



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Пословно име: Друштво са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица

Седиште: Суботица, Биковачки пут 280

Претежна делатност: 38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан

Матични број: 20354194

ПИБ: 105425742

ЈББК: 81103

Оснивачи: Скупштина Града Суботице и Скупштина Општине Бачка Топола, Скупштина Општине Кањижа, Скупштина Општине Сента, Скупштина Општине Мали Иђош, Скупштина Општине Чока и Скупштина Општине Нови Кнежевац

Надлежно Министарство: Министарство заштите животне средине

Надлежни Орган јединице локалне самоуправе: Скупштина Града Суботице и Скупштина Општине Бачка Топола, Скупштина Општине Кањижа, Скупштина Општине Сента, Скупштина Општине Мали Иђош, Скупштина Општине Чока и Скупштина Општине Нови Кнежевац

Суботица, јануар 2024. године

САДРЖАЈ:

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ (ДРУШТВУ)	4
1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа	4
1.2 Визија и мисија предузећа.....	5
1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја.....	6
1.4 Организациона шема предузећа	8
1.5 Имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине Друштва.....	11
II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ	12
2.1 Процењени физички обим активности у 2023. години.....	13
2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2023. години	17
2.3 Анализа остварених индикатора	33
Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 4)	33
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	35
2.5 Спроведене активности на унапређењу процеса пословања	36
2.6 Остварење циљева.....	37
III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	37
3.1 Циљеви предузећа за период на који се односи Програм пословања (2024. година) 37	
3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева.....	38
3.3 Динамика радова на успостављању система управљања отпадом у 2024. години....	40
3.4 Анализа тржишта	40
3.5 Ризици у пословању.....	42
3.6 Планирани индикатори за 2024. годину	44
IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	45
4.1 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2024. години	47
4.2 Детаљно образложење структуре планираних прихода и расхода	64
4.3 Цена производа и услуга.....	77
4.4 Приказ износа и динамике прихода из буџета јединица локалних самоуправа	78
4.5 Детаљно образложење намене коришћења средстава из буџета јединица локалних самоуправа	80
V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	85

VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	86
6.1 Структура запослених по секторима/организационим јединицама	87
6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова надзорног одбора/скупштине (прилог 7.)	89
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање.....	92
6.4. Средства за зараде запослених	94
6.5 Накнаде председника и чланова надзорног одбора/скупштине	99
6.6 Накнада за рад Комисије за ревизију	101
VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	101
VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2024. ГОДИНИ.....	102
8.1 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину	102
8.2 Детаљно образложење планираних набавки добара, радова и услуга за 2024. годину	104
IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ДРУШТВА У 2024. ГОДИНИ.....	110
X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2024. ГОДИНИ.....	110
10.1 Детаљно образложење средстава за посебне намене.....	111
XI УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ЗА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА.....	112

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ (ДРУШТВУ)

1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа

Пуно пословно име: Друштво са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом «РЕГИОНАЛНА ДЕПЕНИЈА» Суботица (у даљем тексту: Друштво)

Скраћено пословно име: «РЕГИОНАЛНА ДЕПЕНИЈА» д.о.о. Суботица

Седиште: Суботица, Биковачки пут 280

Основна делатност: 38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан

Број регистрације: БД 146624/2007 од 03.12.2007.г.

Матични број: 20354194

ПИБ: 105425742

ЈББК: 81103

Подаци о капиталу: Уписани новчани капитал 83.597,67 РСД

Директор: Dr. Gligor Gellért

Друштво је уписано у јединствени регистар пореских обвезника Пореске управе са 18. фебруаром 2008. године, када је Друштво и отпочело са активностима за које је регистровано.

Чланови друштва:

- 1. Град Суботица**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Града Суботице, Суботица, Трг Слободе 1;
- 2. Општина Бачка Топола**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Општине Бачка Топола, Бачка Топола, Маршала Тита 30;
- 3. Општина Кањижа**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Општине Кањижа, Кањижа, Главни трг 1;
- 4. Општина Сента**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Општине Сента, Сента, Главни трг 1;
- 5. Општина Мали Иђош**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Општине Мали Иђош, Мали Иђош, Главна 32;
- 6. Општина Чока**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Општине Чока, Чока, Потиска 20;
- 7. Општина Нови Кнежевац**, у чије име оснивачка права врши Скупштина Општине Нови Кнежевац, Нови Кнежевац, Краља Петра I Карађорђевића 1.

Друштво је на основу Споразума о сарадњи везано за формирање региона за управљањем чврстим комуналним отпадом и Измене и допуне Споразума о сарадњи везано за формирање региона за управљањем чврстим комуналним отпадом (у даљем тексту:

Споразум), основано ради обављања следећих активности и делатности:

1. Изградња и рад нове регионалне санитарне депоније, трансфер станица и рециклажних дворишта,
2. Транспорт отпада од трансфер (претоварних) станица до регионалне депоније,
3. Издвајање, сакупљање и сепарација искористивог отпада из комуналног отпада, сортираног на месту одлагања,
4. Припрема или прерада секундарних сировина и пласман на тржиште секундарних сировина,
5. Развој и унапређење система за рециклажу, изградња потребних објеката и инфраструктуре,
6. Изградња постројења за компостирање, производња енергије из отпадног материјала и механичко-биолошко третирање пре одлагања на депонију,
7. Припрема Регионалног плана управљања отпадом и др.

1.2 Визија и мисија предузећа

Визија Друштва је да савремени регионални систем за управљање чврстим комуналним отпадом достигне највиши ниво у области управљања отпадом у Републици Србији.

Савремени регионални систем за управљање чврстим комуналним отпадом обухвата: регионалну санитарну депонију и постројење за селекцију отпада, постројење за третман биолошког отпада, у оквиру регионалног центра за управљање отпадом у Бикову, затим трансфер станице у Бачкој Тополи, Сенти и Кањижи са центрима за сакупљање отпада, и центре за сакупљање отпада у Чоки, Малом Иђошу и Новом Кнежевцу, затим опрему за сакупљање отпада и примарну селекцију, возила за даљински транспорт као и едукацију грађана.

Визија је да се постепено обезбеђују услови да се затворе и санирају постојеће несанитарне депоније у Региону, као и да се отпад на безбедан начин одлаже, како не би дошло до загађења подземних вода, земљишта и ваздуха.

Мисија Друштва је стварање услова за имплементацију регионалног система управљања отпадом према захтевима националног законодавства и стратегије, и директивама Европске Уније, као и развој и подизање еколошке свести грађана.

Године 2006. препознала се потреба за формирањем Региона, путем удруживања општина које су носиоци пројекта изградње регионалног центра за управљање отпадом у Суботици, а разлог формирања Региона је неадекватно одлагање отпада, све већи број дивљих депонија и неодговарајући третман отпада.

Споразум о сарадњи општина везано за формирање региона за управљање чврстим комуналним отпадом потписан је 2007. године а потписнице су биле општине чланице суботичког Региона, Град Суботица и Општине Бачка Топола, Сента, Кањижа, Мали Иђош и Чока, а од 2013. године и Општина Нови Кнежевац. Друштво је почело са радом 2008. године, са задатком реализације Споразумом одређених циљева, што је резултирало израђивањем студија и пројеката, који чине предуслов за реализацију овог комплексног пројекта.

Садашња пракса управљања отпадом подразумева његово сакупљање, транспорт и одлагање, углавном у близини насеља у којима је отпад одлаган у виду несанитарних депонија. Таква пракса у великој мери угрожава здравље околног становништва као и животну средину. За решавање овог проблема, Влада Републике Србије израдила је Нацрт Стратегије за период 2019-2024. год. Према Стратегији, на подручју Републике Србије је једино економски оправдано решење формирање регионалних центара за управљање отпадом, у оквиру којих ће се отпад, сакупљен из више општина, третирати на постројењима за сепарацију рециклабилног отпада, а остатак одлагати на тело депоније.

1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

У складу са чланом 59. Закона о јавним предузећима, Скупштина Друштва је дана 17.05.2022. године донела Одлуку о усвајању Средњорочног плана пословне стратегије и развоја Друштва за период 2022-2026. године и Дугорочног плана пословне стратегије и развоја Друштва за период 2022-2031. године (број Одлука: VIII/2022-08 и VIII/2022-09), на коју је Скупштина Града Суботице је дала сагласност дана 02.06.2022. године (I-022-253/2022, I-022-254/2022).

Средњорочни и Дугорочни план пословне стратегије и развоја Друштва је у складу са Стратегијом управљања отпадом дефинисан следећим циљевима:

1. Повећати број становника обухваћених системом сакупљања отпадом,
2. Развити систем примарне селекције отпада у локалним самоуправама,
3. Изградити регионални центар за управљање отпадом (регионална депонија, постројење за сепарацију рециклабилног отпада, постројење за биолошки третман отпада и трансфер станице)
4. Успоставити систем управљања посебним токовима отпада (отпадне гуме, истрошене батерије и акумулатори, отпадна уља, отпадна возила, отпад од електричних и електронских производа).

Средњорочна односно дугорочна стратегија пословања биће усмерена на дефинисање задатака који се односе на функционисање односно даљи развој савременог начина управљања отпада.

Израда Средњорочног плана за период 2022-2026. године, дефинисаће циљеве развоја Друштва који су усклађени са Стратегијом управљања отпадом и активностима дефинисаних Бизнис планом.

Основни правац развоја у управљању отпадом је, успостављање усклађеног система на територији Региона који подразумева потпуну покривеност организованог прикупљања отпада са територија општина које чине Регион, адекватно одлагање неопасног отпада, достизање вишег нивоа еколошке свести грађана и шире јавности, достизање вишег нивоа комуналне опремљености, позиционирање на тржишту и ширење мреже клијената, односно увођење следећих интегрисаних система квалитета:

- ИСО 9001 - систем менаџмента квалитетом,
- ИСО 14001 - систем управљања заштитом животне средине,

- ИСО 27001 – систем управљања безбедношћу информација,
- ОХСАС 45001 - систем менаџмента заштите здравља и безбедности на раду и
- ИСО 31000 - управљање ризиком,

као и дефинисање задатака на унапређењу пословања Друштва у погледу ефикасности и квалитета рада.

Остали циљеви Друштва односно општина које чине Регион, су следећи:

1. Рационализација трошкова пословања и свих ресурса Друштва,
2. Квалитетна сарадња са општинама Оснивачима као и корисницима услуга,
3. Успостављање корпоративне културе у Друштву,
4. Брига о запосленима и подршка у стручном усавршавању у складу са потребама Друштва а циљу квалитетнијег рада и доприноса у реализацији циљева Друштва,
5. Едукација деце предшколског и школског узраста у циљу подизања свести о значају правилног и одрживог управљања отпадом,
6. Едукација грађана као и осталих генератора отпада у циљу успостављања прихватљивог односа према свим врстама отпада.

Имајући у виду друштвено одговорну улогу предузећа у погледу заштите животне средине, Друштво ће настојати да подржи све активности у Региону које се односе на област заштите животне средине односно управљање отпадом.

Визија Друштва је да „Регионална депонија“ д.о.о Суботица буде пример добре праксе за регионални систем за управљање отпадом са највишим достигнутим стандардом у Србији, ради побољшања квалитета живота становништва, осигуравањем жељених услова животне средине и очувањем природе засноване на одрживом управљању животном средином, као и да се постигне да „Регионална депонија“ доо Суботица постане модерно, иновативно и ефикасно предузеће које пружа врхунску услугу.

Са реализацијом средњорочног односно дугорочног плана ће се постићи:

- Управљање отпадом на начин којим се не угрожава здравље људи и животна средина,
- Поновно искоришћење и рециклажа отпада, издвајање секундарних сировина из отпада,
- Развој поступака и метода за одлагање отпада,
- Санација неуређених одлагалишта отпада и
- Развијање свести о управљању отпадом.

Такође, кључни кораци укључују јачање постојећих и развој нових мера за успостављање интегралног система управљања отпадом, даљу интеграцију политике животне средине у остале секторе политике и прихватање веће појединачне одговорности за животну средину.

1.4 Организациона шема предузећа

Организациона шема Друштва је утврђена на основу Правилника о организацији и систематизацији послова Друштва која је донета од стране Директора Друштва са даном 26.12.2022. године, а ступио је на снагу са даном 01.01.2023. године.

Друштво обавља делатности у оквиру регионалног система управљања отпадом (у даљем тексту: РСУО), за потребе Града Суботице и општина Сента, Кањижа, Бачка Топола, Мали Иђош, Чока и Нови Кнежевац, на следећим локацијама:

- Регионални центар за управљање отпадом (у даљем тексту РЦУО),
- Трансфер станица са центром за сакупљање отпада у Сенти,
- Трансфер станица са центром за сакупљање отпада у Бачкој Тополи,
- Трансфер станица са центром за сакупљање отпада у Кањижи,
- Центар за сакупљање отпада у Малом Иђошу,
- Центар за сакупљање отпада у Новом Кнежевцу,
- Центар за сакупљање отпада у Чоки.

У циљу ефикасног функционисања и координације рада у извршавању послова и задатака, у Друштву се организују сектори. У Друштву се организују одсеци као уже унутрашње јединице од сектора у оквиру сектора или као посебне јединице.

Полазећи од врсте послова и потреба да се на функционалном принципу обезбеди обављање сродних међусобно повезаних послова, образују се следећи сектори и одсеци:

- **Сектор за економско- и опште послове**
- **Сектор за селектовање и депоновање**
- **Сектор за одржавање**
- **Сектор за транспорт и рад ТС**
- **Одсек за мониторинг и заштиту животне средине**

Сектор за правно и опште послове обавља и организује економске, финансијске и књиговодствене послове, послове продаје и набавке, кадровске и правне послове, послове хигијене и остале опште послове.

- **Сектор за селектовање и депоновање**

Сектор за селектовање и депоновање подразумева послове који се обављају у компостилишту и на телу санитарне депоније. У компостилишту се врши припрема биоразградивог отпада за компостирање и контролише се третман биоразградивог отпада. На тело депоније се одлаже отпад, који нема употребну вредност и врши се одржавање тела депоније (прекривање, рецикулација процедурних вода и експлоатација депонијског гаса).

Одељење за одлагање отпада организује и контролише рецикулацију процедурних вода и уклањања муља који се јавља усред пречишћавања отпадних вода, где припадају пречистачи – СБР, реверсна осмоза и лагуне.

Сепарацијом отпада се врши разврставање отпада на линији за сепарацију, након чега се рециклабилни отпад балира и складишти у хангару за балиран отпад, биоразградив отпад се носи на компостирање, а отпад који се не може поново искористити, одлаже се на тело депоније.

- **Сектор за одржавање**

Сектор за одржавање обавља послове одржавања, провере исправности и поправке возила, мобилне механизације и машинске опреме и послови точења горива за мобилну опрему.

- **Сектор за транспорт и рад ТС**

У оквиру сектора за транспорт и рад ТС се организују послови функционисања ТС и ЦЗСО, послови транспорта отпада са ТС и ЦЗСО до РЦУО, послови евидентирања преузете и издате количине отпада на ТС, у РЦУО и ЦЗСО, као и организовање физичког обезбеђења и заштите објеката РСУО.

Функционисање ТС подразумева претовар отпада из аутосмећара и контејнера у роло контејнере капацитета 32м³, а функционисање ЦЗСО подразумева послове преузимања и привременог складиштења кабастог, биоразградивог и грађевинског отпада, као и посебних токова отпада, од грађана.

- **Одсек за мониторинг и заштиту животне средине**

У оквиру одсека за заштиту животне средине се спроводе послови усмерени на контролу животне средине. Задатак одељења да се контролише пречистач пијаћих вода и уређаји за пречишћавање отпадних вода односно Реверсну осмозу и СБР система.

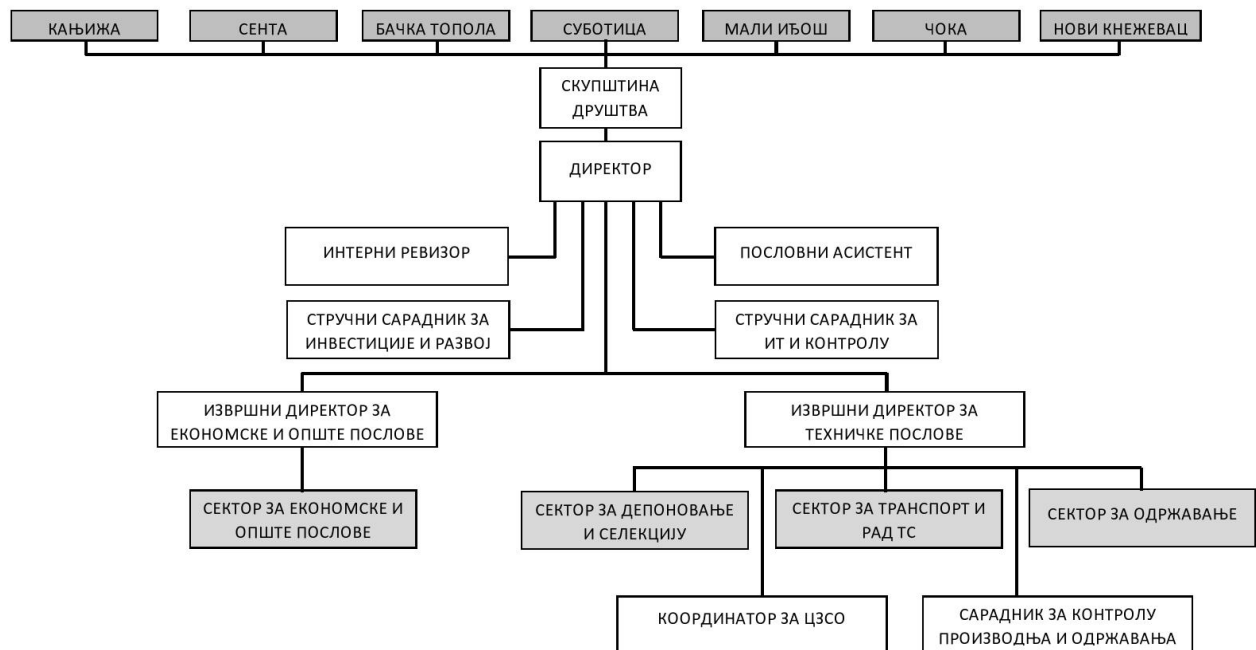
Задатак одсека је спровођење мера ради спречавања негативних утицаја на животну средину, предузимање превентивних мера у ванредним ситуацијама, спровођење едукативних активности са циљем подизања еколошке свести грађана Града Суботице и општина Сента, Кањижа, Бачка Топола, Мали Иђош, Чока и Нови Кнежевац, и организовање обуке и оспособљавања свих запослених из области противпожарне заштите и безбедности и здравља на раду.

У оквиру лабораторије се врши континуирани мониторинг параметара животне средине у складу са прописима.

Одсек активно учествује у припреми документације неопходне за исхођивање потребних дозвола.

У одсеку се воде евиденције и припремају извештаји у складу са прописима из области заштите животне средине, управљања отпадом, ванредних ситуација, противпожарне заштите и безбедности и здравља на раду.

Организациона шема Друштва детаљно приказује структуру Друштва у смислу поделе и организације рада, хијерархијских нивоа, односно приказује сва радна места која су предвиђена Правилником о организацији и систематизацији послова Друштва.



1.5 Имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине Друштва

Органи управљања Друштвом су:

1. Скупштина Друштва
2. Директор Друштва

Скупштину Друштва (у даљем тексту: Скупштина) чине чланови Друштва. Чланови Друштва учествују у раду Скупштине преко овлашћеног представника. Представника именује члан Друштва, односно одговарајући орган члана који врши оснивачка права у Друштву. Сваки члан Друштва има по једног представника у Скупштини који има право гласа, сразмерно уделу члана. Сваки представник има свог заменика који га у случају одсуства или спречености замењује. Заменике представника именује члан Друштва, односно одговарајући орган члана који врши оснивачка права у Друштву, истовремено са именовањем представника. Представници и заменици представника именују се на период од четири године.

Скупштина има председника и заменика председника које бирају представници чланова већином гласова од укупног броја гласова. Заменик председника Скупштине врши овлашћења председника Скупштине у случају његовог одсуства или спречености.

