

Број: 168-03/26

Дана: 14.05.2026.год.

ПИСАРНИЦА			
Општинска управа Косјерић			
Пријемљено:	14. 05. 2026		
Број	Број	Прилог	Вред.
	023-	14/26	

 ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
 СКУПШТИНА ОПШТИНЕ
 КОСЈЕРИЋ

Предмет: Достава Прве измене програма пословања КЈП "Елан" Косјерић за 2026. годину

На седници Надзорног одбора КЈП „Елан“, одржане дана 14.05.2026. године усвојене су Прве измене програма пословања КЈП „Елан“ Косјерић за 2026. годину. У складу са чланом 59. Закона о јавним предузећима Измене се достављају Оснивачу на давање сагласности.

Прилог: Прве измене програма пословања КЈП "Елан" Косјерић за 2026. годину број 168-01/26 од 14.05.2026.године и Одлука о усвајању Првих измена програма пословања КЈП "Елан" Косјерић за 2026. годину број 168-02/26 од 14.05.2026. године.

За КЈП „Елан“ Косјерић
 Директор
 Славољуб Вујадоновић




КЈП „ЕЛАН” КОСЈЕРИЋ

Број: 168-02/2026

Дана: 14.05.2026.године

На основу става 2. члана 60. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС” , број: 15/2016), члана 37. став 1. тачка 2) Статута КЈП „Елан” Косјерић, Надзорни одбор КЈП „Елан” Косјерић је на седници одржаној 14.05.2026. године, разматрао предлог Измене Програма пословања КЈП „Елан” Косјерић за 2026. годину и донео

О Д Л У К У

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

Програм је сатавни део ове одлуке.

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

О б р а з л о ж е њ е

Због указане потребе за превозом комуналног отпада са привремене депоније „Пијучка чесма” на депонију са којом је општина Косјерић склопила Уговор о депоновању комуналног отпада. (у овом моменту то је депонија „Гребача” Обреновац), послова зоохигијене као и потребе за инвестиционо улагање у набавку кашика за грађевинске машине СКИП, неопходна је Измена Програма.

Како не би било недостајућих средстава за реализацију поверених послова и позиција за расписивање Јавних набавки за извршење неопходних услуга и набавку опреме за несметани рад механизације, извршена је измена у смислу корекције прихода и расхода, како у укупном износу, тако и у кварталним периодима што је довело до корекције планираних биланса за 2026. годину.

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

Достављено.

- директору
- Оснивачу
- Архиви

Председник Надзорног одбора
Драган Вујић



ПИСАРНИЦА
Општинска управа Косјерић

Потписано: 14. 05. 2026			
Ор. јед.	Б р о ј	Пр. ор.	Вред.

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ



Косјерић

Комунално јавно предузеће "Елан" Косјерић

Николе Тесле 1, 31260 Косјерић, Србија

ПИБ: 101088191 Шифра делатности: 3600

Матични број: 07110111, Регистарски број: 04807110111

Текући рачуни: 160-6928-50, 205-219347-95, 200-2929960101961-16

e-mail: elan@nst.co.rs

Директор: +381 (0)31 781 334, Телефон-Факс: +381 (0)31 781 058, Одржавање водовода: +381 (0)31 783 774, Прерада воде: +381 (0)31 782 375

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ

"Елан" КОСЈЕРИЋ

Број: 168-01/26

Дана 14. 05. 2026

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ ЗА 2026. ГОДИНУ

Пословно име: Комунално јавно предузеће „Елан“

Седиште: Николе Тесле бр.1, Косјерић

Претежна делатност: 3600 - Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07110111

ПИБ: 101088191

ЈБКЈС: 84042

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина општине Косјерић



Косјерић, мај 2026. године

САДРЖАЈ

Страна

1. Образложење Прве измене Програма пословања КЈП „Елан” за 2026. годину ..	3
2. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама	5
3. Планиране набавке	7
4. Прилози	9

На основу члана 60. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19) КЈП „Елан” Косјерић израдило је Прву измену и допуну Програма пословања за 2026. годину.

