

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

Скупштина града Чачка на 12. седници, одржаној 10, 11, 12. и 13. децембра 2025. године, донела је

**ОДЛУКУ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК ЗА 2026. ГОДИНУ**

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2026. годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП „Градско зеленило“ Чачак, на седници одржаној 27. новембра 2025. године, број 2727/25.

II

Ову одлуку објавити у „Службеном листу града Чачка“.

СКУПШТИНА ГРАДА ЧАЧКА
Број: 06-189/2025-I
10, 11, 12. и 13. децембар 2025. године

ПРЕДСЕДНИК
Скупштине града Чачка,
Игор Трифуновић

Јавно комунално предузеће



**ПРОГРАМ
ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО” ЧАЧАК
ЗА 2026. ГОДИНУ**

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

Седиште: **Симе Сараге бр. 71, Чачак**

Претежна делатност: **8130 – услуге уређења и одржавања околине**

Матични број: **07182554**

ПИБ: **101122137**

Чачак, новембар 2025. године

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак
Надзорни одбор
Број: 2727/25
Датум: 27.11.2025. године

На основу члана 22. и 60. Закона о јавним предузећима („Сл. гл. РС“, бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 44. Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило“ Чачак са Законом о јавним предузећима („Сл. лист града Чачка“, бр. 22/2016 и 20/2018) и члана 44. Статута Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило“ Чачак („Службени лист града Чачка“ бр. 6/2017 и 20/2018) Надзорни одбор на седници одржаној 27.11.2025. године, донео је

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Чачак, новембар 2025. године

САДРЖАЈ

1.	Општи подаци.....	4
	Визија, мисија.....	4
	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја.....	5
	Организациона шема.....	5
	Надзорни одбор.....	8
2.	Анализа пословања у 2025. години.....	9
	Зеленило, Производња, Безбедност и здравље на раду, Гробље, Служба за опште и правне послове.....	9
	Процена финансијских показатеља за 2025. годину.....	14
	Инвестициона улагања у 2025. години.....	14
	Прилог 1 – Биланс стања за период 01.01. - 31.12.2025. године.....	15
	Прилог 1а – Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2025. године.....	19
	Прилог 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. - 31.12.2025. године.....	21
	Прилог – Аналитика прихода и расхода за 2025. годину – процена.....	23
	Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева.....	28
3.	Прилог 3 – Пословни ризици и план управљања ризицима.....	29
	Прилог 4 – Приказ планираних и рализованих индикатора пословања.....	30
	Предмер и предрачун радова за 2026. годину – Програм за 2026. годину.....	32
	План зимског одржавања путева.....	39
	Цене рада машина и радника	40
	Цене садње дендро, садног и помоћног материјала.....	41
	Цене зимског одржавања.....	42
	Цене за услуге на градском гробљу.....	43
	Активности везане за даљу реализацију расадничке производње.....	44
	План инвестиција на Градском гробљу Чачак у 2026 години.....	47
	План за 2026 годину – Служба за опште и правне послове (ИТ део).....	49
	Циљеви предузећа.....	50
	Стратешки циљеви предузећа.....	50
	Анализа тржишта и унапређење услуга.....	50
	Конкурентност на тржишним положај.....	50
	Мера за унапређење делатности.....	50
	Ризици у пословању.....	51
	Унапређење корпоративног управљања.....	51
	Индикатори и подциљеви.....	51
4	Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама.....	52
	Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка.....	56
	Цене рада.....	56
	Критеријум за коришћење средстава за посебне намене.....	57
	Цене	58
	Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2026. године.....	63
	Прилог 5а – Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2026. године.....	66
	Прилог 5б – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. - 31.12.2026. године.....	68
	Прилог – Аналитика прихода и расхода – план за 2026. годину.....	70
	Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из буџета.....	75
	Прилог 7 – Трошкови запослених.....	76
	Прилог 8 – Број запослених по секторима.....	77

Прилог 9 – Квалификациона структура.....	78
Прилог 10 – Динамика запошљавања.....	79
Прилог 11 – Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – Бруто 1	80
Прилог 11 – Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину – Бруто 1	80
Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину – Бруто 2	81
Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада.....	82
Прилог 12 – Накнаде Надзорног одбора.....	83
Прилог 13 – Накнаде комисије за ревизију у нето износу.....	84
Прилог 14 – Кредитна задуженост.....	85
Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга.....	86
Прилог 16 – План инвестиција.....	88
Прилог 17 – Средства за посебне намене.....	89
Закључак	90
Упитник корпоративног управљања за јавна предузећа.....	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

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

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

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

Послови којима се предузеће бави:

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

Визија и мисија ЈКП „Градско зеленило“ Чачак

Визија

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак тежи да постане водеће комунално предузеће у региону, кроз континуирана улагања у развој и модернизацију капацитета, примену савремених технологија и еколошки прихватљивих решења. Циљ је пружање разноврснијих, квалитетнијих и доступнијих услуга грађанима, са акцентом на ефикасност, иновацију и унапређење укупног пословања.