Именовани представници чланова Скупштине Друштва су:

- **Представници Града Суботице:** Марија Керн Шоља (члан), Анкица Петровић (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о разрешењу и именовању представника и заменика представника Града Суботица у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица број I-00-021-103/2020 од 05.11.2020. односно број I-00-022-98/2018 од 16.05.2018. године.

- **Представници Општине Бачка Топола:** Саболч Саболчки (члан), Ђурђица Плећаш Ивезић (заменик члана) – Именовање је извршено доношењем Решења о именовању представника и заменика представника из Општине Бачка Топола у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица број 02-43/2021-V од 20.05.2021. године.

- **Представници Општине Кањижа:** Еде Сарапка (члан), Балаж Бајтаи (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о разрешењу и именовању представника и заменика представника општине Кањижа у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица број 02-267/2020-I од 17.09.2020.године.

- **Представници Општине Мали Иђош:** Драган Мартиновић (члан), Калман Имре (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о именовању представника у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица, број 06-28-

17/2022-02 од 20.05.2022.године и заменика представника у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица број 06-56-7/2020-02 од 27.11.2020.године.

- **Представници Општине Чока:** Јагодица Поповић (члан), Ференц Балаж (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о именовању представника и заменика представника у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица број 016-3/2020-V-III од 11.09.2020.године.

- **Представници Општине Нови Кнежевац:** Миле Видаковић (члан), Рита Ромхањи (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о разрешењу и именовању представника и заменика представника општине Нови Кнежевац у Скупштину Друштва „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица број I-020-26/2021 од 05.03.2021.године.

- **Представници Општине Сента:** Изабела Шухајда (члан), Ливиа Леринц Кирал (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о именовању представника Општине Сента у Скупштину Друштва с ограниченом одговорношћу „Регионална депонија“ Суботица број 020-45/2022-I од 05.08.2022.године.

Функцију председника Скупштине Друштва обавља Марија Керн Шоља, дипломирани економиста из Суботице, а функцију заменика председника Скупштине обавља Саболч Саболчки, дипломирани економиста из Пачира.

Функцију директора обавља Dr. Gligor Gellért, доктор биотехничких наука из Суботице. Дана 03.09.2021. године, Скупштина Друштва „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица, доноси Одлуку о разрешењу и именовању директора Друштва, Број: VIII/2021-21. Мандат именованог директора је ограничен, траје 4 (четири) године и почиње даном доношења ове одлуке о његовом именовању.

II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

Друштво је у току 2023. године пословало у складу са добијеном ИРПС дозволом издатом од стране Покрајинског секретеријата за урбанизам и заштиту животне средине. Дозвола у себи садржи све законски неопходне елементе које се односе на безбедан рад друштва са аспекта заштите животне средине и радне околине.

Друштво је активно радило на унапређењу свих процеса управљање отпадом, са посебном пажњом на циркуларну економију и смањењу отпада.

Отварањем центара за сакупљање отпада на свим локацијама унутар Суботичког региона управљања отпадом, становништву се пружа могућност да управља својим отпадом на еколошки одговоран начин, при чему се отпад рециклира или одлаже путем контролисаног система прикупљања.

Поступак селекција кућног отпада на извору настанка започело је у насељима Палић, Чока и Мали Иђош, где су локална Јавно комунална предузећа поделила становништву плаве канте поред постојећих зелених канти.

Доделом плавих канти Јавно комуналним предузећима од стране Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, створени су предуслови за примарну сепарацију отпада у домаћинствима, и самим тим се очекује повећавање степена рециклаже од укупне количине насталог отпада у Региону.

Друштво је активно учествовало у комуникацији са Министарством заштите животне средине и разним међународним организацијама, у циљу дефинисање компоста добијеног од муља и зеленог отпада. Такође је иницирало и учествовало на радионицама за унапређење регулативе у области нуспроизвода и престанка статуса отпада.

Осим пријема, третмана и одлагања отпада од привредних субјеката, примењујући важећи ценовник, друштво тражи законске могућности пласмана произведеног компоста на тржиште и тежи ка одрживом пословању и стварању сопствених прихода.

2.1 Процењени физички обим активности у 2023. години

Санитарна депонија – Регионални центар за управљање отпадом

Месец	Комунални отпад – тона/месец 2023. год.	Издвојене количине секундарних сировина тона/месец 2023. год.	Продате количине секундарних сировина тона/месец 2023. год.
Јануар	3.933	103	342
Фебруар	3.723	101	54
Март	4.913	115	44
Април	4.731	118	143
Мај	5.546	122	306
Јун	5.399	127	99
Јул	5.123	117	40
Август	5.789	131	183
Септембар	4.781	98	40
Октобар	5.293	82	149
Новембар	5.161	108	91
Децембар	5.000	100	90
УКУПНО:	59.392	1.322	1.581

Продате количине обухватају и количине из претходне године, односно из залиха.

Регионални центар за управљање отпадом на Бикову је у 2023. години примило укупно 59.392 тоне комуналног отпада из општина оснивача Друштва, са тенденцијом раста из месеца у месец. Селектовањем комуналног отпада, издвојена је укупна количина од 1.322 тона секундарних сировина (пет, лименке, папир, картон), од које је на тржиште пласирано, односно продато оператерима, укупно 1.581 тона, што обухвата и количине са пописа из претходне године. Повећавање количине рециклабилног отпада очекује се са увођењем примарне селекције

У 2023. години реализоване су следеће активности:

Прибављање дозволе:

Због опасног отпада из домаћинства које ће се складиштити у центрима за сакупљање отпада на локацијама трансфер станица, као и у центрима за сакупљање отпада, Друштво је поднело захтев за издавање дозволе за управљање отпадом Секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине.

Након прибављене дозволе за складиштење неопасног и опасног отпада - посебне фракције комуналног отпада и претовар чврстог комуналног отпада на локацијама постројења, Трансфер станицама са центрима за сакупљање отпада у Бачкој Тополи, Кањижи, Сенти, центрима за сакупљање отпада у Малом Иђошу, Чоки и Новом Кнежевцу, издате од стране Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, у августу 2023. године су отворени Центри за сакупљање отпада у Бачкој Тополи, Сенти и Кањижи, а од новембра 2023. године у Малом Иђошу, Чоки и Новом Кнежевцу.

За несметно даље функционисање мобилног центра за сакупљање неопасног отпада у Чантавиру, Друштво је обновило Решење о привременом заузимању јавне површине од дана 13.12.2023. године, издате од стране Секретаријата за грађевинарство Града Суботица.

Остварене активности у области заштите животне средине и заштите на раду

Мониторинг од стране акредитоване лабораторије се врши у складу са добијеном ИРПС дозволом на свих локацијама управљања отпадом у суботичком региону.

У центру за управљање отпадом у Бикову, анализирају се отпадне и оцедне воде, санитарне пречишћене воде као и воде из реверзне осмозе у складу са дисконтинуалним, или секвенционалним радом система за пречишћавање вода. Интерни мониторинг обухваћен дозволом подразумева анализу отпадних и оцедних вода на дневном нивоу у сопственој лабораторији. Резултати се тумаче према Уредби о граничним вредностима емисије загађујућих материја у водама и роковима за њихово достизање.

На трансфер станицама Сента, Бачка Топола, Кањижа и у центрима за сакупљање отпада је извршен мониторинг подземних и отпадних вода, као и анализе амбијенталног ваздуха.

Анализом оцедне воде са тела депоније дошло се до закључка, да у пречистачу процедних вода РО (реверзна осмоза), уређај мора да повећава степен филтрације односно активацију нано филтера и филтере за реверзну осмозу, због повећања оптерећености процедних вода из примљених количина трајно одлаганог отпада. Успостављањем целог система, састав пречишћених отпадних вода тренутно одговара Уредби о граничним вредностима емисије загађујућих материја у водама и роковима за њихово достизање.

Као и претходне године, у зимском периоду због пада температуре воде, предвиђена је конзервација филтера у реверзној осмози односно престанак рада пречишћавања процедних вода.

На основу законских прописа којима се уређује поступак прегледа и провере опреме за рад и испитивања услова радне околине, Друштво је извршило периодичну проверу од стране правног лица које има акредитовану делатност за ову врсту испитивања.

Друштво је успешно ресертификовало примену међународних ИСО стандарда у области менаџмента управљања квалитетом (ISO 9001), заштите животне средине (ISO 14001) и безбедности и здравља на раду (ISO 45001). Осим наведених међународних стандарда, Друштво се успешно сертифицировало у области управљања ризицима по међународном стандарду ИСО 31000.

Рад на трансфер станицама у Бачкој Тополи, Сенти и Кањижи

На трансфер станици у Сенти обављена је редовна годишња инспекција од стране општинског инспектора за заштиту животне средине. У извештају је наведено да нису уочене неправилности у поступању према животној средини.

Услед увођења двокантног система у насељима Чока и Мали Иђош, на трансфер станицама у Сенти и Бачкој Тополи започет је пријем селектованог отпада из домаћинства. Преселектовани отпад се претовара у посебан роло-прес контејнер, да не би дошло до мешања са мешаним комуналним отпадом.

Захваљујући успешној реализацији јавне набавке утоваривача, на трансфер станици у Бачкој Тополи су створени услови за посебан претовар мешаног комуналног и преселектованог отпада у исто време, чиме се побољшава и олакшава рад и сарадња са јавно комуналним предузећем.

Са обзиром на то, да се у свим трансфер станицама очекује повећање количине примљеног преселектованог отпада, Друштво активно ради на усаглашавању рада трансфер станице са јавно комуналним предузећима.

Активности око центара за сакупљање отпада

Како би центри за сакупљање отпада добили дозволу за складиштење неопасног и одређених врста опасног отпада из домаћинства, неопходна је била јавна набавка додатне опреме - бачве, танкване и ваге.

У свим центрима за сакупљање отпада, обављен је инспекцијски надзор за потребе издавања дозволе за рад на центрима за сакупљање отпада, издате од стране Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине.

Поводом отварања центара за сакупљање отпада, а у складу са финансијским могућностима, Друштво је припремило и штампало едукативни материјал у виду брошуре и летке за правилно раздвајање отпада који се генерише у домаћинствима.

Отварањем центара за сакупљање отпада, очекује се да ће се број дивљих депонија у наредном периоду смањивати, што ће утицати на смањење загађења ваздуха, земљишта и подземних вода.

Развијање јавне свести

Пошто општине суботичке регије на основу одлуке о управљању комуналним делатностима планирају увођење двокантног система за одлагања отпада у домаћинствима, Друштво је припремило едукативни материјал у виду брошуре, летка и налепнице за плаве канте о правилном раздвајању отпада. Припремљени едукативни материјали су послати свим јавно комуналним предузећима, да би смо заједно побољшали јавну свест о управљању отпадом.

Представници Друштва су у оквиру организовања Регионалног центра за професионални развој запослених у образовању у Кањижи, одржали више семинара са темама о правилном управљању отпадом. Захваљујући великом интересовању на задату тему, планира се наставак сарадње и у наредној години.

Такође, представници Друштва су одржали презентације деци из основне школе „Јанош Хуњади“ о правилном коришћењу мобилног рециклажног дворишта у Чантавиру као и о значају рециклаже.

Остале активности

Пројекат „ЕУ за Зелену агенду у Србији“, уз техничку и финансијску подршку Европске уније и у партнерству са Министарством заштите животне средине, спроводи УНДП у сарадњи са Амбасадом Шведске и Европском инвестиционом банком (ЕИБ), уз додатна финансијска средства која су обезбедиле владе Шведске, Швајцарске и Србије.

Један од кључних принципа Зелене агенде је да транзиција ка климатској неутралности мора бити социјално праведна и инклузивна да би била успешна. Стога су пројектне активности осмишљене тако да осигурају да цена и користи од зелене транзиције буду равномерно распоређени у друштву.

Друштво се пријавило за позив у области Изазов за иновативна решења у области циркуларне економије са пројектом „Транзиција отпадног муља до компоста“. Пројекат је прошао фазу акцелерације и у току 2024. године се очекује спровођење. На пројекту учествују партнери из Института „НС СЕМЕ“ из Новог Сада.

У сарадњи са Природно-математичким факултетом Нови Сад, Друштво је партнер на такозваном ПРИЗМА пројекту који се бави рекултивацијом земљишта. Пројекат је расписао Фонд за науку Републике Србије. Циљеви Програма су: финансирање пројеката који се заснивају на изврним

идејама, и које у будућности могу да имају значајан утицај на развој науке и истраживања, привреде и/или друштва у целини, са јасно наведеној мотивацији за истраживања у оквирима савремених трендова развоја науке у одговарајућим научним областима; развоју научних и практичних аспеката у области техничко-технолошких наука; развоју истраживања од стратешког значаја за пољопривреду.

Сегледовањем циљева у управљању отпадом ЕУ и Србије, Друштво тежи ка унапређивању и проширењу рада регионалног система за управљање отпадом. Планира се израда идејног решења третмана грађевинског отпада у региону, као и предлог проширења и унапређења биолошко-механичког третмана отпада.

2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2023. години

Рачуноводствену евиденцију Друштво води у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник“ РС број 89/2020)

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. (Прилог 1)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.340.700	2.277.764
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	2.187
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	0	2.187
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	2.340.700	2.275.577

020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	0	1.503.999
023	2. Постројења и опрема	0011	189.266	771.578
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.151.434	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 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 (хартције 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	5.339	1.023

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	28.014	58.066
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.448	15.096
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	0	7.061
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	746	7.235
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	702	800
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	2.833	6.458
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	2.833	6.458
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	4.979	19.061
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.979	18.795
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	266
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	16.046	14.490
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.708	2.961
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.374.053	2.336.853
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.142	3.238
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.220	1.822
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	84	84
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	4.136	1.738
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.431	1.023

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	705	715
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	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
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	2.349.391	2.289.576
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	20.442	45.455

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)			
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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 иностраништу	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 банка	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	10.993	18.152
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 иностраништу	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	10.993	18.152
436	4. Обавезе према добављачима у иностраништу	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	9.449	8.926

44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	9.196	8.740
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	129	186
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	124	0
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	0	18.377
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 +$ $0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 -$ $0411) \geq 0$	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	2.374.053	2.336.853
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.142	3.238

Образложење позиција Биланса стања

Укупна актива на дан 31.12.2023. године је процењена у висини од 2.336.853 (000) динара са следећом структуром:

АОП 0009 *Некретнине, постројења и опрема* – процењени износ од 2.275.577 (000) динара је мањи у односу на план у износу од 2.340.700 (000) динара, услед активирања имовине Друштва у 2023. години, обрачуна амортизације за основна средства која су у претходном периоду била евидентирана на позицији Некретнине, постројења и опрема у припреми, као и активирање алата и ситног инвентара са истог конта. Чине их следеће категорије имовине: - земљишта и грађевински објекти у износу од 1.503.999 (000) динара и -постројења и опрема у износу од 771.578 (000) динара.

АОП 0031 *Залихе* – процењена позиција залиха у износу 15.096 (000) динара је значајно повећан у односу на планирани износ од 1.448 (000) динара. Разлог овог повећања се односи се на производњу компоста која је у пробној (експерименталној) фази, с обзиром на чињеницу да Закон није дефинисао, односно класификовао компост као производ нити као нуспроизвод који настаје из отпада. Због претходно наведеног разлога, и препоруке од стране Државне ревизорске институције, вредност произведеног компоста се у пословним књигама евидентира на залихама недовршених и готових производа. На повећање позиције је утицало је и активирање алата и ситног инвентара у току 2023. године. Предметна позиција обухвата: - материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар у износу од 7.061 (000) динара, - недовршена производњу и готови производи (секундарне сировине и компост) од 7.235 (000) динара и - плаћени аванси у износу од 800 (000) динара.

АОП 0039 *Потраживања од купаца у земљи* – процењени износ од 6.458 (000) динара, је већи у односу на план који зноси 2.833 (000), као последица повећања ненаплаћених потраживања од купаца (оператера) за продате секундарне сировине и потраживања од индустријских компанија за услугу третмана и одлагања индустријског отпада.

АОП 0044 *Остала краткорочна потраживања* – примењујући препоруку Државне ревизорске институције, на предметној позицији се евидентирају ненаплаћена потраживања од оснивача, по основу уговорних обавеза која се односе на субвенционисање текућих трошкова Друштва. Процењен укупан износ Осталих краткорочних потраживања је 19.061 (000) динара, у оквиру којих су обухваћена: - остала потраживања (текуће субвенције) у износу од 18.795 (000) динара и - потраживања за више плаћен порез на добит од 266 (000) динара.

АОП 0057 *Готовина и готовински еквиваленти* – износ од 14.490 (000) динара представља процењени салдо готовине на текућим рачунима Друштва на дан 31.12.2023. године (Управа за трезор и ОТП банка). Мањи је у односу на план који зноси 16.046 (000), из разлога што је обим ненаплаћених потраживања већи у односу на план.

АОП 0058 *Краткорочна активна временска разграничења* – планирани износ од 2.708 (000) је незнатно мањи од процењеног који износи 2.961 (000) динара и представља унапред плаћене трошкове осигурања за 2023. и 2024. годину.

Укупна пасива на дан 31.12.2023. године износи 2.336.853 (000) динара са следећом структуром:

АОП 0401 *Капитал* - процењени износ капитала Друштва износи 1.822 (0000) динара, мањи је од планираног, од 4.220 (000) динара, због утицаја висине остварене добити из ранијих година на капитал.

АОП 0445 *Обавезе према добављачима у земљи* - процењени салдо добављача на дан 31.12.2023. године износи 18.152 (000) динара, већи је од планираног који износи 10.993 (000) динара, а у складу са висином обавеза према добављачима које не доспевају на плаћање до 31.12.2023. године.

АОП 0454 *Краткорочна пасивна временска разграничења* – процењују се у износу од 18.377 (000) динара иако нису планирана. На основу препоруке ДРИ, уговорене а нереализоване обавезе оснивача по основу текућих субвенција се евидентирају на предметном конту.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 – 31.12.2023. (Прилог 1а)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	270.007	287.040
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	53.000	24.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	53.000	24.000
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	1.736	3.000
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	215.271	260.040
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	266.855	284.409
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	46.367	59.720
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	115.467	110.548
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	83.146	81.250
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	13.593	13.130
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18.728	16.168

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	36.000	46.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12.742	12.040
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	56.279	56.101
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3.152	2.631
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	35	35
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	35	35
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	15	18
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	15	18
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	20	17
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	667
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	74	190

	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	270.057	287.742
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	266.944	284.617
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.113	3.125
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
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	2.284	2.284
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	829	841
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	124	126
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	705	715
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	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		

Образложење позиција Биланс успеха

Приходи

АОП 1006 *Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту* – процењени предметни приходи у износу од 24.000 (000) динара су мањи за 55% од претходно планираних који износе 53.000 (000) динара, као последица мањег обима реализованог пласмана секундарних сировина на тржишту и мањег обима пријема индустријског отпада у односу на план. Секундарне сировине селектване из комуналног отпада не задовољавају квалитет који захтевају оператери, односно, који им је неопходан за даљи третман, што је последица нераздвајања комуналног отпада у домаћинствима.

АОП 1009 *Повећање вредности залиха недовршених и готових производа* – наведена позиција се односи на производњу компоста која је у пробној (експерименталној) фази, с обзиром на чињеницу да Закон није дефинисао, односно класификовао компост као производ нити као нуспроизвод који настаје из отпада. По препоруци Државне ревизорске институције, вредност произведеног компоста се у пословним књигама евидентира на залихама недовршених и готових производа. Процењена вредност износи 3.000 (000) динара, што је за 73% више од планираног износа од 1.736 (000) динара.

