.

- Наплате потраживања по основу закупа и одржавања гробља - због специфичности услуге отежана је примена свих расположивих законских прописа, што може проузроковати нижи степен наплате у односу на план.
- Старосна структура запослених – представља један од ризика у пословању, на који предузеће није у могућности да много утиче.
- Сложене законске процедуре успоравају процесе привођења намени земљишта за потребе Градског гробља.
- Нерешена инфраструктура на делу Градског гробља, као и реализација пројеката који су у изради, да се реализују у потпуности, представљају ризик за пословање предузећа.

Активности на унапређењу корпоративног управљања

ЈКП „Градско зеленило” Чачак своје пословање заснива на основним принципима корпоративног управљања, са сталном тенденцијом да се унапређује успостављени систем.

Побољшање корпоративног управљања доприноси одрживом економском развоју, побољшању пословних резултата предузећа и његову оперативну ефикасност.

Потребно је спроводити активности на сталном праћењу да ли су правилно распоређена права и одговорности у предузећу, а све у циљу дугорочног одржавања доброг пословања предузећа.

ЈКП „Градско зеленило” Чачак у 2025. години планира:

- професионализацију кадрова (сертификација – програм стручног усавршавања кадрова предузећа);
- доношење аката, правилника и ажурирање постојећих.

Унапређењем корпоративног управљања планира се:

- бољи учинак – квалитетно коорпоративно управљање рационализује све пословне процесе у Предузећу;
- лакши приступ тржиштима – улива поверење пословним сарадницима;
- повољнији услови за смањење укупног ризика и трошкова финансирања;
- одговорно пословање ради већег поверења јавности у Предузеће, производе и извршене услуге.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Аналитика прихода и расхода – план за 2025. годину

За 2025. годину планиран је укупан приход од 257.816.818,00 динара, што представља повећање од 14,84 % у односу на процену за 2024. годину.

Изворе прихода чине извори прихода од Радних јединица Зеленило и производња и Гробље.

Укупан приход чине следеће врсте прихода:

- Пословни приходи 255.916.818,00 дин.

- Приходи од продаје робе 37.500.000,00 динара.
- Приходи од продаје производа и услуга 205.416.818,00 дин.

• **Финансијски приходи** 1,500.000,00 динара

• **Остали приходи** 400.000,00 динара

Укупни расходи износе 257.406.770,00 динара. Већи су за 15,14% од процењених за 2024. годину.

Укупне расходе чине следеће врсте расхода:

- Пословни расходи износе 232.556.335,00 динара

- набавна вредност продате робе 27.000.000,00 дин.
- трошкови материјала 10.300.000,00 дин.
- трошкови горива и енергије 9.450.000,00 дин.
- трошкови зарада, накнада зарада и ост.лич,трош. 142.869.409,00 дин.
- трошкови производних услуга 36.250.000,00 дин.
- трошкови амортизације 16.000.000,00 дин
- трошкови дугорочних резервисања 2.200.000,00 дин.
- нематеријални трошкови 11.695.000,00 дин.

• **Финансијски расходи** 450.000,00 динара

• **Остали (ванредни) расходи** 1.120.000,00 динара

Пословни добитак је 152.409,00 динара

Добитак пре опорезивања износи 482.409,00 динара.

Нето добитак (након опорезивања) износи 410.047,00 динара.

• **ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА**

Расподела процењене добити за 2024. и 2025. годину се планира у складу са актима јединице локалне самоуправе и то у износу од 80% у буџет Града Чачка, а 20% на нераспоређену добит Предузећа.

ЦЕНА РАДА

Основна зарада Закона о раду, члан 107 одређује се на основу услова утврђених правилником за које је запослени закључио уговор и времена проведеног на раду. Основна зарада зависи од цене рада за најједноставнији рад, коефицијента за конкретно радно место и број часова проведених на раду. Минимална цена рада за 2025. годину износиће 308,00 рсд (нето/час). Расходи за зараде запослених у Плану и Програму за 2025. годину планирани су тако да се укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада пословодства и укупна просечна зарада увећају за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, односно просечну зараду 2024. године.

ЦЕНЕ

Цене погребних услуга на градском гробљу за које сагласност даје Скупштина Града Чачка:

Калкулација цена које су на режиму сагласности Скупштине Града Чачка

Елементи калкулације су:

- трошак ангажовања радника на послу
- трошкови нужни за обављање посла

Планирана бруто зарада запослених у РЈ Гробље за 2025. годину износи 43.506.287,98 динара.

У обзир су узети радници директно ангажовани у овој радној јединици (пријем, ископ, сахрањивање) као и део режијских радника који су искључиво везани за послове које обављају у овој радној јединици (чувари, благајна, продаја погребне опреме и део рачуноводства).

Планирану бруто зараду делимо са 28 запослених.

- Просечна месечна зарада (са доприносима на терет послодавца и на терет запослених) по запосленом износи $(43.506.287,96 : 28) : 12 = 129.482,99$ динара

Ангажовање радника захтева осим зараде и следеће трошкове:

у рсд:

Лични расходи радника (превоз, здравствени преглед)	2.555.200,00
ХТЗ опрема, ситан инвентар, алат, мазива, гориво	3.024.000,00
Трошкови премије осигурања	200.000,00
Укупно:	5.779.200,00

Дакле, на основу наведеног, трошкови ангажовања радника по запосленом износе $(5.779.200,00 : 28) : 12 = 17.200,00$ динара месечно.

- Трошак запосленог у РЈ Гробље као елемент калкулације цена на месечном нивоу износи: $129.482,99 + 17.200,00 = 146.682,99$ динара, односно $146.682,99 : 174$ сати = $843,00$ динара по сату.

1. Коришћење капеле на гробљу

Услуга коришћења капеле на гробљу обухвата уношење и извожење покојника из капеле, одржавање и чишћење просторије и опроштајног платоа, дезинфекцију и друге радове везане за ову услугу.

