

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24),

Скупштина града Суботице, на седници одржаној дана 2025. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину

I

Даје се сагласност на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину, усвојен од стране Скупштине Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица дана 30. децембра 2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Образложење

Правни основ: Члан 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), према којем се програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе и члан 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24), према којем Скупштина града, у складу са законом, оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом и врши надзор над њиховим радом.

Разлози за доношење: Законом о јавним предузећима прописано је да програм пословања садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планиране набавке, план инвестиција, планирани начин расподеле добити јавног предузећа, односно планирани начин покрића губитка јавног предузећа, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, план зарада и запошљавања, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 90/24), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део Уредбе.

Приликом израде програма пословања, предузећа полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, као и од стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању. Утврђено је, да је неопходно да у програмима пословања буду приказани следећи елементи:

1) Општи подаци, где је потребно навести:

- статус, правну форму и делатност јавног предузећа,
- да ли је донет дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја,
- организациону шему јавног предузећа,
- имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине, као и датум и основ именовања.

2) Анализа пословања у 2024. години, где је потребно приказати:

- процењени физички обим активности,
- биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине,
- анализу остварених индикатора пословања,
- разлоге одступања у односу на планиране индикаторе,
- спроведене активности за унапређење процеса пословања,
- остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину, односно образложити уколико планирани циљеви нису остварени.

3) Циљеви и планиране активности за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године, где је потребно приказати:

- циљеве јавног предузећа за период за који се доноси програм пословања, индикаторе којима се мери остварење циљева и кључним активностима потребним за достизање циљева,
- анализу тржишта,
- ризике у пословању кроз план/мапу управљања ризицима,
- планиране индикаторе пословања за 2025. годину.

4) Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, где је потребно:

- приказати планирани биланс стања, биланс успеха, као и планиране токове готовине,
- детаљно образложити структуру планираних прихода и расхода,
- приходе планирати на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дао надлежни орган,
- навести елементе за целовито сагледавање цена производа и услуга, као и важећи ценовник по коме су обрачунати пословни приходи,
- приказати износ и динамику прихода из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,
- детаљно приказати намену коришћења средстава из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,
- средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирати рационално.

5) Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка, где је потребно:

- расподелу процењене добити за 2024. годину, планирати у складу са актом о буџету Републике Србије, аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе за 2024. годину,
- приказати на који начин је утрошена добит за 2021., 2022. и 2023. годину (уколико је добит распоређена за инвестиције, навести за која инвестициона улагања су утрошена средства).

6) План зарада и запошљавања, где је потребно:

- приказати број запослених по секторима/организационим јединицама,
- приказати квалификациону, старосну и полну структуру запослених и структуру запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациону и полну структуру председника и чланова надзорног одбора/скупштине,
- слободна и упражњена радна места, као и додатно запошљавање (уколико је планирано програмом пословања) попуњавати искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област и приказати динамику запошљавања,
- средства за зараде запослених планирати искључиво у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима која уређују ову област, приказати најнижу и највишу појединачну планирану и остварену зараду за запослене (без пословодства) и пословодство, најнижу и највишу месечну зараду директора посебно исказати.
- укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада пословодства и укупна просечна зарада може се увећати за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години, у складу са финансијским могућностима јавног предузећа, а након измене важећег општег акта. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2025. години треба узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду односно раст минималне цене рада за 13,7% од 1. јануара 2025. године, док се просечна зарада осталих запослених (пословодства, строзапослених и новозапослених) може увећати за највише 8% у односу на исплаћену зараду у 2024. години,
- јединице локалне самоуправе могу предложити и другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зараду у 2024. години,
- накнаде председнику и члановима надзорног одбора/скупштине највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину

7) Кредитна задуженост

8) Планиране набавке, где је потребно:

- приказати планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,
- детаљно образложити планиране набавке, добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,
- рационално планирати набавку службених возила, уз навођење врсте, основних карактеристика возила, процењене вредности набавке и образложити због чега је набавка неопходна.

9) План инвестиција, где је потребно:

- приказати план и динамику инвестиционих улагања у 2025. години, односно за период 2025-2027. године,
- детаљно образложити започете, односно планиране, а нереализоване инвестиције из претходног периода.

10) Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, где је потребно:

- средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства), планирати највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину. Изузетно, из нарочито оправданих разлога, јавном предузећу се може одобрити да планира већа средства у односу на планирана средства за 2024. годину,
- детаљно образложити средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства),
- јавна предузећа која користе средства из буџета за финансирање текућег пословања (зараде, материјални трошкови и сл.), као и јавна предузећа која су пословала са губитком према последњем објављеном финансијском извештају, не могу планирати средства за спонзорство и донације.

Скупштина Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица је на седници одржаној дана 30. децембра 2024. године усвојила Програм пословања за 2025. годину и исти упутила Скупштини града ради добијања сагласности.

Предлаже се Скупштини града давање сагласности на Програм пословања на начин како је дато у прилогу овог решења.

Извршилац: Друштво са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица.

Извори средстава потребних за реализацију: За реализацију овог решења средства се делом обезбеђују у буџету Града Суботице.

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“ бр. 15/2016 и 88/2019), а у складу са чланом 200. став 1. тачка 26. Закона о привредним друштвима („Службени гласник Републике Србије“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. Закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021) и чланом 14. став 1. тачка 3. Уговора о оснивању „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица, Скупштина Друштва с ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом "Регионална депонија" Суботица је на 16. ванредној седници одржаној дана 30.12.2024. године, донела следећу

ОДЛУКУ
о усвајању Програма пословања за 2025. годину

(Број Одлуке: VIII/2024-25)

Усваја се Програм пословања Друштва за 2025. годину, у тексту који се налази у прилогу и чини саставни део ове Одлуке.

Ова Одлука ступа на снагу даном њеног доношења.

О б р а з л о ж е њ е

У складу са чланом 59. Закона о јавним предузећима (у даљем тексту: Закон) за сваку календарску годину јавно предузеће дужно је да донесе годишњи Програм пословања (у даљем тексту: годишњи Програм пословања) и достави га надлежном органу јединице локалне самоуправе. Годишњи програм пословања се сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе.

На основу члана 74., одредбе члана 59. Закона примењују се и на друштва капитала које обавља делатност од општег интереса, а чији је власник јединица локалне самоуправе.

На основу горе наведених одредби Закона израђен је Програм пословања Друштва за 2025. годину.

У складу са чланом 15. Уговора о оснивању „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица, годишњи Програм пословања Скупштина Друштва усваја се већином гласова присутних чланова, уз сагласност надлежног органа свих чланова Друштва.

Програм пословања Друштва је израђен у складу са реалним потребама Друштва, ради реализације неопходних пословних активности у току 2025. године.

На основу наведеног, донета је одлука као у диспозитиву.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ ДРУШТВА

Андреа Кикић, с.р.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. 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, децембар 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
Имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине Друштва	Error! Bookmark not defined.
II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	12
2.1 Процењени физички обим активности у 2024. години.....	13
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 2025. 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 2025. години.....	39
3.4 Анализа тржишта	40
3.5 Ризици у пословању.....	41
3.6 Планирани индикатори за 2025. годину	44
IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	45
4.1 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2025. години	46
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	79
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.)	90
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање.....	93
6.4. Средства за зараде запослених	95
6.5 Накнаде председника и чланова надзорног одбора/скупштине	99
6.6 Накнада за рад Комисије за ревизију	102
VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	102
VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2025. ГОДИНИ	103
8.1 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину	103
8.2 Детаљно образложење планираних набавки добара, радова и услуга за 2025. годину	106
IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ДРУШТВА У 2025. ГОДИНИ	113
X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2025. ГОДИНИ.....	113
10.1 Детаљно образложење средстава за посебне намене.....	114

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 ДЕПОНИЈА» Суботица (у даљем тексту: Друштво)

Скраћено пословно име: «РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА» 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. Поступак санирања и рекултивације депоније у Суботици је започет у 2024. години.

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 Стратегију за управљање отпадом за период 2022-2031. 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 усавањавању 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 22.03.2024. године, а ступио је на снагу са даном 01.04.2024. 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-правне 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 економско-правне и опште послове**

Сектор за економско-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 процедних вода и експлоатација депонијског гаса).

Одељење за одлагање отпада организује и контролише рецикулацију процедних 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 објекта РСУО.

Функционисање ТС подразумева претовар отпада из аутосмеђара 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.

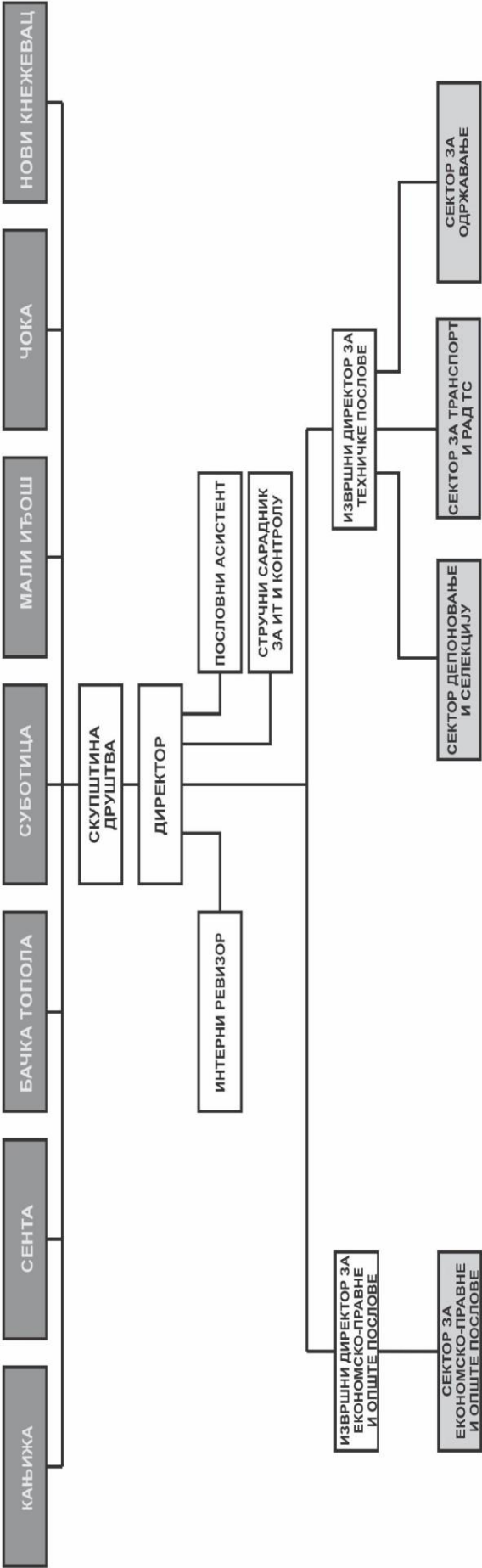
Задатак одсека је спровођење мера ради спречавања негативних утицаја на животну средину, предузимање превентивних мера у ванредним ситуацијама, спровођење едукативних активности са циљем подизања еколошке свести грађана Града Суботице и општина Сента, Кањижа, Бачка Топола, Мали Иђош, Чока и Нови Кнежевац, 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:** Андреа Кикић (члан), Анкица Петровић (заменик члана) Именовање је извршено доношењем Решења о именовању представника Града Суботице у Скупштину Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица број I-020-102/2024 односно број I-00-022-98/2018.
- **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 са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица број 02-43/2021-V.
- **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 са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица број 002651227 2024.
- **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 за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица, број 06-28-17/2022-02 и заменика представника у Скупштину

Друштва с ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица број 06-56-7/2020-02.