АОП 1011 *Остали пословни приходи* – обухватају приходе од премија, субвенција, дотација и донација, као и друге пословне приходе. Планирани приходи износе 215.271 (000) динара, у складу са Одлукама о буџету Града Суботица и Одлукама осталих оснивача, као и планираним приходима од наплате штете, приходима по основу условљених донација и приходима по основу испуњења националног циља за управљање амбалажом, на основу Закона о амбалажи и амбалажном отпаду. Процењени износ прихода од 260.040 (000) динара је већи од планираног за 20%. Донације за набавку основних средстава, признају се у приходе на систематичној и пропорционалној основи током употребног века трајања средстава, а у складу са обрачунатом амортизацијом. Процењени износ предметног прихода је већи од плана, из разлога што обухвата износ оприходоване амортизације за донирана основна средства из претходног периода која су у току 2023. године у потпуности књиговодствено активирани и реализованог прихода који се односи на испуњење националног циља, који није био планиран за 2023. годину (Директива 2018/851 ЕУ је прописала кључне законе у погледу одређивања специфичних циљева које треба достићи на нивоу ЕУ а који се тичу управљања отпадом. Економски инструменти који се

примењују у Републици Србији обухватају потстицаје и субвенције. Накнаде су један од еколошко економских инструмената чији циљ је да промовише смањење притисака на животну средину применом принципа „загађивач плаћа” и „корисник плаћа”.

Субвенције које Друштво добија обезбеђује испуњавање законом прописаних циљева за поновно искоришћење и рециклажу амбалажног отпада).

АОП 1041 *Остали приходи* - процењени предметни приходи у износу од 667 (000) динара су већи од претходно планираних који износе 15 (000) динара. Разлог је смањење финансијских обавеза према добављачима.

Расходи

АОП 1015 *Трошкови материјала, горива и енергије* – процењени износ од 59.720 (000) динара је већи за 28% у односу на планирани износ од 46.367 (000) динара, у складу са реалним потребама пословања Друштва и растом тржишних цена.

АОП 1016 *Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи* – процењени износ од 110.548 (000) је мањи за 4%, у односу на планиран износ. Приликом израде плана, не може се са прецизношћу предпоставити обим одсуства запослених услед спречености за рад (боловања), што се директно одражава и на реализоване исплате зарада.

АОП 1020 *Трошкови амортизације* – процењени износ од 46.000 (000) динара је већи у односу на планиран за 27%, услед активирања основних средстава која су била евидентирана на позицији – основна средства у припреми.

АОП 1024 *Нематеријални трошкови* – процењен износ за 2023. годину од 56.101 (000) динара је у оквирима планираног износа, а обухвата трошкове за издавање потребних лиценци, трошкова чланарина, издатака за накнаде и таксе и сл..

АОП 1042 *Остали расходи* – процењен износ од 190 (000) динара је већи од плана, а односи се на расход из ранијих година.

Остали трошкови су у складу са планом.

Процењен резултат пословања за 2023. годину је нето добит у износу од 715 (000) динара.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. до 31.12.2023. године (Прилог 16)

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	224.108	207.797
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	31.167	36.925
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	192.941	170.872
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	224.735	197.202
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	120.924	85.815
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	101.154	103.238
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	170	210
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.487	7.359
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	580
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	10.595
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	627	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		

II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.051	8.774
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	8.774
3. Остали финансијски пласмани	3026	1.051	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.051	8.774
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		0	8.774
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	0	1.135
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	1.135
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	1.135
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	224.108	207.797

Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	225.786	207.111
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	686
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.678	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	17.724	13.804
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	12.042	14.490

Образложење позиција Извештаја о токовима готовине

У приложеном обрасцу који је сачињен за 2023. годину, исказани су следећи подаци:

АОП 3001 *Приливи готовине из пословних активности* – процењени износ од 207.797 (000) динара је мањи у односу на планирани од 224.108 (000) динара, услед мањег прихода од субвенција оснивача и нереализованог планираног обима сопствених прихода .

АОП 3006 *Одливи готовине из пословних активности* – процењени износ од 197.202 (000) динара, се састоји од одлива за исплате добављачима у износу од 85.815 (000) динара, одлива по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 103.238 (000) динара, по основу осталих јавних прихода у износу од 7.359 (000) динара осталих одлива у износу од 790 (000) динара. Ниво процењеног износа одлива је мањи од планираног, у складу са динамиком пословања Друштва.

АОП 3025 *Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава* – процењени износ од 8.774 (000) динара је у складу са реалним потребама пословања и финансијским могућностима Друштва.

АОП 3047 *Нето одлив готовине* – износ од 1.135 (000) динара се односи на уплату дела остварене добити оснивачима, из 2022. године.

АОП 3052 *Готовина на почетку обрачунског периода* – износи 13.804 (000) динара.

АОП 3055 *Готовина на крају обрачунског периода* – процењен износ је 14.490 (000) динара.

2.3 Анализа остварених индикатора

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 4)

у 000 дин

		2021.г	2022.г	2023.г	2024.г
Укупни капитал	План	4.168	3.777	4.220	1.839
	Реализација	3.048	4.867	1.822	-
	% одступања реализ.од плана	-26,87%	+128,86%	-56,82%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	-14,55%	+159,68%	-62,56%	+100,93%
Укупна имовина	План	2.198.980	2.166.129	2.374.053	2.207.466
	Реализација	2.200.882	2.406.375	2.336.853	-
	% одступања реализ.од плана	+100,09%	+111,09%	-1,57%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	-0,64%	+109,34%	-2,89%	-5,54%
Пословни приходи	План	215.704	225.754	270.007	319.066
	Реализација	179.056	225.235	287.040	-
	% одступања реализ.од плана	-5,22%	-0,23%	+106,31%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+114,18%	+110,16%	+127,44%	+111,16%
Пословни расходи	План	215.476	224.931	266.855	319.064
	Реализација	204.366	212.319	284.409	-
	% одступања реализ.од плана	-5,16%	-5,61%	+106,58	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+114,71%	+103,89%	+133,95	+112,18%
Пословни резултат	План	228	823	3.152	2
	Реализација	890	12.916	2.631	-
	% одступања реализ.од плана	-39,04%	+1.569,38%	-16,53%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	-90,00%	+14.512,36%	-79,63%	-99,92%
Нето резултат	План	755	729	705	17
	Реализација	783	2.269	715	-
	% одступања реализ.од плана	+103,71%	+311,25%	+101,42%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+288,93%	+289,78%	-68,49%	-97,62%
Број запослених на дан 31.12.	План	70	70	74	74
	Реализација	70	70	74	74
	% одступања реализ.од плана	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	100,00%	100,00%	105,71%	100,00%
Просечна нето зарада	План	56.216	60.452	67.773	79.317
	Реализација	52.48	58.633	67.044	-
	% одступања реализ.од плана	-6,65%	-3,01%	-1,08%	-

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2024. годину

% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.		+125,31%	+115,19%	+114,35%	+118,31%
Инвестиције	План	4.928	4.928	7.526	0
	Реализација	1.700	0	7.526	-
% одступања реализ.од плана		-65,50%	-	100,00%	-
% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.		-	-	-	-

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година процена	2024. година план
EBITDA	22.509	21.829	46.859	52.055
ROA	0,04	0,03	0,03	0,00
ROE	25,68	20,74	39,24	0,92
Оперативни новчани ток	26.249	25.420	14.490	15.842
Дуг/капитал	0	0	24,95	22,85
Ликвидност	1,42	2,33	1,28	1,69
% зарада у пословним приходима	38,04	42,33	38,51	42,50

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.
Кредитно задуж.без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задуж.са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

		2021.година	2022.година	2023.година	План 2024.година
Субвенције	План	182.473.000	180.268.000	184.768.000	193.466.000
	Пренето	171.191.000	168.885.000	174.991.000	-
	Реализовано	148.663.000	151.161.000	160.501.000	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	182.473.000	180.268.000	184.768.000	193.466.000
	Пренето	171.191.000	168.885.000	174.991.000	-
	Реализовано	148.663.000	151.161.000	160.501.000	-

НАПОМЕНА:

- EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, 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 тако што се (нето добит/укупна средства-актива)*100
- ROE (return on Equity) – Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит/капитал)*100
- Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активност
- Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе 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.

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Проценом резултата пословања за 2023. године, Друштво ће у 2023. години остварити позитиван финансијски резултат, односно, оствариће добит пре опорезивања, у износу од 841.000,00 динара. Осим прихода по основу субвенција, Друштво је остварило и сопствене приходе по основу прихода од продаје секундарних сировина, прихода од довожења муља из градског пречистача у Суботици и прихода од третмана и одлагања индустријског отпада. Процењен износ прихода од продаје производа и услуга у износу од 24.000.000,00 динара, мањи је у односу на планиран износ прихода од 53.000.000,00 динара, као последица мањих од количина пласираног селектованог отпада на тржиште, који задовољавају критеријуме оператера, односно купаца, а што директно утиче на смањење сопствених прихода. Повећање вредности залиха готових производа представља вредност произведене количине компоста, умањену за део који је расходован услед његовог одлагања на тело депоније. Сопствени приходи обухватају и приходе остварене по основу испуњења националног циља управљања амбалажом и амбалажим отпадом, који се планирају на основу очекиваних количина селектованог амбалажног отпада.

На основу чињенице да су процењени трошкови амортизације основних средстава исказани у износу од 46.000.000,00 динара, индикатор ЕБИТДА за 2023. годину је исказан у вредности од 46.859.000,00 динара, док је овај индикатор према плану за 2024. годину исказан у вредности од 52.055.000,00 динара.

Стопа приноса средстава (ROA) за 2023. годину је исказана у вредности од 0,03%, док је за 2024. годину 0,00% , из разлога процењене вредности нето добити (17.000,00 динара).

Стопа приноса капитала (ROE) за 2023. годину исказана је у вредности од 39,24%, док је за 2024. годину исказана вредност 0,92%. у складу са висином добити и износа капитала.

Ликвидност је исказана у вредности од 1,28% за 2023. годину, као резултат чињенице да су обртна средства предвиђена у износу од 58.066.000,00 динара, а краткорочне обавезе су исказане у износу од 45.455.000,00 динара, док је планирани индикатор ликвидности за 2024. годину исказан у вредности 1,69%, као резултат чињенице да су обртна средства планирана у износу од 71.035.000,00 динара, а краткорочне обавезе су исказане у износу од 42.022.000,00 динара. На основу наведеног и индикатор дуг/капитал је исказан у вредности од 22,85. Индикатор који указује на проценат учешћа зарада у пословним приходима исказан је у вредности од 38,51% за 2023. годину и у вредности од 42,50% према планираним показатељима за 2024. годину, услед повећања зарада.

2.5 Спроведене активности на унапређењу процеса пословања

Према важећој законској регулативи, Друштво је одговорно за адекватно и ефикасно финансијско управљање које омогућава поуздан систем финансијске контроле, а на тај начин и ефективно извршење пословних активности Друштва.

Ради спровођења система финансијских контрола и управљања у Друштву, неопходно је било сачинити сет интерних правила и процедура у циљу правилног, економичног, ефикасног и ефективног коришћења одобрених новчаних средстава.

Интерни правилник за финансијско управљање и контролу и остала документација представљају скуп правила и процедура, који објашњавају рад финансијског пословања у Друштву.

Ради постизања ефективног финансијског управљања и контроле у јавном сектору, од основног је значаја за развој следећих кључних области финансијског управљања:

1. Финансијска регулатива,
2. Финансијско планирање,
3. Финансијски преглед и праћење,
4. Финансијска контрола,
5. Финансијске информације,
6. Финансијска свест.

Финансијско управљање и контрола је најзначајнија област интерне контроле јер она утиче на све активности Друштва.

Сви руководиоци организационих јединица имају дужност и обавезу финансијске контроле, како би обезбедили најбоље коришћење ресурса и минимизирање губитака, расипања и злоупотребе имовине, преваре и корупције.

Да би се спровео систем унутрашње контроле сваки организациони део је усвојио ФУК оквир који обједињава сва финансијска питања која утичу на резултат у постизању кључних циљева пословања друштва.

Коришћење интерних правила и процедура одобрава директор Друштва и користе их сви руководиоци и запослени као основу за финансијско управљање и контролу.

2.6 Остварење циљева

Друштво је у току 2023. године делимично остварило планирани обим пословања у смислу, количине примљеног комуналног отпада од стране општина оснивача, пратећи тенденцију раста.

Планирана количина издвојених секундарних сировина није реализована у потпуности. Комунални отпад који се допрема, није селектован на извору настанка, односно у домаћинствима, због чега квалитет издвојених секундарних сировина не задовољава критеријуме оператера (запрљан).

Планирана количина примљеног индустријског отпада у 2023. години је реализована у очекиваим оквирима, уз тенденцију унапређења пословно-техничке сарадње са трећим лицима.

III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Друштво је основано ради обављања активности и делатности на изградњи и раду савременог регионалног система за управљање чврстим комуналним отпадом који ће опслуживати Град Суботицу и општине Бачка Топола, Сента, Кањижа, Мали Иђош, Чока и Нови Кнежевац.

Општи циљеви Друштва, односно општина које чине Регион, јесу да се на основу Споразума остваре следећи циљеви:

1. Превенција настајања отпада,
2. Минимализација настајања отпада на извору настајања,
3. Поновно коришћење отпада,
4. Рециклирање отпада,
5. Трајно безбедно депоновање отпада,
6. Повећање примарне сепарације,
7. Спречавање загађења околине у близини река и иригационих канала,
8. Искоришћење отпада за добијање енергије,
9. Затварање и рекултивација постојећих сметлишта и
10. Други циљеви предвиђени Националном стратегијом управљања отпадом.

Остваривањем утврђених циљева допринеће се очувању здравља становништва, очувању животне средине, заштити вода и земљишта, као и квалитета ваздуха.

3.1 Циљеви предузећа за период на који се односи Програм пословања (2024. година)

Циљеви Друштва током 2024. године, су усмерени ка повећању обима рада у односу на претходну годину. Планира се пријем веће количине преселектованог комуналног отпада и индустријског отпада у Регионални центар, што ће директно утицати на повећање сопствених прихода Друштва.

Активности на изградњи Регионалног система управљања отпадом су се реализовале у складу са дефинисаним кључним принципима Стратегије управљања отпадом, тј. у складу са следећим принципима:

- Принцип одрживог развоја,
- Принцип хијерархије у управљању отпадом,
- Принцип предострожности,
- Принцип близине и регионални приступ управљања отпадом,
- Принцип избора најоптималније опције за животну средину,
- Принцип „загађивач плаћа“ и
- Принцип одговорности произвођача.

Током рада система ће бити потребно такође поштовати горе наведене принципе, посебно узимајући у обзир принцип хијерархије управљања отпадом, према којем је редослед приоритета у пракси управљања отпадом следећи:

- Превенција настајања отпада и редукација, односно смањење коришћења ресурса и смањење количине и/или опасних карактеристика насталог отпада;
- Поновна употреба, односно поновно коришћење производа за исту или другу намену;
- Рециклажа, односно третман отпада ради добијања сировине за производњу истог или другог производа;
- Искоришћење, односно коришћење вредности отпада (компостирање, спаљивање уз искоришћење енергије и др.)
- Коначно одлагање отпада депоновањем.

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

У циљу успостављања регионалног система управљања отпадом, а пре почетка потпуног функционисања система, потребно је да се уради следеће:

- Утврдити цену третмана и одлагања отпада;
- Израдити нове општинске/градске одлуке, које регулишу област управљања отпадом;
- Потписати уговоре са предузећима надлежним за прикупљање комуналног отпада;
- Обезбедити неопходне дозволе односно потврде.

Основни циљ Друштва представља одржив начин управљања системом, а све у циљу постизања користи по животну средину, економске оптимизације и друштвене прихватљивости, уз праћење и увођења нових технологија.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Потписивање уговора са надлежним ЈКП у региону о третману и одлагању отпада	Број уговора	2023	0	7	7	7	Закључени уговори	Састанци са ЈКП региона ради договора око могућностима наплате услуге Друштва.
Превенција настајања отпада	Број уговора	2023	0	7	10	12	Закључени уговори	Обилазак свих општина региона (вртићи, школе, месне заједнице) ради едукације
Позитиван финансијски резултат	Добит	2023	715	17	850	1.014	Завршни рачун	Повећање прихода
Повећање ликвидности	Обртна средства/краткорочне обавезе	2023	1,2	1,7	2,4	2,9	Извештај о токовима готовине	Повећање наплате потраживања од Оснивача

Друштво је у 2023. години, од наведених циљева остварило позитиван финансијски резултат, и активно радило на превенцији настајања отпада. Уговори са надлежним јавно комуналним предузећима у Региону је у плану да се у наредном периоду закључе, како би се успоставио систем у потпуности.

3.3 Динамика радова на успостављању система управљања отпадом у 2024. години

Друштво је у 2023.године исходовало ИРПС дозволе, коју издаје Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине. Дозвола омогућавала несметан рад око третмана отпада, вршења мониторинга и пријем индустријског отпада на основу ценовника за наплату услуга третмана и депоновања отпада на регионалној депонији.

Већина општина у Региону су усвојили Одлуку о управљању отпадом на територији Града/општине.

Потписивањем уговора о додели посуда за сакупљање селективног отпада у домаћинствима између Града/општине и Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, створени су услови за постепено увођење двокантног система прикупљања отпада.

Увођењем двокантног система се очекује повећање степена рециклаже комуналног отпада на извору настанка, а такође и у Центру за управљање отпадом.

Опремљени Центри за сакупљање отпада су отворени, почели су са радом и очекује се пријем отпада од стране становништва у већем обиму, у односу на предходне године.

У центрима за сакупљање отпада потребно је извршити анализе отпада за оне категорије које нисмо до сада извршили, с обзиром, да центри нису били у функцији.

3.4 Анализа тржишта

Анализа стања и процене развојних могућности система управљања чврстим комуналним отпадом у Републици Србији

Од 2010. године изграђено је осам регионалних депонија у оквиру регионалних центара за управљање отпадом, а укупно је 12 санитарних депонија, што је недовољно. Због недостатка простора за даље одлагање отпада услед запуњених депонија, поједине општине свој комунални отпад преусмеравају на суседне регионалне депоније. За период од 2010. године урађена су 32 пројекта санације, затварања и рекултивације сметлишта. Урађено је 18 регионалних планова управљања отпадом од 26 региона.

На основу члана 38. став 1. Закона о планском систему Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 30/18), влада је усвојила Програм управљања отпадом у Републици Србији за период 2022-2031. године.

Региони за управљање отпадом формирају се сарадњом јединица локалне самоуправе. Од 26 региона за управљање отпадом колико је предвиђено мерама из Стратегије у 13 региона су успостављена регионална предузећа за управљање отпадом, а још 12 региона је потписало међуопштинске споразуме, али у њима нису још увек основана регионална предузећа. Неке

општине су се придружиле другим регионима у односу на оне у којима су били предвиђени Стратегијом, док се неки региони удружују.

Ниво промена који се захтева у институцијама у Републици Србији, у релативно кратком периоду, препознат је као један од главних изазова за успешну имплементацију Директиве о депонијама.

Од 8 (осам) регионалних санитарних депонија, четири су организоване по моделу јавно-приватног партнерства, а то су регионалне санитарне депоније у Лесковцу, Јагодини, Кикинди и Лапову. Преостале четири су изграђене путем кредита, ИПА фондова и/или сопственог учешћа, а то су регионалне санитарне депоније у Ужицу, Пироту, Сремској Митровици и Панчеву.

Поред 8 (осам) регионалних санитарних депонија, санитарна депонија у Врању би требала да прерасте у регионалну, док ће санитарна депонија у Горњем Милановцу остати општинска санитарна депонија. Ове две санитарне депоније су изграђене из сопствених средстава.

Тренутно се, у складу са Уредбом о одлагању отпада на депоније („Сл. гласник РС“, бр. 92/2010), укупно одлаже само 24% отпада на горе поменуте санитарне депоније. Са завршетком изградње регионалне депоније у Инђији и регионалне санитарне депоније у Суботици, овај проценат се повећава на 29-33%.

Од свих регионалних и општинских санитарних депонија, односно регионалних система управљања отпадом, најкомплекснији у погледу инфраструктуре је регионални систем у суботичком региону (комплекс се састоји из: постројења за сепарацију отпада, компостирање, екстракцију депонијског гаса, сакупљање процедурних вода, контролисано одлагање отпада, мониторинг, трансфер станица, рециклажних центара за сакупљање отпада и селекцију отпада у домаћинствима - систем две канте и др.).

Често се поставља питање зашто се одлучити за санитарне депоније, као вид коначног збрињавања неопасног комуналног отпада. Санитарна депонија је за већину региона у Републици Србији једино одрживо и економски оправдано решење, а представљају велики удео у управљању отпадом у земљама широм света, осим у изузетно развијенијим земљама где се у већем уделу претежно користе за збрињавање отпада инсинератори, плазма и МБО технологије.