На овом послу се ангажује један радник са 80% радног времена, а просечан број сахрана годишње је 611, па до цене услуга долазимо на следећи начин:

- $(146.683 \times 12 \times 0.8) : 611 = 2.304,67$ динара

2. Сахрањивање за 2025. Годину

- Ископ земље за раку у земљи III категорије (мокра земља са жилама)

ГН 200 – 103.9.1	Норма час у даљем тексту: НЧ	4,35 час/м ³
Димензија ископа раке	0,80м x 2,20м x 1,50м	2,64м ³
Време ископа	$2,64\text{м}^3 \times 4,35 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{11,484 \text{ час/за 1 раку}}}$	

- Заштита околних гробних оквира од земље која се одбацује при ископу раке

Паушално: мин 1 час/за 1 раку

- Одвоз вишка земље од ископа раке

Увећање запремине ископа 30%: $2,64 \times 1,30 - 2,64 = 0,79 \text{ м}^3/\text{за 1 раку}$

ГН 900 – 103.11	Ручни утовар у колица	НЧ	0,900 час/м ³
	Ручни истовар извртањем	НЧ	0,380 час/м ³
	Пренос на 50 м	НЧ	$0,27 \times 5 = 1,35 \text{ час/м}^3$
	Пренос на висину 10 м	НЧ	$0,17 \times 10 = 1,70 \text{ час/м}^3$
	Укупно време	НЧ	4,33 час/м³

$0,79\text{м}^3 \times 4,33 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{3,42 \text{ час/за 1 раку}}}$

- Планирање (фино одсецање страница ископа и дна раке)

ГН 200 – 202.3.1	НЧ	0,30 час/м ²
------------------	----	-------------------------

$$m^2 : 2 \times (0,80m + 2,20m) \times 1,50m + 0,80m \times 2,20m = 10,76m^2$$

$$10,76m^2 \times 0,30 \text{ час/м}^2 = \underline{\underline{3,228 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- Затрпавање раке земљом из ископа

ГН 200 – 201.1.1	НЧ	1,20 час/м ³
------------------	----	-------------------------

$$2,64m^3 \times 1,20 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{3,168 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- Фино планирање хумке до годину дана у 3 наврата са додавањем фине земље због слегања, укупно 0,20 м³

Ручни утовар у колица и истовар извртањем		
ГН 900 – 103.9	НЧ	0,700 + 0,300 = 1,00 час/м ³
Транспорт на удаљеност до 50 м ручним колицима		
ГН 900 – 103.9	НЧ	0,26 x 50м / 10 м = 1,30 час/м ³
Додатак на висинску разлику (низбрдо 10м')		
ГН 900 – 103.9	НЧ	0,11 x 10м / 1 м = 1,10 час/м ³
Укупно	НЧ	3,40 час/м ³

$$0,20m^3 \times 3,40 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{0,68 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- Планирање насуте земље

ГН 200 – 202.2.1	НЧ	0,20 час/м ²
------------------	----	-------------------------

$$0,20 \text{ час/м}^2 \times (0,80 \times 2,20) = \underline{\underline{0,352 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- Утовар и одвоз вишка земље (са привремене депоније на удаљеност до 1 км са тракторском приколицом)

- Утовар земље у тракторску приколицу

ГН 900 – 103.11	НЧ	0,90 час/м ³
-----------------	----	-------------------------

$$0,79m^3 \times 0,900 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{0,72 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- Употреба трактора 0,72 час/за 1 раку

ЦЕНА ЗА САХРАЊИВАЊЕ

- ИСКОП РАКЕ	11,484 час/за 1 раку
- ЗАШТИТА ОКОЛНИХ ГРОБНИХ ОКВИРА.....	1,0 час/за 1 раку
- ОДВОЗ ВИШКА ЗЕМЉЕ НА ПРИВРЕМЕНУ ДЕПОНИЈУ ДО 50м...	3,42 час/за 1 раку
- ПЛАНИРАЊЕ (фино одсецање страница ископа и дна раке).....	3,228 час/за 1 раку
- ЗАТРПАВАЊЕ РАКЕ ЗЕМЉОМ ИЗ ИСКОПА.....	3,168 час/за 1 раку
- ФИНО ПЛАНИРАЊЕ ХУМКЕ (3 пута до годишњице).....	1,032 час/за 1 раку
- УТОВАР И ОДВОЗ ВИШКА ЗЕМЉЕ ТРАКТОРОМ ДО 1 км.....	0,72 час/за 1 раку
укупно време (радника)	24,052 час/за 1 раку

* РАД: 24,052 час x 843,00 дин/час = 20.275,84 динара

* ТРАКТОР: 0,972 час x 2.460,00 дин/час = 2.391,12 динара

* ЗЕМЉА ЗА ХУМКУ: $0,20 \text{ м}^3 \times 1.960,00 \text{ дин/м}^3 = 392,00 \text{ динара}$
(1.960,00 динара – цена земље у 2025. години)

ПЛАНСКА ЦЕНА ЗА 2025. ГОДИНУ = 23.058,96 ДИНАРА

3. Накнада за одржавање гробља

Одржавање гробља подразумева свакодневно пражњење корпи за отпатке чишћење и уклањање смећа и отпадног материјала са стаза и саобраћајница на гробљу и око гробних места, одржавање зелених површина, засада, напуштених гробних места, садња дрвореда, израда и одржавање цветних рондела, набавка и постављање клупа и њихово одржавање, набавка и одржавање бетонских жардињера, садња сезонског цвећа и другог дендролошког материјала. Сваке године се врши резивање дотрајалих стабала и грана које могу угрозити безбедност грађана и нанети штету на споменицима, оквирима и плочама. За обављање посла ангажује се у току целе године 9 радника (2 возача трактора, 3 помоћна радника и 4 гробара) и два трактора са приколицом, као и моторне и ручне тестере и други потребни алати и машине.

Накнада се наплаћује по гробном месту, једном годишње унапред за текућу годину.

Број гробних места за које се наплаћује накнада је 14.310.

У том смислу у цену одржавања гробља улази:

- Трошак ангажованих радника
 $9 \text{ радника} \times 146.682,99 \times 12 \text{ месеци} = 15.841.762,92 \text{ динара}$
- Трошак ангажовања трактора са приколицом и других машина и алата
 $2 \text{ трактора са приколицом и других машина и алата} \times 174 \text{ сата} \times 12 \text{ месеци} \times 3.321,00 = 13.868.496,00 \text{ динара}$

Укупни годишњи трошак: $15.841.762,92 + 13.868.496,00 = 29.710.258,96 \text{ динара}$

Накнада по гробном месту: $29.710.258,96 : 14.310 = 2.076,19 \text{ динара}$

4. Накнада за коришћење гробних места - закуп

Ова обавеза прописана је Законом о сахрањивању и гробљима („Сл. гласник РС“ бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Сл. гласник РС“ бр. 59/93, 67/93, 48/94, 101/2005 и 12/2012 – др. закон, 120/2021 - одлука УС и 84/2013 – одлука УС) и Одлуком о одржавању и уређивању гробаља и сахрањивању („Сл. лист општине Чачак” бр. 4/2007 и „Сл. лист града Чачка” бр. 15/2009 и 9/2011) и наплаћује се 10 година унапред што се сматра обавезним временом почивања и обнавља се сваких 10 година. Непродужавањем овог закупа сматра се да је корисник гробног места одустао од даљег коришћења истог и даље ће се поступати по законским процедурама.