1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРВЕ ИЗМЕНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА КЈП „ЕЛАН” КОСЈЕРИЋ ЗА 2026. ГОДИНУ

За обављање послова Зоохигијене, коју је изменом Одлуке о комуналним делатностима Скупштина општине поверила КЈП „Елан” Косјерић, отворена је позиција прихода Зоохигијене тачка 8. к-то 6142 18 у износу од 950.000 дин. Ови приходи се реализују из Уговора са оснивачем у износу од 950.000 динара, почев од другог квартала, (табела 1 и 2).

Програмом пословања за 2026. годину предузеће је планирало позицију прихода за превоз привремено одложеног комуналног отпада са депоније „Пијучка чесма” на депонију „Гребача” Обреновац тачка 7. к-то 6142 17 у износу од 500.000 динара. Овим ребалансом те позиције се повећавају за износ 450.000 динара, што даје укупан износ од 950.000 динара чиме се стварају услови за расписивање Јавне набавке за избор најповољнијег пружаоца услуга за превоз комуналног отпада са депоније „Пијучка чесма” на депонију Обреновац, у циљу чишћења привремене депоније. Овом променом план превоза комуналног отпада се повећава 3,49 пута у односу на процену реализације за 2025. годину.

Обе ове промене доводе до промене Прихода из уговора са оснивачем у односу на претходни план за 2026. годину 3%, односно у апсолутном износу 1.400.000 динара

На позицији расхода извршена је промена на позицији трошкова производних услуга тачка 24. К-то 5320 Услуге одржавања са планираних 2.000.000 динара на 3.400.000 динара, односно повећање позиције у односу на претходни план за 70%, односно у апсолутном износу од 1.400.000 динара. Од тог износа повећање од 950.000 динара се односи на послове Зоохигијене, чиме се стичу услови за расписивање Јавне набавке за пружање услуга Зоохигијене, пошто КЈП „Елан” није регистровано за ове послове и не испуњава законске услове. Износ од 450.000 динара планира се за превоз комуналног отпада са привремене депоније „Пијучка чесма” на Депонију „Гребача” Обреновац чиме би укупан износ за ову позицију износио 950.000 динара, пошто је Програмом пословања за 2026. годину већ био планиран износ од 500.000 динара. Овом променом стварају се услови за расписивање Јавне набавке за превоз комуналног отпада.

Како се позиција прихода и позиција расхода повећава за исти износ 1.400.000 динара, то значи да ове промене не утичу на промену финансијског резултата у Билансу успеха који остаје планиран у истом износу.

Имајући у виду да су прикључне кашике за грађевинску машину Скип у лошем стању, од којих је једна практично ван употребе, предузеће је одлучило да набави нову гарнитуру кашика. За те потребе извршена је измена Плана инвестиционих улагања. Истраживањем тржишта дошло се до износа од 800.000 динара, како би расписали Јавну набавку за Основна средства, дакле та набавка не би теретила трошкове пословања, већ би значила претварање обртних средстава у основна средства и била би финансирана из сопствених извора. Ова промена Програма пословања довела би до промене Биланса стања на страни Активе јер доводи до повећања основних средстава и смањења обртних средстава за исти износ а не би водила до промена позиција на страни Пасиве. То значи да би Биланс стања остао непромењен.

Ова промена захтева и усвајање новог Плана инвестиција (Набавки добара).

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ljiljana Kostić'.

ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

План прихода у 2026. години по радним јединицама

Ред. бр.	Врста прихода		Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	Индекс		
	Конто	Назив					6/5	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6142 11	Водовод и канализација	30,907,035	34,600,000	35,893,687	40,000,000	1.04	1.16	1.11
2	6142 12	Изношење смећа	20,443,258	23,000,000	22,887,617	25,500,000	1.00	1.12	1.11
3	6142 13	Јавна чистоћа	16,975,157	15,500,000	17,054,864	17,000,000	1.10	1.00	1.00
4	6142 13-4	Одржавање спортских објеката	1,296,000	1,426,000	1,516,000	1,560,000	1.06	1.17	1.03
5	6142 14	Пијачне услуге	440,140	480,000	483,150	500,000	1.01	1.10	1.03
6	6142 15	Погребне услуге	3,307,386	3,500,000	3,283,102	3,500,000	0.94	0.99	1.07
7	6142 17	Превоз отпада	1,138,360	7,000,000	1,655,680	5,950,000	0.24	1.45	3.59
8	6142 18	Зоохигијена	/	800,000	/	950,000	/	/	/
9	6142 22	Одржавање општинских путева и улица и грађевински радови	12,774,432	18,200,000	15,746,745	18,300,000	0.87	1.23	1.16
10	6142 24	Зимско одржавање путева	5,643,746	6,000,000	4,200,883	6,000,000	0.70	0.74	1.43
11	66, 67, 68	Остали пословни приходи	2,102,790	5,000,000	1,782,568	3,500,000	0.36	0.85	1.96
УКУПНО			95,028,304	115,506,000	104,504,296	122,760,000	0.90	1.10	1.17