Поред изузетне важности санитарних депонија неопасног отпада (које спречавају директно загађење земљишта, а индиректно и свих осталих чинилаца животне средине), од изузетне важности је да се и процедурне воде (које настају оцеђивањем отпада који се разграђује) и депонијски гас (који се генерише приликом разлагања отпада) прикупљају, контролишу и на исправан начин третирају.

У Републици Србији у појединим регионима још увек није потписан међуопштински уговор на основу којег треба да се формира регионални систем за управљање отпадом, тачније око 25% територије Републике Србије није покривен системом за управљање отпадом, који предвиђа Национална стратегија за управљање отпадом.

Потребно је изградити регионалне центре ради потпуног усаглашавања са Директивама ЕУ, у смислу изградње потребне инфраструктуре у највећим урбаним срединама, као што су Београд, Ниш и Нови Сад.

3.5 Ризици у пословању

Фактори финансијског ризика

Пословање привредних друштава је уобичајено изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута – девизни ризик, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока – каматни ризик, ризик од промене тржишних цена), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва, сведу на минимум.

Идентификација и процена сигнификантних финансијских ризика и дефинисање начина заштите од ризика, односно одговора на идентификоване материјално значајне ризике се одвија од стране руководства Друштва, као и интерног ревизора и то у виду пружања подршке при процени и доношењу одлука у погледу заштите од насталог ризика.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво нема обавезу индексирану у страној валути.

- *Ризик од промене цена*

Друштво нема власничких хартија од вредности, међутим промене цена могу представљати потешкоће приликом набавке добара, услуга и радова.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе обично проистиче из дугорочних кредита, при чему кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока, док кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

Међутим, нити у овом домену нема значајног ризика, с обзиром да Друштво нема кредита у отплати.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика.

(в) Ризик ликвидности

Због природе пословања Друштва, односно услед буџетског финансирања трошкова текућег функционисања и капиталних инвестиција од стране оснивача Друштва, претходно обезбеђених одлукама о буџету оснивача Друштва, као због тога што се реализацији капиталне инвестиције и преузимању обавеза приступа тек када је финансијска конструкција правно и економски затворена, нема значајног ризика у предметном домену.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Не постоји нити један наговештај да би могло бити угрожено начело сталности („Going concern“ принцип) пословања, јер Друштво у дужем периоду остварује неутралан финансијски резултат, на бази горе описаног механизма строго формалног и унапред обезбеђеног буџетског и финансирања трошкова текућег пословања путем државне помоћи и капиталних инвестиција. Таква ситуација ће бити настављена и у наредним годинама. Регулисањем тарифног система, односно наплате за извршену услугу пријема и третмана отпада, износи субвенција за функционисање Друштва ће бити заступљене у мањем обиму.

Техничко управљање ризицима

Основни предуслов за успешно управљање Друштвом је способност управљања ризиком.

Ризик који је процењен у пословању Друштва а који се односи на пројекат изградње и управљања регионалним системом за управљање отпадом, што чини примарни задатак пословања предузећа, односи се на следеће:

1. Умерен ризик је повезан са начином координирања активности између оснивача.
2. Ризик кашњења у спровођењу јавних набавки и тендера је умерен. Мера за умањење наведеног ризика је велика предострожност у припреми конкурсних документација и спровођењу јавних набавки и тендера.
3. Ризик услед неадекватног начина одлагања отпада је умерен. Ризик је повезан са степеном ефикасности контроле од стране надлежних органа у области управљања отпадом.
4. Такође, постоји умерен ризик да ће менаџмент искуство, везано за функционисање депоније, бити недовољно, али се тежи ка томе да се тај недостатак надокнади уз саветодавну услугу консултаната са искуством, који су ангажовани од стране Европске делегације у Србији у оквиру пројекта.

У циљу повећања способности управљања ризиком Друштво ће напредком инвестиције увести неки од стандарда за управљање ризиком (ИСО 31000 или ИСО 31010).

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Ризик промене цена инпута	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	32.600	Усклађивање потребних субвенционисах средстава за несметано функционисање Друштва, примењујучи актуелне цене инпута у трошковима пословања, кроз израду ребаланса.
Ризик ликвидности	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	10.800	Активна комуникација и координирање са оснивачима у смислу спровођења уговорних обавеза.

3.6 Планирани индикатори за 2024. годину

Током рада регионалног система управљања чврстим комуналним отпадом кључни показатељи, поред приказаних индикатора у табели ће бити и индикатори за праћење успешности рада Друштва а који ће бити следећи:

- Количина отпада који се примарно издваја ради поновне употребе и прераде (т/година)
- Количина отпада који се секундарно издваја ради поновне употребе и прераде (т/година)
- Степен издвојеног отпада за рециклажу (у %)
- Количина депонованог отпада (т/година)
- Количина третираног биоразградивог отпада (т/година)
- Број запослених по 1.000 тона преузетог отпада
- Трошкова ефикасност (трошак по тони транспортованог отпада)
- Финансијски показатељи – просечна стопа наплате потраживања, удео прихода од рециклабила у укупном приходу
- Стопа учесталости незгода и повреда на раду.

Натурални показатељи:

Месец	Комунални отпад – тона/месец 2024. год.	Издвојене количине секундарних сировина тона/месец 2024. год.	Продате количине секундарних сировина тона/месец 2024. год.
Јануар	4.700	120	320
Фебруар	5.000	130	180
Март	5.000	140	120
Април	5.300	140	90
Мај	5.400	145	140
Јун	5.400	147	80
Јул	5.500	145	80
Август	5.700	150	170
Септембар	6.000	150	80
Октобар	6.000	150	130
Новембар	6.000	150	120
Децембар	6.000	150	120
УКУПНО:	66.000	1.717	1.630

У складу са постепеним укључивањем општина Оснивача у довожење комуналног отпада на регионални систем, су и показатељи количине отпада по месецима. Основ за приказ планираних количина комуналног отпада по тони, као и количина селектованог и продатог отпада за 2024. годину је тенденција раста примљених количина отпада у претходној години и чињеница да се од 2024. године у Региону уводи „двокантни систем“, односно одвајање отпада у домаћинствима.

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Према Уговору о оснивању “Регионална депонија“ д.о.о. Суботица, Друштво остварује приходе од обављања делатности Друштва, из буџета чланова Друштва и других извора, у складу са прописима.

Сходно Уговору о финансирању трошкова покретања и обављања делатности Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом “Регионална депонија“ Суботица и Анексу Уговора о финансирању трошкова покретања и обављања делатности Друштва с ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом “Регионална депонија“ Суботица (у даљем тексту: Уговору о финансирању трошкова покретања и обављања делатности Друштва), финансијска средства за трошкове покретања и обављања делатности Друштва (трошкови израде пројектне документације, трошкови сопственог учешћа на конкурсима, израда и спровођење едукативног програма за грађане и организовање разних акција ради подизања свести грађана у погледу заштите животне средине, трошкови куповине основних средстава, итд.) по отпочињању стицања прихода од обављања делатности третмана и одлагања отпада, оснивачи обезбеђују планирањем одговарајућих износа у својим буџетима, сразмерно броју становника на својој територији у односу на укупан број становника свих учесника, утврђеним према попису становништва из 2011. године.

Висина средстава која су потребна за покретање делатности односно за обављање делатности у календарској години утврђују се Програмом пословања Друштва, који доноси Скупштина Друштва, на предлог директора.

Финансијска средства, за трошкове покретања и обављања делатности Друштва, потписници Споразума обезбеђују у следећој сразмери:

- Град Суботица - 54,79 %,
- Општина Бачка Топола - 13,00 %,
- Општина Кањижа - 9,76 %,
- Општина Сента - 8,96 %,
- Општина Мали Иђош - 4,65 %,
- Општина Чока - 4,44 % и
- Општина Нови Кнежевац - 4,40 %.

У погледу финансирања трошкова реализације активности за које је Друштво основано, средствима ИПА фонда Европске Уније кроз секторски програм „Заштита животне средине, климатске промене и енергетика“ за ИПА 2012. годину финансирала се изградња и опремање регионалног центра за управљање отпадом у Бикову и три трансфер станице у Бачкој Тополи, Сенти и Кањижи као и надзор над извођењем наведених радова. Оквирна вредност неповратних средстава из ИПА Фонда износи 20,15 милиона евра.

Министарство заштите животне средине обезбедило је средства за набавку опреме за сакупљање отпада у износу од 3,2 милиона евра, док су чланови Региона имали обавезу да обезбеде средства за изградњу центара за сакупљање отпада (рециклажних дворишта) и прикључака на трансфер станицама и центрима за сакупљање отпада. Уједно, чланови Региона обезбеђују средства за текуће трошкове функционисања Друштва.

У складу са наведеним, Друштво је планирало приходе односно расходе за 2024. годину у оквиру одобрених средстава у буџетима оснивача, као и сопствене приходе које Друштво планира да реализује у 2024. години. Планирани износ сопствених прихода Друштво користи за покриће дела укупно планираних расхода.

4.1 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2024. години

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. (Прилог 5)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.242.170	2.206.576	2.170.983	2.135.388
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.995	1.802	1.609	1.415
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.995	1.802	1.609	1.415
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	2.240.175	2.204.774	2.169.374	2.133.973
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.494.633	1.485.268	1.475.903	1.466.538
023	2. Постројења и опрема	0011	745.542	719.506	693.471	667.435
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				

025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 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	0025				

	амортизованој вредности)					
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	1.023	1.023	1.023	1.023
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	64.392	63.531	61.933	71.035
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8.330	13.855	17.135	20.085
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2.470	6.340	7.865	9.170
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5.380	7.200	8.950	10.500
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	480	315	320	415
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	2.800	6.000	8.400	9.600
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5.133	5.500	5.133	4.400
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	34.917	27.074	24.017	22.608
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	34.666	26.833	23.778	22.372
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	251	241	239	236
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	18.345	16.602	12.381	15.842

28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0	0	2.900
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.307.585	2.271.130	2.233.939	2.207.446
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.238	3.238	3.238	3.238
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.907	1.882	1.832	1.839
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	84	84	84	84
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражн и 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	1.823	1.798	1.748	1.755
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.738	1.738	1.738	1.738
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	85	60	10	17
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415				

	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
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				
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	2.275.124	2.232.201	2.191.733	2.163.585
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	30.554	37.047	40.374	42.022

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	13.840	14.400	14.000	13.145
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	13.840	14.400	14.000	13.145
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	12.114	12.647	12.374	12.877
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10.789	11.393	11.144	11.301
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.325	1.254	1.230	1.576
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	4.600	10.000	14.000	16.000
	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	2.307.585	2.271.130	2.233.939	2.207.446
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.238	3.238	3.238	3.238

Образложење позиција Биланса стања за 2024. годину

АОП 0002 *Стална имовина* - по плану за 2024. износи 2.135.388 (000), што је за 142.376 (000) мање од односу на процену за 2023. годину у износу од 2.277.764 (000) динара, као последица

планираног износа обрачунате амортизације основних средстава која су активирана и чињенице, да се у 2024. години не планирају инвестициона улагања.

АОП 0029 *Одложена пореска средства* – планирани износ за 2024. годину од 1.023 (000) динара је на истом нивоу као и процењени износ за 2023. годину.

АОП 0030 *Обртна имовина* – планирани износ за 2024. годину од 71.035 (000) динара је већи у односу на процењени износ 2023. године од 58.066 (000) динара, за 22%, због процењеног салда недовршене производње која обухвата произведену количину компоста у 2023. години и готових производа (секундарне сировине), на основу тренутног стања. У 2024. години се услед веће количине примљеног комуналног отпада, планира и повећан обим произведеног компоста.

АОП 0044 *Остала краткорочна потраживања* – планирани износ за 2024. годину од 22.608 (000) динара је већи од процењеног износа за 2023. годину, од 19.061 (000) динара за 18%, а односи се на салдо ненаплаћених потраживања од оснивача, на име текућих субвенција и потраживања на име више плаћеног пореза на добит.

АОП 0401 *Укупан капитал* – планирани износ за 2024.годину је 1.839 (000) динара, већи је је за у односу на процењу вредност за 2023. годину, који износи 1.822 (000) динара. Разлог је повећање нераспоређеног добитка из ранијих година.

АОП 0442 *Обавезе из пословања* - плански износ обавеза из пословања за 2024. годину износи 13.145 (000) динара, мањи је у односу на процену 2023. године која износи 18.152 (000) динара, за 27%. Разлог је мањи износ планираних обавеза према добављачима за 2024. годину, у односу на процењен износ.

АОП 0451 *Обавезе по основу пореза на додатну вредност* - планирани износ за 2024. годину од 1.576 (000) динара је већи у односу на процену 2023. године који износи 186 (000) динара, у складу да планираним приходима и трошковима пословања.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2024. (прилог 5а)

У 000дин

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	119.000	192.400	257.300	320.876
60	І. 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	14.000	30.000	42.000	49.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14.000	30.000	42.000	49.000
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	1.000	1.400	1.300	3.410
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	104.000	161.000	214.000	268.466
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	118.967	192.355	257.297	320.874
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	13.000	32.000	45.000	53.360
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32.367	68.355	100.297	135.612
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24.444	52.372	76.816	100.475
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.948	8.458	12.406	16.227
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.975	7.525	11.075	18.910
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	52.000	52.000	52.000	52.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.600	8.100	10.500	13.970
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18.000	31.900	49.500	65.932

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	33	45	3	2
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12	25	35	35
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	12	25	35	35
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5	10	16	35
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	5	10	16	35
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	7	15	19	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	180	310	440	550

57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	120	300	450	532
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	119.192	192.735	257.775	321.461
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	119.092	192.665	257.763	321.441
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	100	70	12	20
	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	100	70	12	20
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15	10	2	3
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	85	60	10	17

	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				

Образложење позиција Биланса успеха за 2024. годину

Приходи

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – планирани предметни приходи у износу од 49.000 (000) динара су два пута већи од процене за 2023. годину, чији је износ 24.000 (000) динара. У 2024. години се планира повећање сопствених прихода по основу продаје секундарних сировина, узимајући у обзир чињеницу увођења двокантног система прикупљања отпада, односно поступка селекције отпада у домаћинствима. На тај начин, очекује се побољшан квалитет секундарних сировина и повећан обим пласмана на тржиште. Приходи од третмана и депоновања индустријског отпада се такође планирају у већем износу, очекујући појачану пословно-техничку сарадњу са трећим лицима, примењујући важећи ценовник услуга.

АОП 1011 Остали пословни приходи – обухватају приходе од субвенција у складу са Одлукама о буџету Града Суботице и Одлукама осталих оснивача, приходе по основу условљених донација (оприходована амортизација донираних средстава) као и приходе остварене од испуњења националног циља у складу са законском регулативом о амбалажном отпаду, према којем се на основу количине примљеног отпада дозначују субвенције, по наведеном основу. Планирани приходи износе 268.466 (000) динара, већи су од процењеног прихода који износи 260.040 (000) динара, за 3%. Разлог је повећање прихода по основу текућих сувенција оснивача и повећање субвенција за остварење националног циља, док се приходи по основу условљених донација за износ обрачунате амортизације смањују за наредну годину, из разлога што је у току 2023. извршено активирање укупне имовине Друштва, при чему се активирањем алата и ситног инвентара у 2023. години предметна позиција увећава, а не преноси се у следећу годину, односно у нови обрачунски период.

Расходи

АОП 1015 *Трошкови материјала, горива и енергије* – планирани износ од 53.360 (000) динара је мањи за 11% од процењеног износа за 2023. годину од 59.720 (000) динара. Предметни трошкови имају тенденцију раста због очекиваног повећања тржишних цена у 2024. години, осим позиције -Трошкови ситног инвентара и алата, који су у 2023. години књиговодствено активирани, а уједно и књиговодствено отписани у складу са Правилником о рачуноводственим политикама Друштва.

АОП 1016 *Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи* - планирани износ 135.612 (000) динара, је у односу на реализацију за 2023. годину од 110.548 (000) динара већи за 17,45%, у складу са Одлуком о повећању минималне цене рада, Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса, Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса и Правилником о раду.

АОП 1020 *Трошкови амортизације* – планирани износ од 52.000 (000) динара је већи за 13% у односу на процењен износ од 46.000 (000) динара, због активирања основних средстава која су у претходном периоду била евидентирана на рачунима основних средстава у припреми.

АОП 1022 *Трошкови производних услуга* – планирани трошкови у износу од 13.970 (000) су већи од процењених трошкова који износе 12.040 (000) динара, за 16% у складу са планираним потребама за предметним услугама одржавања покретне и непокретне имовине Друштва и очекиваним растом трошкова услуга одржавања. Осим трошкова одржавања, ту се сврставају и трошкови чишћења отпадних вода, мониторинга и заштита животне средине, карактеризација отпада и сл.

АОП 1024 *Нематеријални трошкови* – планирани износ од 65.932 (000) динара је повећан за 18% у односу на процењени износ за 2023. годину од 56.101 (000) динара, у складу са реалним потребама стручног усавршавања запослених, закупа књиговодственог програма, трошкова физичко-техничког обезбеђења, трошкова осигурања, и сл.

АОП 1025 *Пословни добитак* – Планирани износ од 2 (000) динара је значајно мањи од процењеног за 2023. годину, који износи 2.631 (000) динара. Планиран ниво субвенција оснивача и сопствених прихода, је у нивоу директних трошкова неопходних за пословање Друштва. На планирани износ трошкова утиче очекивани раст цена добара и услуга, као и планирани раст зарада запослених у 2024. години.

АОП 1042 *Остали расходи* – Предметна позиција је у 2023. години процењена на износ од 190.000 (000) динара, док је за 2024. годину планира износ од 532 (000). У оквиру позиције се

планира евентуално расхоровање материјалне имовине, директан отпис ненаплативих потраживања, и сл.

Планирани резултат пословања за 2024. годину износи 17 (000) динара, знатно је мањи у односу на процењену добит за 2023. годину у износу од 715 (000) динара, услед планираног већег обима повећања трошкова пословања у односу на повећање прихода.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. до 31.12.2024. године (Прилог 56)

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	74.001	146.667	208.889	287.594
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.667	12.500	18.667	41.500
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	69.334	134.167	190.222	246.094
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	70.156	144.555	210.998	286.242
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	37.002	81.322	112.000	144.597
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	30.318	56.962	89.153	124.311
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	2.836	6.271	9.845	17.334
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.845	2.112		1.352
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016			2.109	

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
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				358
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				

5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				358
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				358
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	74.001	146.667	208.889	287.594
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	70.156	144.555	210.998	286.242
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.855	2.112		1.352
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			2.109	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.490	14.490	14.490	14.490
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	18.345	16.602	12.381	15.842

Образложење позиција Извештаја о токовима готовине

АОП 3001 *Приливи готовине из пословних активности* – планирани износ од 287.594 (000) динара представља збир прилива од продаје и примљених аванса у износу од 41.500 (000) динара и осталих прилива из редовног пословања у укупном износу од 246.094 (000) динара, што чине субвенције оснивача Друштва и сопствени приходи.

АОП 3006 *Одливи готовине из пословних активности* – планирани износ од 286.242 (000) динара се састоји од одлива за исплате добављачима, одлива по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и по основу осталих јавних прихода.

АОП 3007 *Исплате добављачима и дати аванси* – планирани износ одлива по основу плаћања обавеза према добављачима износи 144.597 (000) динара.

АОП 3009 *Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи* – планиран износ за 2024.годину је 124.311 (000) динара, без исплаћене зараде за децембар месец 2024. године.

АОП 3013 *Одливи по основу осталих јавних прихода* – планирани износ за 2024. годину је планиран одлив средстава по основу плаћеног ПДВ на износ примљених субвенција од оснивача, у износу од 17.334 (000) динара.

АОП 3015 *Нето прилив готовине* - исказан је у износу од 1.352 (000) динара.

АОП 3045 *Исплаћене дивиденде* – планирани износ од 358 (000) динара се односи на износ уплаћеног дела остварене добити у буџет оснивача.

АОП 3052 *Готовина На почетку обрачуноског периода* – износи 14.490 (000) динара.

АОП 3055 *Готовина На крају обрачуноског периода* – износи 15.842 (000) динара.