Калкулативна цена прописана је као такса која је износила 958,29 рсд за закуп гробног места годишње и увећана је за само 10%, јер није увећавана задњих 10 година, тако да нова калкулативна цена износи 1.054,12 рсд по гробном месту годишње.

Наплатом ове накнаде обезбеђује се одржавање инфраструктуре на гробљу: санитарни чвор, чесме, јавна расвета, канализација, опроштајни плато, ограда око гробља, паркинг и слично.

Садашња цена је увећана узимајући у обзир да није промењена од 2014.године и износиће 340,55 динара по гробном месту годишње, односно 3.405,50 динара по гробном месту за 10 година.

Ред. број	Назив услуге	Калкулативне цене	Цене у примени	Предложене цене
1.	Коришћење капеле	2.304,67	798,08	1.130,05
2.	Сахрањивање покојника са копањем раке	23.058,96	6.690,45	9.366,63
3.	Накнада за одржавање гробља	2.076,19	780,64	1.092,90
4.	Накнада за коришћење гробног места-годишње (плаћа се 10-то годишњи закуп)	1.054,12	243,25	340,55

Цене су без ПДВ-а, који за ову врсту услуга износи 10%.

Упоредни преглед калкулативних цена и предложених цена:

Ред. број	Назив услуге	Калкулативне цене	Предложене цене	Однос цена у %
		1	2	$3=2/1*100$
1.	Коришћење капеле	2.304,67	1.130,05	49.03
2.	Сахрањивање покојника са копањем раке	23.058,96	9.366,63	40.62
3.	Накнада за одржавање гробља	2.076,19	1.092,90	52.64
4.	Накнада за коришћење гробног места-годишње (плаћа се 10-то годишњи закуп)	1.054,12	340.55	32.30

Цене су без ПДВ-а, који за ову врсту услуга износи 10%.

Цене за 2025. годину износиће:

- Коришћење капеле.....1.130,05
- Сахрањивање покојника са копањем раке..... 9.366,63
- Накнада за одржавање гробља..... 1.092,90
- Накнада за коришћење гробног места (десетогодишњи закуп)..... 3.405,50

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

Прилог 5.

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 + 0020)	0002	65,119	67,669	68,619	69,039
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	250	500	750	1,000
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	250	500	750	1,000
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина уоста у пазити и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	65,869	67,369	67,869	68,069
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	37,869	37,869	37,869	37,869
023	2. Постројења и опрема	0011	28,000	29,500	30,000	30,200
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	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 (хартје од вредности која се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљена сопствена акција и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) или 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	29,500	31,350	30,000	29,000
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3,100	7,850	8,100	8,000
10	1. Материјал, резервни делови, запони и сличан инвентар	0032	250	450	700	1,000
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033	2,000	6,000	5,000	5,000
13	3. Роба	0034	850	1,400	2,400	2,000
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				
16	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	24,000	21,000	18,200	17,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	24,000	21,000	18,200	17,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичних, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичних, 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	400	500	700	1,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	400	500	700	1,000
223	2. Потраживања за више платити порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу проматраних естатских пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПАСИВАНИ (0048 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и гласници - матично издана правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и гласници - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и гласници у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и гласници у иностранству	0052				
235	5. Хартфе од вредности које се вреднују по амортизационој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Фиктивне сопствено акције и окупљени сопствени уделови	0055				
236 (део), 236 и 239	8. Остали краткорочни финансијски гласници	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2,000	2,000	3,000	3,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. КУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	95,619	99,219	98,619	98,069
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) > П	0401	32,779	33,983	34,077	34,293
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19,683	19,683	19,683	19,683
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
305	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и изгради са својим рачунима 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дугоси са својим рачунима 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0408 + 0410)	0408	13,096	14,300	14,394	14,610
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0409	13,000	14,100	14,100	14,200
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0410	96	200	294	410
	VIII. УЧЕСТВА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	30,642	29,824	28,024	26,224
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18,000	18,000	18,000	18,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18,000	18,000	18,000	18,000
400	2. Резервисања за трошкове у будућем року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	12,642	11,824	10,024	8,224
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 правима у земљи	0422				

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.
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависимим и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	12,642	11,824	10,024	6,224
415 и 418 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емисионим 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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0443 + 0453 + 0454)	0431	32,198	35,412	36,518	37,552
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10,000	7,000	5,000	1,000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависимим и осталим повезаним лицима у иностранству	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависимим и осталим повезаним лицима у земљи	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	10,000	7,000	5,000	1,000
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 428 (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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19,198	25,412	29,018	34,552
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остали повезани 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	19,198	25,412	29,018	34,552
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 457, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3,000	3,000	2,500	2,000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,000	3,000	2,500	2,000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на добити 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				
	Г. 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	95,619	99,219	98,519	98,069
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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 + 1011 + 1012)	1001	63,979	127,980	191,939	255,917
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	9,375	18,750	28,125	37,500
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	9,375	18,750	28,125	37,500
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1005 + 1007)	1005	51,354	102,710	154,064	205,417
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	51,354	102,710	154,064	205,417
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	3,250	6,500	9,750	13,000
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 689	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	63,941	127,885	191,828	255,785
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6,750	13,500	20,250	27,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4,838	9,875	14,815	19,750
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	35,718	71,435	107,153	142,870
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24,885	49,769	74,654	99,588
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,772	7,544	11,316	15,088
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7,061	14,122	21,183	28,194
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,000	8,000	12,000	16,000
58, осим 583, 585 и 589	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9,060	18,125	27,185	36,250
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИРАЊА	1023	550	1,100	1,650	2,200
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,925	5,850	8,775	11,695
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	38	75	111	152
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1025				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	375	750	1,125	1,500
680 и 681	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОСЕБАНИМ ЛИЦИМА	1028				
682	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	375	750	1,125	1,500
683 и 684	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030				
685 и 689	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	113	225	338	450
680 и 681	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОСЕБАНИМ ЛИЦИМА	1033				
682	II. РАСХОДИ ОД КАМАТА	1034	113	225	339	450
683 и 684	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035				
685 и 689	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	262	525	787	1,050
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 689	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
683, 685 и 689	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
57	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	100	200	300	400
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	280	560	840	1,120
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	64,454	128,910	193,364	257,817
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	64,334	128,670	193,006	257,335
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	120	240	358	482
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-69	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				