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

- **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.

- **Представници Општине Сента:** Изабела Шухајда (члан), Ливиа Леринц Кирал (заменик члана) - Именовање је извршено доношењем Решења о именовању представника и заменика представника Општине Сента у Скупштину Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица број 020-45/2022-I од.

Функцију председника Скупштине Друштва обавља Андреа Кикић, мастер економије из Суботице, а функцију заменика председника Скупштине обавља Сабољч Сабољчки, 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 одлуке о његовом именовању.

II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

Друштво је у току 2024. године пословало у складу са добијеном ИРПС дозволом издатом од стране Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине.

Регионална депонија је активно учествовала у коментарисању предлога законских оквира, односно Правилника о критеријумима за одређивање нуспроизвода и обрасцу извештаја о нуспроизводима, начину и роковима за његово достављање, као и Правилнику о врстама отпада за које се може поднети захтев, дозвољеним поступцима и технологијама третмана за врсте отпада и другим посебним елементима за одређивање престанка статуса отпада. Доношењем Правилника отворила се могућност стварања пословних могућности, инвестиција и економских услова за примену циркуларне економије.

Поред општине Чока и Мали Иђош, наставило се подела плавих каната од стране Јавних комуналних предузећа у Граду Суботица и у општинама Сента и Бачка Топола. Захваљујући примарној селекцији кућног отпада на извору настанка, Друштво је примио отпад у количини од

око 1100 тоне из плаве канте или канте за рециклабилни отпад што је 1,5% од укупно примљеног комуналног отпада у тежинском односу.

Становништво се активно користио Центре за сакупљање отпада а нарочито на локацијама Биково, Сента и Чока. Друштво у складу са финансијским могућностима промовисао коришћење Центара за сакупљање отпада у виду израде кратких филмова и пријемом посетачке групе из разних узраста са циљем да становништву доспева информација о могућности управљање отпадом на еколошки одговоран начин, при чему се отпад рециклира или одлаже путем контролисаног система прикупљања.

У току 2023.године изашла је Уредба о начину и поступку управљања отпадом од грађења и рушења која је уређује обавезу одлагања грађевинског отпада као предуслов за добијање грађевинске дозволе. Ступањем на снагу Уредбе створио се притисак грађевинског сектора на Регионалну депонију са количинама отпада. У наредном периоду се очекује додатна подршка Државе око могућности рециклаже отпада од грађења и рушења односно успостављење постројења управљања и третирања грађевинског отпада.

2.1 Процењени физички обим активности у 2024. години

Санитарна депонија – Регионални центар за управљање отпадом

Месец	Комунални отпад – тона/месец 2024. год.	Издвојене количине секундарних сировина тона/месец 2024. год.	Продате количине секундарних сировина тона/месец 2024. год.
Јануар	4,377.45	106.06	90.93
Фебруар	4,480.95	83.36	18.54
Март	5,102.30	95.62	154.81
Април	5,517.89	86.57	102.62
Мај	5,173.36	84.14	86.65
Јун	5,011.56	121.51	134.55
Јул	5,948.66	132.23	74.77
Август	5,255.71	74.84	72.26
Септембар	6,324.43	104.63	141.61

Октобар	7,720.88	134.07	63.00
Новембар	7,638.19	92.78	55.05
Децембар	6.429,54	101,21	113,78
УКУПНО:	68.980,92	1,217.02	1.108,57

Регионални центар за управљање отпадом на Бикову је у 2024. години примило преко 68.981 тону комуналног отпада из општина оснивача Друштва, са тенденцијом раста из месеца у месец. Селектовањем комуналног отпада, издвојена је укупна количина од 1.217 тона секундарних сировина (пет, лименке, папир, картон), од које је на тржиште пласирано, односно продато оператерима, укупно 1.108 тоне. Проценат повећања примљеног отпада у 2024. години у односу на 2023. годину износи 16 %.

У 2024. години реализоване су следеће активности:

Прибављање дозволе:

Дана 11.03.2024. године, Друштво је прибавио Решења Градске управе Града Суботица о издавању дозволе за сакупљање и транспорт неопасног отпада.

Дана 22.04.2024. године, друштво је прибавио дозволу за транспорт неопасног отпада на територији АП војводине од стране Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине.

У току је обнављање водне дозволе за потребе регионалног центра за управљање отпадом у Биково.

За несметно даље функционисање мобилног центра за сакупљање неопасног отпада у Чантавиру, Друштво је обновило Решење о привременом заузимању јавне површине.

Остварене активности у области заштите животне средине и заштите на раду

Мониторинг од стране акредитоване лабораторије се извршен у складу са добијеном ИПРС дозволом на свим локацијама управљања отпадом у суботичком региону.

У Центру за управљање отпадом у Бикову, у складу са ИПРС дозволом, на дневном нивоу се врши интерни мониторинг у сопственој лабораторији, која подразумева анализу санитарно-фекалних и технолошких отпадних вода, оцедних вода компостилишта и депоније, пречишћених отпадних вода из лагуне пречишћене воде, и прате се ефикасности рада SBR постројења и погона реверзне

осмозе (RO). Резултати се тумаче према Уредби о граничним вредностима емисије загађујућих материја у водама и роковима за њихово достизање.

На Трансфер станицама са центрима за сакупљање отпада (Сента, Бачка Топола, Кањижа) извршен је мониторинг подземних вода и отпадних вода из сепаратора уља и масти, као и анализе амбијенталног ваздуха.

На Центрима за сакупљање отпада (Чока, Мали Иђош, Нови Кнежевац) је извршен мониторинг подземних вода и отпадних вода из сепаратора уља и масти.

Како животни циклус депоније напредује, процедурне воде постају све загађеније. Најновије анализе су доказале да су процедурне воде из оба две касете депоније постале идентичног квалитета и у сировом стању бих представили превелико оптерећење на погон реверзне осмозе.

Неопходно је било увођење новог радног режима са коришћењем снажнијег предтретмана, која се оснива на заједничку примену система аерационих лагуна и поступка коагулације у таложним лагунама, са подешавањем рН вредности јаким киселинама и у зависности од временских услова и додатном стерилизацијом са биоцидним препаратима.

Поред ових мера, за рад погона реверзне осмозе неопходне су свакодневне радне активности попут чишћења или замена потрошених микрофилтера на првим степенима погона, испитивање квалитета улазне и излазне воде, као и континуална провера радних притисака, протока и дозирања свих врста хемикалија, а такође месечно више пута се појави потреба за агресивно хемијско чишћење за сврху одстрањивања биолошких и неорганских наслага, које у најгорем случају могу довести и до потпуног загушења погона и заустављеног рада. Може се закључити да за ефикасан третман процедурних вода депоније потребно је искористити све могуће методе на располагању, како бих се квалитет пречишћених отпадних вода и у будућем одговарао Уредби о граничним вредностима емисије загађујућих материја у водама и роковима за њихово достизање.

Као и претходних година, у зимском периоду због пада температуре воде се долази до технолошког ограничења рада мембранске филтрације и предвиђена је конзервација филтера у реверзној осмози односно престанак рада пречишћавања процедурних 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

Услед увођења двокантног система поред насељима Чока и Мали Иђош, делом су подељене плаве канте и у Сенти и Бачкој Тополи. При томе на трансфер станицама у Сенти и Бачкој Тополи повећана 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.

На свим трансфер станицама је порасла количина допремљеног комуналног отпада са 15,21 % у односу на претходне године, што је довело до повећања транспортних трошкова односно потрошња горива.

Плаве канте подељене су и у Суботици, и то у 17 месних заједница, што представља близу 50% покривености на територији Града.

Активности око центара за сакупљање отпада

Захваљујући успешној срадњи са Екостар пак-ом Друштво је набавило контејнер од 28 m³ за транспорт зеленог отпада, такође штампало едукативни материјал у виду летке за правилно раздвајање отпада који се генерише у домаћинствима и обезбедио картонске кутије за селекцију алуминијумске лименке и ПЕТ боце у три школе у Региону.

Константним промовисањем коришћења Центара за сакупљање отпада, се очекује повећања количине прикупљеног отпада. У односу на предходне године у 2024. години за 650 тона више отпада је прикупљен у Центрима, при томе се смањи илегална одлагање отпада на дивљим депонијама.

Развијање јавне свести

У фебруару 2024. године Друштва су у оквиру организовања Регионалног центра за професионални развој запослених у образовању у Кањижи, одржали семинара са темама о правилном управљању отпадом. Захваљујући великом интересовању на задату тему, представници Друштва су били позвани у основним школама за консултацију везано за компостирање.

Друштво је учествовало на Сајму Форум Вода у организацији Београдског сајма и Удружења уа технологију воде и санитарно инжењерство, Директор друштва је одржао презентацију на радионици – Циркуларна економија воде, на сесији Циркуларна економија отпадних вода – муљ као ресурсна база где је представио добру праксу поступања са отпадом и могућност употребе муља са пречистача отпадних вода компостирањем у сврху побољшања стања земљишта.

Регионалну депонију је посетила група посетилаца у оквиру пројекта The Ninth Interim Meeting of the Regional Expert Advisory Working Group on Soil Partnership within the SEDRA II Project са циљем да се упознају са системом регионалног управљања отпадом као и спровођење огледа са партнерима из Института НС семе.

Остале активности

У циљу отварања могућности нових пословних модела и индустријску симбиозу за постизање нулте стопе отпада Друштво је аплицирало и добило средства на позив ЕУ за Зелену агенду од стране УНДПа, у сектору Циркуларна економија за ресурсну ефикасност и индустријску симбиозу са предлогом пројекта Транзиција отпадног муља до компоста.

У сарадњи са Институтом за ратарство и повртарство НС семе, успешно започело истраживање на огледном пољу, о утицају компоста (који се добија мешањем муља са пречистача отпадних вода и биодеградибилног отпада), на земљиште и уљану репицу. На крају пројектног циклуса у 2025.години израдиће се Студија која ће садржати препоруке и могућности примене, као добар пример праксе циркуларне економије.