4.2 Детаљно образложење структуре планираних прихода и расхода

Планирани приходи у 2024. години

Овим програмом пословања, Друштво планира стицање прихода по основу планираних субвенција, одобрених апропријација на основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину, односно Одлука о буџету општина Бачка Топола, Сента, Кањижа, Мали Иђош, Чока и Нови Кнежевац за 2024. годину. Одлукама о буџету оснивача, утврђени су износи субвенција који ће се дозначити Друштву током 2024. године, у складу са учешћем у капиталу Друштва. Субвенције су намењене за трошкове функционисања Друштва, односно за капиталне расходе Друштва.

Осим прихода по основу субвенција, Друштво планира и сопствене приходе остварене продајом секундарних сировина, приходе од услуге одвожења муља из градског пречистача Суботица, и приходе остварене по основу третмана и одлагања индустријског отпада од правних лица.

у 000 динара

Р. бр.	Извор прихода субвенција	План прихода од субвенција за 2023.г.		План прихода од субвенција за 2024.г.		Удео %	Укупно за 2024.г.
		За текуће трошкове Друштва	За капиталне расходе Друштва	За текуће трошкове Друштва	За капиталне расходе Друштва		
1.	Град Суботица	97.000	0	106.000	0	54,79 %	106.000
2.	Општина Бачка Топола	23.015	0	25.151	0	13,00 %	25.151
3.	Општина Кањижа	17.279	0	18.882	0	9,76 %	18.882
4.	Општина Сента	15.863	0	17.335	0	8,96 %	17.335
5.	Општина Мали Иђош	8.232	3.026	8.996	0	4,65 %	8.996
6.	Општина Чока	7.861	0	8.590	0	4,44 %	8.590
7.	Општина Нови Кнежевац	7.790	202	8.512	202	4,40 %	8.714
Укупно:		177.040	3.228	193.466	202	100 %	193.668
	Други нивои власти АПВ-реализација из буџета Града	0	4.500	0	0		0

	Суботице						
	Укупно:	177.040	7.728	193.466	202		193.668

Сопствени приходи	План 2023	Процена 2023	План 2024
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	53.000	24.000	49.000
Повећање вредности залиха недовршених и готових производа	1.736	3.000	3.410
Приходи по основу условљених донација	37.448	63.000	50.000
Приходи за испуњење националног циља (субвенције)	0	20.000	25.000
Финансијски приходи	35	35	35
Приходи по основу накнаде штете	35	650	535
Остали приходи	15	17	15
Укупно	269.309	287.742	321.461

Текуће субвенције Друштва су намењене за трошкове функционисања Друштва, док су капиталне субвенције намењене за инвестиције Друштва. Остали приходи Друштва чине: приходи од продаја секундарних сировина, приходи од накнаде за одлагање муља на Регионалној депонији, планирани приходи од индустријског отпада и приходи од остварења националног циља, као и сви остали приходи наведени у табели.

Планирани приходи и расходи у 2024. години

„Регионална депонија“ д.о.о. Суботица је започела период пробног рада у јулу месецу 2019. године, на основу Дозволе издате од стране Комисије за технички преглед, као и Решења издатог септембра 2019. године, од стране надлежног покрајинског секретаријата.

Друштво је у новембру 2022. године, добило ИРПС дозволу, коју издаје Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине. ИРПС дозвола представља интегрисану дозволу која се доноси у форми решења, а којом се одобрава пуштање у рад постројења, чија активност одговара захтевима предвиђеним Законом о интегрисаном спречавању и контроли загађивања животне средине. ИРПС дозвола омогућава Друштву несметан рад и формирање ценовника за наплату услуга одлагања и третмана отпада на регионалној депонији.

За 2024. годину, Друштво планира динамику рада и ниво трошкова за несметано функционисање, уз повећање прихода од текућих субвенција и повећање сопствених прихода у односу на реализацију из претходне године. Планирани износ сопствених прихода је резултат планираних количина продатих секундарних сировина, прихода од довожења муља и третмана и одлагања индустријског отпада.

Кonto	Врста расхода	План за 2023. год.	Процена за 2023. год.	План за 2024. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	53.000.000,00	24.000.000,00	49.000.000,00	92,45	204,17
63000-63100	Повећање вредности залиха недовршених и готових производа	1.736.000,00	3.000.000,00	3.410.000,00	196,43	113,67
64100	Приходи од премија, субвенција, дотација и донација и сл.	177.040.000,00	177.040.000,00	193.466.000,00	109,28	109,28
64103, 64104	Приходи по основу условљених донација	37.448.000,00	63.000.000,00	50.000.000,00	133,52	79,37
6491	Приходи за испуњење националног циља-субвенције	0,00	20.000.000,00	25.000.000,00	-	125,00
66	Финансијски приходи	35.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00
67901	Приходи по основу накнаде штете	35.000,00	650.000,00	535.000,00	1.528,57	82,31
67	Остали приходи	15.000,00	17.000,00	15.000,00	100,00	88,24
	УКУПНИ ПРИХОДИ	269.309.000,00	287.742.000,00	321.461.000,00	119,37	111,72
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
51	Трошкови материјала	46.367.000,00	59.720.000,00	53.360.000,00	115,08	89,35
5110, 5120	Трошк.матер.и рез.дел.	5.027.000,00	4.500.000,00	5.800.000,00	115,38	128,89
5121	Трошкови канцеларијског материјала	900.000,00	920.000,00	900.000,00	100,00	97,83
51210	Пнеуматици за возила	2.000.000,00	1.980.000,00	3.400.000,00	170,00	171,72
5127	Трошкови воде	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	100,00
5128	Трошкови реагенаса за лабораторију	400.000,00	400.000,00	500.000,00	125,00	125,00
51290	Трошкови ХТЗ опреме	990.000,00	950.000,00	990.000,00	100,00	104,21
51293	Трошкови садног материјала	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00	100,00
51300	Трошкови горива	23.300.000,00	23.300.000,00	26.200.000,00	112,45	112,45
51333	Трошкови електричне енергије	9.000.000,00	9.000.000,00	9.900.000,00	110,00	110,00

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2024. годину

51350	Трошк.уља,мазива,антифриз	1.500.000,00	1.400.000,00	1.980.000,00	132,00	141,43
51220, 5150	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.980.000,00	17.000.000,00	3.420.000,00	114,77	20,12
52	Трошкови зарада	114.719.000,00	110.548.000,00	135.612.000,00	118,21	122,67
520, 521	Трошкови бруто зарада са доприносима на терет послодавца	96.739.000,00	94.380.000,00	116.702.000,00	120,64	123,65
525	Трошкови накнада члановима Скупштине Друштва	2.300.000,00	2.130.000,00	2.300.000,00	100,00	107,98
52901	Отпремнина при одласка у пензију	0,00	0,00	350.000,00	-	-
52903	Јубиларна награда	0,00	0,00	350.000,00	-	-
52904	Трошкови солидарне помоћи	200.000,00	274.000,00	350.000,00	175,00	127,74
52905	Трошкови солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	3.450.000,00	3.437.000,00	3.450.000,00	100,00	100,38
52910	Трошкови накнаде превоза на радно место и са рада	10.880.000,00	9.750.000,00	10.880.000,00	100,00	111,59
529112	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи и иностранству	250.000,00	0,00	250.000,00	100,00	-
529113	Трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству	300.000,00	147.000,00	300.000,00	100,00	204,08
529114	Остали трошкови службеног пута у земљи и иностранству	200.000,00	30.000,00	200.000,00	100,00	666,67
52922	Трошкови новогодишњих пакета деци запосленима	400.000,00	400.000,00	480.000,00	120,00	120,00
53	Трошкови производних услуга	12.742.000,00	12.040.000,00	13.970.000,00	109,64	116,03
531	Трошкови транспортних услуга (телефон, интернет, птт и сл.)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.500.000,00	115,38	115,38
532	Трошкови одржавања	7.352.000,00	7.100.000,00	7.800.000,00	106,09	109,86
535	Трошкови рекламе и пропаганде	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
5399	Трошкови осталих услуга	1.800.000,00	1.600.000,00	2.100.000,00	116,67	131,25
53922	Трошкови услуга карактеризације отпада	110.000,00	110.000,00	390.000,00	354,55	354,55
53923	Трошкови збрињавања опасног отпада	0,00	0,00	0,00	-	-
53924	Трошкови анализе и мониторинга животне средине	940.000,00	890.000,00	940.000,00	100,00	105,62
53925	Трошкови чишћења отпадних вода	960.000,00	760.000,00	960.000,00	100,00	126,32
53926	Трошкови услуге испитивања састава отпада (морфологија)	0,00	0,00	0,00	-	-

540	Трошкови амортизације	36.000.000,00	46.000.000,00	52.000.000,00	144,44	113,04
55	Нематеријални трошкови	56.279.000,00	56.101.000,00	65.932.000,00	117,15	117,52
5500	Трошкови ревизије	300.000,00	300.000,00	360.000,00	120,00	120,00
5502	Трошкови консултантских услуга	800.000,00	800.000,00	920.000,00	115,00	115,00
5504	Трошкови превоза	450.000,00	450.000,00	450.000,00	100,00	100,00
5505	Трошкови стручног усавршавања запослених	748.000,00	450.000,00	748.000,00	100,00	166,22
5506	Трошкови закупа књиговодственог програма	300.000,00	300.000,00	330.000,00	110,00	110,00
5507	Трошкови физичког обезбеђења	26.300.000,00	26.300.000,00	30.650.000,00	116,54	116,54
55093	Трошкови заштите на раду и противпожарна заштита	1.600.000,00	1.600.000,00	1.900.000,00	118,75	118,75
55098	Трошкови књиговодствених услуга	640.000,00	640.000,00	640.000,00	100,00	100,00
55099	Остале непроизводне услуге	2.000.000,00	2.000.000,00	2.440.000,00	122,00	122,00
551	Трошкови репрезентације	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
552	Трошкови осигурања	3.200.000,00	3.200.000,00	4.950.000,00	154,69	154,69
5520	Трошкови регистрације возила	150.000,00	150.000,00	200.000,00	133,33	133,33
553	Трошкови платног промета	50.000,00	50.000,00	80.000,00	160,00	160,00
554	Трошкови чланарина	150.000,00	180.000,00	200.000,00	133,33	111,11
55503	ПДВ на субвенције	16.831.000,00	16.831.000,00	18.514.000,00	110,00	110,00
555	Трошкови пореза, накнада и такси	1.500.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00	120,00	120,00
5599	Ост.нематеријални трошкови	1.010.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00	148,51	136,36
56	Финансијски расходи	15.000,00	18.000,00	35.000,00	233,33	194,44
57	Остали расходи	74.000,00	190.000,00	532.000,00	718,92	280,00
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	2.284.000,00	2.284.000,00	0,00	0,00	0,00
	УКУПНИ РАСХОДИ	268.480.000,00	286.901.000,00	321.441.000,00	119,73	112,04
	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	829.000,00	841.000,00	20.000,00	2,41	2,38
	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	124.000,00	126.000,00	3.000,00	2,42	2,38
	НЕТО ДОБИТАК	705.000,00	715.000,00	17.000,00	2,41	2,38

Приходи

Приходи од продаје производа и услуга (Конто 614) - остварени су продајом секундарних сировина, услугом одвожења муља из градског пречистача и услугом пријема и одлагања индустријског отпада. Планирани приходи за 2024. годину (49.000.000,00 динара) су повећани у односу на процењене приходе у 2023. години (24.000.000,00 динара), с обзиром на планирану динамику рада у 2024. години, која ће подразумевати већи пласман секундарних сировина на тржишту, приход од довоза муља из градског пречистача Суботица и повећаних прихода по основу пријема индустријског отпада на основу важећег ценовника.

Повећање вредности залиха недовршених готових производа (Конто 63000) – односи се на производњу компоста која је у пробној фази, с обзиром на чињеницу да још увек не постоји законска регулатива о класификацији компоста који настаје из отпада. Планиран износ за 2024. годину (3.410.000,00 динара) је већи у односу на процењени износ (3.000.000,00 динара) из разлога што се не може са прецизношћу утврдити обим и квалитет примљеног комуналног и зеленог отпада неопходног за процес компостирања.

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација (Конто 64100) - представљају субвенционисање Друштва из буџета оснивача, у складу са планираним трошковима функционисања. Планирани приходи од субвенција за 2024. годину (193.466.000 динара) су већи од процењеног износа 2023. године (177.040.000,00 динара), у складу са очекиваним обимом пословања, планираних трошкова и опредељених финансијских средстава у буџетима општина оснивача.

Приходи по основу условљених донација (Конто 64103, 64104) – представљају приходе чији се ефекти одражавају кроз обрачун амортизације основних средстава, алата и ситног инвентара која су набављена из донација, из претходног периода. Планиран износ за 2024. годину (50.000.000,00 динара) је мањи од процењеног износа (63.000.000,00 динара). У току 2023. године, извршено је активирање средстава у припреми, у потпуности, која су набављена из донација. Активирањем алата и ситног инвентара у 2023. години предметна позиција се увећава, а не преноси се у следећу годину (обрачунски период).

Приходи за испуњење националног циља-субвенције (Конто 6491) - На основу Закона о амбалажи и амбалажном отпаду и Плана смањења амбалажног отпада, утврђују се национални циљеви управљања амбалажом и амбалажним отпадом, који се односе на његово сакупљање, поновно искоришћење и рециклажу. Планирани износ предметног прихода (25.000.000,00 динара) за 2024. годину је већи у односу на процењени износ (20.000.000,00 динара) у складу са очекиваним растом сопствених прихода од продаје секундарних сировина у 2024. години.

Финансијски приходи (Конто 66) – односе се на приходе од камата трећих лица. Планирани износ (35.000,00 динара) је у нивоу процењеног износа.

Приходи по основу накнаде штете (конто 67901) – односе се на накнаду настале штете од стране осигуравајуће компаније ДДОР Нови Сад на име осигурања имовине Друштва. Планирани износ за 2024. годину (535.000,00 динара) је мањи у односу на процењен износ за 2023. годину (650.000,00 динара), у складу са очекиваним обимом штета на основним средствима.

Остали приходи (Конто 67) – Планирани износ за 2024. годину (15.000,00 динара) је незнатно смањен у односу на процену 2023. године (17.000,00 динара). Предметни приходи обухватају смањење финансијских обавеза према добављачима.

Укупни приходи – планирани износ (321.461.000,00 динара) је већи у односу на процењене приходе (287.742.000,00 динара), као последица повећаног износа текућих субвенција оснивача, очекиваног повећања сопствених прихода од трећих лица, уз примену ценовника, повећаног обима продаје секундарних сировина и прихода од субвенција по основу испуњења националних циљева.

Трошкови

Трошкови материјала и рез.делова (Конто 5110,5120) – односе се на потрошни материјал и резервне делове за возила Друштва. Предметни трошкови за 2024. годину (5.800.000,00 динара) су планирани на основу процењеног износа (4.500.000,00 динара), у складу са потребама и очекиваним повећањем цена на тржишту. Повећана потрошња резервних делова зависи од нивоа искоришћености возног парка, односно након одређеног радног сата или пређеног километара возило/радна машина захтева замену више резервних делова.

Трошкови канцеларијског материјала (Конто 5121) – односе се на набавку материјала потребног за свакодневно пословање Друштва. Планирани трошкови канцеларијског материјала за 2024. годину (900.000,00 динара) су на истом нивоу као и процењен износ за 2023. годину, у складу са очекиваним потребама.

Трошкови пнеуматика за возила (Конто 51210) – односе се на пнеуматике за возни парк Друштва (радне машине, камиони и службена возила). За 2024. годину предметни трошкови се планирају у складу са очекиваним потребама Друштва за заменом пнеуматика због њихове трошности, са потребном динамиком замене гума и ценама на тржишту (3.400.000,00 динара). Планирани износ је већи од процењене вредности (1.980.000,00 динара).

Трошкови воде (Конто 5127) – односе се на трошкове воде у центрима за сакупљање отпада, трансфер станицама и регионалном центру. У свим објектима Регионалног система управљања отпадом, током функционисања ће се користити вода за техничке потребе, као што су одржавање хигијене, зелених површина и противпожарну заштиту објеката, тј. да се напуне и касније допуне резервоари противпожарне заштите, као и за санитарне потребе објеката услед оптималног рада (тоалет, туш). Планирана средства за 2024. годину (150.000,00 динара) су у односу на процену на истом нивоу (150.000,00 динара).

Трошкови реагенса за лабораторију (конто 5128) – се односе на реагенсе и хемијска средства неопходна за вршење мониторинга и испитивање воде и земљишта. Планирани износ за 2024. годину (500.000,00 динара) је незнатно повећан у односу на процењен износ за 2023. годину (400.000,00 динара), у складу са очекиваним потребама. Планирана средства су повећана, због укључење у рад технолошке целине пречистача процедурних вода (РО уређај).

Трошкови ХТЗ опреме (Конто 5129) – на основу процењеног износа за 2023. годину који износи 950.000,00 динара, Друштво за 2024. година планира износ од 990.000,00 динара.

Трошкови садног материјала (Конто 51293) – процењује се да ће бити реализовани у потпуности у 2023. години, и то у износу од 120.000,00 динара. Исти износ се планира и за 2024. годину а намењен је за куповину садница за озелењавање локација Регионалне депоније, због обавезе формирања ветрозаштитног појаса.

Трошкови горива (Конто 5130) – наведена позиција се односи на утрошак горива за возила Друштва (камиони и радне машине). Планирана средства за куповину нафтних деривата у 2024. години износе 26.200.000,00 динара, што представља већи износ у односу на процењени износ у 2023. години која је 23.300.000,00 динара. Разлог је повећање цена нафтних деривата у текућој години и очекивана тенденција раста цена и у 2024. години, као и транспорт отпада са центара за сакупљање отпада.

Трошкови електричне енергије (Конто 5133) – се односе на потрошњу електричне енергије у регионалном центру, центрима за сакупљање отпада и трансфер станицама. Планирани трошкови у износу од 9.000.000,00 динара, који се односе на предстојећи период 2024. године, а у складу су са планираним обимом рада и очекиваним растом цена, биће већи у односу на процењен трошак електричне енергије (9.900.000,00 динара).

Трошкови уља, мазива, антифриз (Конто 51350) – односе се на трошкове функционисања возног парка Друштва. За 2024. годину, планира се већи износ од 1.980.000,00 динара, у односу на процену која износи 1.400.000,00 динара, а у складу са очекиваном динамиком раста цена на тржишту и у складу са потребама Друштва. Повећана потрошња уља, мазива и интифриза, зависи од обима искоришћености возног парка, односно броја радних сати и пређених километара.

Трошкови ситног инвентара, алата и канцеларијске опреме (Конто 51220,5150) – односе се на ситан инвентар који је потребан за функционисање процеса рада Друштва. За 2024. годину, предметни трошкови се планирају у износу од 3.420.000,00 динара. Процењен износ за 2023. годину износи 17.000.000,00 динара, као последица активирања алата и ситног инвентара која су набављена из донација, а који се не преноси у наредни обрачунски период.

Трошкови зарада

Трошкови зарада за 2024. годину се планирају у складу са Одлуком о повећању минималне цене рада, Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса, Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса и Правилником о раду.

Трошкови бруто зарада са доприносима на терет послодавца (Конто 5201) - Планирани износ бруто зараде (116.702.000,00 динара), обухвата основну зараду увећану за минули рад, регрес за годишњи одмор и накнаду за исхрану запослених, у складу са Одлуком о повећању минималне цене рада, Уредбом и смерницама за припрему програма пословања за 2024. годину, којом се

омогућава повећање просечне зараде за 17,8% за старозапослене и новозапослене, и просечну зараду пословодства за 10%, у складу са бројем извршилаца, и Правилником о раду Друштва. Минимална цена рада за 2024. годину износи 271,00 динара, док је у 2023. години износила 230,00 динара. Планирани износ накнаде за исхрану износи 250,00 динара дневно, и непромењен је у односу на 2023. годину, планирани износ регреса I за годишњи одмор је у висини од 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у РС за претходну годину, у износу 5.375,00 динара (нето), која се исплаћује се у 12 делова, као и регрес II у износу од 33.000,00 динара (нето) по запосленом, који се планира исплатити у јуну месецу 2024. године. Динамика је иста као и у 2023. години. Планирани број запослених за 2024. годину је 74 радника.