	Приход из буџета - план за 2025	Трошак буџета увећан за ПДВ -план за 2025.	Процена реализације прихода у 2025.	Процена реализације са ПДВ-ом у 2025.	Приход из буџета - план за 2026.	Трошак буџета увећан за ПДВ -план за 2026.	Реализација /план 25 (3/1)	План 26/План 25 (5/1)
	1	2	3	4	5	6	7	8
Комунална хигијена	15,500,000	17,050,000	17,054,864	18,760,350	17,000,000	18,700,000	1.10	1.10
Одржавање спортс. обј.	1,426,000	1,568,600	1,516,000	1,667,600	1,560,000	1,716,000	1.06	1.09
Зоохигијена	/	/	/	/	950,000	1,045,000	/	/
Превоз отпада	7,000,000	8,400,000	1,655,680	1,986,816	5,950,000	7,140,000	0.24	0.85
Грађевински радови	18,200,000	21,840,000	15,746,745	18,896,094	18,300,000	21,960,000	0.87	1.01
Зимска служба	6,000,000	6,600,000	4,200,883	4,620,971	6,000,000	6,600,000	0.70	1.00
Укупно	48,126,000	55,458,600	40,174,172	45,931,831	49,760,000	57,161,000	0.83	1.03

План Прихода за 2026. годину исказан периодично

Ред.бр.	Врста прихода		01.01-31.03.	01.01-30.06.	01.01-30.09.	01.01-31.12.
	Кonto	Назив				
1	2	3	4	5	6	7
1	6142 11	Водовод и канализација	9,120,000	19,820,000	31,400,000	40,000,000
2	6142 12	Изношење смећа	6,375,000	12,750,000	19,125,000	25,500,000
3	6142 13	Јавна чистоћа	2,000,000	8,000,000	14,000,000	17,000,000
4	6142 13-4	Одржавање спортских објеката	390,000	780,000	1,170,000	1,560,000
5	6142 14	Пијачне услуге	130,000	260,000	390,000	500,000
6	6142 15	Погребне услуге	875,000	1,750,000	2,625,000	3,500,000
7	6142 17	Превоз отпада	1,375,000	2,750,000	4,125,000	5,950,000
8	6142 18	Зоохигијена	/	300,000	650,000	950,000
9	6142 22	Одржавање општинских путева и улица и грађевински радови	4,100,000	8,700,000	12,500,000	18,300,000
10	6142 24	Зимско одржавање путева	4,000,000	4,000,000	4,000,000	6,000,000
11	66, 67, 68	Остали пословни приходи	700,000	900,000	1,600,000	3,500,000
УКУПНО			29,065,000	60,010,000	91,585,000	122,760,000

План прихода који се остварује из Буџета Општине Косјерић исказан периодично

	Приход за период 01.01-31.03.	Приход за период 01.01-31.06.	Приход за период 01.01-31.09.	Приход за период 01.01-31.12.
	1	2	3	4
Комунална хигијена	2,000,000	8,000,000	14,000,000	17,000,000
Одржавање спортс.обј.	390,000	780,000	1,170,000	1,560,000
Зоохигијена	/	300,000	650,000	950,000
Превоз отпада	1,375,000	2,900,000	4,425,000	5,950,000
Грађевински радови	4,100,000	8,700,000	12,500,000	18,300,000
Зимска служба	4,000,000	4,000,000	4,000,000	6,000,000
Укупно	11,865,000	24,680,000	36,745,000	49,760,000