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

2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2024. 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 31.12.2024. (Прилог 1)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.135.388	2.155.998

01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.415	1.416
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.415	1.416
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.133.973	2.154.582
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.466.538	1.467.052
023	2. Постројења и опрема	0011	667.435	687.530
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	1.023	240
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	71.035	89.840
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20.085	23.074
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.170	8.817
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	10.500	12.974
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	415	1.283
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	4.400	14.911
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.400	14.911
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	28.166	30.633
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	27.930	30.253
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	236	380
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	15.484	17.682
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.900	3.540
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.207.446	2.246.078
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.238	3.238
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.839	768
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	1.755	684
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.738	326
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	17	358
	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 (0416 + 0420 + 0428)	0415		
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	2.163.585	2.168.341
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	42.022	76.969
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	13.145	36.070
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	13.145	36.070
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	12.877	10.735
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	11.301	10.316
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.576	419
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	16.000	30.164
	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	2.207.446	2.246.078
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.238	3.238

Образложење позиција Биланса стања

Укупна актива на дан 31.12.2024. године је процењена у висини од 2.246.078 (000) динара са следећом структуром:

- АОП 0009 *Некретнине, постројења и опрема* – процењен износ од 2.154.582 (000) динара је у оквирима планираног износа од 2.133.973 (000) динара, услед активирања имовине Друштва у 2023. години и набавкама опреме у току 2024. године. Предметну позицију чине следеће категорије имовине: Земљишта и грађевински објекти у износу од 1.467.052 (000) динара и Постројења и опрема у износу од 687.530 (000) динара.

АОП 0031 *Залихе* – процењена позиција вредности залиха у износу 23.074 (000) динара је повећана у односу на планирани износ од 20.085 (000) динара. Повећање предметне позиције је последица повећаног обима производње компоста која је у пробној (експерименталној) фази, с обзиром на чињеницу да класификације компоста као производ или као нуспроизвод који настаје из отпада, у току. 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 2024. године. Предметна позиција обухвата: - Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар у износу од 8.817 (000) динара, - Недовршена производњу и готови производи (секундарне сировине и компост) од 12.974 (000) динара и - Плаћени аванси у износу од 1.283 (000) динара.

- АОП 0039 *Потраживања од купаца у земљи* – процењени износ од 14.911 (000) динара, је знатно већи у односу на план који зноси 4.400 (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 30.633 (000) динара, у оквиру којих су обухваћена: - Остала потраживања (текуће субвенције) у износу од 30.253 (000) динара, већег износа процењених ненаплаћених потраживања у односу на план у износу од 27.930 (000) динара и - Потраживања за више плаћен порез на добит од 380 (000) динара који је већи у односу на процену 236 (000) динара, због процењеног већег износа добити у 2025. години у односу на планирану добит у 2024. години.

- АОП 0057 *Готовина и готовински еквиваленти* – износ од 17.682 (000) динара представља процењени салдо готовине на текућим рачунима Друштва на дан 31.12.2024. године (Управа за трезор и ОТП банка). Салдо готовине, у износу од 15.484 (000) динара је већи у односу на план, из разлога насталих обавеза према добављачима које не доспевају на плаћање до 31.12.2024. године.

- АОП 0058 *Краткорочна активна временска разграничења* – планирани износ од 3.540 (000) је већи од процењеног који износи 2.900 (000) динара и представља унапред плаћене трошкове осигурања за 2024. и 2025. годину.

-

Укупна пасива на дан 31.12.2024. године износи 2.246.078 (000) динара са следећом структуром:
АОП 0401 *Капитал* - процењени износ капитала Друштва износи 768 (0000) динара, мањи је од планираног, у износу од 1.839 (000) динара, због утицаја висине остварене добити из ранијих година на капитал, односно, већег износа планиране добити у односу на процењену.

АОП 0445 *Обавезе према добављачима у земљи* - процењени салдо добављача на дан 31.12.2024. године износи 36.070 (000) динара, већи је од планираног који износи 13.145 (000) динара, а у складу са висином обавеза према добављачима која не доспевају на плаћање до 31.12.2024. године.

АОП 0454 *Краткорочна пасивна временска разграничења* – процењују се у износу од 30.164 (000) динара већа су од плана који износи 16.000 (000) динара. На предметном конту се евидентирају уговорене а нереализоване обавезе оснивача по основу текућих субвенција. Процењује се већи износ ненаплаћених субвенција у односу на план.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 – 31.12.2024. (Прилог 1а)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	335.198	380.122
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	49.000	43.590
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	49.000	43.590
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	3.410	5.529
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	282.788	331.003

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	335.046	382.911
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	51.460	51.832
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	138.052	132.979
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	100.475	99.407
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	16.227	15.905
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	21.350	17.667
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	65.000	120.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15.350	13.100
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	65.184	65.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	152	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	2.789
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	35	0
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 КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	35	-
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	35	16
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		

562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	34	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1	-
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	16
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	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	815	3.226
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	800	-
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	336.048	383.348
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	335.881	382.927
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	167	421
	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		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	167	421
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	25	63

722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	142	358
	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 Биланс успеха

Приходи

АОП 1006 *Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту* – процењени предметни приходи у износу од 43.590 (000) динара су мањи за 11% од планираних који износе 49.000 (000) динара, као последица мањег обима реализованог пласмана секундарних сировина на тржишту и мањег обима пријема индустријског отпада у односу на план. Секундарне сировине селековане из комуналног отпада не задовољавају квалитет који захтевају оператери, односно, који им је неопходан за даљи третман, што утиче на приходе од продаје.

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 је процедура класификације компоста као производ или као нуспроизвод који настаје из отпада, у току. По препоруци Државне ревизорске институције, вредност произведеног компоста се у пословним књигама евидентира на залихама недовршених и готових производа. Процењена вредност износи 5.529 (000) динара, што је за 62% више од планираног износа од 3.410 (000) динара.

АОП 1011 *Остали пословни приходи* – обухватају приходе од премија, субвенција, дотација и донација, као и друге пословне приходе. Планирани приходи износе 282.788 (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 331.003 (000) динара је већи од планираног за 17%. 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 активирана и прихода који се односи на испуњење националног циља (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 3.226 (000) динара су знатно већи од претходно планираних који износе 815 (000) динара, из разлога већег износа прихода по основу накнаде штете у односу на план.

Расходи

АОП 1015 *Трошкови материјала, горива и енергије* – процењени износ од 51.832 (000) динара је у нивоу планираног износа од 51.460 (000) динара, у складу са реалним потребама пословања Друштва.

АОП 1016 *Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи* – процењени износ од 132.979 (000) је мањи за 4%, у односу на планиран износ од 138.052 (000). 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 и накнада за путне трошкове запослених.

АОП 1020 *Трошкови амортизације* – процењени износ од 120.000 (000) динара је већи у односу на планиран износ од 65.000 (000) динара, за 84%, услед активирања основних средстава у другој половини 2023. године, која су била евидентирана на позицији – основна средства у припреми.

АОП 1022 *Трошкови производних услуга* – процењени износ од 13.100 (000) динара је мањи за 15% у односу на план који износи 15.350 (000) динара, у складу са реалним потребама пословања.

АОП 1024 *Нематеријални трошкови* – процењен износ за 2024. годину од 65.000 (000) динара је незнатно мањи од планираног износа од 65.184 (000) динара, а обухвата трошкове за издавање потребних лиценци, трошкова чланарина, издатака за накнаде и таксе и сл.

Остали трошкови су у складу са планом.

Процењен резултат пословања за 2024. годину је нето добит у износу од 358 (000) динара.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. до 31.12.2024. године (Прилог 16)

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	287.594	241.344
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	41.500	55.534
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	246.094	185.810
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	286.242	237.909
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	144.597	96.801
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	124.311	128.166
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	-	134
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.334	12.131
8. Остали одливи из пословних активности	3014	-	677
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.352	3.435
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
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	-	101
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	-	101
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	-	101
V. 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	326
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	326
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	358	326
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	287.594	241.344
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	286.600	238.336
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	994	3.008
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.490	14.674
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	15.484	17.682

Образложење позиција Извештаја о токовима готовине

У приложеном обрасцу који је сачињен за 2024. годину, исказани су следећи подаци:

АОП 3001 *Приливи готовине из пословних активности* – процењени износ од 241.344 (000) динара је мањи у односу на планирани од 287.594 (000) динара, услед мањег прихода од субвенција оснивача и нереализованог планираног обима сопствених прихода .

АОП 3006 *Одливи готовине из пословних активности* – процењени износ од 237.909 (000) динара, се састоји од одлива за исплате добављачима у износу од 96.801 (000) динара, одлива по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 128.166 (000) динара, по основу осталих јавних прихода у износу од 12.131 (000) динара осталих одлива и одлива по основу пореза на добит у износу од 811 (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 101 (000) динара је у складу са реалним потребама пословања и финансијским могућностима Друштва.

АОП 3047 *Нето одлив готовине* – износ од 326 (000) динара се односи на уплату дела остварене добити оснивачима, из 2023. године.

АОП 3052 *Готовина на почетку обрачунског периода* – износи 14.674 (000) динара.

АОП 3055 *Готовина на крају обрачунског периода* – процењен износ је 17.682 (000) динара.

2.3 Анализа остварених индикатора

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 4)

		у 000 дин			
		2022. г	2023. г	2024. г	2025. г
Укупни капитал	План	3.777	4.220	1.839	1.079
	Реализација	4.867	1.822	768	-
	% одступања реализ.од плана	+128,86%	-56,82%	-58,24%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+159,68%	-62,56%	+100,93%	+140,49%
Укупна имовина	План	2.166.129	2.374.053	2.207.466	2.110.657
	Реализација	2.406.375	2.336.853	2.246.078	-
	% одступања реализ.од плана	+111,09%	-1,57%	+101,75%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+109,34%	-2,89%	-96,12%	-6,03%
Пословни приходи	План	225.754	270.007	335.198	406.389
	Реализација	225.235	287.040	380.122	-
	% одступања реализ.од плана	-0,23%	+106,31%	+113,40%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+110,16%	+127,44%	+32,43%	+106,91%
Пословни расходи	План	224.931	266.855	335.046	406.441
	Реализација	212.319	284.409	382.911	-
	% одступања реализ.од плана	-5,61%	+106,58	+114,29%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+103,89%	+133,95	+134,63%	+106,15%
Пословни резултат	План	823	3.152	152	-52
	Реализација	12.916	2.631	-2.789	-
	% одступања реализ.од плана	+1.569,38%	-16,53%	+1.934,87%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+14.512,36%	-79,63%	+206,01%	-98,14%
Нето резултат	План	729	705	142	551
	Реализација	2.269	715	358	-
	% одступања реализ.од плана	+311,25%	+101,42%	+252,11%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+289,78%	-68,49%	-49,93%	153,91%
Број запослених на дан 31.12.	План	70	74	74	74

	Реализација	70	74	74	-
% одступања реализ.од плана		100,00%	100,00%	100,00%	-
% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.		100,00%	105,71%	100,00%	100,00%
Просечна нето зарада	План	60.452	67.773	79.317	84.573
	Реализација	58.633	67.044	78.308	-
	% одступања реализ.од плана	-3,01%	-1,08%	-1,27%	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	+115,19%	+114,35%	+116,80%	+108,00%
Инвестиције	План	4.928	7.526	0	0
	Реализација	0	7.526	3.700	-
	% одступања реализ.од плана	-	100,00%	-	-
	% одступања реализ.у односу на реализ.претх.год.	-	-	-49,16%	-

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година процена	2025. година план
EBITDA	21.829	74.794	120.437	120.698
ROA	0,03	0,03	0,02	0,03
ROE	20,74	88,59	46,61	51,07
Оперативни новчани ток	2.542	3.041	437	944
Дуг/капитал	0	5.967	10.022	6.819
Ликвидност	233	128	117	101
% зарада у пословним приходима	42,33	35,76	34,98	35,65

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.
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

		2022.година	2023.година	2024.година	План 2025.година
Субвенције	План	180.268.000	184.768.000	206.790.000	184.341.000
	Пренето	168.885.000	174.991.000	186.948.002	-
	Реализовано	151.161.000	160.501.000	169.266.002	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	180.268.000	184.768.000	206.790.000	184.341.000
	Пренето	168.885.000	174.991.000	186.948.002	-

	Реализовано	151.161.000	160.501.000	169.266.002	-
--	-------------	-------------	-------------	-------------	---

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 2024. годину, Друштво ће остварити позитиван финансијски резултат, односно, оствариће добит пре опорезивања, у износу од 421.000,00 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 43.590.000,00 динара, мањи је у односу на планиран износ прихода од 49.000.000,00 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 120.000.000,00 динара у истом нивоу са планираним трошковима амортизације, индикатор ЕБИТДА за 2024. годину је исказан у вредности од 120.437.000,00 динара, док је овај индикатор према плану за 2025. годину исказан у вредности од 120.698.000,00 динара, из разлога што је процењена добит пре опорезивања за 2024. годину мања од планираног износа неопорезиве добити за 2025. годину.