Трошкови накнада за рад члановима Скупштине Друштва (Конто 525) - Одлуком о висини накнаде и накнаде трошкова представника чланова Друштва за рад у Скупштини Друштва број: VIII/2012-05, од 07.03.2012. године утврђена је накнада за рад представника чланова Друштва у нето износу од 15.000,00 динара месечно, а за председника и заменика председника Скупштине Друштва у нето износу од 20.000,00 динара месечно. По истој одлуци заменицима представника чланова Друштва припада накнада за месец у којем су заменили представника члана Скупштине Друштва у нето износу од 15.000,00 динара. Процењени износ за исплату накнада чланова Скупштине Друштва за 2024. годину (2.300.000 динара), чине потребна средства за исплату накнаде представника Скупштине Друштва, председника и заменика председника Скупштине Друштва и за заменике представника, под претпоставком да ће чланови Скупштине уредно учествовати на седницама Скупштине и максимално два пута ће заменик представника члана Друштва представљати члана Друштва. Маса средстава за накнаду чланова Скупштине Друштва, за 2024. годину је планирана на исти начин и у истом износу као и претходне године.

Отпремнина (Конто 52901) – У складу са Правилником о раду Друштва и Законом о раду, за 2024. годину се планира исплата на име отпремнине за одлазак у пензију у износу од 350.000,00 динара.

Јубиларна награда (Конто 52903) – У складу са Правилником о раду Друштва, на име исплате јубиларне награде у 2024. години, планира се износ од 350.000,00 динара.

Трошкови солидарне помоћи (Конто 52904) – су планирани на основу Правилника о раду Друштва и очекиваних трошкова по овом основу. Процењени износи трошкова солидарне помоћи у 2023. години (274.000,00 динара) су у складу са планираним средствима, док се за 2024. годину планира већи износ у складу са очекиваним потребама (350.000,00 динара).

Трошкови солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених (Конто 52905) – У складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о раду Друштва, за 2024. годину се планирају средства за исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја радника, у нето износу од 41.800,00 динара по запосленом, што укупно са припадајућим порезима износи 3.450.000,00 динара. Исти износ је планиран и за 2023. годину.

Трошкови превоза на радно место и са рада (Конто 52910) – односе се на средства намењена за превоз запослених на радно место и са радног места. Трошкови превоза се планирају на основу

места пребивалишта радника. За 2024. годину, планирани износ предметног трошка, је на нивоу плана у 2023. години и износи 10.880.000,00 динара.

Трошкови смештаја на службеном путу у земљи и иностранству (Конто 529112) - односе се на трошкове смештаја на службеним путовањима у земљи и иностранству. Планиран износ трошкова смештаја за 2024. годину (250.000,00 динара) остаје непромењен у односу на претходну годину.

Трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству (Конто 529113) - односе се на трошкове дневница на службеним путовањима у земљи и иностранству. Планиран износ (300.000,00 динара) је на нивоу плана из 2023. године, у складу са очекиваним потребама Друштва.

Остали трошкови службеног пута у земљи и иностранству (Конто 529114) - Планирани трошкови (путарине, паркинг и сл.) за 2024. годину (200.000,00 динара) су непромењени у односу на план претходне године.

Трошкови новогодишњих пакета деци запосленима (Конто 52922) – Планирани износ за 2024. годину (480.000,00 динара) је повећан у односу на процену за 2023. годину (400.000,00 динара).

Трошкови производних услуга

Трошкови транспортних услуга (Конто 531) – трошкове транспортних услуга чине трошкови поштанских услуга, телекомуникационе услуге и трошкови интернета. Процењена реализација у 2023. години (1.300.000,00 динара) је у нивоу плана. Предметни трошак се за 2024. годину, планира у већем износу (1.500.000,00 динара), на основу очекиваног раста цена.

Трошкови услуга одржавања (Конто 532) – трошкови услуга одржавања се односе на трошкове одржавања возила, рачунарске опреме, машина за обављање основне делатности Друштва, као и за одржавање путева и платоа на површинама свих локација Регионалне депоније. Процењени износ предметног трошка у 2023. години (7.100.000,00 динара) је мањи у односу на планиран износ за 2024. годину (7.800.000,00 динара), у складу са планираним обимом рада Друштва и раста цена услуга одржавања.

Трошкови рекламе и пропаганде (Конто 535) – у складу са потребама Друштва, и смерницама Владе РС, планирани износ за 2024. годину (280.000,00 динара) је неизмењен у односу на план као и процену за 2023. годину.

Трошкови осталих услуга (Конто 5399) - односе се на остале, непоменуте услуге (издавање тахографских картица возача, превоз робе, израда визит картица и сл.). Планирани износ (2.100.000,00 динара) за 2024. годину је већи и у односу на процењен износ трошка за претходну годину (1.600.000,00 динара), у складу са очекиваним потребама.

Трошкови услуга карактеризације отпада (Конто 53922) – представљају обавезу карактеризације отпада од стране стручних институција. За 2024. годину се планира износ д 390.000,00 динара, који је у односу на процењени износ од 110.0000,00 динара већи, у складу са

очекиваном динамиком пријема отпада и потребним активностима категоризације. Планирана средства су повећана, због отварање центара за сакупљање отпада.

Трошкови услуге анализе и мониторинга животне средине (Конто 53924) – представљају праћење стања и квалитета животне средине од стране стручних акредитованих лабораторија. Анализа и мониторинг животне средине зависи од стечених услова. Из тог разлога је планирани износ у 2024. години је на нивоу плана за претходну годину (940.000,00 динара).

Трошкови услуге чишћења отпадних вода (Конто 53925) – технологија и динамика процеса пречишћавања отпадних вода зависи од техничких могућности постројења, дисконтинуалног рада и разликује се у зависности од састава отпадних и количине оцедних вода. Примењују се физички, хемијски и биолошки начини чишћења (реверзна осмоза). Због претходно наведеног, планирани износ за 2024. годину (960.000,00 динара) је већи у односу на процену реализације (760.000,00 динара), а у складу са планом претходне године.

Трошкови амортизације (Конто 540) – планирани износ амортизације у 2024. години (52.000.000,00 динара) је већи у односу на процену 2023. године (46.000.000,00 динара), као последица активирања основних средстава која су била евидентирана на рачуну – основна средства у припреми.

Нематеријални трошкови

Трошкови ревизије (Конто 5500) се односе на ревизију финансијских извештаја. Планирана средства за 2024. годину (360.000,00 динара) су незнатно повећана у односу на процену за 2023. годину (300.000,00 динара). Намењена су за ревизију финансијског извештаја за 2024. годину. Обавеза ревизије финансијског извештаја је утврђена новим Законом о јавним предузећима, који је донет 2016. године, према којем свако јавно предузеће мора имати извршену ревизију финансијских извештаја од стране овлашћеног ревизора, као и да се иста одредба примењује на друштва капитала чији је једини оснивач јединица локалне самоуправе, а које обављају делатност од општег интереса. Повећан износ је због раста цена услуге ревизије.

Трошкови консултантских услуга (Конто 5502)- планирани износ за 2024. годину (920.000,00 динара) је повећан, у складу са потребама Друштва које се односе на пружање правних услуга.

Трошкови услуге превођења (Конто 5504) - односе се на трошкове превода писаног материјала на језике који су у службеној употреби и превод материјала за интернет презентацију Друштва. Планирани износ у 2024. години (450.000,00 динара) је на нивоу процењеног износа у претходној години, у складу са очекиваним потребама.

Трошкови стручног усавршавања запослених (Конто 5505) – на наведеној позицији су предвиђена средства за стручно усавршавање запослених, односно за семинаре, обуке и едукације. Планирани износ за 2024. годину (748.000,00 динара) је већи од процењеног износа за претходну годину (450.000,00 дин.), због потребе за периодичним обукама возача које су прописане Законом о безбедности саобраћаја на путевима („Службени гласник РС”, бр. 41/09, 53/10, 101/11, 32/13 - УС, 55/14, 96/15 - др. закон, 9/16 - УС, 24/18, 41/18 и 41/18 - др. закон). Сваки професионални возач који жели да обнови квалификациону картицу, након 5 година

законом је обавезан да стекне периодични ЦПЦ. Периодична обука се спроводи похађањем обавезних семинара унапређења знања у трајању од најмање 35 наставних часова, просечно један семинар годишње, према Програму за стицање почетног и периодичног ЦПЦ. Такође, у планирани износ је укључена и едукација запослених у економско-правном сектору.

Трошкови закупа књиговодственог програма (Конто 5506) – односе се закуп књиговодственог програма уговореног на период од годину дана. Програм обухвата: финансијско књиговодство, робно материјално књиговодство, фактурисање и обрачун ПДВ-а, евиденцију платног промета, основних средстава и производње, обрачун зарада, управљање људским ресурсима, евиденцију возила и магацинско пословање. Планирана средства за 2024. годину (330.000,00 динара) су незнатно повећана у односу на претходну годину.

Трошкови физичког обезбеђења (Конто 5507) – односе се на физичко обезбеђење Регионалног центра на Бикову, трансфер станица у Бачкој Тополи, Сенти и Кањижи, као и рециклажних дворишта у Чоки, Малом Иђошу и Новом Кнежевцу. Планирана вредност у 2024. години (30.650.000,00 динара) је већа у односу на преоцењену (26.300.000,00 динара), у складу са износом и елементима обрачуна извршене услуге. Разлог повећања за 16,54% у односу на план из 2023. године је раст цене услуге обезбеђења, а првенствено због раста минималне цене рада у 2024. години.

Трошкови заштите на раду и противпожарна заштита (Конто 55093) – односе се на спровођење и унапређивање противпожарне заштите, безбедности и здравља на раду, на лекарске прегледе и здравствену негу запослених за које је Друштво у обавези да омогући запосленима у складу са прописима о безбедности и здравља на раду и Актом о процени ризика. Планирани износ за предметни трошак у 2024. години (1.900.000,00 динара), је повећан у односу на процену 2023. године (1.600.000,00 динара), због очекиване тенденције раста цена предметних услуга.

Трошкови књиговодствених услуга (Конто 55098) – трошкови предвиђени на овој позицији се односе на књиговодствене услуге ангажоване књиговодствене агенције, који обухватају: вођење пословних књига у складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру МРС, одредбама Закона о рачуноводству и ревизији, те других позитивних прописа, устројавање и вођење прописаних пореских евиденција, обрачунавање пореза на додату вредност и сачињавање пореских пријава за ПДВ, те пореских пријава за порез на имовину, порез на добит предузећа и порезе по одбитку, обрачун зарада, накнада зарада, као и других прихода, услуге стручних консултација из области пореза, финансија и рачуноводства, те радног и статусног законодавства. Планирана средства за 2024. годину (640.000,00 динара) су на истом новоу као и претходне године, на основу уговора о пружању услуга од стране књиговодствене агенције.

Остали трошкови непроизводних услуга (Конто 55099) – остали трошкови непроизводних услуга обухватају трошкове издавања неопходних лиценци, израде обавезних Аката за несметано пословање, претплате на стручна издања часописа и публикација, услуге Агенције за привредне регистре у вези система за подношење електронских пријава, претплате на портале и сл. Планирани износ у 2024. години (2.440.000,00 динара) је незнатно повећан у односу на процену 2023. године (2.000.000,00 динара), у складу са погрешама пословања Друштва.

Трошкови репрезентације (Конто 551) – Планирани износ за 2024. годину (250.000,00 дин.) је непромењен у односу на процену у 2023. години, а у складу са смерницама Владе РС.

Трошкови премија осигурања (Конто 552) – се односе на осигурање трансфер станица (пожар, лом, крађа, рачунари), на полису одговорности из делатности, полису осигурања испуњења услова из дозволе за одлагање отпада на депонију, са роком важности за време рада депоније, укључујући процедуре затварања депоније (у складу са Законом о управљању отпадом). Процењена вредност у 2023. години (3.200.000,00 динара) док је планиран износ за 2024. годину повећан (4.950.000,00 динара), као последица повећане вредности имовине услед активирања имовине у току претходне године.

Трошкови платног промета (Конто 553) - односе се на трошкове услуга платног промета као и других банкарских услуга. Планирана средства за 2024. годину (80.000,00 динара) су незнатно повећана у односу на процењен износ у 2023. години (50.000,00 динара).

Трошкови чланарина (Конто 554) – односе се на трошкове чланства у стручним организацијама. За 2024. годину се планирају у средства (200.000,00 дин.), у складу са планираним пословним активностима Друштва.

ПДВ на субвенције (Конто 55503) – У складу са решењем Пореске управе Суботица, број 47-00151/2020-0236-010, утврђује се обавеза ПДВ на примљене субвенције од стране оснивача. Планирани износ ПДВ у 2024. години (18.514.000,00 динара) је повећан у односу на 2023. годину, сразмерно износу прихода од субвенција.

Трошкови пореза и накнада (Конто 555) – планирана маса средстава за трошкове пореза и накнада се односи на таксе и накнаде које утврђују и прописују државни органи. Планирани износ у 2024. години за предметне трошкове (1.800.000,00 динара) је повећан у односу на процену (1.500.000,00 динара), у складу са потребама Друштва.

Остали нематеријални трошкови (Конто 5599) – остале нематеријалне трошкове чине трошкови разних потврда надлежних органа, израда сертификата возачима о стручној компетентности, квалификационе картице возача, претплата за паркинг услуге, израда плана увођења ISO стандарда и издавање сертификата за ISO стандарде и остали непоменути нематеријални трошкови. Планирани износ за 2024. годину (1.500.000,00 динара) је већи у односу на процену (1.100.000,00 динара), у складу са очекиваним трошковима.

Финансијски расходи (Конто 56) – планирани износ у 2024. години (35.000,00 динара) је повећан у односу на процену 2023. године, а односи се на затезне камате повериоцима.

Остали расходи (конто 579) – односе се на финансијске расходе из ранијих година. Планирани износ (532.000,00 динара) је већи у односу на процену, на основу очекиваних пословних трансакција.

Укупни расходи – 321.441.000,00 динара су већи у односу на процењене који су 286.901.000,00 динара, као последица реалних потреба за повећањем појединих позиција трошкова.

На основу наведених елемената пословања, процењени финансијски резултат је добит у износу од 20.000,00 динара пре опорезивања. Планира се да ће Друштво у 2024. години остварити позитиван финансијски резултат пословања, нето добит у износу од 17.000,00 динара.

4.3 Цена производа и услуга

Саставни део пројекта, а на основу израђеног Бизнис плана, јесте утврђивање цене третмана и одлагања комуналног отпада, за који није формиран ценовник.

Након исходавања ИРРС дозволе, односно стицања валидне дозволе за рад, Друштво је формирало ценовник за наплату услуге третмана и одлагања отпада од трећих лица, чиме се очекује значајно повећање сопствених прихода од пријема индустријског отпада.

ЦЕНОВНИК УСЛУГА ТРЕТМАНА И ДЕПОНОВАЊА ОТПАДА ЗА ТРЕЋА ПРАВНА ЛИЦА У РЕГИОНУ

I	Отпад намењен за даљи третман		Јединица мере	Цена у дин без ПДВ-а
	1	Разврстан отпад који има тржишну вредност	кг	0,00
	2	Зелени отпад намењен за компостирање	кг	1,50
	3	Отпадне гуме	кг	0,00
II	Остале врсте отпада намењени за одлагање			
	1	Неопасан комунални отпад који нема тржишну вредност	кг	3,00
	2	Одабрани грађевински отпад (за зрна пречника до 64 мм)	кг	1,50
	3	Одабрани грађевински отпад (за зрна пречника већа од 64 мм)	кг	1,50
	4	Мешани грађевински отпад и отпад од рушења	кг	2,00
	5	Индустријски и остали неопасан	кг	4,20

		отпад		
	6	Кабасти отпад - намештај	кг	3,00
	7	Муљ са пречистача комуналних отпадних вода	кг	0,50

***Напомена:** цене су приказане за допремање отпада у РЦУО - Биково. Уколико се отпад допреми на трансфер станицу, на наведене цене се додају трошкови транспорта до Регионалног центра за управљање отпадом у Бикову.

4.4 Приказ износа и динамике прихода из буџета јединица локалних самоуправа

Планиране субвенције за текуће трошкове Друштва за 2024. годину су за 9,28% веће од планираног износа из претходне године, у складу са финансијским могућностима општина Оснивача и у складу са планираном динамиком рада Друштва и трошковима неопходним за несметано функционисање процеса рада.

План субвенција за текуће трошкове функционисања Друштва у 2024. години

у 000 динара

Ред ни бр.	Извор финансирања, субвенција	Удео %	План за 2023г.	План за 2024г.
	План субвенција за текућу годину			
1.	Град Суботица	54,79%	97.000	106.000
2.	Општина Бачка Топола	13,00%	23.015	25.151
3.	Општина Кањижа	9,76%	17.279	18.882
4.	Општина Сента	8,96%	15.863	17.335
5.	Општина Мали Иђош	4,65%	8.232	8.996
6.	Општина Чока	4,44%	7.861	8.590
7.	Општина Нови Кнежевац	4,40%	7.790	8.512
	Укупно	100,0%	177.040	193.466

На основу члана 3. Уговора о финансирању трошкова покретања и обављања делатности Друштва с ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица, средства потребна за обављање делатности, оснивачи обезбеђују сразмерно својим оснивачким уделима у Друштву, као што је наведено у поглављу Извори финансирања послова.

Динамика субвенција биће утврђена уговором о суфинансирању трошкова функционисања, према утврђеним ануитетима, на месечном нивоу, који Друштво потписује са Оснивачима након усвајања Програма пословања за 2024. годину.

Субвенције за капиталне инвестиције Друштва у 2024. години се односе на субвенције које су Оснивачи имали обавезу да дозначе Друштву. Међутим, због чињенице да се поједине капиталне субвенције нису окончале, тј. у потпуности реализовале у претходној години, планирана је реализација и дознака средстава у 2024. години.

За капиталне субвенције Друштва, 2015. године је са оснивачима Друштва потписан појединачни трогодишњи уговор, са којима су утврђене обавезе свих оснивача за укупну инвестицију, сразмерно процентима утврђених Уговором о финансирању трошкова покретања и обављања делатности Друштва.