План трошкова за 2026. годину									
Бр.	Врста трошкова		Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	Индекс		
	Конто	Назив					6/5	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			92,351,819	113,945,558	102,197,081	122.528.166			
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА									
1	5120	Основни материјал	2,666,581	2,000,000	2,482,928	2,500,000	1.24	0.93	1.01
2	5121	Канцеларијски материјал	99,326	110,000	96,731	110,000	0.88	0.97	1.14
3	5123	Инсталациони материјал	713,032	900,000	550,620	900,000	0.61	0.77	1.63
4	5130	Утрошено гориво	8,465,068	10,000,000	6,514,314	10,000,000	0.65	0.77	1.54
5	5131	Утрошак пелета	102,184	135,000	133,662	135,000	0.99	1.31	1.01
6	5132	Утрошена уља и мазива	554,731	700,000	494,289	700,000	0.71	0.89	1.42
7	5133	Електрична енергија	4,580,554	3,500,000	4,807,662	4,000,000	1.37	1.05	0.83
8	5140	Резервни делови	748,383	950,000	612,072	950,000	0.64	0.82	1.55
9	5150	Ситан инвентар	42,209	100,000	50,000	100,000	0.50	1.18	2.00
10	5152	Ауто гуме	326,831	500,000	436,313	500,000	0.87	1.33	1.15
11	5156	Трошак ХТЗ опреме	267,330	300,000	188,978	300,000	0.63	0.71	1.59
		Укупно	18,566,229	19,195,000	16,367,569	20,195,000	0.85	0.88	1.23
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.									
12	5200	Бруто зарада	47,048,022	57,473,329	56,446,869	65,664,922	0.98	1.20	1.16
13	5210	Доприноси на терет послодавца	7,127,779	8,707,209	8,546,842	9,948,236	0.98	1.20	1.16
14	5220	Трошкови накнада по уговорима	111,111	111,112	111,111	111,112	1.00	1.00	1.00
15	5260	Накнада за рад надзорног одбора	388,889	388,908	388,889	388,896	1.00	1.00	1.00
16	5290	Дневнице	41,675	100,000	25,000	100,000	0.25	0.60	4.00
17	5298	Накнаде трошкова на службеном путу	3,360	10,000	0	10,000		0.00	
18	5291	Превоз радника	776,869	1,000,000	727,687	1,000,000	0.73	0.94	1.37
19	5292	Оптемнине	389,321	0	0	1,950,000		0.00	
20	5293	Јубиларне награде	199,324	200,000	186,376	480,000	0.93	0.94	2.58
21	5294,5,6	Солидарна помоћ, поклони деци	2,183,935	2,300,000	2,154,846	2,400,000	0.94	0.99	1.11
		Укупно	58,270,285	70,290,558	68,587,620	82,053,166	0.98	1.18	1.20
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА									
22	5310	Транспортне услуге	9,017	100,000	63,109	100,000	0.63	7.00	1.58
23	5315	Трошкови ПТТ	1,990,743	2,200,000	2,224,323	2,300,000	1.01	1.12	1.03
24	5320	Услуге одржавања	973,699	8,750,000	2,262,345	3,400,000	0.26	2.32	1.50
25	5350	Услуге пропагандне и рекламе	42,000	70,000		70,000	0.00		
26	5390	Остале услуге	921,870	1,040,000	1,188,455	1,200,000	1.14	1.29	1.01
		Укупно	3,937,329	12,160,000	5,738,232	7,070,000	0.47	1.46	1.23
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ									
27	5400	Амортизација	8,263,481	8,400,000	8,196,000	8,500,000	0.98	0.99	1.04
		Укупно	8,263,481	8,400,000	8,196,000	8,500,000	0.98	0.99	1.04
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ									
28	5500	Непроизводне услуге	1,154,286	1,500,000	1,330,136	1,500,000	0.89	1.15	1.13
29	5510	Репрезентација	72,203	130,000	107,390	130,000	0.83	1.49	1.21
30	5520	Осигурање - регистрација возила	397,920	500,000	552,488	560,000	1.10	1.39	1.01
31	5527	Осигурање имовине и лица	406,256	450,000	382,770	400,000	0.85	0.94	1.05
32	5530	Банкарске услуге	256,901	290,000	262,350	290,000	0.90	1.02	1.11
33	5540	Чланарине	71,652	80,000	71,640	80,000	0.90	1.00	1.12
34	5550	Трошкови такси	132,098	250,000	232,705	250,000	0.93	1.76	1.07
35	5590	Нематеријални трошкови	823,179	700,000	368,181	500,000	0.53	0.45	1.36
		Укупно	3,314,495	3,900,000	3,307,660	3,710,000	0.85	1.00	1.12
II ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ									
36,56,57,58		Остали расходи	2,107,478	1,500,000	2,256,421	1,000,000	1.50	1.07	0.44
		Укупно	2,107,478	1,500,000	2,256,421	1,000,000	1.50	1.07	0.44
УКУПНО			94,459,297	115,445,558	104,453,502	122.528.166	0.90	1.11	1.17