Стопа приноса средстава (ROA) за 2024. годину је 0,02%, док је за 2025. годину 0,03% у складу са висином нето добити и укупних средстава (Актива).

Стопа приноса капитала (ROE) за 2024. годину је у 46,61%, док је за 2025. годину 51,07%. у складу са висином нето добити и износа капитала.

Ликвидност за 2024. годину је 117%, као резултат чињенице да су обртна средства предвиђена у износу од 89.840.000,00 динара, а краткорочне обавезе су исказане у износу од 76.969.000,00 динара, док је планирани индикатор ликвидности за 2025. годину 101%, као резултат чињенице да су обртна средства планирана у износу од 74.379.000,00 динара, а краткорочне обавезе су исказане у износу од 73.580.000,00 динара.

Индикатор дуг/капитал је за 2024. годину 10.022, док је за 2025. годину 6.819.

Индикатор који указује на проценат учешћа зарада у пословним приходима је 34,98% за 2024. годину, док је за 2025. годину 35,65%, услед планираног повећања 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 2024. године 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. Динамика подела плавих каната је била пролонгирана и смањило се одређене врсте секундарних сировина на пример гвожђа и стакла у плавим кантама у односу на зеленом.

III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. 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 (2025. година)

Циљеви Друштва током 2025. године, су усмерени ка повећању обима рада у односу на претходну годину. Планира се пријем веће количине мешаног комуналног, преселектованог комуналног, грађевинског и индустријског отпада у Регионални центар за сакупљање отпада.

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 редуција, 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.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
Потписивање уговора са надлежним ЈКП у региону о третману и одлагању отпада	Број уговора	2024	0	7	7	7	Закључени уговори	Састанци са ЈКП региона ради договора око могућностима наплате услуге Друштва.
Превенција настајања отпада	Број уговора	2024	0	7	10	12	Закључени уговори	Обилазак свих општина региона (вртићи, школе, месне заједнице) ради едукације
Позитиван финансијски резултат	Добит	2024	358	551	850	1.014	Завршни рачун	Повећање прихода
Повећање ликвидности	Обртна средства/краткорочне обавезе	2024	1,2	1,01	2,4	2,9	Извештај о токовима готовине	Повећање наплате потраживања од Оснивача

Друштво је у 2024. години, од наведених циљева остварило позитиван финансијски резултат.

3.3 Динамика радова на успостављању система управљања отпадом у 2025. години

Друштво је у 2024. године исходovalo дозволу за транспорт неопасног отпада при чему омогућавала несметну сарадњу са трећим лицима

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

Добијањем посуда за сакупљање селективног отпада у домаћинствима од стране Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, Град Суботица и општине су наставили 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 делимично су извршене анализе отпада и у току су преговори са оператерима за преузимање разних токова отпада.

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.

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 2025. 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
- Трошковна 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 2025. год.	Издвојене количине секундарних сировина тона/месец 2025. год.	Продате количине секундарних сировина тона/месец 2025. год.
Јануар	6.500	120	320
Фебруар	7.000	130	180
Март	8.800	140	120
Април	8.900	140	90
Мај	9.000	145	140
Јун	8.000	147	80
Јул	7.600	145	80
Август	7.700	150	170
Септембар	7.800	150	80
Октобар	8.800	150	130
Новембар	8.900	150	120
Децембар	6.800	150	120
УКУПНО:	95.800	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 2025. 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 обављање делатности у календарској години утврђују се Програмом пословања Друштва, који доноси Скупштина Друштва, на предлог директора.

Финансијска средства, за трошкове 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 2025. годину у оквиру одобрених средстава у буџетима оснивача, као и сопствене приходе које Друштво планира да реализује у 2025. 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 2025. години

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025. (Прилог 5)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.125.998	2.095.998	2.065.998	2.035.998
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.236	1.056	876	696
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.236	1.056	876	696
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	2.124.762	2.094.942	2.065.122	2.035.302
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.458.358	1.449.664	1.440.970	1.432.276
023	2. Постројења и опрема	0011	666.404	645.278	624.152	603.026
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 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	280	280	280	280
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	73.939	77.106	69.476	74.379
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.474	3.657	4.268	4.399
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.611	1.852	2.208	1.699
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.580	1.035	2.060	1.600
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.283	770	-	1.100
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	14.160	22.589	18.220	17.893
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.160	22.589	18.220	17.893
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	30.423	30.418	30.363	30.266

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	30.164	30.164	30.164	30.164
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	259	254	199	102
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	18.882	20.442	16.625	18.353
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	-	-	-	3.468
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.200.217	2.173.384	2.135.754	2.110.657
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	2.907	2.907	2.907	2.907
	ПАСИВА					

	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	858	553	838	1.079
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	774	469	754	995
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	444	444	444	444
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	330	25	310	551
	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 (0416 + 0420 + 0428)	0415				
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	2.125.998	2.095.998	2.065.998	2.035.998
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	73.361	76.833	68.918	73.580
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433				

	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)					
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	30.018	31.110	26.545	31.873
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	30.018	31.110	26.545	31.873

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	13.179	15.559	12.209	11.543
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	11.191	15.227	11.083	11.044
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.988	332	1.126	499
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	30.164	30.164	30.164	30.164
	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	2.200.217	2.173.384	2.135.754	2.110.657
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	2.907	2.907	2.907	2.907

Образложење позиција Биланса стања за 2025. годину

АОП 0002 *Стална имовина* - по плану за 2025. износи 2.035.998 (000), што је за 120.000 (000) мање од односу на процену за 2024. годину у износу од 2.155.998 (000) динара, као последица утицаја планираног износа обрачунате амортизације на вредност основних средстава, и чињенице, да се у 2025. години не планирају инвестициона улагања.

АОП 0029 *Одложена пореска средства* – планирани износ за 2025. годину од 280 (000) динара је повећана за 40 (000) динара у односу на процењени износ за 2024. годину у износу од 240 (000) динара, на основу очекиване разлике између обрачунате рачуноводствене и пореске амортизације.

АОП 0030 *Обртна имовина* – планирани износ за 2025. годину од 74.379 (000) динара је мањи у односу на процењени износ 2024. године од 89.840 (000) динара, за 17%, због процењеног салда недовршене производње која обухвата произведену количину компоста у 2024. години и готових производа (секундарне сировине), на основу тренутног стања. У 2025. години се планира мањи салдо недовршене производње, због очекиваног пласмана компоста на тржишту и већег обима продаје секундарних сировина.

АОП 0044 *Остала краткорочна потраживања* – планирани износ за 2025. годину од 30.266 (000) динара је незнатно мањи од процењеног износа за 2024. годину, од 30.633 (000) динара за 1%, 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 2025.годину је 1.079 (000) динара, већи је је за 311 (000) динара у односу на процењу вредност за 2024. годину, који износи 768 (000) динара. Разлог је повећање нераспоређеног добитка из ранијих година и већег износа планиране добити у 2025. години у односу на процењен износ добити у 2024. години.

АОП 0442 *Обавезе из пословања* - плански износ обавеза из пословања за 2025. годину износи 31.873 (000) динара, мањи је у односу на процену 2024. године која износи 36.070 (000) динара, за 12%. Разлог је мањи износ планираних обавеза према добављачима за 2025. годину, у односу на процењен износ обавеза.

АОП 0451 *Обавезе по основу пореза на додату вредност* - планирани износ за 2025. годину од 499 (000) динара је већи у односу на процену 2024. године који износи 419 (000) динара, у складу са планираним повећањем сопствених прихода у 2025. години, у односу на претходну 2024. годину и очекиваним обимом трошкова пословања.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2025. (прилог 5а)

У 000дин

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	120.000	235.500	324.100	406.389
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006	1005	19.000	38.000	71.000	82.048

	+ 1007)					
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19.000	38.000	71.000	82.048
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	2.000	2.500	3.100	5.500
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	99.000	195.000	250.000	318.841
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	119.900	235.915	324.375	406.441
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	32.000	51.000	57.000	63.650
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	34.900	73.915	107.375	144.875
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.901	55.332	81.233	107.134
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.924	8.383	12.307	16.231
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.075	10.200	13.835	21.510
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30.000	60.000	90.000	120.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.000	9.000	11.000	15.836
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18.000	42.000	59.000	62.080
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	100	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	415	275	52

	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10	20	35	50
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	10	20	35	50
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	25	45	50
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	12	25	45	50
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	2	5	10	0
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	300	600	900	1.200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	150	250	500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	120.310	236.120	325.035	407.639

	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	119.922	236.090	324.670	406.991
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	388	30	365	648
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	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				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	388	30	365	648
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	58	5	55	97
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	330	25	310	551
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ	1057				

	ПРАВА КОНТРОЛЕ					
	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 2025. годину

Приходи

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – планирани предметни приходи за 2025. годину у износу од 82.048 (000) динара су знатно повећани у односу на процену за 2024. годину, чији је износ 43.590 (000) динара. У 2025. 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 318.841 (000) динара, мањи су од процењеног прихода у 2024.години, који износи 331.003 (000) динара, за 4%. Разлог је смањење прихода по основу текућих субвенција оснивача и повећање субвенција за остварење националног циља, док приходи по основу условљених донација за износ обрачунате амортизације остају на истом нивоу.

Расходи

АОП 1015 *Трошкови материјала, горива и енергије* – планирани износ од 63.650 (000) динара је већи за 22% од процењеног износа за 2024. годину од 51.832 (000) динара. Предметни трошкови имају тенденцију раста због очекиваног повећања тржишних цена инпута неопходних за несметано пословање Друштва у 2025. години.

АОП 1016 *Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи* - планирани износ 144.875 (000) динара, је у односу на процену реализације за 2024. годину од 132.979 (000) динара већи за 8%, у складу са Одлуком о повећању минималне цене рада, Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2025-2027. годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2025-2027. годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Правилником о раду.

АОП 1020 *Трошкови амортизације* – планирани износ од 120.000 (000) динара је на истом нивоу са проценом предметног трошка, из разлога што Друштво не планира инвестициона улагања у 2025. години.