Мисија

Мисија предузећа је континуирано и професионално обављање комуналних делатности, уз:

- примарно поштовање јавног интереса и локалне заједнице;
- еколошки одговоран приступ и примена савремених технолошких решења;
- висок ниво професионализма и стручности запослених;
- сталну бригу о задовољству корисника и добробити запослених.

Стратешки сегменти мисије:

1. Квалитетно обављање делатности уз максимално поштовање јавног интереса и принципа одрживог развоја.
2. Сарадња са грађанима и привредом, као корисницима услуга, и развој еколошке свести и одговорности у заједници.
3. Унапређење квалитета живота ширих слојева друштва кроз модерну организацију, ефикасан менаџмент и висок професионализам.

Мисија се спроводи кроз практичне активности на територији Чачка, сталнубригу о задовољству корисника и запослених, и доследну примену принципа одрживог развоја.

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

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

- Дугорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2017. – 2027. године бр. 486-1/17 од 3.3.2017. године на који је од стране Скупштине града дата сагласност бр. 06-69/17-I од 26., 27. и 28. априла 2017. год., на основу којег предузеће реализује пословне активности у периоду који је обухваћен наведеним плановом.

Организациона шема

У ЈКП „Градско зеленило“ Чачак ће 31.12.2025. године бити запослено 67 радника на неодређено време. Директор је именован решењем на период од 4 (четири) године.

У току 2025. године, 3 запослених је раскинуло радни однос у предузећу и то 2 (два) по основу одласка у старосну пензију, а 1 (један) на основу захтева запосленог за раскид радно односа.

У току године, 2 (два) запослена су засновала радни однос и то 1 (један) запослени са нижом стручном спремом, 1 запослени са високом стручном спремом, на основу Закључака Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

У 2026. години 1 запослени ће раскинути радни однос по основу одласка у старосну пензију, а 3 запослене стичу један од услова за раскид радног односа по основу одласка у пензију.

Планира се запошљавање 2 радника на радним местима:

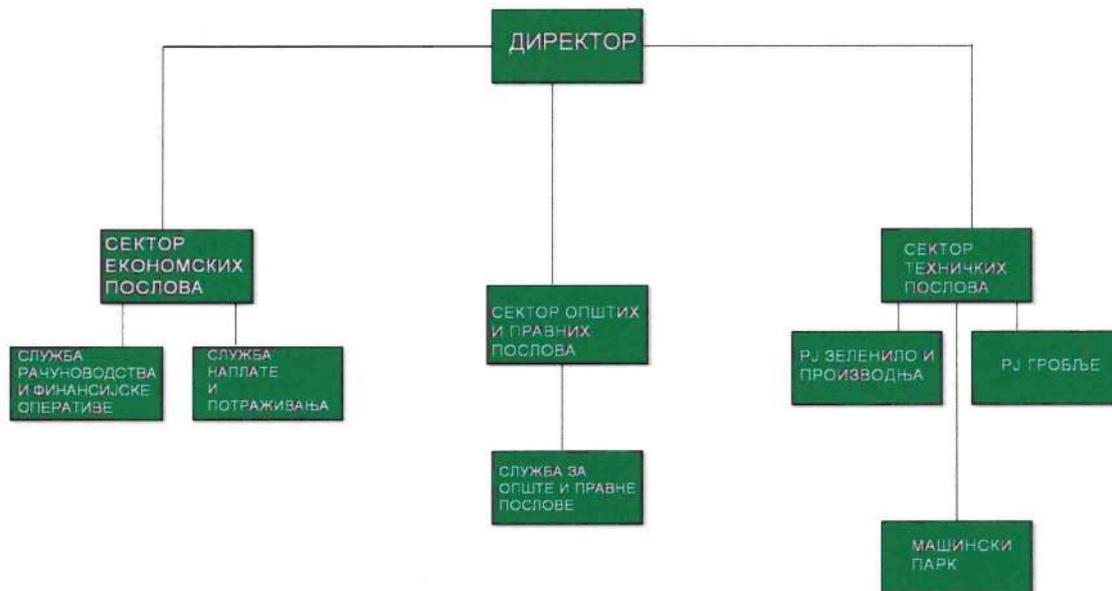
- координатор за опште послове и пословни секретар, коефицијент 3,2 са следећим описом посла: организује и руководи радом запослених у општој служби (спремачица и домар - ложач); требају потребан материјал за хигијену објеката и води евиденцију о утрошцима; требају материјал за кафе кухињу и води евиденцију о утрошцима; контролише одржавање хигијене у пословним просторијама; стара се о распореду смена у општој служби, ради на кадровским и правним пословима у предузећу; обавља послове ПР-а (сарадња са медијима и сл.); врши пријаву и одјаву запослених; води потребне евиденције из области радних односа у складу са Законом; води послове архивирања у складу са Законом и општим актима предузећа; учествује у припреми и достављању материјала за рад Надзорног одбора, води записник; припрема и експедује пошту и води деловодни протокол, доставне, експедитивне и друге књиге, заводи фактуре, путне налоге и сл. заказује састанке по налогу директора; организује пријем странака; евидентира, сређује и чува документацију која се односи на делатност предузећа и службе; води протокол; формира и чува персоналне досијее запослених; води матичну књиге запослених; води евиденцију утрошених часова на раду руководства; сачињава радне листе евиденције радних часова; обавља разне друге административно-техничке и стручне послове; одговара за законитост послова које обавља; обавља и друге послове у интересу службе и предузећа у целини, по налогу руководиоца у предузећу и директора предузећа; за свој рад одговара директору предузећа и