КВАРТАЛНИ ПЛАН ТРОШКОВА

Ред.бр.	Врста трошкова		01.01-31.03.	01.01-30.06.	01.01-30.09.	01.01-31.12.
	Конто	Назив				
1	2	3	5	7	9	11
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА						
1	5120	Основни материјал	200,000	1,000,000	2,000,000	2,500,000
2	5121	Канцеларијски материјал	25,000	50,000	80,000	110,000
3	5123	Инсталациони материјал	200,000	400,000	600,000	900,000
4	5130	Утрошено гориво	2,200,000	5,000,000	8,000,000	10,000,000
5	5131	Утрошак пелета	70,000	70,000	70,000	135,000
6	5132	Утрошена уља и мазива	100,000	250,000	450,000	700,000
7	5133	Електрична енергија	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
8	5140	Резервни делови	200,000	400,000	600,000	950,000
9	5150	Ситан инвентар	25,000	50,000	80,000	100,000
10	5152	Ауто гуме	100,000	200,000	350,000	500,000
11	5156	Трошак ХТЗ опреме	30,000	130,000	170,000	300,000
		Укупно	4,150,000	9,550,000	15,400,000	20,195,000
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.						
12	5200	Бруто зарада	16,312,630	32,774,141	49,194,531	65,664,922
13	5210	Доприноси на терет послодавца	2,471,365	4,965,284	7,452,973	9,948,236
14	5220	Трошкови накнада по уговорима	27,778	55,556	83,334	111,112
15	5260	Накнада за рад надзорног одбора	97,224	194,448	291,672	388,896
16	5290	Дневнице	25,000	50,000	75,000	100,000
17	5298	Накнаде трошкова на службеном путу	2,500	5,000	7,500	10,000
18	5291	Превоз радника	250,000	500,000	750,000	1,000,000
19	5292	Оптемнине	0	550,000	550,000	1,950,000
20	5293	Јубиларне награде	0	0	0	480,000
21	5294,5,6	Солидарна помоћ, поклони деци	600,000	1,200,000	2,200,000	2,400,000
		Укупно	19,786,497	40,294,429	60,605,010	82,053,166
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА						
22	5310	Транспортне услуге	0	50,000	70,000	100,000
23	5315	Трошкови ПТТ	575,000	1,150,000	1,725,000	2,300,000
24	5320	Услуге одржавања	500,000	1,400,000	2,400,000	3,400,000
25	5350	Услуге пропагандне и рекламе	20,000	50,000	60,000	70,000
26	5390	Остале услуге	260,000	520,000	780,000	1,200,000
		Укупно	1,355,000	3,170,000	5,035,000	7,070,000
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ						
27	5400	Амортизација	2,100,000	4,250,000	6,375,000	8,500,000
		Укупно	2,100,000	4,250,000	6,375,000	8,500,000
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ						
28	5500	Непроизводне услуге	375,000	750,000	1,125,000	1,500,000
29	5510	Репрезентација	25,000	50,000	75,000	130,000
30	5520	Осигурање - регистрација возила	125,000	250,000	375,000	560,000
31	5527	Осигурање имовине и лица	400,000	400,000	400,000	400,000
32	5530	Банкарске услуге	72,500	145,000	217,500	290,000
33	5540	Чланарине	20,000	40,000	60,000	80,000
34	5550	Трошкови такси	37,500	75,000	175,000	250,000
35	5590	Нематеријални трошкови	175,000	350,000	450,000	500,000
		Укупно	1,230,000	2,060,000	2,877,500	3,710,000
II ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ						
36	56,57,58	Остали расходи	300,000	450,000	900,000	1,000,000
		Укупно	300,000	450,000	900,000	1,000,000
УКУПНО			28,921,497	59,774,429	91,192,510	122,528,166