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
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1045	120	240	352	452
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	18	36	54	72
722 дуг. салдо	И. ОДРОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 поз. салдо	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	102	204	304	410
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ИИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	У. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Опсеза зареда по акцији	1061				
	2. Уживљена (разводљива) зареда по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	61,098	122,206	193,304	244,417
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	58,763	117,526	176,289	235,052
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	375	750	1,125	1,500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1,960	3,930	5,890	7,865
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	61,802	120,910	179,208	238,521
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	25,763	49,214	71,663	95,129
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	35,718	71,435	107,153	142,870
4. Плаћене камате у земљи	3010	113	225	338	450
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	18	36	54	72
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		1,296	4,096	5,896
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	504			
B. 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				
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2,500	4,300	6,100	7,900
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	2,500	4,300	6,100	7,900
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2,500	4,300	6,100	7,900
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	61,098	122,205	183,304	244,417
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	64,102	125,210	185,308	246,421
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3,004	3,004	2,004	2,004
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,004	5,004	5,004	5,004
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	2,000	2,000	3,000	3,000

АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА – План за 2025.годину

Р. бр.	назив прихода / расхода	Остварено у 2023.г.	Процена остварења у 2024.години	План за 2025.годину	Индекс		Структура учешћа у укуп.прих.у %
1	2	3	4	5	6= 5 / 3	7= 5 / 4	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
А	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	170,124,328	223,123,307	255,916,818	150.43	114.70	99.26
	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	16,988,333	13,327,996	37,500,000	220.74	281.36	14.55
	приходи од продаје цвећа и свећа	3,911,899	3,274,680	7,500,000	191.72	229.03	2.91
	приходи од цвећаре Нарцис	13,071,156	9,807,870	12,000,000	91.81	122.35	4.65
	приходи од продаје погребне опреме	5,278	245,446	18,000,000	341040.21	7333.59	6.98
	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	151,188,303	190,105,311	205,416,818	135.87	108.05	79.68
	Приходи од одржавања јавних зелених површина	72,727,272	77,272,727	66,363,636	91.25	85.88	25.74
	Приходи од сезонског третмана зелених површина	200,000	200,000	200,000	100.00	100.00	0.08
	Приходи од зимског одржавања града,коловоза и путева	20,000,000	17,272,728	15,454,545	77.27	89.47	5.99
	Приходи по осталим уговорима (Заштићена стабла и биљке, Гојковића липа , фикус)** из Заштите животне средине	363,636	363,636	363,636	100.00	100.00	0.14
	приход од продаје дендро и ост.матер. и гот.произ.приход од усл.друг.прав. и физ.лиц. (трећа лица, рушење бесправно под.обј.,непредвиђени на другом месту послови за ЈЛС итд)	7,539,795	11,512,970	13,565,000	179.91	117.82	5.26
	приходи од продаје гробних оквира	22,268,656	39,291,906	44,000,000	197.59	111.98	17.07
	приходи од закупа гробних места и одржавања гробља	17,525,264	35,396,675	51,000,000	291.01	144.08	19.78
	приходи од сахрана	7,494,928	6,231,740	10,000,000	133.42	160.47	3.88
	приходи од такси за монт.спом.изд.пот.и легализ.гроб.м.	1,391,511	1,069,930	2,000,000	143.73	186.93	0.78
	приходи од превоза покојника						0.00
	приходи од пријема покојника у капелу	1,452,274	1,244,122	2,200,000	151.49	176.83	0.85
	приходи од ексхумација	164,392	181,779	200,000	121.66	110.02	0.08
	приходи од сакупљања медицинског отп.	60,575	67,098	70,000	115.56	104.33	0.03
	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА,ДОТ.ДОН.	950,000	6,000,000	0			
	текућа субвенција за обавезе по судским споровима и сл.						
	пројекат "Наша шума-наша брига"						
	учешће Града Чачка за куповину камиона		6,000,000				
	Учешће Града Чачка за куповину ауто-дизалице-корпе						
	субвенција за ГИС	950,000					

	Субвенција за реконструкцију опроштајног платоа на Градском гробљу						
	приходи од субвенција за реконструкцију дрвореда, набавка и садња дендро материјала – Фонд екологије						
	Пројекат Зелени појас						
	буџет града Чачка						
	микро биолошки препарат за третман зеленог отпада						
	израда студије изводљивости за рационално управљање отпадном биомасом						
	буџет Републике Србије-пројекат "Зелени појас Чачка"						
	припрема површина предвиђених за садњу и остале агро-техничке мере						
	садња нових биљака						
	IV ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА	1,948,133	13,690,000	13,000,000			5.04
	V ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		0	0			
	приходи по ванред.пројектима - јавни рад.						
	приходи од закупнина						
	остали пословни приходи						
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
Б	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	166,112,236	221,550,433	255,764,409	153.97	115.44	99.20
1	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	6,664,333	14,927,179	27,000,000	405.14	180.88	10.47
	набавна вредност – продавница погребне опреме	122,800	869,369	12,000,000	9771.99	1380.31	4.65
	набавна вредност – цвеће,саднице, свеће, ост.	4,441,874	8,666,930	9,000,000	202.62	103.84	3.49
	набавна вредност дендро материјала	2,099,659	5,390,880	6,000,000	285.76	111.30	2.33
2	ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ						
	ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТ.. ПРОИЗВОДА И						
3	НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА						
	материјал						
	гробни оквири						
	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТ.. ПРОИЗВОДА И						
4	НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА						
5	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	12,368,970	10,823,772	10,300,000	83.27	95.16	4.00
	основни материјал	2,463,714	2,600,950	2,200,000	89.30	84.58	0.85
	помоћни материјал,	4,690,679	3,352,018	3,100,000	66.09	92.48	1.20
	резервни делови	1,251,893	1,650,498	1,500,000	119.82	90.88	0.58
	ХТЗ опрема	460,895	390,650	450,000	97.64	115.19	0.17
	ситан инвентар,ауто гуме и сл.	2,840,199	2,350,693	2,500,000	88.02	106.35	0.97
	канцеларијски материјал	661,590	478,963	550,000	83.13	114.83	0.21
6	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	4,502,986	7,838,073	9,450,000	209.86	120.57	3.67
	трошкови горива за теретна возила	2,507,899	5,221,140	6,000,000	239.24	114.92	2.33
	трошкови горива за путничка возила	608,596	607,184	1,000,000	164.31	164.69	0.39