АОП 1022 *Трошкови производних услуга* – планирани трошкови у износу од 15.836 (000) су мањи од процењених трошкова који износе 14.450 (000) динара, за 10% у складу са планираним потребама за предметним услугама одржавања покретне и непокретне имовине Друштва и трошковима 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 62.080 (000) динара је мањи у односу на процењени износ за 2024. годину од 63.650 (000) динара, за 2%, у складу са реалним потребама стручног усавршавања запослених, закупа књиговодственог програма, трошкова физичко-техничког обезбеђења, трошкова осигурања, и сл.

АОП 1026 *Пословни губитак* – Планирани износ од 52 (000) динара је значајно мањи од процењеног за 2024. годину, који износи 2.789 (000) динара. Планирани 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 2025. години.

АОП 1042 *Остали расходи* – Предметна позиција се за 2025. годину планира у износу од 500 (000), док је процењен износ 0. У оквиру позиције се планира евентуално расхоровање материјалне имовине, директан отпис ненаплативих потраживања, и сл.

Планирани резултат пословања за 2025. годину износи 551 (000) динара, већи је у односу на процењену добит за 2024. годину у износу од 358 (000) динара, услед планираног већег обима сопствених прихода у 2025. години.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01. до 31.12.2025. године
(Прилог 5б)

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	77.334	165.494	230.794	298.109
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	31.334	52.994	88.794	115.839
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	46.000	112.500	142.000	182.270
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	76.134	162.734	231.851	297.163
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	41.450	94.750	127.850	153.175
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	33.586	61.596	95.445	132.800
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.098	6.388	8.556	11.188
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.200	2.760	0	946
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	1.057	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. 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				
V. 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	-	-	-	275
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				275
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	77.334	165.494	230.794	298.109
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	76.134	162.734	231.851	297.438
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.200	2.760	0	671
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	1.057	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	17.682	17.682	17.682	17.682
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	18.882	20.442	16.625	18.353

Образложење позиција Извештаја о токовима готовине

АОП 3001 *Приливи готовине из пословних активности* – планирани износ од 298.109 (000) динара представља збир прилива од продаје и примљених аванса у износу од 115.839 (000) динара и осталих прилива из редовног пословања у укупном износу од 182.270 (000) динара, што чине субвенције оснивача Друштва и сопствени приходи.

АОП 3006 *Одливи готовине из пословних активности* – планирани износ од 297.163 (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 153.175 (000) динара.

АОП 3009 *Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи* – планиран износ за 2025.годину је 132.800 (000) динара, без исплаћене зараде за децембар месец 2025. године.

АОП 3013 *Одливи по основу осталих јавних прихода* – планирани износ за 2025. годину је планиран одлив средстава по основу плаћеног ПДВ на износ примљених субвенција од оснивача, у износу од 11.188 (000) динара.

АОП 3015 *Нето прилив готовине* - исказан је у износу од 946 (000) динара.

АОП 3045 *Исплаћене дивиденде* – планирани износ од 275 (000) динара се односи на износ уплаћеног

дела остварене добити у буџет оснивача.

АОП 3052 *Готовина На почетку обрачунског периода* – износи 17.682 (000) динара.

АОП 3055 *Готовина На крају обрачунског периода* – износи 18.353 (000) динара.

4.2 Детаљно образложење структуре планираних прихода и расхода

Планирани приходи у 2025. години

Овим програмом пословања, Друштво планира стицање прихода по основу планираних субвенција, одобрених апропријација на основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2025. годину, односно Одлука о буџету општина Бачка Топола, Сента, Кањижа, Мали Иђош, Чока и Нови Кнежевац за 2025. годину. Одлукама о буџету оснивача, утврђени су износи субвенција који ће се дозначити Друштву током 2025. 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, приходе остварене по основу третмана и одлагања индустријског отпада од правних лица и приходе по основу остварења националног циља.

у 000 динара

Р. бр.	Извор прихода субвенција	План прихода од субвенција за 2024.г.		План прихода од субвенција за 2025.г.		Удео %	Укупно за 2025.г.
		За текуће трошкове Друштва	За капиталне расходе Друштва	За текуће трошкове Друштва	За капиталне расходе Друштва		
1.	Град Суботица	111.162	3.700	101.000	0	54,79 %	101.000
2.	Општина Бачка Топола	26.376	0	23.964	0	13,00 %	23.964
3.	Општина Кањижа	19.802	0	17.992	0	9,76 %	17.992
4.	Општина Сента	18.179	0	16.517	0	8,96 %	16.517
5.	Општина Мали Иђош	9.434	0	8.572	0	4,65 %	8.572
6.	Општина Чока	9.008	0	8.185	0	4,44 %	8.185
7.	Општина Нови Кнежевац	8.927	202	8.111	0	4,40 %	8.111
Укупно:		202.888	3.902	184.341	0	100 %	184.341

Сопствени приходи	План 2024	Процена 2024	План 2025
-------------------	-----------	--------------	-----------

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	49.000	43.590	82.048
Повећање вредности залиха недовршених и готових производа	3.410	5.529	5.500
Приходи по основу условљених донација	63.000	116.000	116.000
Приходи за испуњење националног циља (субвенције)	16.900	12.115	18.500
Финансијски приходи	35	0	50
Приходи по основу накнаде штете	800	2.254	1.000
Остали приходи	15	972	200
Укупно	336.048	383.348	407.639

Текуће субвенције Друштва су намењене за трошкове функционисања Друштва, док су капиталне субвенције намењене за инвестиције Друштва. Остале приходе 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 2025. 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 2025. годину, Друштво планира динамику рада и ниво трошкова за несметано функционисање, уз 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 2024. год.	Процена за 2024. год.	План за 2025. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
-------	---------------	-----------------------	--------------------------	-----------------------	---------------	---------------

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину

1	2	3	4	5	6	7
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	49.000.000,00	43.590.000,00	82.048.000,00	167,44	188,23
63000-63100	Повећање вредности залиха недовршених и готових производа-Смањење вредности залиха недовршених и готових производа	3.410.000,00	5.529.000,00	5.500.000,00	161,29	99,48
64100	Приходи од премија, субвенција, дотација и донација и сл.	202.888.000,00	202.888.000,00	184.341.000,00	90,86	90,86
64103, 64104	Приходи по основу условљених донација-АМ	63.000.000,00	116.000.000,00	116.000.000,00	184,13	100,00
6491	Приходи за испуњење националног циља-субвенције	16.900.000,00	12.115.000,00	18.500.000,00	109,47	152,70
66	Финансијски приходи	35.000,00	0,00	50.000,00	142,86	-
67901	Приходи по основу накнаде штете	800.000,00	2.254.000,00	1.000.000,00	125,00	44,37
67	Остали приходи	15.000,00	972.000,00	200.000,00	1.333,33	20,58
	УКУПНИ ПРИХОДИ	336.048.000,00	383.348.000,00	407.639.000,00	121,30	106,34
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
51	Трошкови материјала	51.460.000,00	51.832.000,00	63.650.000,00	123,69	122,80
5110, 5120	Трошк.матер., рез.дел. и матер.за одржавање хигијене	5.800.000,00	5.700.000,00	5.000.000,00	86,21	87,72
5121	Трошкови канцеларијског материјала	900.000,00	900.000,00	700.000,00	77,78	77,78
51210	Пнеуматици за возила	3.400.000,00	3.300.000,00	3.000.000,00	88,24	90,91
5127	Трошкови воде	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
5128	Трошкови реагенаса за лабораторију	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00
51290	Трошкови ХТЗ опреме	990.000,00	990.000,00	950.000,00	95,96	95,96
51293	Трошкови садног материјала	120.000,00	120.000,00	50.000,00	41,67	41,67
51300	Трошкови горива	26.200.000,00	29.772.000,00	41.700.000,00	166,79	146,78

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину

51333	Трошкови електричне енергије	7.900.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	63,29	71,43
51350	Трошк.уља,мазива,антифриз	1.980.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	75,76	100,00
51220, 5150	Трошкови ситног инвентара, алата и канцеларијске опреме	3.420.000,00	1.800.000,00	3.000.000,00	87,72	166,67
52	Трошкови зарада	138.052.000,00	132.979.000,00	144.875.000,00	104,94	108,95
520, 521	Трошкови бруто зарада са доприносима на терет послодавца	116.702.000,00	115.312.000,00	123.365.000,00	105,71	106,98
5241	Трошкови накнада за привремено-повремене послове	2.300.000,00	478.000,00	2.300.000,00	100,00	481,17
525	Трошкови накнада члановима Скупштине Друштва	2.300.000,00	2.153.000,00	2.300.000,00	100,00	115,00
52901	Отпремнина при одласка у пензију	490.000,00	430.000,00	520.000,00	106,12	120,93
52903	Јубиларна награда	350.000,00	301.000,00	0	0,00	0,00
52904	Трошкови солидарне помоћи	350.000,00	306.000,00	350.000,00	100,00	114,38
52905	Трошкови солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	3.450.000,00	3.450.000,00	3.450.000,00	100,00	100,00
52910	Трошкови накнаде превоз а на радно место и са рада	10.880.000,00	10.198.000,00	11.480.000,00	105,51	114,29
529112	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи и иностранству	250.000,00	0,00	200.000,00	80,00	-
529113	Трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству	300.000,00	169.000,00	250.000,00	83,33	147,93
529114	Остали трошкови службеног пута у земљи и иностранству	200.000,00	8.000,00	180.000,00	90,00	2.250,00
52922	Трошкови новогодишњих пакета деци запосленима	480.000,00	480.000,00	480.000,00	100,00	100,00
53	Трошкови производних услуга	15.350.000,00	13.100.000,00	15.836.000,00	103,17	109,59
531	Трошкови транспортних услуга (телефон, интернет, птт и сл.)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00	120,00	120,00
532	Трошкови одржавања	9.180.000,00	7.830.000,00	9.656.000,00	105,19	105,19
535	Трошкови рекламе и пропаганде	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
5399	Трошкови осталих услуга	2.100.000,00	2.100.000,00	1.800.000,00	85,71	85,71
53922	Трошкови услуга карактеризације отпада	390.000,00	450.000,00	350.000,00	89,74	77,78