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

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

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

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

4. ПРИЛОЗИ

Прилог бр.4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог бр 5 – Биланс стања на дан 31.12.2026. године

Прилог бр. 5а- Биланс успеха за период 01.01.2026. до 31.12.2026. године

Прилог бр 5б – Извештај о токовима готовине за период 01.01.2026. до 31.12.2026. године

Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из Буџета

Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара и услуга

Прилог 16 – План инвестиција



ДИРЕКТОР КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ

Славољуб Вујадиновић

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Драган Вујић

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

			2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	Реализација	170,826	169,294	165,758	167,579
			165,609	166,174	166,225	-
	% одступања реализације од плана		-3%	-2%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+0%	+0%	+1%
Укупна имовина	План	Реализација	185,263	178,515	177,978	174,889
			178,925	175,077	173,401	-
	% одступања реализације од плана		-3%	-2%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-2%	-1%	+1%
Пословни приходи	План	Реализација	85,196	94,346	110,506	119,260
			81,067	92,925	102,721	-
	% одступања реализације од плана		-5%	-2%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+15%	+11%	+16%
Пословни расходи	План	Реализација	87,650	97,321	113,946	121,528
			84,494	92,350	102,197	-
	% одступања реализације од плана		-4%	-5%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+11%	+19%
Пословни резултат	План	Реализација	-2,454	-2,975	-3,440	-2,268
			-3,427	575	524	-
	% одступања реализације од плана		+40%	-119%	-115%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-117%	-9%	-533%
Нето резултат	План	Реализација	46	25	60	232
			-2,808	565		-
	% одступања реализације од плана		-6204%	+2160%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-120%	-100%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	Реализација	41	41	41	41
			38	39	40	-
	% одступања реализације од плана		-7%	-5%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+3%	+2%
Просечна нето зарада	План	Реализација	62,924	72,347	85,097	94,269
			64,874	74,061	85,490	-
	% одступања реализације од плана		+3%	+2%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+14%	+15%	+10%
Инвестиције	План	Реализација	5,900	7,890	5,935	3,267
			4,646	4,646	1,400	-
	% одступања реализације од плана		-21%	-41%	-76%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	-70%	+133%

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

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	4633	9017	8265	8902
ROA		0.32	0.03	0,13
ROE		0.34	0.03	0,14
Оперативни новчани ток		-228	543	4668
Дуг / капитал		5.36	4.32	4.36
Ликвидност		599.92	807.23	849.86
% зарада у пословним приходима		62.71	67.11	66.84

у 000 динара

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

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План	35.296	38.796	48.126	49,760
	Пренето	31.364	36.729	35,000	-
	Реализовано	35.779	37.802	40,174	-
Укупно приходи из буџета	План	35.296	38.796	48,126	49,760
	Пренето	31.364	36.729	35,000	-
	Реализовано	35.779	37.802	40,174	-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	118,700	117,350	115,225	113,125
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	42	37	32	27
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	42	37	32	27
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	118,658	117,313	115,193	113,098
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	83,569	82,698	81,827	80,956
023	2. Постројења и опрема	0011	27,261	26,793	25,548	24,329
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6,395	6,389	6,383	6,377
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	997	997	997	997
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	436	436	436	436
03	ІІІ. БИОЛОШКА 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. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	439	439	439	439
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	57,969	57,677	59,412	61,325
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2,000	3,000	3,000	4,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2,000	3,000	3,000	4,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				

151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	39,764	41,000	42,000	43,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	39,764	41,000	42,000	43,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,205	5,477	6,212	6,125
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,160	5,432	6,167	6,080
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	45	45	45	45
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12,000	8,200	8,200	8,200
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	177,108	175,466	175,076	174,889
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	106,647	106,983	107,625	107,857
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	818,602	81,860	81,860	81,860
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	106,647	106,983	107,625	107,857
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	106,503	106,647	106,983	107,825
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	144	336	642	232
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	21,958	21,958	21,958	21,958
350	1. Губитак ранијих година	0413	21,958	21,958	21,958	21,958
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	0	0	0	0

	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10,739	8,761	7,729	7,310
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	167			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3,617	2,000	1,340	1,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3,617	2,000	1,340	1,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,680	6,610	6,314	6,310
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6,260	6,290	6,294	6,290
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	420	320	20	20
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	275	151	75	
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455				