	трошкови ауторског хонорара и остало	0		0			
	трошкови услуга уградње и сл.катастра зелених површина и слично	0		0			
	трошкови адвокатских услуга, извршитеља и вештака	1,115,731	1,001,560	1,000,000	89.63	99.84	0.39
	трошкови здравственог прегледа радника	80,260	68,850	100,000	124.60	145.24	0.04
	трошкови стручног усавршавања радника	120,218	148,466	200,000	166.36	134.71	0.08
	трошкови за часописе, струч. литературу, ост.	506,548	123,229	150,000	29.61	121.72	0.06
	трошкови одрж. програма, рек. Рек ормана, рач. мреже, изр. система непр. напајања и итд.	998,049	756,987	3,790,000	379.74	500.67	1.47
	трошкови кафе кухиње (за раднике предуз)	561,218	326,509	450,000	80.18	137.82	0.17
	трошкови репрезентације (угоститељске услуге, поклони...)	127,722	79,358	125,000	97.87	157.51	0.05
	издаци за хуманитарна давања, нг. пакетићи и слично	309,996	650,900	900,000	290.33	138.27	0.35
	трошкови премија осигурања	212,994	602,368	700,000	328.65	116.21	0.27
	трошкови платног промета	424,732	489,236	550,000	129.49	112.42	0.21
	трошкови чланарина	98,492	120,000	150,000	152.30	125.00	0.06
	трошкови пореза на имовину предузећа, таксе за унапр. животне средине	438,596	508,963	600,000	136.80	117.89	0.23
	трошкови послов. огласа	58,475	168,000	200,000	342.03	119.05	0.08
	трошкови судских спорова, судских и административних такси	590,815	223,690	230,000	38.93	102.82	0.09
	трошкови средстава за хигијену	424,243	345,200	500,000	117.86	144.84	0.19
	остали нематеријални трошкови (превоз, паркир. прање итд.)	418,143	89,523	100,000	23.92	111.70	0.04
А - Б	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	4,012,092	1,572,874	152,409	3.80	9.69	0.06
Б - А	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК						
М	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	3,861,291	498,754	1,500,000	38.85	300.75	0.58
	приходи од камата за неблаговремено плаћање		498,754	500,000			0.19
	приходи од камата -извршитељи	3,861,291		1,000,000	25.90		0.39
	остали финансијски приходи						
Н	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1,041,937	498,560	450,000	43.19	90.26	0.17
	камата за лизинг	631,561	498,560	450,000	71.25	90.26	0.17
	трошкови камата за неблаговремено плаћање рачуна	2,654					
	камата за неблаговремено плаћање јавних прихода						
	остали финансијски расходи	407,722					
М - Н	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	2,819,354	194	1,050,000			
Н - М	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА						
О	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,059,002	876,125	400,000	37.77	45.66	0.16
	добаци од продаје материјала						
	наплаћена отписана потраживања (преко извршитеља)						
	остали непоменути приходи		396,562	400,000			0.16
	приходи од продаје расх. матер. опреме						
	приходи по основу надокнаде штете, извршит.-зак. одрж.	1,059,002	479,563				
П	ОСТАЛИ РАСХОДИ	742,093	1,335,261	1,120,000	150.92	83.88	0.43
	расходи робе, постр. опр.	102,632	195,600	150,000	146.15	76.69	
	трошкови судских и вансудских поравнања**	203,265	395,600	0			

	трошкови по основу раскида уговора, исправки	110,402	358,963	450,000	407.60	125.36	0.17
	расходи из ранијих година, испр. обезвр. вред. потраж.	76,666	156,236	300,000	391.31	192.02	0.12
	расходи ситног инвентара	0	7,500	20,000		266.67	0.01
	остали непоменути расходи	249,128	221,362	200,000	80.28	90.35	0.08
P	Приходи од ускл. вред. потраж. и кратк. фин. пл.	2,501,033					
C	Расходи од обезвређивања вред. потраживања.	8,345,192					
(A-B)+(M-N)+O-P+R-C=3	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1,304,196	1,113,932	482,409	36.99	43.31	0.19
T	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА						
Y	Порески расход периода	101,000	167,090	72,361	71.64	43.31	0.03
Ф	Одложени порески расходи периода	240,000					
X	Одложени порески приходи периода						
3-Y-Ф+X	НЕТО ДОБИТАК	963,196	946,842	410,047	42.57	43.31	0.16
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	177,545,654	224,498,186	257,816,818	145.21	114.84	100.00
II	УКУПНИ РАСХОДИ	176,582,458	223,551,344	257,406,770	145.77	115.14	99.84
III (I - II)	НЕТО ДОБИТАК	963,196	946,842	410,047	42.57	43.31	0.16

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	11,100,000	6,000,000	6,000,000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	11,100,000	6,000,000	6,000,000		

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	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	0	0	0	0

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр.	Трошкови запослених	у динарима					
		План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	69.637,706	65.645.147	17.873,246	35.548,685	53,362.315	72,024,095
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	96,289,905	90,767,545	24,713.337	49,153,167	73.784,073	99,587.716
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	110,878.797	104,518,828	28,457,407	56,599,872	84,962.358	114,675,252
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	71	68	70	70	70	70
4.1.	- на неодређено време	70	67	69	69	69	69
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
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	1.200,000					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	7					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	10,271.924	10,767,342	2.925.000	5,850.000	8.775,000	11,700,000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	7	8	7	7	7	7
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	607,896	592.593	148,148	296,297	444.444	592.593
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнада члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	3,650,000	3,846,991	1,586,884	3,173.769	4,760,653	6,347,537
20	Дневнице на службеном путу	229,000	114.672	50,000	100,000	150,000	200,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1,205,189	292.545	455,182	910,384	1,385.546	1,820,727
23	Број прималаца отпремнине	3	1	1	2	3	4
24	Јубиларне награде	250,430	235,130	0	858,640	1,083,300	1.083.300
25	Број прималаца јубиларних награда	1	1	0	4	5	5
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника***	3,600.000	4,147,232	1,825.000	3.250,000	4,875,000	6,500,000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених		390,467	50,000	100,000	150,000	200,000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

*** Помоћ се исплаћује у случају смрти запослених или чланова уже породице у висини трошкова погребних услуга према приложеним рачунима, а у складу са Колективним уговором ЈКП „Градско зеленило“ Чачак. Исплаћују се у случају смрти родитеља, дужа или тешке болести радника или чланова уже породице, наступа теже инвалидности запосленог или члана уже породице, здравствене рехабилитације запосленог или члана уже породице, елементарних непогода, набавке лекова за запосленог или члана уже породице. Висину средстава за исплату солидарне помоћи одређује директор предузећа својим решењем, а у складу са Колективним уговором о правима и обавезама радника и послодавца из области рада и радних односа у ЈКП „Градско зеленило“ Чачак.