План субвенција за капиталне инвестиције Друштва у 2023. години

У динарима

Р. бр.	Извор субвенције	Реализација 2019.г.	Реализација 2020.г.	Реализација 2021. г.	Реализација 2022.г.	Реализација (процена) 2023.г.	План за 2024.г.
<i>I</i>	<i>II</i>	<i>IV</i>	<i>IV</i>	<i>V</i>	<i>VI</i>	<i>VII</i>	<i>VIII</i>
1.	Град Суботица	0,00	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00	0,00
2.	Општина Сента	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Општина Кањижа	3.917.593	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Општина Чока	1.179.183	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Општина Мали Иђош	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Општина Бачка Топола	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Општина Нови Кнежевац	342.407	0,00	0,00	0,00	0,00	201.729
	УКУПНО	5.439.183	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00	201.729
8.	Други нивои власти АПВ-реализација из буџета Града Суботице	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0
	УКУПНО	5.439.183	0,00	1.670.720,00	0,00	4.500.000,00	201.729

4.5 Детаљно образложење намене коришћења средстава из буџета јединица локалних самоуправа

План субвенција за текуће пословање се односи на субвенције намењене за текуће пословање Друштва, које ће се утрошити за следеће трошкове Друштва:

- зараде и накнаде зарада запослених,
- порези и доприноси на зараде и накнаде зараде на терет послодавца,
- накнаде физичким лицима по основу осталих уговора – накнада члановима Скупштине и
- остали текући трошкови функционисања Друштва.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у
динарима

01.01-31.12.2023. године					
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
Текуће субвенције	177.040.000	170.491.336	156.001.000	14.490.336	-
Капиталне субвенције	3.228.000	0	0	0	
Други нивои власти АПВ-реализација из буџета Града Суботице	4.500.000	3.598.200	3.598.200	0	
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	-
УКУПНО	184.768.000	174.089.536	159.599.200	14.490.336	-
План за период 01.01-31.12.2024. године					
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2024. годину

Текуће субвенције	40.628.000	87.060.000	135.426.000	193.466.000
Капиталне субвенције	202.000	202.000	202.000	202.000
Други нивои власти АПВ-реализација из буџета Града Суботице	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0
УКУПНО	40.628.000	87.060.000	135.426.000	193.668.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	58.284.922	58.280.000	17.619.000	37.680.000	55.299.000	70.466.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	83.145.395	81.263.000	24.444.000	52.372.000	76.816.000	100.522.075
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	96.738.818	94.380.000	28.392.000	60.830.000	89.222.000	116.702.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	74	74	74	74	74	74
4.1.	- на неодређено време	69	69	69	69	69	69
4.2.	- на одређено време	5	5	5	5	5	5
5	Накнаде по уговору о делу	0	0	0	0	0	0
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0	0	0	0	0	0
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0

9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	2.300.000	2.129.629	575.000	1.150.000	1.725.000	2.300.000
14	Број чланова скупштине*	7	7	7	7	7	7
15	Накнаде члановима надзорног одбора	0	0	0	0	0	0
16	Број чланова надзорног одбора*	0	0	0	0	0	0
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	10.880.000	9.750.000	2.800.000	5.600.000	8.400.000	10.880.000
20	Дневнице на службеном путу	300.000	146.593	100.000	175.000	250.000	300.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	450.000	30.270	150.000	250.000	350.000	450.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	350.000	350.000	350.000	350.000

23	Број прималаца отпремнине	0	0	1	1	1	1
24	Јубиларне награде	0	0	350.000	350.000	350.000	350.000
25	Број прималаца јубиларних награда	0	0	1	1	1	1
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	200.000	274.443	350.000	350.000	350.000	350.000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	400.000	399.750	0	0	0	480.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	748.000	137.875	250.000	500.000	650.000	748.000
31	Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запосленима	3.450.000	3.436.889	0	0	0	3.450.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

С обзиром да је Друштво основано од стране седам локалних самоуправа, те да је основано ради обављања делатности од јавног интереса, на делатност Друштва, па тако и на начин расподеле добитка примењују се одредбе Закона о јавним предузећима. Према процени финансијског извештаја за 2023. годину, Друштво ће остварити позитиван резултат пословања у износу од 841.000,00 динара пре опорезивања, односно нето добит у износу од 715.000,00 динара. Расподела добити ће се извршити у складу са Законом о Буџету Републике Србије, односно одлуком о буџету Града Суботице за 2023. годину. Критеријум за расподелу остварене добити: 50% се уплаћује у буџет оснивача, а преосталих 50% за потребе финансирања инвестиција Друштва.

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка			
							Добит - за буџет		Преостала добит	
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)
2022.	20.06.2023.	VIII/2023-11	Суботица 03.08.2023. Бачка Топола 10.10.2023. Кањижа 28.09.2023. Чока 26.09.2023. Нови Кнежевац 31.08.2023. Сента 26.10.2023.	Суботица I-022-285/2023 Бачка Топола 023- 37/2023-V Кањижа 02-256/2023-I Чока 016-1/2023-V-XXX- 04 Нови Кнежевац I-020- 34/2023	Добитак	2.269.103	50%	1.134.551	50%	1.134.551

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2024. годину

2021.	28.06.2022.	VIII/2022-12	Суботица 04.08.2022. Бачка Топола 29.07.2022. Кањижа 29.09.2022. Мали Иђош 30.09.2022. Чока 30.08.2022.	Суботица I-022-379/2022 Бачка Топола 023-22/2022-V Кањижа 02-219/2022-I Мали Иђош 06-59-13/2022-02 Чока 016-1/2022-V-XXI-06	Добитак	1.378.641	50%	689.321	50%	689.320
2020.	29.06.2021.	VIII/2021-17	Суботица 05.08.2021. Чока 10.08.2021. Бачка Топола 02.09.2021. Кањижа 30.09.2021. Нови Кнежевац 17.11.2021. Мали Иђош 17.12.2021. Сента 29.11.2021.	Суботица I-00-022-256/2021 Чока 016-1/2021-V-XX-07 Бачка Топола 023-30/2021-V Кањижа 02-197/2021-I Нови Кнежевац II-400-22/2021 Мали Иђош 06-72-17/2021-02 Сента 501-47/2021-I	Добитак	682.269	61%	415.898	39%	266.085
2019.	30.07.2020.	VIII/2020-11	Суботица 02.10.2020. Бачка Топола 01.10.2020. Кањижа 17.09.2020. Чока 12.10.2020. Нови Кнежевац 05.03.2021.	Суботица I-00-022-235/2020 Бачка Топола 016-31/2020-V Кањижа 02-208/2020-I Чока 016-3/2020-V-IV Нови Кнежевац I-020-8/2021	Добитак	7.323.927	61%	4.464.519	39%	2.856.332

Део добити које је Друштво остварило у току претходних година, Друштво није утрошило за инвестиције.

VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

У 2024. години Друштво за потребе функционалног рада система, планира укупно 74 запослених радника, у складу са Правилником о систематизацији и организацији радних места у Друштву.

Зарада и накнада зарада запослених се планира на основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса, Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса и Правилником о раду.

Основица за обрачун зарада у 2023. години је била 230,00 динара по часу, док основица за 2024. годину износи 271,00 динара. Висина топлог obroка је у 2022. години била 250,00 и остаје непромењена и у 2023. години. Висина регреса као и динамика исплате се у 2024. години се не мења, износи 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у РС за претходну годину, а исплата се планира на месечном нивоу. Регрес у износу од 33.000,00 (нето) по запосленом, биће исплаћен у јуну месецу 2024. године. Минули рад се планира тако што се узима укупан просек радног стажа запослених.

6.1 Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. 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.	Директор	1	1	1	0	1
2.	Извршни директоор за економксе и опште послоове	1	1	1	1	0
3.	Извршни директор за техничке послове	1	1	1	1	0
4.	Интерни ревизор	1	1	1	1	0
5.	Стручни сарадник за	1	1	0	0	0

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2024. годину

	инвестиције и развој					
6.	Стручни сарадник за ИТ и послове контроле	1	1	1	1	0
7.	Пословни асистент	1	1	1	1	0
8.	Сектор за економске и опште послове	12	16	13	13	0
9.	Сектор за депоновање и селектовање	6	30	20	20	0
10.	Сектор за одржавање	4	6	5	4	1
11.	Сектор за транспорт и рад ТС	6	31	27	24	3
12.	Одсек за мониторинг и зжс	3	3	1	0	1
13.	Сарадник - Координатор за ЦЗСО	1	1	1	1	0
14.	Сарадник за контролу производње и одржавања	1	1	1	1	0
УКУПНО:		40	95	74	68	6

6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова надзорног одбора/скупштине (прилог 7.)

Квалификациона структура запослених подразумева планирану квалификациону структуру запослених која је дефинисана Правилником о организацији и систематизацији радних места Друштва, а у складу са потребама Друштва.

Сходно члану 16. став 3. Закона о родној равноправности (Службени гласник РС број 52/2021) део програма који се односи на зараду запослених посвећен је анализи положаја жена и мушкараца код послодавца, односно у Друштву.

У друштву је запослено укупно 70 радника, од којих је 20 жена и 50 мушкараца. У броју је и директор као именовано лице.

У Скупштини Друштва за председника Скупштине је именована жена, док су од осталих чланова Скупштине, 2 члана жене и 4 чланова мушкарци.

У предузећу су систематизована 4 руководећа радна места: Извршни директор за техничке послове на ком радном месту је запослен мушкарац, затим Извршни директор за економско правне и опште послове на ком месту је запослена жена, Руководилац за транспосрт и одржавање на ком радном месту је запослен мушкарац и Руководилац за производњу на ком месту је запослен мушкарац.

Просечна старост жена у предузећу је 43 година.

Просечна старост мушкараца у предузећу је 45 година.

У Друштву је обезбеђен једнак третман жена и мушкараца како у погледу права и тако и у погледу одговорности и могућности у области рада. У Друштву не постоји дискриминација запослених на основу пола, полних карактеристика, односно рода у смислу неоправданог разликовања, неједнаког поступања, односно пропуштања по наведеном основу. Нити је послодавац добијао притужбе по том основу.

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	17	17	4	4
2	ВС	0	0	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	33	33	3	3
5	КВ	3	3	0	0
6	ПК	0	0	0	0
7	НК	21	21	0	0
УКУПНО		74	74	7	7

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	8	8
2	30 до 40	14	14
3	40 до 50	27	27
4	50 до 60	14	14
5	Преко 60	11	11
УКУПНО		74	74
Просечна старост		47	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	55	55	4	4
2	Женски	19	19	3	3
УКУПНО		74	74	7	7

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	21	21
2	5 до 10	13	13
3	10 до 15	6	6
4	15 до 20	11	11
5	20 до 25	8	8
6	25 до 30	7	7
7	30 до 35	5	5
8	Преко 35	3	3
УКУПНО		74	74

6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање

У 2024. години, у складу са планираном динамиком пословања, Друштво не планира повећање броја запослених радника.

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	74		Стање на дан 30.06.2024. године	74
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	0		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	74		Стање на дан 30.09.2024. године	74

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	74		Стање на дан 30.09.2024. године	74
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	Престанак радног односа због стицања услова за одлазак у пензију		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	0		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	Заснивање радног односа на одређено време		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	74		Стање на дан 31.12.2024. године	74

6.4. Средства за зараде запослених

Прилог 10

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	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	70	6,530,534	93,293	69	6,328,040	91,711	0	0	0	1	202,494	202,494
II	70	6,530,534	93,293	69	6,328,040	91,711	0	0	0	1	202,494	202,494
III	70	6,530,534	93,293	69	6,328,040	91,711	0	0	0	1	202,494	202,494
IV	70	6,530,534	93,293	69	6,328,040	91,711	0	0	0	1	202,494	202,494
V	70	6,530,534	93,293	69	6,328,040	91,711	0	0	0	1	202,494	202,494
VI	70	9,658,001	137,971	69	9,402,001	136,261	0	0	0	1	256,000	256,000
VII	70	6,530,534	93,293	69	6,328,040	91,711	0	0	0	1	202,494	202,494
VIII	74	6,860,838	92,714	69	6,328,040	91,711	4	330,304	82,576	1	202,494	202,494
IX	74	6,860,838	92,714	69	6,328,040	91,711	4	330,304	82,576	1	202,494	202,494
X	74	6,860,838	92,714	69	6,328,040	91,711	4	330,304	82,576	1	202,494	202,494
XI	74	6,860,838	92,714	69	6,328,040	91,711	4	330,304	82,576	1	202,494	202,494
XII	74	6,860,838	92,714	69	6,328,040	91,711	4	330,304	82,576	1	202,494	202,494
УКУПНО	860	83,145,395	1,161,302	828	79,010,441	1,145,079	20	1,651,520	412,880	12	2,483,434	2,483,434
ПРОСЕК	72	6,928,783	96,775	69	6,584,203	95,423	4	330,304	82,576	1	206,953	206,953

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2021.	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	70	6.497.925	92.828	69	6.299.626	91.299	0	0	0	1	198.299	198.299
II	70	6.322.171	90.317	69	6.125.964	88.782	0	0	0	1	196.207	196.207
III	70	6.485.013	92.643	69	6.284.739	91.083	0	0	0	1	200.274	200.274
IV	70	6.199.741	88.568	69	6.004.920	87.028	0	0	0	1	194.821	194.821
V	70	6.445.168	92.074	69	6.243.093	90.480	0	0	0	1	202.075	202.075
VI	70	9.485.636	135.509	69	9.243.243	133.960	0	0	0	1	242.393	242.393
VII	70	6.438.786	91.983	69	6.239.012	90.420	0	0	0	1	199.774	199.774
VIII	70	6.526.401	93.234	69	6.326.627	91.690	0	0	0	1	199.774	199.774
IX	71	6.576.661	92.629	69	6.301.230	91.322	1	75.657	75.657	1	199.774	199.774
X	71	6.597.922	92.928	69	6.322.253	91.627	1	75.645	75.645	1	200.024	200.024
XI	74	6.827.077	92.258	69	6.323.427	91.644	4	301.216	75.304	1	202.434	202.434
XII	74	6.860.838	92.714	69	6.328.040	91.711	4	330.304	82.576	1	202.494	202.494
УКУПНО	850	81.263.339	1.147.685	828	78.042.174	1.131.046	10	782.822	309.182	12	2.438.343	2.438.343
ПРОСЕК	71	6.771.945	95.640	69	6.503.515	94.254	3	195.706	77.296	1	203.195	203.195

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

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

у динарима

План по месецима 2022.	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	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
II	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
III	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
IV	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
V	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
VI	74	11.609.075	156.879	73	11.342.000	155.370	0	0	0	1	267.075	267.075
VII	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
VIII	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
IX	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
X	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
XI	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
XII	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
УКУПНО	888	100.522.075	1.358.409	876	97.835.000	1.340.205	0	0	0	12	2.687.075	2.687.075
ПРОСЕК	74	8.376.840	113.201	73	8.152.917	111.684	0	0	0	1	223.923	223.923

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

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину
- Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2022.	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	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
II	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
III	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
IV	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
V	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
VI	74	13.428.500	181.466	73	13.118.322	179.703	0	0	0	1	310.178	310.178
VII	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
VIII	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
IX	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
X	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
XI	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
XII	74	9.388.500	126.872	73	9.133.000	125.110	0	0	0	1	255.500	255.500
УКУПНО	888	116.702.000	1.577.054	876	113.581.322	1.555.913	0	0	0	12	3.120.678	3.120.678
ПРОСЕК	74	9.725.167	131.421	73	9.465.110	129.659	0	0	0	1	260.067	260.067

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	68.171	49.959	83.450	58.500
	Највиша зарада	230.345	165.815	254.000	178.000
Пословодство	Најнижа зарада	194.821	138.741	220.000	154.220
	Највиша зарада	242.393	174.260	310.178	217.435

Напомена: У складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о раду Друштва, који усвојен од стране Скупштине Друштва дана 07.12.2020. године, утврђено је увећање годишњег износа регреса за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса.

Друштво планира да наведени износ регреса исплати једнократно у јулу месецу. **Највиша зарада је исказана са износом регреса.**

6.5 Накнаде председника и чланова надзорног одбора/скупштине

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
II	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
III	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
IV	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
V	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
VI	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
VII	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
VIII	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
IX	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
X	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
XI	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
XII	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
УКУПНО	1.320.000	240.000	180.000	84	1.320.000	240.000	180.000	84
ПРОСЕК	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7

На основу одлукео висини накнаде и накнаде трошкова представника чланова Друштва за рад у Скупштини Друштва број: VIII/2012-05, од 07.03.2012. године.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
II	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
III	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
IV	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
V	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
VI	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
VII	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
VIII	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
IX	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
X	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
XI	184.942	31.646	25.550	7	191.670	31.646	26.674	7
XII	184.942	31.646	25.550	7	191.670	31.646	26.674	7
УКУПНО	2.219.304	379.752	306.600	84	2.300.000	379.752	320.048	84
ПРОСЕК	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7

6.6 Накнада за рад Комисије за ревизију

Друштво не планира накнаду за рад Комисије за ревизију за 2024. годину, јер нема обавезу образовања комисије за ревизију у складу са Законом о ревизији и Законом о привредним друштвима.

VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Друштво не планира кредитно задуживање у 2024. години.

VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2024. ГОДИНИ**8.1 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину**

У складу са очекиванм динамиком и обимом рада Друштва у 2024. години, планиране су набавке у складу са расположивим средствима.

Прилог 15.**ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	Трошк.матер.и рез.дел.	4.500.000,00	1.400.000,00	3.000.000,00	4.400.000,00	5.800.000,00
2.	Трошкови канцеларијског материјала	920.000,00	200.000,00	400.000,00	700.000,00	900.000,00
3.	Пнеуматици за возила	1.980.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
4.	Трошкови воде	150.000,00	37.000,00	75.000,00	115.000,00	150.000,00
5.	Трошкови реагенаса за лабораторију	400.000,00	120.000,00	250.000,00	380.000,00	500.000,00
6.	Трошкови ХТЗ опреме	950.000,00	250.000,00	500.000,00	740.000,00	990.000,00
7.	Трошкови садног материјала	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00

8.	Трошкови горива	23.300.000,00	6.500.000,00	13.000.000,00	19.600.000,00	26.200.000,00
9.	Трошкови електричне енергије	9.000.000,00	2.400.000,00	4.800.000,00	7.300.000,00	9.900.000,00
10.	Трошк.уља,мазива,антифриз	1.400.000,00	490.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	1.980.000,00
11.	Алат и ситан инвентар	17.000.000,00	850.000,00	1.700.000,00	2.600.000,00	3.420.000,00
Укупно добра:		59.720.000,00	15.677.000,00	31.185.000,00	40.825.000,00	53.360.000,00
Услуге						
1	Трошкови транспортних услуга (телефон, интернет, птт и сл.)	1.300.000,00	370.000,00	750.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00
2	Трошкови одржавања	7.100.000,00	1.900.000,00	4.000.000,00	5.900.000,00	7.800.000,00
3	Трошкови рекламе и пропаганде	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
4	Трошкови услуга карактеризације отпада	110.000,00	95.000,00	200.000,00	300.000,00	390.000,00
5	Трошкови анализе и мониторинга животне средине	890.000,00	220.000,00	450.000,00	700.000,00	940.000,00
6	Трошкови чишћења отпадних вода	760.000,00	250.000,00	470.000,00	720.000,00	960.000,00
7	Трошкови ревизије	300.000,00	80.000,00	160.000,00	300.000,00	360.000,00
8	Трошкови консултантских услуга	800.000,00	200.000,00	450.000,00	700.000,00	920.000,00
9	Трошкови превођења	450.000,00	150.000,00	210.000,00	300.000,00	450.000,00
10	Трошкови стручног усавршавања запослених	450.000,00	180.000,00	380.000,00	560.000,00	748.000,00
11	Трошкови физичког обезбеђења	26.300.000,00	7.600.000,00	15.500.000,00	23.000.000,00	30.650.000,00
12	Заштита на раду и противпожарна заштита	1.600.000,00	450.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00	1.900.000,00
13	Књиговодствене услуге	640.000,00	160.000,00	320.000,00	480.000,00	640.000,00
14	Репрезентација	250.000,00	60.000,00	130.000,00	190.000,00	250.000,00
15	Осигурање	3.200.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	3.980.000,00	4.950.000,00
Укупно услуге:		44.430.000,00	13.785.000,00	27.260.000,00	39.940.000,00	52.738.000,00

Радови						
1	/					
2	/					
...						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		104.150.000,00	29.462.000,00	55.445.000,00	80.765.000,00	106.098.000,00

8.2 Детаљно образложење планираних набавки добара, радова и услуга за 2024. годину

Образложење планираних набавки добара:

1. Материјал и резервни делови - Трошкови материјала и резервних делова односе се на потрошни материјал и резервне делове за возила Друштва. Предметни трошкови за 2023. годину су процењени у износу од 4.500.000,00 динара, што је мање у односу на 2024. годину, када је планирано 5.800.000,00. Предметни трошак у 2024. години је планиран у складу са ценама на тржишту које су се већ повећале.
2. Канцеларијски материјал – се односи се на набавку канцеларијског материјала потребног за свакодневно пословање Друштва. У 2024. години Друштво планира набавку канцеларијског материјала у износу од 900.000,00 динара, што је мање од процене која износи 920.000,00 динара због кретања цена на тржишту наведеног добра.
3. Пнеуматици за возила - су неопходни за несметано обављање делатности допремања отпада. Због трошности гума на радним машинама и камионима, Друштво планира 3.400.000,00 динара у 2024. години, што је више у односу на процену за 2023. годину која износи 1.980.000,00 из разлога замене дотрајалух пнеуматика и кретања цена на тржишту.
4. Вода – односе се на трошкове воде у центрима за сакупљање отпада, трансфер станицама и регионалном центру. Планирана средства за 2024. годину износе 150.000,00 динара, док је процена за 2023. годину износила 150.000,00 динара.
5. Реагенси за лабораторију – набавка се односи на реагенсе и хемијска средства неопходна за вршење мониторинга и испитивање воде и земљишта. У 2024. години Друштво планира 500.000,00 динара, односно више у односу на процену за претходну годину, а у складу са реалним потребама.