- радник н аодржавању зелених површина II групе, коефицијент 2,04 са следећим описом посла: обухвата најпростије послове на одржавању зелених површина и производњи дендро материјала и цвећа; обавља ручно кошење траве, грабљење, сакупљање на гомиле као и утовар у трактор, грабљење лишћа, сакупљање и утовар у трактор; обавља све послове везане за земљане радове – утовар, истовар земље, планирање земље; сетва семена траве, постављање бусена траве; утовар шута; окопавање и плевљење сезонског цвећа, ружа, перена, шибља, дрвећа, плевљење и чишћење живе ограде; садњу садница цвећа, ружа, перена, живе ограде, четинарског и лишћарског дрвећа и шибља; сакупљање папира са зелених површина; скидање сувих грана и утовар; поливање посађених садница зеленила и цвећа; хемијска заштита растиња; прскање против корова; скидање семена и резница; врши поливање, садњу сезонске расаде, цвећа, дендро матерјала, скидање резница и ожилјавање, хемијска заштита, скидање семена; обавља у току зимског периода послове чишћење снега/леда по налогу руководиоца; обавезан је да носи и правилно користи опрему за заштиту на раду; обавезан је да носи радну униформу; одговара за законитост послова које обавља; обавља и друге послове од интереса за радну јединицу и предузеће у целини, по налогу пословође, техничара у радној јединици, шефа службе „Производња и Зеленило“, самосталног референта у области изградње и одржавања зелених површина, руководиоца радне јединице, директора сектора за техничке послове и директора предузећа; за свој рад одговоран је пословођи, техничару у радној јединици, шефовима служби „Производња“ и „Зеленило“, самосталном референту у области изградње и одржавања зелених површина, руководиоцу радне јединице „Зеленило и производња“, директору сектора за техничке послове и директору предузећа.“

Планира се пријем радника на наведена радна места због одласка 1 запосленог по сили закона у пензију и могућег одласка 3 (три) запослене, након испуњења једног од услова за одлазак у старосну пензију, чиме би се стекли услови за нови распоред појединих запослених на одговарајућа радна места и пријем 2 радника на упражњена радна места.

Ново запошљавање и додатно радно ангажовање у Програму пословања за 2026. годину реализоваће се у складу са Законом о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - др. закон, 92/2023 и 94/2024) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, бр. 159/2020 и 116/2023),

У прилогу је организациона шема.



План остваривања родне равноправности

Кратка оцена стања

- ЈКП „Градско зеленило” Чачак на дан 31.12.2025. године ће запошљавати 41 мушкарца и 26 жена, што је укупно 67 запослених. Процент запослености жена у односу на укупан број запослених је испод 40%;
- што се тиче образовне структуре на радним местима са високом стручном спремом, жене су запослене у проценту преко 50%, на радним местима са вишом стручном спремом мушкарци су запослени у износу од 100%, на радним местима са средњом стручном спремом жене су запослене у износу од преко 70% и на радним местима са нижом стручном спремом жене су запослене у износу испод 30%;
- што се тиче руководећих положаја заступљена су оба пола у сличном проценту,
- зарада се одређује према сложености радног места, а не према полу.

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

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

Надзорни одбор

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

Чланови Надзорног одбора су:

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

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

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

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

„Зеленило“

У оквиру делатности Зеленила, у 2025. години су у потпуности остварене активности из Предмера и предрачуна радова за 2025. годину, садржане у Програму пословања ЈКП „Градско зеленило“ Чачак за 2025. годину и Изменама и допунама Програма пословања за 2025. годину.

Сви послови се могу сврстати у следеће групе:

1. Послови које се обављају према Годишњем плану и програму одржавања јавних зелених површина града Чачка за 2025. годину, а на основу уговора са градом Чачком и то: радови на редовном одржавању јавних зелених површина, ванредни радови, дератизација и дезинсекција зелених површина и зимско одржавање града, путева и коловоза.

2. Пружање услуга трећим лицима - партерно и дендролошко уређење предузећа, школских и предшколских установа, МЗ на територији града и то уређење партерних зелених површина, орезивање и сеча стабала;

3. Продаја дендро материјала;

4. Заштита и уређење заштићеног стабла – Споменика природе „Гојковића липа“ у Горњој Трепчи; Заштита и уређење заштићеног природног добра „Стабла Чачка“; Заштита и уређење заштићеног природног добра „Фигус - Чачак“;

5. Садња четинарских и лишћарских садница, украсног шибља, перена и сезонског цвећа на Градском гробљу;

У претходном периоду је набављена нова неопходна опрема за рад, чиме је побољшан квалитет услуге са тенд.