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Послови руковођења и организације рада	5	4	4	3	1
2	РЈ "Зеленило и производња"	35	23	23	23	0
3	РЈ Гробље"	31	22	22	22	0
4	Одељење за машински парк	9	4	4	4	0
5	Служба рачуноводства и финансијске оперативе	8	4	4	4	0
6	Служба наплате потраживања	5	4	4	4	0
7	Служба за опште и правне послове	8	7	7	7	0
УКУПНО:		102	68	68	67	1

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	10	11	3	3
2	ВС	3	3	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	16	17	0	0
5	КВ	14	13	0	0
6	ПК	0	0	0	0
7	НК	25	26	0	0
УКУПНО		68	70	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	2	3
2	30 до 40	5	6
3	40 до 50	23	20
4	50 до 60	24	28
5	Преко 60	14	13
УКУПНО		68	70
Просечна старост		51.66	51.46

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	41	42	1	1
2	Женски	27	28	2	2
УКУПНО		68	70	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	6	4
2	5 до 10	4	6
3	10 до 15	6	10
4	15 до 20	13	6
5	20 до 25	9	11
6	25 до 30	21	20
7	30 до 35	3	8
8	Преко 35	6	5
УКУПНО		68	70

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године			Стање на дан 30.06.2025. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	раскид радног однос по основу одласка у пензију	1	1	навести основ	
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	радни однос	1	1	радни однос	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	68		Стање на дан 30.09.2025. године	70
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године			Стање на дан 30.09.2025. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ	0	1	навести основ	
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	радни однос	1	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	69		Стање на дан 31.12.2025. године	70

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	67	8.138.138	121.465	66	7.866.333	119.187	0	0	0	1	271.805	271.805
II	67	7.321.646	109.278	66	7.087.611	107.388	0	0	0	1	234.035	234.035
III	66	7.074.571	107.190	65	6.842.835	105.274	0	0	0	1	231.736	231.736
IV	65	7.242.517	111.423	64	7.000.731	109.386	0	0	0	1	241.786	241.786
V	66	8.082.612	122.464	65	7.826.201	120.403	0	0	0	1	256.411	256.411
VI	66	6.816.317	103.278	65	6.585.666	101.318	0	0	0	1	230.651	230.651
VII	68	7.631.742	112.232	65	7.267.968	111.815	2	102.246	51.123	1	261.528	261.528
VIII	68	7.473.708	109.507	65	7.055.879	108.552	2	174.521	87.261	1	243.308	243.308
IX	68	7.102.485	104.448	65	6.701.812	103.105	2	168.146	84.073	1	232.527	232.527
X	68	7.607.533	111.875	65	7.179.182	110.449	2	175.650	87.825	1	252.701	252.701
XI	67	8.138.138	121.465	63	7.524.498	119.436	3	383.026	127.675	1	230.614	230.614
XII	68	8.138.138	119.679	63	7.422.886	117.824	4	484.638	121.160	1	230.614	230.614
УКУПНО	804	90.767.545	112.895	777	86.361.602	111.147	15	1.488.227	99.215	12	2.917.716	243.143
ПРОСЕК	67	7.563.962	112.895	65	7.196.800	111.147	3	248.038	99.215	1	243.143	243.143

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

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

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

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	68	8.873.023	130.486	67	8.597.063	128.314	0	0	0	1	275.960	275.960
II	68	8.009.296	117.784	67	7.755.717	115.757	0	0	0	1	253.579	253.579
III	70	7.831.018	111.872	66	7.478.442	113.310	3	101.297	33.766	1	251.279	251.279
IV	70	8.398.201	119.974	66	8.026.473	121.613	3	105.057	35.019	1	266.671	266.671
V	70	8.356.492	119.378	66	7.846.354	118.884	3	243.467	81.156	1	266.671	266.671
VI	70	7.685.137	109.788	66	7.204.642	109.161	3	229.216	76.405	1	251.279	251.279
VII	70	8.439.890	120.570	66	7.734.040	117.182	3	433.461	144.487	1	272.389	272.389
VIII	70	8.222.675	117.467	66	7.589.323	114.990	3	382.073	127.358	1	251.279	251.279
IX	70	7.968.341	113.833	66	7.300.331	110.611	3	404.339	134.780	1	263.671	263.671
X	70	8.377.453	119.678	66	7.671.606	116.236	3	433.461	144.487	1	272.386	272.386
XI	70	8.653.493	123.621	66	8.032.614	121.706	3	367.300	122.433	1	253.579	253.579
XII	70	8.772.697	125.324	66	8.066.850	122.225	3	433.461	144.487	1	272.386	272.386
УКУПНО	836	99.587.716	119.124	794	93.303.455	117.511	30	3.133.132	104.438	12	3.151.129	262.594
ПРОСЕК	70	8.298.976	119.124	66	7.775.288	117.511	3	261.094	104.438	1	262.594	262.594