	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0450				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	177,018	175,466	175,076	174,889
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	28,365	59,260	90,285	119,260
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	28,365	59,260	90,285	119,260
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	28,365	59,260	90,285	119,260
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	28,621	59,374	90,343	121,528
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4,150	9,550	15,400	20,195
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19,786	40,294	60,605	82,053
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	16,313	32,774	49,195	65,665
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,471	4,965	7,453	9,948
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,002	2,555	3,957	6,440
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2,100	4,250	6,375	8,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1,355	3,220	5,085	7,070
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1,230	2,060	2,878	3,710
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	256	114	58	2,268
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	100	200	500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	50	100	200	500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	100	150	170
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	100	150	170
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	50	330
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	600	700	1,200	2,500
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	250	550	600
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	50	100	200	500
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	50	100	200	230
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	29,065	60,160	91,885	122,760
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	28,921	59,824	91,243	122,528
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	144	336	642	232
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				

69-59	НБ. 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 ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	144	336	642	232
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	144	336	642	232
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.План	План 01.01- 30.06.2026.План	План 01.01- 30.09.2026.План	План 01.01- 31.12.2026.План
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	30,495	54,164	88,023	119,850
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	30,217	53,744	87,298	118,410
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	50	100	200	500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	228	320	525	940
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	25,794	54,046	85,005	116,192
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4,800	11,449	20,580	28,200
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	19,836	40,394	60,805	82,283
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,158	2,653	4,570	5,633
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4,701		3,018	3,658
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		118		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	200	2,800	2,800	2,800
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	200	2,800	2,800	2,800
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
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	501	668	668	668
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	501	668	668	668
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	30,495	54,164	88,023	119,850
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	26,495	57,514	88,663	119,660
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4,000			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		3,350	640	190
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8,000	12,000	8,650	8,010
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12,000	8,650	8,010	8,200

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2025. године					у динарима
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*	48,126,000	35,000,000	40,174,172	-5,174,172	10,862,615
УКУПНО	48,126,000	35,000,000	40,174,172	-5,174,172	10862615

План за период 01.01-31.12.2026. године					у динарима
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Субвенције					
Остали приходи из буџета*	11,865,000	24,680,000	3,669,500	49,760,000	
УКУПНО	11,865,000	24,680,000	36,695,000	49,760,000	

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

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
Добра						
1.	Грађевински материјал	630,000	50,000	330,000	800,000	900,000
2.	Потрошни материјал за косачице	65,939	0	60,000	120,000	150,000
3.	Хлор, кварцни песак...	264,000	20,000	120,000	200,000	300,000
4.	Електроматеријал	19,067	25,000	50,000	75,000	100,000
5.	Средства за хигијену	93,178	25,000	50,000	75,000	100,000
6.	Потрошни материјал разни	1,410,744	80,000	390,000	730,000	950,000
7.	Канцеларијски материјал	96,731	25,000	50,000	80,000	110,000
8.	Водоводни инсталациони материјал	500,620	150,000	300,000	450,000	700,000
9.	Водомери	50,000	50,000	100,000	150,000	200,000
10.	Гориво	6,514,314	2,200,00	5,000,000	8,000,000	10,000,000
11.	Пелет	133,662	70,000	70,000	70,000	135,000
12.	Уља и мазива	494,289	100,000	250,000	450,000	700,000
13.	Електрична енергија	4,807,662	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
14.	Резервни делови за теретна возила	551,122	200,000	350,000	450,000	800,000
15.	Резервни делови за путничка возила	0	0	0	50,000	50,000
16.	Резервни делови-остало	60,950	0	50,000	100,000	100,000
17.	Ситан инвентар	50,000	25,000	50,000	80,000	100,000
18.	Ауто гуме	436,313	100,000	200,000	350,000	500,000
19.	ХТЗ опрема	188,978	30,000	130,000	170,000	300,000
...						
Укупно добра:		16,367,569	4,150,000	9,550,000	15,400,000	20,195,000
Добра – основна средства						
1	Пумпа за бунар Деспотовићи		2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
2	Контејнери	599,900				750,000
3	Апарат за заваривање CO2			150,000	150,000	150,000
4	Вучени посипач соли		300,000	300,000	300,000	300,000
5	Кашике за СКИП			800,000	800,000	800,000
...						
Укупно добра основна средства:		599,900	2,300,000	3,250,000	3,250,000	4,000,000
Услуге						
1	Транспортне услуге	63,109		50,000	70,000	100,000
2	Поштанске услуге	1,860,620	475,000	950,000	1,425,000	1,900,000
3	Фиксна телефонија	121,074	37,500	75,000	112,500	150,000
4	Мобилна телефонија	242,629	62,500	125,000	187,500	250,000
5	Одржавање – остало	800,000	240,000	350,000	550,000	730,000
6.	Превоз отпада	906,880	125,000	400,000	675,000	950,000
7.	Зоохигијена	0	0	300,000	650,000	950,000
8.	Баждавање водомера	141,237	100,000	110,000	150,000	150,000
9.	Услуге електричара	0	30,000	40,000	40,000	50,000
10	Услуге аутоел. И сервис возила	59,000	0	40,000	70,000	100,000
11	Прање возила	6,000	5,000	10,000	15,000	20,000
12	Рад воме на чишћењу канализације	349,228		200,000	300,000	450,000
13	Услуге пропаганде и рекламе	0	20,000	50,000	60,000	70,000