„Производња“

У току 2025. године у оквиру производње обављане су следеће активности:

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

Са матичних биљака украсног шибља и четинара узете су резнице, које су оживљене и пресађене у контејнер кесе и даље неговане до момента продаје или уградње на зеленим површинама које одржавамо. У току 2025. године обављени су и послови на садњи ружа, перена, мушкатли и других декоративних биљака које су у потпуности продате у оквиру производње и приликом пружања услуга трећим лицима. Обављани су и послови на одржавању већ заснованих расадника, један део слободног земљишта је обрађен у складу са стандардима и на том делу је заснован нови расадник репро материјала лишћара и четинара различитих врста.

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

Безбедност и здравље

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

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

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

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

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

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

У току 2025. године било је три повреде на раду и то: две повреде у категорији лаких и једна тешка повреда на раду. Повређени радници су адекватно збринуте, а повредне листе су на време испуњене и спроведене су даље законске процедуре.

На основу напред наведеног може се закључити да је стање безбедности и здравља на раду у 2025. години спроведено по важећим прописима.

„Гробље“

У 2025. години у овој радној јединици било је укупно запослено 23 радника.

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

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

1. Редовни послови:

а) сахране, ексхумације и остали послови у 2025. години закључно са октобром 2025. године;

Упоредни преглед сахрана са претходним годинама

Година Месец	2022	2023	2024	2025
Јануар	56	57	47	49
Фебруар	71	49	51	49
Март	51	40	38	42
Април	36	40	43	36
Мај	38	41	29	35
Јун	55	40	29	41
Јул	37	37	50	56
Август	38	41	47	45
Септембар	54	45	44	43
Октобар	34	48	42	40
Новембар	50	36	53	/
Децембар	40	42	30	/
УКУПНО	560	516	504	436

- извршено ексхумација посмртних остатака (на захтев странке или по налогу суда)2
- сахрањивање „медицинског отпада“ из Градске болнице до краја октобра 2025. год.9
- продато погребних опрема2

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

2. Периодични послови:

а) грађевински послови на изградњи армирано бетонских оквира и тротоара почели су у августу месецу 2025. године и до краја октобра 2025. године изграђени су следећи оквири:

- обични А.Б. оквири (без завршне обраде са тротоарима)2
- армирано бетонски оквири за облагање природним каменом типа РОСО-ПОРИЊО9
- армирано бетонски оквири за облагање природним каменом типа ИМПАЛА14
- укупно изграђено гробних оквира до 01.11.2025. год. 25**

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

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

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

3. Ванредни послови:

грађевински и земљани радови:

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

**Сектор за
опште и правне
послове**

Служба за опште и правне послове

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

Рачунарска инфраструктура

„ЈКП „Градско зеленило“ је и у 2025. години задржало реализацију задатих циљева и задатака у области ИКТ инфраструктуре и постигло значајан степен напретка у овој области.

Током 2025. Године настављено је са ажурирањем ГИС-а градског гробља, са фокусом на, усклађивању и оптимизацији базе података корисника ове услуге, као и на детаљном попису инфраструктуре градског гробља. Исто се односи и на катастар зелених површина где се на платформи наставља континуирано ажурирање, свакодневним уносом свих нових података који су видљиви и на ГИС порталу.

Планиране активности за 2025. годину, као што су сегментирање мреже кроз реконструкцију рачунарске мреже у управној згради предузећа, инсталација слабе струје уз демонтажу старих инсталација нису реализоване услед рационализације трошкова. Такође, унапређење програма за гробље „Простор“ у појединим сегментима одложено је из истог разлога.

Све наведене активности би требало да се реализују у 2026. години.

Процена финансијских показатеља за 2025-у годину

Анализом је обухваћена процена остварења прихода и расхода, односно остварење за 2024. годину и процена остварења за 2025. годину.

Процењено је да ће пословни добитак износити 529.254,00 динара. Томе су у највећој мери допринели приходи од продаје цвећа, продаја гробних оквира, приходи од закупа и одржавања гробних места итд, као и приходи од одржавања јавних зелених површина, продаја дендро материјала.

Што се тиче пословних расхода, мања је набавна вредност продате робе, трошкови материјала, горива и енергије... док су трошкови зарада увећани.

Добитак из финансирања, по процени за 2025. годину би износио 111.705,00 динара.

Што се тиче осталих прихода и осталих расхода, они су мањи у односу на реализацију из 2024. године.

Према процени остварења очекује се позитиван резултат за 2025. годину и нето добит у износу од 422.415,00 динара.

ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА У 2025. ГОДИНИ – ПРОЦЕНА

Опис	Вредност у динарима
Телескопске маказе за живу ограду	79.165,00
Клима уређај	30.000,00
Рачунар	123.544,00
Ланчана тестера	42.500,00
Укупно:	275.209,00

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	69,069	76,058
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,000	443
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1,000	443
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	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	68,069	75,615
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	37,869	37,057
023	2. Постројења и опрема	0011	30,200	38,558
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	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (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	ИИИИИ. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	ИИИИИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	29,000	48,186
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8,000	24,081
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1,000	6,545
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5,000	13,703
13	3. Роба	0034	2,000	3,833
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	17,000	23,893
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17,000	23,893
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	1,000	212
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1,000	177
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		35
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. 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	3,000	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	98,069	124,244
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	34,293	57,399
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19,683	19,683
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		23,054
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14,610	14,662
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14,200	14,240
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	410	422
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	26,224	30,406
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18,000	21,106
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18,000	21,106
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	8,224	9,300
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	8,224	9,300
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	37,552	36,439
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1,000	11,100
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	1,000	11,100
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
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	34,552	13,501
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	34,552	13,501
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	2,000	11,838
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2,000	10,939
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		824
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		75
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	98,069	124,244
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	239,008	221,306
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20,500	18,050
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	20,500	18,050
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	205,508	194,256
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	205,508	194,256
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	13,000	9,000
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	238,559	220,777
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9,600	10,099
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18,900	18,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	149,252	141,089
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	103,107	100,172
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15,620	15,347
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	30,525	25,570
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17,000	17,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	31,170	23,272
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2,300	2,300
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10,337	9,017
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	449	529
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1,500	691
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,500	691
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	450	579
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	450	579
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1,050	112
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	400	571
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,120	715
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	240,908	222,568
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	240,129	222,071
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	779	497
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	779	497
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	117	75
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	662	422
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	250,844	212,997
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	241,479	212,306
3. Примљене камате из пословних активности	3003		
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	1,500	691
5. Остали приливи из редовног пословања	3005	7,865	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	244,948	207,111
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	95,129	65,443
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
4. Плаћене камате у земљи	3009	149,252	141,089
5. Плаћене камате у иностранству	3010	450	579
6. Порез на добитак	3011		
7. Порез на добитак	3012	117	
8. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
9. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5,896	2,147
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)			
1. Продаја акција и удела	3017		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018		
3. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
4. Остали финансијски пласмани	3020		
5. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
6. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3023		
2. Куповина акција и удела	3024		
3. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
4. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3026		
5. Остали финансијски пласмани	3027		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3028		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3029		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
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)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3037	7,900	5,886
2. Откуп сопствених акција и удела	3038		
3. Дугорочни кредити у земљи	3039		
4. Дугорочни кредити у иностранству	3040		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	7,900	5,886
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	7,900	5,886
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	250,844	212,997
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	252,848	212,997
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	2,004	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,004	0
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3,000	0

2.1. АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2025. год. – Процена

Р. бр.	назив прихода / расхода	Остварено у 2024. г.	Планирано за 2025. годину	Процена остварења у 2025. години	Индекс			Структура учешћа у укуп. прих. у % -
					6=5/3	7=5/4	8	
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4	8	
A	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	236,038,852	239,008,181	221,305,791	93.76	92.59	99.43	
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ							
	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	33,959,382	20,500,000	18,050,000	53.15	88.05	8.11	
	приходи од продаје цвећа и свећа	11,661,595	7,500,000	7,000,000	60.03	93.33	3.15	
	приходи од цвећаре Нарцис	22,102,441	12,000,000	10,900,000	49.32	90.83	4.90	
	приходи од продаје погребне опреме	195,346	1,000,000	150,000	76.79	15.00	0.07	
	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	165,043,975	205,508,181	194,255,791	117.70	94.52	87.28	
	Приходи од одржавања јавних зелених површина	77,271,536	80,000,000	80,000,000	100.00	100.00	35.94	
	Приходи од сезонског третмана зелених површина	200,000	200,000	200,000	100.00	100.00	0.09	
	Приходи од зимског одржавања града, коловоза и путева	14,787,720	15,454,545	15,454,545	104.51	100.00	6.94	
	Приходи по осталим уговорима (Заштитена стабла и биљке, Гојковића липа, „Фикус“) из Заштите животне средине	363,636	363,636	363,636	100.00	100.00	0.16	
	приход од продаје дендро материјала и готових производа, приход од услуга другим правним и физичким лицима (рушење бесправно под. обј., непредвиђени на другом месту послови за ЈЛС итд)							
	приходи од продаје гробних оквира, укупно	9,597,559	13,565,000	12,465,610	129.88	91.90	5.60	
	приходи од закупа гробних места и одржавања гробља	36,072,371	42,000,000	37,500,000	103.96	89.29	16.85	
	приходи од сахрана	17,565,747	42,500,000	37,500,000	213.48	88.24	16.85	
	приходи од такси за монт. спом. изд. пот. и легализ. гроб. м.	6,740,388	9,000,000	8,160,000	121.06	90.67	3.67	
	приходи од превоза покојника	1,191,586	1,200,000	1,300,000	109.10	108.33	0.58	
	приходи од пријема покојника у капелу	1,025,406	950,000	1,070,000	104.35	112.63	0.48	
	приходи од ексумација	165,120	200,000	166,500	100.84	83.25	0.07	
	приходи од сакупљања медицинског отпада	62,905	75,000	75,500	120.02	100.67	0.03	
	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТ. ДОН.							
	Текућа субвенција за обавезе по судским споровима и сл.	6,000,000						
	пројекат "наша шума-наша Брига"							
	Учешће Града Чачка за куповину камиона	6,000,000						
	Учешће Града Чачка за куповину ауто-дизалице-корпе субвенција за ГИС							
	Субвенција за реконструкцију општинског платоа на Градском гробљу							
	приходи од субвенција за реконструкцију дрвореда, набавка и садња дендро материјала – Фонд екологије							
	приходи од субвенција за инвестиције – ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ							
	пројекат града Чачка "Зелени појас"							
	Буџет Републике Србије-пројекат "Зелени појас Чачка"							