*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	68	10,217,286	150,254	67	9,899,518	147,754	0	0	0	1	317,768	317,768
II	68	9,222,704	135,628	67	8,930,708	133,294	0	0	0	1	291,996	291,996
III	70	9,017,417	128,820	66	8,611,426	130,476	3	116,643	38,881	1	289,348	289,348
IV	70	9,670,529	138,150	66	9,242,484	140,038	3	120,973	40,324	1	307,072	307,072
V	70	9,622,501	137,464	66	9,035,077	136,895	3	280,352	93,451	1	307,072	307,072
VI	70	8,849,435	126,421	66	8,296,145	125,699	3	263,942	87,981	1	289,348	289,348
VII	70	9,718,533	138,836	66	8,905,747	134,936	3	499,130	166,377	1	313,656	313,656
VIII	70	9,468,409	135,263	66	8,739,105	132,411	3	439,957	146,652	1	289,347	289,347
IX	70	9,175,544	131,079	66	8,406,331	127,369	3	465,596	155,199	1	303,617	303,617
X	70	9,646,636	137,809	66	8,833,854	133,846	3	499,130	166,377	1	313,652	313,652
XI	70	9,964,497	142,350	66	9,249,555	140,145	3	422,946	140,982	1	291,996	291,996
XII	70	10,101,761	144,311	66	9,288,978	140,742	3	499,130	166,377	1	313,653	313,653
УКУПНО	840	114,675,252	136,518	794	107,438,928	135,314	30	3,607,799	120,260	12	3,628,525	302,377
ПРОСЕК	70	9,556,271	136,518	66	8,953,244	135,314	3	300,650	120,260	1	302,377	302,377

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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	83,864	61,288	92,266	67,520
	Највиша зарада	208,596	148,726	218,022	155,676
Пословодство	Најнижа зарада	230,650	164,168	251,279	178,986
	Највиша зарада	271,805	193,035	275,960	196,288

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
II	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
III	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
IV	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
V	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
VI	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
VII	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
VIII	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
IX	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
X	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
XI	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
XII	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
УКУПНО	384,000	144,000	120,000	24	384,000	144,000	120,000	24
ПРОСЕК	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
II	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
III	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
IV	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
V	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
VI	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
VII	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
VIII	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
IX	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
X	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
XI	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
XII	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
УКУПНО	592,593	222,222	185,185	24	592,593	222,222	185,185	24
ПРОСЕК	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2

*Накнада за рад Надзорног одбора се исплаћује месечно у износу од 60%, док се остатак од 40% исплаћује након усвајања Годишњег извештаја.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

[illegible]

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима						
Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена)	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	Саднице, луквице,расада, ризоми, семе за цвеће,биљке -зашт.животне сред., земља, остало	8,666,930	2,500,000	5,000,000	7,500,000	9,000,000
2	Цвеће, топијари,саднице, резано цвеће	4,395,480	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
3	Погребна опрема, свеће	869,369		6,000,000	10,000,000	12,000,000
4	Хумусна земља, прихрана, остало	995,400	500,000	800,000	1,100,000	1,500,000
5	Саксије, кесе, пласт.прстенови остали помоћни материјал, ПВЦ жардињере	1,750,693	600,000	1,100,000	1,800,000	2,300,000
6	Малч,бусен траве, декоративни камен	1,286,325	500,000	500,000	1,200,000	1,500,000
7	Индустријска со, фракција и слично	1,235,598	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000
8	Бетон, бетонски елементи, и слично	1,368,793	1,500,000	2,500,000	3,000,000	4,000,000
9	Арматура, цеви, лим, флахови и остало	1,258,963	800,000	1,200,000	1,700,000	3,000,000
10	Гориво, мазиво	5,828,324	2,300,000	4,600,000	5,900,000	7,000,000
11	Елект.енергија	1,911,313	575,000	1,150,000	1,700,000	2,300,000
12	Вода	98,436	37,500	75,000	112,500	150,000
13	Резервни делови, сит. и в. ауто гуме, остало	4,010,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
14	ХТЗ опрема	390,650	100,000	250,000	350,000	450,000
15	Канцеларијски материјал	478,963	125,000	250,000	380,000	550,000
16	Трошкови средстава за хигијену	345,200	125,000	250,000	370,000	500,000
17	Трошкови кафе кухиње	326,539	112,500	225,000	337,500	450,000
18	Камион	22,757,400	0	0	0	0
19	Допунска опрема за тракторе	960,353	250,000	500,000	750,000	1,000,000
20	Допунска опрема различитих намена	550,630	175,000	350,000	525,000	700,000
21	Погребно возило			7,000,000		7,000,000
22	Рачунари, ГПС и опрема, Видео надзор, Аитгенски систем, Геопросторна база	196,394	125,000	250,000	325,000	600,000
23	Моторне тестере, косачице, бургија, и остало	948,374	275,000	550,000	825,000	1,100,000
Укупно добра:		60,630,197	14,100,000	37,950,000	46,375,000	67,100,000
Услуге						
1	Услуга облагања каменом	14,650,311	3,750,000	7,500,000	11,250,000	15,000,000
2	Услуга облагања и поправке жардињера	2,008,652	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
3	Услуге подизвођача за различите грађевинско занатске радове	1,965,432	500,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000
4	Услуге подизвођача за различите браварске радове	658,936	250,000	500,000	7,500,000	1,200,000
5	Услуге подизвођача за зимско одржавање и купљење папира са уређених и неуређених површина	2,133,970	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
6	Услуга одржавања и поправке постојећих објеката у производњи	128,963	75,000	150,000	225,000	300,000
7	Услуга рада скепе, дизалице (ауто корпе), сече, резивања дрвећа и слично	7,698,936	1,250,000	2,500,000	3,750,000	5,000,000