15	Одржавање рачунов. Софтвера	464,000	135,000	270,000	405,000	540,000
16	Услуге интернета и инст.антивируса	18,771	5,000	10,000	15,000	20,000
17	Услуге енергетског менаџера	160,100			48,000	48,000
18	Остале услуге	305,584	70,000	120,000	170,000	362,000
19	Ревизија финансијског извештаја	180,000		130,000	130,000	130,000
20	Адвокатске услуге			20,000	50,000	100,000
21	Здравствене услуге	971,401	200,000	400,000	650,000	950,000
22	Претплата на стручне часописе	118,000	160,000	160,000	180,000	180,000
23	Остале непроизводне услуге	60,735	15,000	40,000	115,000	140,000
24	Услуге репрезентације	107,390	25,000	50,000	75,000	130,000
25	Регистрација возила осигурање таксе	552,488	125,000	250,000	375,000	560,000
26	Осигурање имовине и лица	382,770	400,000	400,000	400,000	400,000
27	Банкарске услуге	262,350	72,500	145,000	217,500	290,000
28	Чланарине	71,640	20,000	40,000	60,000	80,000
29	Таксе	232,705	37,500	75,000	175,000	250,000
30	Нематеријални трошкови	368,181	175,000	350,000	450,000	500,000
Укупно услуге:		9,045,892	2,585,000	5,280,000	7,962,500	10,780,000
Радови						
1	Радови на изради тротоара око постројења на ППВ			200,000	200,000	200,000
2	Радови на уређењу улаза у објект на ППВ облагање степеништа			150,000	150,000	150,000
3	Радови на реконструкцији постројења за доз. алуминијум сул					200,000
4	Радови на реконстр. цевне галерије са заменом вентила на ПП			600,000	60,000	600,000
5	Ограђив. санираног чвора и круга и преграђивање зелене и робне пи			300,000	300,000	300,000
6	Изградња оgrade од главне кап. до међе са Лечић Милошем				800,000	800,000
7	Израда арм. бетонске стазе од помоћне капије ка новом делу гробља				200,000	200,000
8	Изградња атмосферске канализације на гробљу					100,000
9	Изградња водов. и јавне чесме на новом делу гробља					50,000
...						
Укупно радови:				1,250,000	2,250,000	2,600,000
УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		26,013,361	9,035,000	18,530,000	28,062,500	36,775,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-31.12.2026.			
1	Комбинована грађевинска машина - СКИП	2,021	2,026	8,900	8,433	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	1,800 7,000	350	467	467	467		
2	Пумпа за бунар Деспотовићи	2,026	2,026	2,000		Укупно: Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	8,900 2,000	350 2,000	467 2,000	467 2,000	467 2,000		
3	Кашике за грађевинску машину СКИП	2,026	2,026	800		Укупно: Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	2,000 800	2,000 800	2,000 800	2,000 800	2,000 800	0	0
4						Укупно: Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	800		800	800	800	0	0
5						Укупно: Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало							
Укупно инвестиције							11,700	2,350	3,267	3,267	3,267	0	0

у 000 динара