a1	омладинска задруга	10,825,217	13,980,000	13,900,000	128.40	99.43	6.25
б	Трошк. доприноса на зар. и накнаде зар. на терет посл.	13,570,155	15,620,723	15,347,000	113.09	98.25	6.90
в	Трошк. везани за исплате поводом ванредних ситуација и остало						
в1	агенцијско запошљавање						
г	Трошкови зараде по судској пресуди	592,593	592,593	592,593	100.00	100.00	0.27
д	Трошкови чланова НО	8,874,093	15,951,564	11,077,672	124.83	69.45	4.98
е	Трошкови службеног пута	114,672	200,000	160,000	139.53	80.00	0.07
ж	превоз радника	3,518,264	6,347,537	5,627,000	159.94	88.65	2.53
з	отпремине у пензију	88,232	1,820,727	934,000	1,058.57	51.30	0.42
и	отпремине по соц. програму						
ј	солидарна помоћ	4,917,795	6,450,000	3,243,000	65.94	50.28	1.46
к	Јубиларне награде	235,130	1,133,300	1,113,672	473.64	98.27	0.50
л	Трошкови по уговору - јавни радови (укупно)						
	Трошк. зарада - јавни радови						
	Трошк. спровођења - јавни радови						
	ХТЗ опрема - јавни радови						
	превоз радника - јавни радови	10,820,131	31,170,000	23,272,342	215.08	74.66	10.46
4	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА						
	израда, облагање пробних оквира, жардињера и др.	2,898,660	12,500,000	10,643,000	367.17	85.14	4.78
	зеленило- корпа, орезивање итд.	1,397,705	5,000,000	4,531,000	324.17	90.82	2.04
	ПТТ услуге, марке, именик и сл.	768,032	900,000	1,076,000	140.10	119.56	0.48
	Трошкови текућег одржавања	1,869,699	2,400,000	2,500,000	133.71	104.17	1.12
	Трошкови инвестиционог одржавања	496,900	1,000,000	987,000	198.63	98.70	0.44
	Трошкови услуга грађ. зан. бравар. рушења, багер, зимског одржавања, фТО и остало	1,550,840	7,000,000	1,300,000	83.83	18.57	0.58
	Трошкови закупа (јавне површине, оперативни лизинг)	541,054	550,000	612,000	113.11	111.27	0.27
	Трошкови рекламе и пропаганде, медијска презентација	149,650	170,000	147,000	98.23	86.47	0.07
	Трошкови комуналних услуга	432,398	800,000	750,000	173.45	93.75	0.34
	услуге заштите на раду	185,420	250,000	330,342	178.16	132.14	0.15
	Трошкови регистрац. техн. прегл. и осигур. возила	529,774	600,000	396,000	74.75	66.00	0.18
	Трошкови осталих Производних услуга						
5	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	13,241,927	17,000,000	17,000,000	128.38	100.00	7.64
6	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	2,866,846	2,300,000	2,300,000	80.23	100.00	1.03
7	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	9,138,104	10,337,000	9,016,430	98.67	87.22	4.05
	Трошкови ревизије финанс. изв., ЦЕПС, процена капитала, безбедности, ризика и остало	420,400	1,950,000	307,600	73.17	15.77	0.14
	Трошкови ауторског хонорара – пројекат комп. и остало						
	Трошкови услуга уградње и сл. катастра, зелених површина						
	Трошкови адвокатских услуга, извршитељи,	1,660,018	952,000	937,650	56.48	98.49	0.42
	Трошкови здравственог прегледа радника	94,700	100,000	90,180	95.23	90.18	0.04