8	Услуге багера и камиона на ископу, довозу и одвозу земље, шута и осталог, усл. Роло бапирке	624,822	200,000	400,000	600,000	800,000
9	Припремни радови око изградње и рушења објеката	471,529	250,000	500,000	750,000	1,500,000
10	Услуге поправке, сервиса, одржавања опреме и возила	2,610,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
11	Одржавање програма, штампача и остало, лиценцирање терминал сервера и других серверских и рачунарских система	504,067	225,000	450,000	675,000	1,500,000
12	Ажурирање геопросторне базе	0	0	0	0	0
13	Аквизиција података за ГИС гробља и зелених површина, демонтирање старе мреже	252,920	87,500	175,000	262,500	350,000
14	Изrada, инсталација, повезивање и пуштање у рад система, премештање централе и сл.	0	0	0	0	0
15	Услуга превоза робе и добара	0	15,000	25,000	45,000	50,000
16	Услуга израде пројеката (гробље, зеленило, производња.), и остало	0	0	0	0	0
17	Трошкови ангажовања Омладинске задруге	10,767,342	3,000,000	6,000,000	9,000,000	11,700,000
18	Трошкови месечних карата за превоз	104,880	50,000	100,000	150,000	200,000
19	Пгт услуге, марке, именик	745,230	225,000	450,000	675,000	900,000
20	Трошкови рекламе и пропаганде	160,680	50,000	100,000	150,000	200,000
21	Трошкови комуналних услуга	619,704	275,000	550,000	825,000	1,100,000
22	Услуге заштите на раду	205,420				250,000
23	Трошкови регистрације, техничких прегледа и осигурања возила	606,018	200,000	400,000	600,000	800,000
24	Трошкови ревизије финансијских извештаја и ЦЕПС	396,523	112,500	250,000	337,500	450,000
25	Трошкови адвокатских услуга, извршитеља, вештака и сл.	1,001,560	250,000	500,000	750,000	1,000,000
26	Трошкови здравственог прегледа радника	68,850	25,000	50,000	75,000	100,000
27	Трошкови стручног усавршавања радника	148,466	50,000	100,000	150,000	200,000
28	Трошкови за часописе, стручну литературу, остало	123,229	37,500	75,000	112,500	150,000
29	Трошкови репрезентације и поклона	79,358	31,250	62,500	93,750	125,000
30	Трошкови хуманитарних давања, новогодишњи пакетићи	650,900	225,000	450,000	675,000	900,000
31	Трошкови премија осигурања	602,368	175,000	350,000	525,000	700,000
32	Трошкови платног промета	489,236	137,500	275,000	412,500	550,000
33	Трошкови чланарина коморама, ост.	120,000	37,500	75,000	112,000	150,000
34	Трошкови пословних огласа	168,000	50,000	100,000	150,000	200,000
35	Трошкови судских спорова, административних и судских такси	223,690	57,500	115,000	172,500	230,000

36	Остали нематеријални трошкови-паркирање, прање итд.	89,523	25,000	50,000	75,000	100,000
37	Реконструкција РЕК ормана у сервер сали у дирекцији предузећа	0	300,000	0	0	300,000
38	Реконструкција рачунарске мреже и инсталација слабе струје	0	0	950,000	0	950,000
39	Израда система непрекидног напајања РЕК ормана са серверима	0	590,000	0	0	590,000
40	Израда параветног развода у канцеларијском простору у згради дирекције ЈКП „Градско зеленило“ у улици Симе Сараге 71	0	650,000	0	0	650,000
41	Снимање дроном градског гробља и зелених површина и интеграција података на ГИС платформу	0	400,000	0	0	400,000
42	Набавка хардверске опреме		247,500	495,000	742,500	990,000
43	Остали трошкови (закуп)	0	750,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
45	Банкарске услуге (овердрафт, камате)	5,498,560	2,500,000	5,300,000	7,500,000	10,000,000
46	Банкарске услуге (лизинг), год. рате	7,220,000	1,500,000	3,300,000	4,500,000	6,000,000
47	Услуге интерне ревизије, ФУК, процена капитала	0	750,000	1,500,000		1,500,000
Укупно услуге:		63,798,075	21,053,750	39,197,500	61,390,750	78,585,000
Радови						
1						
2						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		124,428,272	35,153,750	77,147,500	107,765,750	145,685,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. године				План 2026. године	План 2027. године
								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	Ауто-дизалица корпа	2026	2026	15,000		Сопствена средства	10,200					10,200	
						Позајмиљна средства							
						Средства буџета (по контини)	4,800					4,800	
						Остало							
						Укупно:	15,000					15,000	
2	Потребно возило	2025	2025	7,000		Сопствена средства	7,000	7,000					
						Позајмиљна средства							
						Средства буџета (по контини)							
						Остало							
						Укупно:	7,000	7,000					
3	Опратицајни штато	2027	2027	15,530		Сопствена средства	15,530						15,530
						Позајмиљна средства							
						Средства буџета (по контини)							
						Остало							
						Укупно:	15,530						15,530
4	Тоалет на градском гробљу	2025											

5. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

1. Средства за исплату солидарне помоћи:

- исплаћују се у случају смрти запослених или чланова уже породице у висини трошкова погребних услуга према приложеним рачунима, а у складу са Колективним уговором ЈКП „Градско зеленило“ Чачак
- исплаћују се у случају смрти родитеља, дуже или тешке болести радника или чланова уже породице, наступа теже инвалидности запосленог или члана уже породице, здравствене рехабилитације запосленог или члана уже породице, елементарних непогода, набавке лекова за запосленог или члана уже породице. Висину средстава за исплату солидарне помоћи одређује директор предузећа својим решењем, а у складу са Колективним уговором о правима и обавезама радника и послодавца из области рада и радних односа у ЈКП „Градско зеленило“ Чачак.
- исплаћују се сходно одредбама Посебног колективног уговора за побољшање материјалног положаја запослених, за све запослене једнократно, под условом да за то постоје обезбеђена финансијска средства а висина солидарне помоћи по запосленом на годишњем нивоу износи 41.800,00 динара без обрачунатих пореза.

2. Средства за спортске активности:

- Програмом пословања за 2025. годину нису предвиђена средства за ову намену.

3. Средства за репрезентацију:

- Трошак репрезентације планиран је у износу од 125.000,00 динара. Средства су предвиђена на истом нивоу плана за 2024. годину.

4. Средства за спонзорство и донације:

- Програмом пословања за 2025. годину нису предвиђена средства за ове намене.

5. Средства за хуманитарне активности:

- Програмом пословања за 2025. годину нису предвиђена средства за ову намену.

6. Средства за рекламу и пропаганду:

- Трошкови који се односе на исплату средстава на име рекламе и пропаганде- трошкови промотивних активности у износу од 200.000,00 динара обухватају трошкове за набавку рекламног материјала, трошкове оглашавања у средствима јавног информисања. Средства су предвиђена на истом нивоу плана за 2024. годину.

7. Накнада члановима Надзорног одбора:

- Накнада за рад Надзорног одбора се исплаћује из два дела, тј 60% износа се исплаћује месечно, а преосталих 40% након усвајања Годишњег извештаја од стране Скупштине Града Чачка.

ЗАКЉУЧАК

Програм и план за 2025. годину је умерено развојни, циљеви су реално постављени, имајући у виду очекиване планиране приходе и расходе.

У том смислу, сви ресурси предузећа ће бити рационално коришћени, што би требало да доведе до додатне оптимизације резултата пословања, а све уз потпуно уважавање интереса корисника ЈКП „Градско зеленило“ Чачак и града Чачка као Оснивача.

Предлагач

Директор ЈКП „Градско зеленило“ Чачак

Дејан Ћосић



Председник Надзорног одбора

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак

Симо Шулубурић