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину

53923	Трошкови збрињавања опасног отпада	0,00	0,00	150.000,00	-	-
53924	Трошкови анализе и мониторинга животне средине	940.000,00	940.000,00	900.000,00	95,74	95,74
53925	Трошкови чишћења отпадних вода	960.000,00	0,00	900.000,00	93,75	-
540	Трошкови амортизације	65.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	184,62	100,00
55	Нематеријални трошкови	65.184.000,00	65.000.000,00	62.080.000,00	95,24	97,53
5500	Трошкови ревизије	360.000,00	360.000,00	360.000,00	100,00	100,00
5502	Трошкови консултантских услуга	920.000,00	920.000,00	900.000,00	97,83	97,83
5504	Трошкови превоза	450.000,00	450.000,00	420.000,00	93,33	93,33
5505	Трошкови стручног усавршавања запослених	748.000,00	344.000,00	700.000,00	93,58	203,49
5506	Трошкови закупа књиговодственог програма	330.000,00	330.000,00	350.000,00	106,06	106,06
5507	Трошкови физичког обезбеђења	29.300.000,00	29.300.000,00	29.300.000,00	100,00	100,00
55093	Трошкови заштите на раду и противпожарна заштита	1.900.000,00	1.900.000,00	1.600.000,00	84,21	84,21
55098	Трошкови књиговодствених услуга	640.000,00	640.000,00	640.000,00	100,00	100,00
55099	Остале непроизводне услуге	2.440.000,00	2.440.000,00	2.500.000,00	102,46	102,46
551	Трошкови репрезентације	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
552	Трошкови осигурања	5.150.000,00	5.150.000,00	5.000.000,00	97,09	97,09
553	Трошкови платног промета	80.000,00	90.000,00	100.000,00	125,00	111,11
554	Трошкови чланарина	200.000,00	210.000,00	200.000,00	100,00	95,24
55503	ПДВ	19.416.000,00	19.416.000,00	16.760.000,00	86,32	86,32
555	Трошкови пореза, накнада и такси	1.500.000,00	1.700.000,00	1.500.000,00	100,00	88,24
5599	Ост.нематеријални трошкови	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	100,00	100,00
56	Финансијски расходи	35.000,00	16.000,00	50.000,00	142,86	312,50
57	Остали расходи	800.000,00	0,00	500.000,00	62,50	-
	УКУПНИ РАСХОДИ	335.881.000,00	382.927.000,00	406.991.000,00	121,17	106,28

	ДОБИТАК-ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	167.000,00	421.000,00	648.000,00	388,02	153,92
	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	25.000,00	63.000,00	97.000,00	388,00	153,97
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	0,00	0,00			
	НЕТО ДОБИТАК	142.000,00	358.000,00	551.000,00	388,03	153,91

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 2025. годину (82.048.000,00 динара) су повећани у односу на процењене приходе у 2024. години (43.590.000,00 динара), с обзиром на планирану динамику рада у 2025. 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 процедура о класификацији компоста и увођењу компоста као нуспроизвод у току. Планиран износ за 2025. годину (5.500.000,00 динара) је у нивоу процењеног износа (5.529.000,00 динара) из разлога што се очекује квалитет примљеног комуналног и зеленог отпада у приближно истим количинама као и у 2024. години.

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 2025. годину (184.341.000 динара) су мањи од процењеног износа 2024. године (202.888.000,00 динара), у складу са финансијским средствима у буџету 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 2025. годину (116.000.000,00 динара) је у нивоу процењеног износа (116.000.000,00 динара). У току 2023. године, извршено је активирање средстава у припреми, у потпуности, која су набављена из донација, а коначан обрачун је извршен истовремено са припремом финансијског извештаја за 2024. годину.

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 (18.500.000,00 динара) за 2025. годину је већи у односу на процењени износ (12.115.000,00 динара) у складу са очекиваним

растом сопствених прихода од продаје секундарних сировина у 2025. Години, односно у складу са обавезом оператера да Друштву дозначује субвенције.

Финансијски приходи (Кonto 66) – односе се на приходе од камата трећих лица. Планирани износ за 2025. годину је 50.000,00 динара. У претходној години процењује се да неће бити прихода од камата.

Приходи по основу накнаде штете (konto 67901) – односе се на накнаду настале штете од стране осигуравајуће компаније ДДОР Нови Сад на име осигурања имовине Друштва. Планирани износ за 2025. годину (1.000.000,00 динара) је мањи у односу на процењен износ за 2024. годину (2.254.000,00 динара), у складу са искуством из претходних година.

Остали приходи (Кonto 67) – Планирани износ за 2025. годину (200.000,00 динара) је смањен у односу на процену 2024. године (972.000,00 динара). Предметни приходи обухватају смањење финансијских обавеза према добављачима.

Укупни приходи – планирани износ (407.639.000,00 динара) је већи у односу на процењене приходе (383.348.000,00 динара), као последица 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 (Кonto 5110,5120) – односе се на потрошни материјал и резервне делове за возила Друштва. Предметни трошкови за 2025. годину (5.000.000,00 динара) су планирани на основу процењеног износа (5.700.000,00 динара), у складу са очекиваном потрошњом резервних делова. 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 (Кonto 5121) – односе се на набавку материјала потребног за свакодневно пословање Друштва. Планирани трошкови канцеларијског материјала за 2025. годину (700.000,00 динара) су мањи у односу на процењен износ за 2024. годину, у складу са очекиваним потребама.

Трошкови пнеуматика за возила (Кonto 51210) – односе се на пнеуматике за возни парк Друштва (радне машине, камиони и службена возила). За 2025. 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 (3.000.000,00 динара). Планирани износ је мањи од процењене вредности (3.300.000,00 динара).

Трошкови воде (Кonto 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 2025. годину (250.000,00 динара) су већа у односу на процену (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 2025. годину (500.000,00 динара) је неизмењен у односу на процењен износ за 2024. годину (500.000,00 динара), у складу са очекиваним потребама.

Трошкови ХТЗ опреме (Конто 5129) – на основу процењеног износа за 2024. годину који износи 990.000,00 динара, Друштво за 2025. година планира износ од 950.000,00 динара.

Трошкови садног материјала (Конто 51293) – процењује се да ће бити реализовани у потпуности у 2024. години, и то у износу од 120.000,00 динара. Исти износ се планира и за 2025. 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 2025. години износе 43.700.000,00 динара, што представља већи износ у односу на процењени износ у 2024. години која је 29.772.000,00 динара. Разлог је повећање тура транспорта отпада са центара за сакупљање отпада и трансфер станица, затим већа потрошња горива радних машина на депонији а због повећане количине пристиглог отпада, и раст цена нафтних деривата.

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 5.000.000,00 динара, који се односе на предстојећи период 2025. године, а у складу су са планираним обимом рада и очекиваним растом цена, биће мањи у односу на процењен трошак електричне енергије (7.000.000,00 динара).

Трошкови уља, мазива, антифриз (Конто 51350) – односе се на трошкове функционисања возног парка Друштва. За 2025. годину, планира се исти износ од 1.500.000,00 динара, у односу на процену, а у складу са потребама Друштва. 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 2025. годину, предметни трошкови се планирају у износу од 3.000.000,00 динара, у складу са очекиваним потребама. Процењен износ за 2024. годину износи 1.800.000,00 динара.

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 (123.365.000,00 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 2025. годину. Укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада пословодства и укупна просечна зарада из Прилога 11 може се увећати за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години. Минимална цена рада за 2025. годину износи 308,00 динара, док је у 2024. години износила 271,00 динар. Планирани износ накнаде за исхрану износи 250,00 динара дневно, и непромењен је у односу на 2024. 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 2024. години. Планирани број запослених за 2025. годину је 74 радника. Основна зарада се повећава у просеку за 7,8 %.

Трошкови накнада за привремено-повремене послове (Конто 5241) – 2024. године се указала се потреба за ангажовањем шест извршилаца на радном месту оператер, због повећаног обима посла. Накнада се планира и за 2025. годину, у износу од 2.300.000,00 динара, за исти број извршилаца.

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 2025. 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 2025. годину се планира исплата на име отпремнине за одлазак у пензију у износу од 520.000,00 динара (за једног радника).

Јубиларна награда (Конто 52903) – У 2025. години, не планира се исплата јубиларне награде.

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 2024. години (306.000,00 динара) су у складу са планираним средствима, док се за 2025. 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 2025. 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 и цене превозне карте. За 2025. годину, планирани износ предметног трошка, је повећан и износи 11.480.000,00 динара, у складу са повећањем цена превозника у Региону.

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 2025. годину (200.000,00 динара), мање 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 (250.000,00 динара) је на нивоу плана из 2024. године, у складу са очекиваним потребама Друштва.

Остали трошкови службеног пута у земљи и иностранству (Конто 529114) - Планирани трошкови (путарине, паркинг и сл.) за 2025. годину (180.000,00 динара) су мањи у односу на план претходне године.

Трошкови новогодишњих пакета деци запосленима (Конто 52922) – Планирани износ за 2025. годину (480.000,00 динара) остаје на истом нивоу у односу на претходну годину.

Трошкови производних услуга

Трошкови транспортних услуга (Конто 531) – трошкове транспортних услуга чине трошкови поштанских услуга, телекомуникационе услуге и трошкови интернета. Процењена реализација у 2024. години (1.500.000,00 динара) је у нивоу плана. Предметни трошак се за 2025. годину, планира у већем износу (1.800.000,00 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 2024. години (7.830.000,00 динара) је мањи у односу на планиран износ за 2025. годину (9.656.000,00 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 2025. годину (280.000,00 динара) је неизмењен у односу на план као и процену за 2024. 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 (1.800.000,00 динара) за 2025. годину је мањи и у односу на процењен износ трошка за претходну годину (2.100.000,00 динара), у складу са очекиваним потребама.

Трошкови услуга карактеризације отпада (Конто 53922) – представљају обавезу карактеризације отпада од стране стручних институција. За 2025. годину се планира износ д 350.000,00 динара, који је у односу на процењени износ од 450.0000,00 динара мањи, у складу са очекиваном динамиком пријема отпада и потребним активностима категоризације.

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 2025. години (900.000,00 динара) мањи у односу на 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 2025. годину (900.000,00 динара) је у складу са планом претходне године.

Трошкови амортизације (Конто 540) – планирани износ амортизације у 2025. години (120.000.000,00 динара) је у истом нивоу односу на процену 2024. године. У 2024. години се не планирају инвестициона улагања.

Нематеријални трошкови

Трошкови ревизије (Конто 5500) се односе на ревизију финансијских извештаја. Планирана средства за 2025. годину (360.000,00 динара) су неизмењена у односу на процену за 2024. годину (360.000,00 динара). Намењена су за ревизију финансијског извештаја за 2025. 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 2025. годину (900.000,00 динара) је мањи, у складу са потребама Друштва које се односе на пружање правних услуга.

Трошкови услуге превоза (Конто 5504) - односе се на трошкове превоза писаног материјала на језике који су у службеној употреби и превод материјала за интернет презентацију Друштва. Планирани износ у 2025. години (420.000,00 динара) је мањи у односу на процењен износ 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 2025. годину (700.000,00 динара) је већи од процењеног износа за претходну годину (344.000,00 динара), 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 2025. годину (350.000,00 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 2025. години (29.300.000,00 динара) је неизмењена у односу на процењену вредност за 2024. годину.

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 2025. години (1.600.000,00 динара), је смањен у односу на процену 2024. године (1.900.000,00 динара), у складу са очекиваним потребама.

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 додатну 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 2025. 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 2025. години (2.500.000,00 динара) је незнатно повећан у односу на процену 2024. године (2.440.000,00 динара), у складу са потребама пословања Друштва.

Трошкови репрезентације (Конто 551) – Планирани износ за 2025. годину (250.000,00 дин.) је непромењен у односу на процену у 2024. 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 2024. години (5.150.000,00 динара) док је планиран износ за 2025. годину мањи (5.000.000,00 динара), у складу са очекиваним трошковима.