	Трошкови стручног усавршавања радника	173,755	200,000	200,000	115.10	100.00	0.09
	Трошкови за часописе, струч. литературу, ост.	612,267	150,000	150,000	24.50	100.00	0.07
	за ГИС гробља и зелених површина, мрежа на гробљу, серв. тел., видео надзора, ант. система, хостинг и остало	1,482,544	2,500,000	2,500,000	170.94	100.00	1.12
	Трошкови кафе кухиње (за раднике предуз.)	323,738	450,000	440,000	135.91	97.78	0.20
	Трошкови репрезентације (угостит. усл., поклони)	119,358	125,000	179,000	149.97	143.20	0.08
	Издаци за хуманитарна давања, новогод. пакет, итд.	449,997	900,000	950,000	211.11	105.56	0.43
	Трошкови премија осигурања	954,561	780,000	960,000	100.57	123.08	0.43
	Трошкови платног промета	1,000,649	550,000	532,000	53.17	96.73	0.24
	Трошкови чланарина	132,000	150,000	150,000	113.64	100.00	0.07
	Трошкови пореза на имовину предузећа, такса за унапређ. жив. средине	526,294	600,000	650,000	123.51	108.33	0.29
	Трошкови послов. огласа	164,225	100,000	120,000	73.07	120.00	0.05
	Трошкови судских спорова, админист. и судских такси	300,925	230,000	250,000	83.08	108.70	0.11
	Трошкови средства за хигијену	494,334	500,000	480,000	97.10	96.00	0.22
	Остали нематеријални трошкови (превоз, паркир. прање итд.)	248,340	100,000	120,000	48.32	120.00	0.05
A-B	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	22,890,657	449,200	529,254	2.31	117.82	0.24
B-A	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК						
M	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1,040,693	1,500,000	690,905	66.39	46.06	0.31
	приходи од камата за неблаговремено плаћање	822,144	500,000	410,000		82.00	0.18
	позитивне курсне разлике	218,549		200,000			0.09
	приходи од камата - извршитеља			180,905			0.08
	остали финансијски приходи		1,000,000	100,000			0.04
N	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2,024,242	450,000	579,200	28.61	128.71	0.26
	камата на кредит-лизинг	1,565,108	450,000	400,000	25.56	88.89	0.18
	Трошкови камата за неблаговремено плаћање рачуна	55,307		72,000			0.03
	негативне курсне разлике	101,119		100,000			0.04
	остали финансијски расходи	302,709		7,200			
M-N	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	983,549	1,050,000	111,705		10.64	0.05
N-M	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА						
	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	2,442,431.39		1,202,000			0.54
	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1,033,216.66					
O	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,252,255	400,000	570,500	45.56	142.63	0.26
	добити од продаје материјала	116,814					
	наплаћена отписана потраживања (преко извршитеља)						
	остали непоменути приходи	211,134	400,000	124,500		31.13	0.06
	приходи од продаје расх. матер. опреме						
	приходи по основу надокнаде штете, извршит.-зак. одрж.	924,307		446,000	48.25		0.20
P	ОСТАЛИ РАСХОДИ	23,539,288	1,120,000	714,500	3.04	63.79	0.32
	расходи робе, постр. опр.	6,900	150,000	230,000	3,333.33	153.33	0.10
	Трошкови судских и вансудских поравнања**	323,578		24,000	7.42	0.00	0.01
	Трошкови по основу раскида уговора, исправки	304,006	450,000	248,500	81.74	55.22	0.11
	расходи из ранијих година, испр. обезвр. вред. потраж.	22,406,905	300,000	12,000	0.05	4.00	0.01
	расходи ситног инвентара	0	20,000				

Р	остали непоменути расходи	497,900	200,000	200,000	40.17	100.00	0.09
С	Приходи од услг. вред. потраж. и кратк. фин. пл.						
(А-	Расходи од обезвређивања вред. потраживања						
Б)+ (М-							
Н)+ (О-							
П)+ (Р-С=							
З	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1,029,290	779,200	496,959	48.28	63.78	0.22
Т	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА						
У	Порески расход периода	154,394	116,880	74,544			0.03
Ф	Одложени порески расходи периода						
Х	Одложени порески приходи периода						
З-У-Ф+Х	НЕТО ДОБИТАК	874,897	662,320	422,415	48.28	63.78	0.19
І	УКУПНИ ПРИХОДИ	240,774,231	240,908,181	222,567,196	92.44	92.39	100.00
ІІ	УКУПНИ РАСХОДИ	239,899,335	240,245,861	222,144,781	92.60	92.47	99.81
ІІІ (І-ІІ)	НЕТО ДОБИТАК	874,897	662,320	422,415	48.28	63.78	0.19

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
			4	5	5	5		
Повећање квалитета одржавања	Пораст броја операција	2025	4	5	5	5	Извештаји о одржавању	Повећање фреквенције операција
Повећање броја нових засада	Нове садње	2025	5	5	5	5	Евиденција садње	Набавка садница и садња
Чешће уклањање отпада	Број циклуса одржавања	2025	3	4	4	5	Оперативни план	Повећање броја циклуса
Унапређење наплате	Степен наплате	2025	3	4	4	5	Финансијски извештаји	Унапређење система наплате
Проширење инфраструктуре	Реализовани пројекти	2025	3	3	4	4	Пројектна документација	Изградња инфраструктуре
Унапређење услуга	Време обраде захтева	2025	4	4	4	5	Евиденција захтева	Оптимизација процедура
Професионализација	Сертифицирани запослени	2025	4	4	5	5	ХР извештаји	Обучавање запослених
Ажурираност аката	Ажурирани правилници	2025	4	4	5	5	Правна служба	Ажурирање интерних аката
Оперативна ефикасност	Рационализација трошкова	2025	4	4	4	5	Интерна евиденција / извештаји	Спровођење активности у складу са планом