6. ХТЗ опрема - планира се набавка у трећем кварталу 2024. године, у износу од 990.000,00 динара због потребе обнављања радних одела и обуће за раднике. Неопходно је обезбедити за сваког радника по два комплета ХТЗ опреме за зимски и за летњи период. Процењени износ је виши од износа у 2023. години.
7. Садни материјал – Друштво планира набавку садница за озелењавање свих локација Регионалне депоније, због обавезе формирања ветрозаштитног појаса, у истом износу као и у 2023. години, у складу са проценом.
8. Гориво - Набавка горива се спроводи за потребе радних машина, теретних и путничких возила Друштва, ради обављања редовних активности које се планирају у 2024. години. Укупан планирани трошак горива за 2024. годину је 12% већи износ у односу на процену 2023. годину, а на основу потрошње односно процењеног трошка у 2023. години, с обзиром на очекивани раст цена нафтних деривата.
9. Електрична енергија - Набавка се односи на трошкове електричне енергије у центрима за сакупљање отпада, трансфер станицама и регионалном центру за управљање отпадом. С обзиром на повећање цена електричне енергије, Друштво је за ову набавку планирало 10% већи износ у односу на 2023. годину, односно 9.900.000,00.
10. Уља, мазира и антифриз - су потребна за одржавање радних машина Друштва. У складу са проценом реализације у 2023. години у износу од 1.400.000,00 динара, као и повећаним ценама, у 2024. години планира се износ од 1.980.000,00 динара.
11. Ситан инвентар - за предметну набавку у 2024. години планирају се средства у износу од 3.420.000,00, а за потребе несметаног функционисања процеса рада Друштва.

Образложење планираних набавки услуге

1. Транспортне услуге - Набавка се односи на трошкове поштанских услуга, телекомуникационих услуга и трошкове интернета. Спровођење набавке се планира за први квартал у износу од 1.500.000,00 динара, у складу са планираним обимом рада Друштва.
2. Одржавање - планирана средства у износу од 7.800.000,00 динара, односе се на услуге одржавања радних машина, камиона и путничких аутомобила, редовне периодичне сервисе возила Друштва као и услуга одржавања машина за обављање основне делатности Друштва. Набавка се планира се у износу од 7.800.000,00 динара, у складу са потребама Друштва.
3. Реклама и пропаганда - предметна набавка се односи на рекламу и пропаганду. Планирани износ предметне набавке је у складу са смерницама Владе РС, а на истом нивоу као и у 2023. години и износу 280.000,00 динара.
4. Карактеризација отпада - предметна набавка се односи на обавезу карактеризације отпада од стране стручних институција. За предметну набавку се у 2024. години планира износ од 390.000,00 динара који већи је у односу на процењени износ у 2023. години, а у складу са очекиваном динамиком пријема отпада и потребним активностима категоризације.

5. Анализа и мониторинг животне средине - односи се на праћење стања и квалитета животне средине од стране стручних институција и предметна набавка се планира у износу од 940.000,00 динара на незнатно вишем нивоу него претходне године.
6. Чишћење отпадних вода - се односи на физички, хемијски и биолошки начини чишћења отпадних вода. Планирани износ предметне набавке је 960.000,00 динара, у складу са потребама Друштва, што је незнатно више у односу на процену претходне године.
7. Ревизија – предметна набавка се односи на ревизију финансијских извештаја. Планирана средства (360.000,00 динара) су незнатно повечана у односу на претходну годину.
8. Консултантске услуге – предметна набавка се односи на пружање правних услуга у складу са потребама Друштва и планирани износ за 2024. годину је 920.000,00 динара.
9. Превођење – набавка се односи на услуге превођења писаног материјала на језике који су у службеној употреби као и остали преводи неопходни за веб страницу Друштва и сл. Планирани износ за предметну набавку је на нивоу процењеног износа из 2023. године.
10. Стручно усавршавање запослених – предметна набавка се односи на стручно усавршавање запослених Друштва а која су неопходна у складу са радним позицијама односно радним задацима запослених Друштва. Планирана средства на предметној позицији су већа у 2024. години (748.000,00 динара) односу на претходну годину а због очекиваног повећања потребе за усавршавањем запослених.
11. Физичко обезбеђење свих објеката - Набавка се односи на физичко обезбеђење регионалног центра у Бикову, трансфер станица у Бачкој Тополи, Сенти и Кањижи, као и рециклажних дворишта у Чоки, Малом Иђошу и Новом Кнежевцу. Друштво планира спровођење набавке у другом кварталу, а у складу са периодом важења претходног уговора за предметну набавку. Планирани износ је већи у односу на процену за 2023. годину у складу са кретањем цена на тржишту за наведену услугу, односно због повећања минималне цене рада.
12. Заштита на раду и противпожарна заштита - Набавка се односи на спровођење и унапређивање противпожарне заштите, безбедности и здравља на раду, на лекарске прегледе и здравствену негу запослених за које је Друштво у обавези да омогући запосленима у складу са прописима о безбедности и здрављу на раду и Актом о процени ризика. Планирани износ спровођења јавне набавке је 1.900.000,00 динара, и представљају законску обавезу, а период спровођења набавке је други квартал. План је већи у односу на процену, у складу са потребама.
13. Књиговодствене услуге - Набавка у износу од 640.000,00 се односи на књиговодствене услуге, а које обухватају: вођење пословних књига у складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру МРС, одредбама Закона о рачуноводству и ревизији, те других позитивних прописа, устројавање и вођење прописаних пореских евиденција, обрачунавање пореза на додату вредност и сачињавање пореских пријава за ПДВ, те пореских пријава за порез на имовину, порез на добит предузећа и порезе по одбитку, обрачун зарада, накнада зарада, као и других прихода, сачињавање прописаних годишњих образаца о обрачунатим и плаћеним порезима и доприносима на зараде, накнаде зарада и друге приходе из претходног става (образак М-4), попуњавање прописаних образаца за пријаву и одјаву

радника, сачињавање уговора о раду и других уговора о ангажовању лица за рад ван радног односа и доставу истих надлежним службама, услуге стручних консултација из области пореза, финансија и рачуноводства, те радног и статусног законодавства. Планира се спровођење набавке у другом кварталу, у истом износу у односу на процену у 2023. години.

14. Репрезентација – предметна набавка се односи на трошкове репрезентације, а који се планирају у току целе године. Планирани износ предметне набавке је у складу са смерницама Владе РС, а на истом нивоу као и у 2023. години.
15. Осигурање - односи се на осигурање целокупне имовине Друштва (пожар, лом, крађа, рачунари), на полису одговорности из делатности, полису осигурања испуњења услова из дозволе за одлагање отпада на депонију, са роком важности за време рада депоније, укључујући процедуре затварања депоније (у складу са Законом о управљању отпадом), обавезно колективно осигурање запослених и добровољно здравствено сигурање. Планирани износ је 4.950.000,00 динара, односно на вишем нивоу о односу на 2023. годину. Период за спровођење набавке је трећи квартал.

ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Редни број	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА (без ПДВ-а)	КВАРТАЛ У КОЈЕМ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА	ПЕРИОД НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА
Добра				
1.	Трошк.матер.и рез.дел.	5.800.000,00	I	12 месеци
2.	Пнеуматици за возила	3.400.000,00	I	12 месеци
3.	Трошкови горива	26.200.000,00	II	12 месеци
4.	Трошкови електричне енергије	9.900.000,00	I	12 месеци
5.	Трошк.уља,мазива,антифриз	1.980.000,00	II	12 месеци
6.	Алат и ситан инвентар	3.420.000,00	I	12 месеци
	Укупно добра:	50.700.000,00	-	-

Услуге				
1.	Трошкови одржавања	7.800.000,00	I	12 месеци
2.	Трошкови физичког обезбеђења	30.650.000,00	II	12 месеци
3.	Заштита на раду и противпожарна заштита	1.900.000,00	I	12 месеци
4.	Осигурање	4.950.000,00	III	12 месеци
Укупно услуге:		45.300.000,00	-	-
Радови				
1.	/			
2.	/			
Укупно радови:		-	-	-
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		96.000.000,00	-	-

ПЛАН НАБАВКИ НА КОЈИ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

Редни број	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА (без ПДВ-а)	КВАРТАЛ У КОЈЕМ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА	ПЕРИОД НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА
Добра				
1.	Трошкови канцеларијског материјала	900.000,00	I	12 месеци
2.	Трошкови воде	150.000,00	I	12 месеци
3.	Трошкови реагенса за лабораторију	500.000,00	II	12 месеци

4.	Трошкови ХТЗ опреме	990.000,00	II	12 месеци
5.	Трошкови садног материјала	120.000,00	I	12 месеци
	Укупно добра:	2.660.000,00	-	-
Услуге				
1.	Трошкови транспортних услуга (телефон, интернет, птт и сл.)	1.500.000,00	I	12 месеци
2.	Трошкови рекламе и пропаганде	280.000,00	I	12 месеци
3.	Трошкови услуга карактеризације отпада	390.000,00	II	12 месеци
4.	Трошкови анализе и мониторинга животне средине	940.000,00	I	12 месеци
5.	Трошкови чишћења отпадних вода	960.000,00	II	12 месеци
6.	Трошкови ревизије	360.000,00	I	12 месеци
7.	Трошкови консултантских услуга	920.000,00	I	12 месеци
8.	Трошкови превоза	450.000,00	I	12 месеци
9.	Трошкови стручног усавршавања запослених	748.000,00	I	12 месеци
10.	Књиговодствене услуге	640.000,00	I	12 месеци
11.	Репрезентација	250.000,00	I	12 месеци
	Укупно услуге:	7.438.000,00	-	-
Радови				
1.	/			
2.	/			
	Укупно радови:	-	-	-
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		10.098.000,00	-	-

IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ДРУШТВА У 2024. ГОДИНИ

Друштво у току 2024. године не планира инвестиције.

X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2024. ГОДИНИ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Донације	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Хуманитарне активности	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Спортске активности	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Репрезентација	250.000,00	245.000	50.000,00	125.000,00	200.000,00	250.000,00
6.	Реклама и пропаганда	280.000,00	226.000	0.00	0.00	0.00	280.000,00
7.	Остало	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

С обзиром да Друштво користи средства из буџета за финансирање текућег пословања, средства за посебне намене која се односе на спонзорства и донације се не планирају у 2024. години. Средства за посебне намене за 2024. годину, Друштво планира у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2024. годину, односно, планирају се само средства за трошкове репрезентације и трошкове рекламе и пропаганде.

За 2024. годину се планира 250.000,00 динара за трошкове репрезентације. Трошкови рекламе и пропаганде се за 2024. годину планирају на истом нивоу као и претходне године, у износу од 280.000,00 динара.

10.1 Детаљно образложење средстава за посебне намене

Средства за трошкове рекламе и пропаганде се планирају са циљем да се шира јавност упозна са позитивним утицајем система управљања отпадом на животно окружење, односно да се свест грађана о потреби правилног разврставања и депоновања отпада и значају рециклаже подигне на виши ниво. Трошкови рекламе и пропаганде обухватају трошкове оглашавања у штампаним медијима, трошкове промотивних активности у ТВ и радио емисијама, трошкове пропагандног материјала и сл.

Средства репрезентације су намењена за учествовање на сајамским, промотивним и другим манифестацијама.

XI
 УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ЗА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

"Регионална депонија" д.о.о. Суботица

Датум

Крајња оцена

78%

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поендер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
A. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА			15%		Напомена: Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".
A.1. Оквир корпоративног управљања: 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања; 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозвољених и незаконитих радњи; 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);			25	38%	Коментари:
A.2. Функције корпоративног управљања: 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура; 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.			35	69%	Коментари:
A.3. Програм за унапређење корпоративног управљања: 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања. 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.			20	38%	Коментари:
A.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера: 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања,праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање. 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказа ако су уочили било какву незаконитост у пословању.			20	69%	Коментари:
			100	53%	

*У овом упитнику појам: "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*		20%		
Б.1 Састав:				Коментари:
1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. директора;				
1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа;		20	100%	
1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања;				
1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.				
Б.2. Рад НО/Скупштине:				Коментари:
2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине;				
2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке;		20	100%	
2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;				
Б.3. Надлежности:				Коментари:
3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа;				
3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка;		20	100%	
3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.				
Б.4. Комисија за ревизију НО**:				Коментари:
4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије;		20		
4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.				
Б.5 Управљање накнадама/зарадама:				Коментари:
5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада;		10	100%	
5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.				
Б.6. Оцена рада и обука:				Коментари:
6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку;		10	6%	
6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.				
* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у дводомном систему управљања.				
**Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштва капитала сходно Закону о привредним друштвима.				
		100	68%	

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА		15%		
В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.		35	100%	Коментари:
В.2. Организација: 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.		35	100%	Коментари:
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.		30	75%	Коментари:
		100	92%	

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА		15%		
Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа: 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни; 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.		35	100%	Коментари:
Г.2. Процедуре: 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа; 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.		30	100%	Коментари:
Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.		20	100%	Коментари:

<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора:</p> <p>4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора;</p> <p>4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.</p>			15	100%	Коментари:
	100	100%			
Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА			10%		
<p>Д.1. Јавност у раду:</p> <p>1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом:</p> <p>1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора;</p> <p>2) организациону структуру;</p> <p>3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту;</p> <p>4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања;</p> <p>5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора;</p> <p>6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).</p>			35	100%	Коментари:
<p>Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране:</p> <p>2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити;</p> <p>2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.</p>			35	100%	Коментари:
<p>Д.3. Информатор о раду:</p> <p>3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).</p>			30	13%	Коментари:
	100	71%			

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ	15%				
Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.			20	38%	Коментари:
Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целиовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је кондициониран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.			15	38%	Коментари:
Б.3. Управљање ризиком: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.			15	100%	Коментари:
Б.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.			20	100%	Коментари:
Б.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.			15	38%	Коментари:

Б.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора искажу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.						15	100%	Коментари:
				100	69%			
Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА				10%				
Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.						50	100%	Коментари:
Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.						50	100%	Коментари:
				100	100%			

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

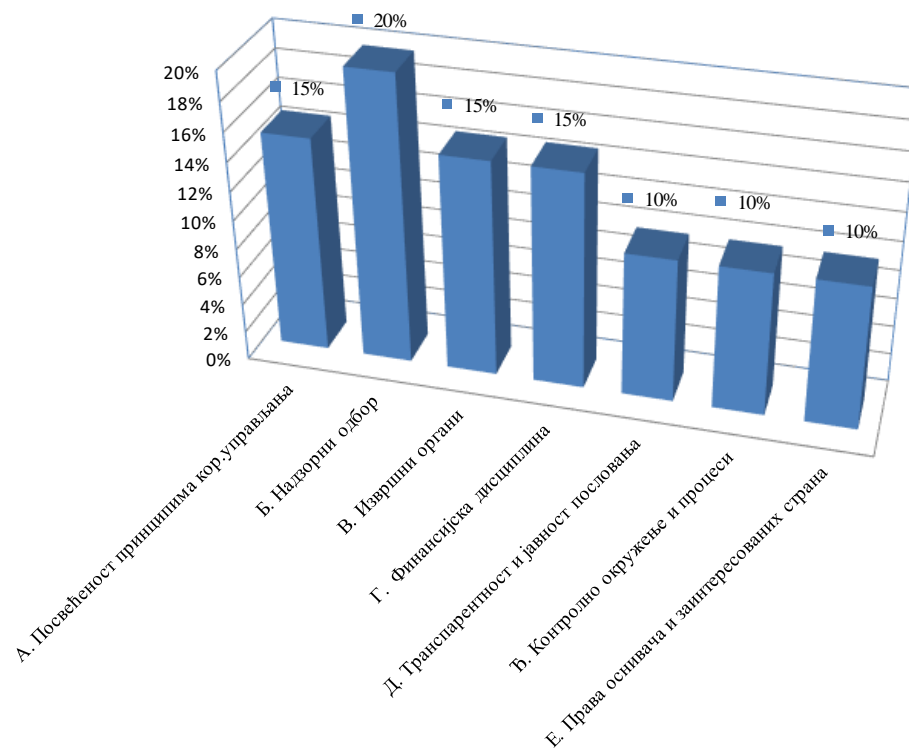
Назив јавног предузећа: "Регионална депонија" д.о.о. Суботица

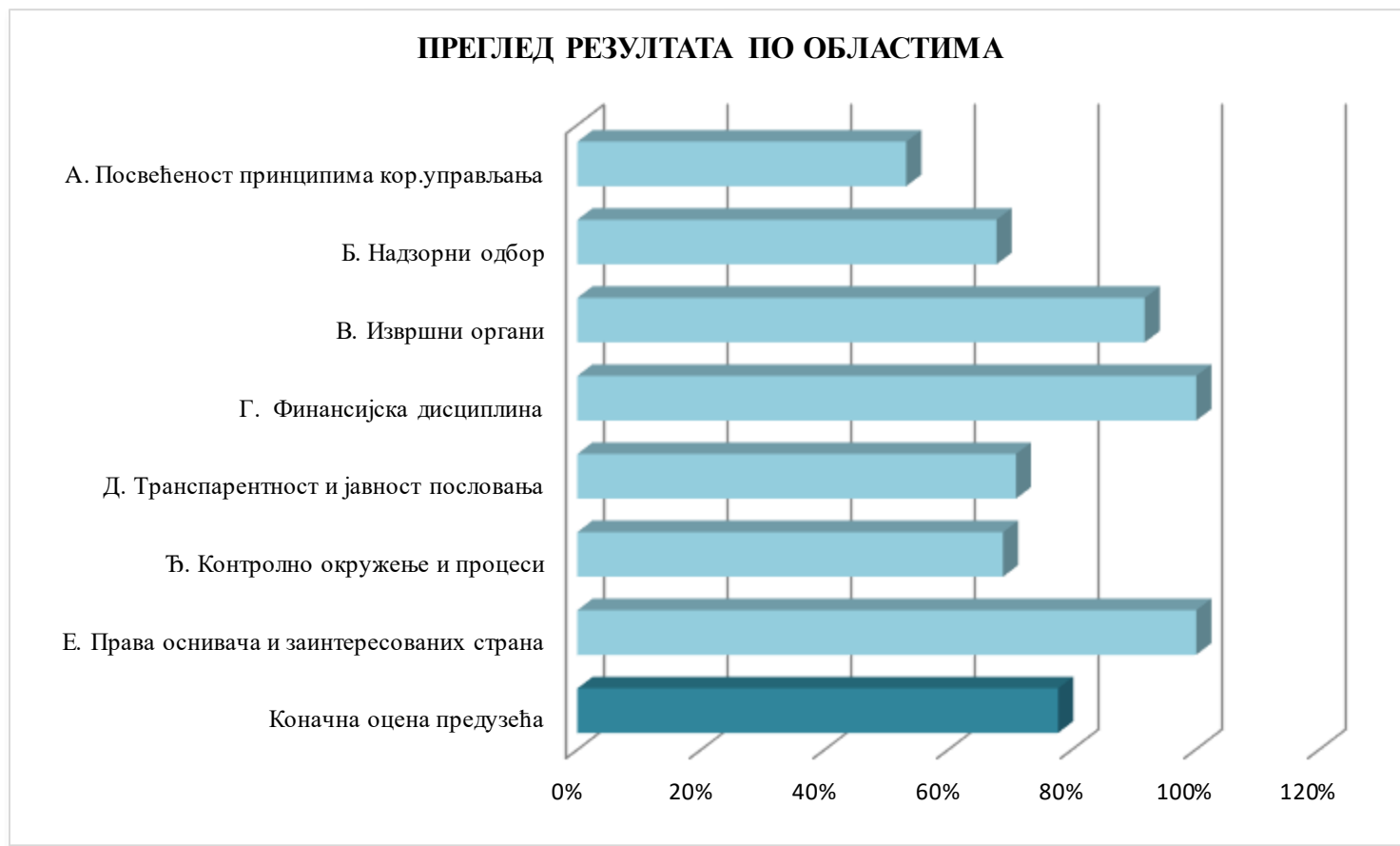
Датум:

Преглед резултата и коначна оцена

78%

Вредновање по областима





Dr. Gligor Gellért

директор