Трошкови платног промета (Конто 553) - односе се на трошкове услуга платног промета као и других банкарских услуга. Планирана средства за 2025. годину (100.000,00 динара) су незнатно повећана у односу на процењен износ у 2024. години (90.000,00 динара).

Трошкови чланарина (Конто 554) – односе се на трошкове чланства у стручним организацијама. За 2025. 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 2025. години (16.760.000,00 динара) је смањен у односу на 2024. 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 2025. години за предметне трошкове (1.500.000,00 динара) је мањи у односу на процену (1.700.000,00 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 2025. годину (1.500.000,00 динара) је неизмењен у односу на процењен износ за 2024. годину, у складу са очекиваним трошковима.

Финансијски расходи (Конто 56) – планирани износ у 2025. години (50.000,00 динара) је повећан у односу на процену 2024. године, а односи се на затезне камате повериоцима.

Остали расходи (конто 579) – односе се на финансијске расходе из ранијих година. Планира се износ за 2025. годину од 500.000,00 динара, на основу очекиваних пословних трансакција.. Процена за 2024. годину је 0.

Укупни расходи – 406.991.000,00 динара су већи у односу на процењене који су 382.927.000,00 динара, као последица реалних потреба за повећањем појединих позиција трошкова.

На основу наведених елемената пословања, процењени финансијски резултат је добит у износу од 648.000,00 динара пре опорезивања. Планира се да ће Друштво у 2025. години остварити позитиван финансијски резултат пословања и да ће нето добит износити 551.000,00 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 ИРПС 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 отпад	кг	4,20
6	Кабаста 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 2025. годину су умањене у односу на планирани и реализовани износ из претходне године, у складу са финансијским могућностима и пропорционалном учешћу 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 2025. години

у 000 динара

Ред ни бр.	Извор финансирања, субвенција	Удео %	План за 2024г.	План за 2025.г.
	План субвенција за текућу годину			
1.	Град Суботица	54,79%	111.162	101.000
2.	Општина Бачка Топола	13,00%	26.376	23.964
3.	Општина Кањижа	9,76%	19.802	17.992
4.	Општина Сента	8,96%	18.179	16.517
5.	Општина Мали Иђош	4,65%	9.434	8.572
6.	Општина Чока	4,44%	9.008	8.185
7.	Општина Нови Кнежевац	4,40%	8.927	8.111
	Укупно	100,0%	202.888	184.341

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 2025. 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 2025. години.

План субвенција за капиталне инвестиције Друштва у 2025. години

У динарима

Р. бр.	Извор субвенције	Реализација 2020.г.	Реализација 2021.г.	Реализација 2022. г.	Реализација 2023.г.	Реализација (процена) 2024.г.	План за 2025.г.
<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>	<i>V</i>	<i>VI</i>	<i>VII</i>	<i>VIII</i>
1.	Град Суботица	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00	3.190.050	0,00
2.	Општина Сента	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Општина Кањижа	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Општина Чока	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	201.729	0,00
	УКУПНО	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00	3.391.779,00	0,00
8.	Други нивои власти АПВ-реализација из буџета Града Суботице	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00
	УКУПНО	0,00	1.670.720,00	0,00	4.500.000,00	3.391.779,00	0,00

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

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутроше-них средстава из ранијих година (у односу на претходн у)
	1	2		4 (2-3)	5
Текуће субвенције	202.888.000	183.555.953	166.707.889	16.848.064	-
Капиталне субвенције	3.391.779	0	3.391.779	0	-
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	-
УКУПНО	184.768.000	174.089.536	УКУПНО	14.490.336	-
План за период 01.01-31.12.2025. године					
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Текуће субвенције	46.085.000	92.170.000	138.255.000	184.341.000	
Капиталне субвенције	0	0	0	0	
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	
УКУПНО	46.085.000	92.170.000	138.255.000	184.341.000	

* 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- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	70.466.000	69.685.000	18.156.326	38.788.122	56.944.448	75.100.774
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	100.522.000	99.407.000	25.900.608	55.332.556	81.233.164	107.133.772
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	116.702.000	115.312.000	29.824.550	63.715.438	93.539.988	123.364.538
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	2.300.000	478.000	1.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	6	5	5	5	5	5
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	2.153.000	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	10.198.000	2.870.000	5.740.000	8.610.000	11.480.000
20	Дневнице на службеном путу	300.000	169.000	100.000	120.000	180.000	250.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	450.000	8.000	150.000	250.000	300.000	380.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	490.000	430.000	0	520.000	520.000	520.000

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину

23	Број прималаца отпремнине	1	1	0	1	1	1
24	Јубиларне награде	350.000	301.406	0	0	0	0
25	Број прималаца јубиларних награда	1	1	0	0	0	0
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	350.000	305.623	80.000	120.000	200.000	350.000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	480.000	479.880	0	0	0	480.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	748.000	344.350	150.000	250.000	500.000	748.000
31	Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених	3.450.000	3.450.000	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 2025. годину, Друштво ће остварити позитиван резултат пословања у износу од 648.000,00 динара пре опорезивања, односно нето добит у износу од 551.000,00 динара. Расподела добити ће се извршити у складу са Законом о Буџету Републике Србије, односно одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину. Критеријум за расподелу остварене добити: 50% се уплаћује у буџет оснивача, а преосталих 50% за потребе финансирања 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)
2023.	27.06.2024.	VIII/2024-12	Суботица 05.09.2024. Бачка Топола 05.09.2024. Кањижа 26.09.2024. Чока 13.09.2024. Нови Кнежевац 26.09.2024.	Суботица I-022-212/2024 Бачка Топола 4-52/2024-V Кањижа 002342129/2024 Чока 016-1/2024-V-III-07 Нови Кнежевац 002754774/2024 08634 001 000 060 107 04 005	Добитак	651,948	50%	325,974	50%	325,974

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину

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. Мали Иђош 22.12.2023.	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 Сента 501-43/2023-I Мали Иђош 06-72-8/2023-02	Добитак	2.269.103	50%	1.134.551	50%	1.134.551
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. Нови Кнежевац 07.10.2022. Сента 21.10.2022.	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 Нови Кнежевац I-020-46/2022 Сента 501-46/2022-I	Добитак	1.378.641	50%	689.321	50%	689.320

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

VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

У 2025. 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 заослених се планира на основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2025-2027. годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса, Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2025-2027.

годину јавних предузећа и других облика органозовања који обављају делатност од општег интереса и Правилником о раду.

Основица за обрачун зарада у 2024. години је била 271,00 динара по часу, док основница за 2024. годину износи 308,00 динара. Висина топлог оброка је у 2024. години била 175,20 динара и остаје непромењена и у 2025. години. Висина регреса као и динамика исплате се у 2025. 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 2025. 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 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1.	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

Програм пословања „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину

5.	Стручни сарадник за инвестиције и развој	1	1	1	1	0
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	19	1
10.	Сектор за одржавање	4	6	4	2	2
11.	Сектор за транспорт и рад ТС	6	31	27	21	6
12.	Одсек за мониторинг и зжс	3	3	1	0	1
13.	Сарадник - Координатор за ЦЗСО	1	1	1	0	1
14.	Сарадник за контролу производње и одржавања	1	1	1	1	0
УКУПНО:		40	95	74	62	12

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 74 радника, од којих је 19 жена и 55 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 запослена жена, затим Извршни директор за економско правне и опште послове на ком месту је запослена жена, Руководилац за транспорт на ком радном месту је запослен мушкарац и Руководилац за производњу на ком месту је запослен мушкарац.

Просечна старост жена у предузећу је 45 година.

Просечна старост мушкараца у предузећу је 49 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 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	17	17	4	4
2	ВС	0	0	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	35	35	3	3
5	КВ	3	3	0	0
6	ПК	0	0	0	0
7	НК	19	19	0	0
УКУПНО		74	74	7	7

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	7	7
2	30 до 40	15	15
3	40 до 50	26	26
4	50 до 60	16	16
5	Преко 60	10	10
УКУПНО		74	74
Просечна старост		47	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	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 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	9	9
2	5 до 10	19	19
3	10 до 15	16	16
4	15 до 20	6	6
5	20 до 25	6	6
6	25 до 30	9	9
7	30 до 35	4	4
8	Преко 35	5	5
УКУПНО		74	74

6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање

У 2025. 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 31.12.2025. године	74		Стање на дан 30.06.2025. године	74
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	0		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	74		Стање на дан 30.09.2025. године	74

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	74			Стање на дан 30.09.2025. године	74
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	1			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	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 01.04-30.06.2025.	1			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	0
1	Заснивање радног односа на одређено време			1	навести основ	
2				2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	74			Стање на дан 31.12.2025. године	74

6.4. Средства за зараде запослених

Прилог 10

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

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

у динарима

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	74	7,967,000	107,662	73	7,747,048	106,124	0	0	0	1	219,952	219,952
II	74	7,971,008	107,716	73	7,753,172	106,208	0	0	0	1	217,836	217,836
III	74	8,039,040	108,636	73	7,819,700	107,119	0	0	0	1	219,340	219,340
IV	74	8,066,567	109,008	73	7,847,403	107,499	0	0	0	1	219,164	219,164
V	74	8,059,343	108,910	73	7,839,542	107,391	0	0	0	1	219,801	219,801
VI	74	11,319,867	152,971	73	11,063,141	151,550	0	0	0	1	256,726	256,726
VII	74	8,071,348	109,072	73	7,851,531	107,555	0	0	0	1	219,817	219,817
VIII	73	7,868,337	107,785	72	7,648,520	106,229	0	0	0	1	219,817	219,817
IX	74	7,943,757	107,348	73	7,728,047	105,864	0	0	0	1	215,710	215,710
X	74	8,032,268	108,544	73	7,812,451	107,020	0	0	0	1	219,817	219,817
XI	74	7,985,138	107,907	73	7,765,235	106,373	0	0	0	1	219,903	219,903
XII	74	8,083,000	109,230	73	7,863,000	107,712	0	0	0	1	220,000	220,000
УКУПНО	887	99,406,673	1,344,789	875	96,738,790	1,326,644	0	0	0	12	2,667,883	2,667,883
ПРОСЕК	74	8,283,889	112,066	73	8,061,566	110,554	0	0	0	1	222,324	222,324

* исплата са проценom до краја године

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

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

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
II	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
III	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
IV	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
V	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
VI	74	12,164,876	164,390	73	11,881,615	162,762	0	0	0	1	283,261	283,261
VII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
VIII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
IX	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
X	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
XI	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
XII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
УКУПНО	888	107,133,772	1,447,754	876	104,252,465	1,428,116	0	0	0	12	2,881,307	2,881,307
ПРОСЕК	74	8,927,814	120,646	73	8,687,705	119,010	0	0	0	1	240,109	240,109

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

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину -
Бруто 2**

у динарима

План по месецима а 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запос лених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос лених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос лених	Маса зарада	Просеч на зарада	Број запос лених	Маса зарада	Просечна зарада
I	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
II	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
III	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
IV	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
V	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
VI	74	14,007,855	189,295	73	13,681,680	187,420	0	0	0	1	326,175	326,175
VII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
VIII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
IX	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
X	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
XI	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
XII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
УКУПНО	888	123,364,538	1,667,088	876	120,046,713	1,644,476	0	0	0	12	3,317,825	3,317,825
ПРОСЕК	74	10,280,378	138,924	73	10,003,893	137,040	0	0	0	1	276,485	276,485

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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	82.365	60.238	88.954	62.357
	Највиша зарада	243.743	173.364	263.242	184.533
Пословодство	Најнижа зарада	215.710	153.713	232.967	163.310
	Највиша зарада	256.726	182.465	283.261	198.566

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.**

66.5 Накнаде председника и чланова надзорног одбора/скупштине

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
II	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
III	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
IV	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
V	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
VI	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
VII	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
VIII	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
IX	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
X	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
XI	130.000	20.000	15.000	8	115.000	20.000	15.000	7
XII	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
УКУПНО	1.395.000	240.000	180.000	85	1.380.000	240.000	180.000	84
ПРОСЕК	116.250	20.000	15.000	7	115.000	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 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
II	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
III	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
IV	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
V	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
VI	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
VII	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
VIII	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
IX	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
X	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
XI	200.617	30.864	23.148	8	191.666	31.646	26.674	7
XII	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.674	7
УКУПНО	2.152.776	370.368	277.776	85	2.300.000	379.752	320.048	84
ПРОСЕК	179.398	30.864	23.148	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 2025. 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 2025. години.

VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2025. ГОДИНИ

8.1 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину

У складу са очекиванм динамиком и обимом рада Друштва у 2025. 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 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
	Добра					
1.	Трошк.матер.и рез.дел.	5.700.000	1.250.000,00	2.500.000,00	3.750.000,00	5.000.000,00
2.	Трошкови канцеларијског материјала	900.000	175.000,00	350.000,00	525.000,00	900.000,00
3.	Пнеуматици за возила	3.300.000	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
4.	Трошкови воде	250.000	62.500,00	125.000,00	187.500,00	250.000,00
5.	Трошкови реагенаса за лабораторију	500.000	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
6.	Трошкови ХТЗ опреме	990.000	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
7.	Трошкови садног материјала	120.000	12.500,00	25.000,00	37.500,00	50.000,00
8.	Трошкови горива	29.772.000	10.925.000,00	21.850.000,00	32.775.000,00	45.700.000,00
9.	Трошкови електричне енергије	7.000.000	1.500.000,00	3.000.000,00	4.500.000,00	8.300.000,00
10.	Трошк.уља,мазива,антифриз	1.500.000	375.000,00	750.000,00	1.125.000,00	1.500.000,00
11.	Алат и ситан инвентар	1.800.000	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
	Укупно добра:	51.832.000	16.162.500	32.325.000	48.487.500	69.150.000
	Услуге					
1.	Трошкови транспортних услуга (телефон, интернет, птт и сл.)	1.500.000	450.000,00	900.000,00	1.350.000,00	2.000.000,00
2.	Трошкови одржавања	7.830.000	2.414.000,00	4.828.000,00	7.424.000,00	10.000.000,00
3.	Трошкови рекламе и	280.000	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00

	пропаганде					
4.	Трошкови услуга карактеризације отпада	450.000	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
5.	Трошкови анализе и мониторинга животне средине	940.000	225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
6.	Трошкови чишћења отпадних вода	0,00	225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
7.	Трошкови ревизије	360.000	90.000,00	180.000,00	270.000,00	360.000,00
8.	Трошкови консултантских услуга	920.000	225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
9.	Трошкови превоза	450.000	105.000,00	210.000,00	315.000,00	420.000,00
10.	Трошкови стручног усавршавања запослених	344.000	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
11.	Трошкови физичког обезбеђења	29.300.000	7.325.000,00	14.650.000,00	21.975.000,00	30.000.000,00
12.	Заштита на раду и противпожарна заштита	1.900.000	400.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.600.000,00
13.	Књиговодствене услуге	640.000	160.000,00	320.000,00	480.000,00	640.000,00
14.	Репрезентација	250.000	62.500,00	125.000,00	187.500,00	250.000,00
15.	Осигурање	5.150.000	1.250.000,00	2.500.000,00	3.750.000,00	5.000.000,00
	Укупно услуге:	50.314.000	13.264.000	26.528.000	39.974.000	54.300.000
	Радови					
1						
2						
	Укупно радови:	0	0	0	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		102.146.000	29.426.500	58.853.000	88.461.500	123.450.000

8.2 Детаљно образложење планираних набавки добара, радова и услуга за 2025. 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 2025. годину су процењени у износу од 9.656.000,00 динара, што је више у односу на 2024. годину, када је планирано 7.800.000,00. Предметни трошак у 2025. 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 700.000,00 динара, што је мање од процене која износи 900.000,00 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 3.000.000,00 динара у 2025. години, што је мање у односу на процену за 2024. годину која износи 3.300.000,00 из разлога кретања цена на тржишту.
4. Вода – односе се на трошкове воде у центрима за сакупљање отпада, трансфер станицама и регионалном центру. Планирана средства за 2025. годину износе 250.000,00 динара, док је процена за 2024. годину на истом нивоу.
5. Реагенси за лабораторију – набавка се односи на реагенсе и хемијска средства неопходна за вршење мониторинга и испитивање воде и земљишта. У 2025. години Друштво планира 500.000,00 динара, односно планови остају на истом нивоу као и процена за 2024. годину, а у складу са реалним потребама.
6. ХТЗ опрема - планира се набавка у трећем кварталу 2025. године, у износу од 950.000,00 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 нижи од износа у 2024. години.

7. Садни материјал – Друштво планира набавку садница за озелењавање свих локација Регионалне депоније, због обавезе формирања ветрозаштитног појаса, у мањем износу него у 2024. години.
8. Гориво - Набавка горива се спроводи за потребе радних машина, теретних и путничких возила Друштва, ради обављања редовних активности које се планирају у 2025. години. Укупан планирани трошак горива за 2025. годину је 47% већи износ у односу на процену 2024. годину, а на основу потрошње односно процењеног трошка у 2024. години, с обзиром на очекивани раст цена нафтних деривата и услед знатно повећаног обима посла.
9. Електрична енергија - Набавка се односи на трошкове електричне енергије у центрима за сакупљање отпада, трансфер станицама и регионалном центру за управљање отпадом. Друштво је за ову набавку планирало 8.000.000,00 у 2025. години.
10. Уља, мазива и антифриз - су потребна за одржавање радних машина Друштва. У складу са проценом реализације у 2024. години у износу од 1.500.000,00 динара, у 2025. години планира се исти износ.
11. Ситан инвентар - за предметну набавку у 2025. години планирају се средства у износу од 3.000.000,00, 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 2.000.000,00 динара, у складу са планираним обимом рада Друштва.
2. Одржавање - планирана средства у износу од 10.000.000,00 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 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 2024. години и износи 280.000,00 динара.

4. Карактеризација отпада - предметна набавка се односи на обавезу карактеризације отпада од стране стручних институција. За предметну набавку се у 2025. години планира износ од 350.000,00 динара који је мањи у односу на процењени износ у 2024. 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 900.000,00 динара на незнатно нижем нивоу него претходне године.
6. Чишћење отпадних вода - се односи на физички, хемијски и биолошки начини чишћења отпадних вода. Планирани износ предметне набавке је 900.000,00 динара, у складу са потребама Друштва.
7. Ревизија – предметна набавка се односи на ревизију финансијских извештаја. Планирана средства у износу од 360.000,00 динара су на истом нивоу 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 незнатно нижи од процењеног износа из 2024. 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 2025. години (700.000,00 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 приближан у односу на процену за 2024. годину у складу са кретањем цена на тржишту за наведену услугу.

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 1.600.000,00 динара, и представљају законску обавезу, а период спровођења набавке је други квартал. План је нижи 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 (образац 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 2024. 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 2024. 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, као и обавезно осигурање возила у саобраћају и каско осигурање возног парка Друштва. Планирани износ је 5.000.000,00 динара, односно на незнатно вишем нивоу о односу на 2024. годину. Период за спровођење набавке је трећи квартал.

ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ

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 материјала и резервних делова	5.000.000,00	I	12 месеци
2.	Пнеуматици за возила	3.000.000,00	I	12 месеци
3.	Трошкови горива	45.700.000,00	I	12 месеци
4.	Трошкови електричне енергије	8.300.000,00	I	12 месеци
5.	Трошкови уља, мазива и антифриз	1.500.000,00	II	12 месеци
6.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	3.000.000,00	I	12 месеци
	Укупно добра:	66.500.000,00		
	Услуге			
1.	Трошкови одржавања	10.000.000,00	I	12 месеци
2.	Трошкови физичког обезбеђења	30.000.000,00	II	12 месеци
3.	Трошкови заштите на раду и противпожарна заштита	1.600.000,00	I	12 месеци
4.	Трошкови осигурања	5.000.000,00	III	12 месеци
	Укупно услуге:	46.600.000,00		
	Радови			
1	/	/		

	Укупно радови:			
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		113.100.000,00		

ПЛАН НАБАВКИ НА КОЈИ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

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	IV	12 месеци
2.	Трошкови воде	250.000,00	IV	12 месеци
3.	Трошкови реагенаса за лабораторију	500.000,00	II	12 месеци
4.	Трошкови ХТЗ опреме	950.000,00	IV	12 месеци
5.	Трошкови садног материјала	50.000,00	II	-
	Укупно добра:	2.650.000,00		
	Услуге			
1	Трошкови транспортних услуга (телефон, интернет, птт и сл.)	2.000.000,00	I	12 месеци
2	Трошкови рекламе и пропаганде	280.000,00	II	12 месеци
3	Трошкови услуга карактеризације отпада	350.000,00	III	12 месеци
4.	Трошкови анализе и мониторинга животне	900.000,00	I	12 месеци

	средине			
5.	Трошкови чишћења отпадних вода	900.000,00	II	12 месеци
6.	Трошкови збрињавања опасног отпада	150.000,00	II	12 месеци
7.	Трошкови ревизије	360.000,00	III	12 месеци
8.	Трошкови консултантских услуга	900.000,00	I	12 месеци
9.	Трошкови превођења	420.000,00	III	12 месеци
10.	Трошкови стручног усавршавања запослених	700.000,00	I	12 месеци
11.	Трошкови закушпа књиговодственог програма	350.000,00	I	12 месеци
12.	Трошкови репрезентације	250.000,00	I	12 месеци
13.	Трошкови књиговодствених услуга	640.000,00	III	12 месеци
	Укупно услуге:	8.200.000,00		
	Радови			
1	/	/		
	Укупно радови:	0,00		
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		10.850.000,00		

IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ДРУШТВА У 2025. ГОДИНИ

Друштво у току 2025. године не планира инвестиције.

X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2025. ГОДИНИ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	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	250.000	50.000,00	125.000,00	200.000,00	250.000,00
6.	Реклама и пропаганда	280.000,00	280.000	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 2025. години. Средства за посебне намене за 2025. годину, Друштво планира у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2025. годину, односно, планирају се само средства за трошкове репрезентације и трошкове рекламе и пропаганде.

За 2025. годину се планира 250.000,00 динара за трошкове репрезентације. Трошкови рекламе и пропаганде се за 2025. 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 шири 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.

Dr. Gligor Gellért

директор