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година (процена)	2026. година
Укупни капитал	План	48,413	49,475	34,293	34,678
	Реализација	56,965	57,924	57,399	-
	% одступања реализације од плана	+18%	+17%	+67%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	-1%	-40%
Укупна имовина	План	75,713	80,699	98,069	102,957
	Реализација	120,471	123,620	124,244	-
	% одступања реализације од плана	+59%	+53%	+27%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+1%	-17%
Пословни приходи	План	260,838	226,319	239,008	257,742
	Реализација	170,124	223,120	221,306	-
	% одступања реализације од плана	-35%	-1%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+31%	-1%	+16%
Пословни расходи	План	260,405	225,856	238,559	257,590
	Реализација	166,112	221,547	220,777	-
	% одступања реализације од плана	-36%	-2%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+33%	-0%	+17%
Пословни резултат	План	433	463	449	152
	Реализација	4,012	1,573	529	-
	% одступања реализације од плана	+827%	+240%	+18%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-61%	-66%	-71%
Нето резултат	План	241	237	662	495
	Реализација	963	947	422	-
	% одступања реализације од плана	+300%	+300%	-36%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-2%	-55%	+17%
Број запослених на дан 31.12.	План	70	71	70	69
	Реализација	66	68	67	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-4%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	-1%	+3%
Просечна нето зарада	План	82,522			110,614
	Реализација	77,133	81,628	90,391	-
	% одступања реализације од плана	-7%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	+11%	+22%
Инвестиције	План	42,120	37,520	9,700	4,000
	Реализација	1,879	23,890	275	-
	% одступања реализације од плана	-96%	-36%	-97%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1171%	-99%	+1355%

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

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
ЕБИТДА	0.069	0.074	0.075	0.066
ROA	0.32	0.77	0.34	0.48
ROE	0.5	1.63	0.74	1.43
Оперативни новчани ток	-7517	2147	2147	6100
Дуг / капитал	56.39	113.42	116.46	196.89
Ликвидност	114	171.88	132.24	67.98
% зарада у пословним приходима	58.55	55.56	63.75	67.59

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2024. година	План 2026. година
Субвенције	План	6950	11100	-	-
	Пренето	950	6000	-	-
	Реализовано	950	6000	-	-
Остали приходи из буџета	План			-	-
	Пренето			-	-
	Реализовано			-	-
Укупно приходи из буџета	План	6950	11100	-	-
	Пренето	950	6000	-	-
	Реализовано	950	6000	-	-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

ПРЕДМЕР И ПРЕДРАЧУН РАДОВА ЗА 2026. ГОДИНУ – ПРОГРАМ ЗА 2026. ГОДИНУ

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

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

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

7	Кошење неуређених површина; Површине поред 3.Мораве са шарлом поред 3.Мораве- Љубићка и чачанска страна, Скејт парк,Градска плажа - СЦ „Младост” (од пешачког моста до бране- лева и десна страна) Спортски терен на Љубић кеју, АутоЧачак,кружни токови- Прельина 1и2, Коњевихи, Јавни паркинг Форверк		
7.1.	Кошење неуређених површина	м ²	8.02
7.1.1.	Брисање стаза након кошења	м ²	1.26
7.1.2.	Сакупљање папира са неуређених површина	м ²	0.18
7.2.	Кошење:Површине поред 3.Мораве са шарлом поред 3.Мораве – Љубићска и чачанска страна; Скејт- парк;Градска плажа- СЦ „Младост” (од Пешачког моста до бране- лева и десна страна); спортски терен на Љубић кеју, АутоЧачак, Кружни токови – Прельина1,Прельина 2, Коњевихи,паркинг Форверк,Градска болница	м ²	8.02
8	Одржававање зелених површина Овчар Бања		
8.1.	Одржававање травњака	м ²	7.29
8.2.	Одржававање живе ограде	м ²	175.85
8.3.	Одржававање клупа	пауш.	61,286.94
9	Одржававање зелених површина око споменика на територији града Чачка		
9.1	Одржававање зелених површина око споменика	пауш.	2,000,000.00

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

УКУПНА ВРЕДНОСТ РЕДОВНИХ И ВАНРЕДНИХ РАДОВА ИЗНОСИ: 93.000.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.

Ванредни радови подразумевају:

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

ПРОГРАМ ЗИМСКОГ ОДРЖАВАЊА ГРАДА, ПУТЕВА И КОЛОВОЗА

11

III ЗИМСКО ОДРЖАВАЊЕ

УКУПНА ВРЕДНОСТ ЗИМСКОГ ОДРЖАВАЊА ИЗНОСИ: 15.000.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.

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

ПРОГРАМ СЕЗОНСКОГ ТРЕТМАНА ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА

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

УКУПНА ВРЕДНОСТ ПЛАНА У 2026. ГОДИНИ ИЗНОСИ: 108.220.000,00 ДИНАРА СА ПДВ-ОМ.

ПЛАН ЗИМСКОГ ОДРЖАВАЊА ПУТЕВА

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

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

1. 3.1. А) Цене рада машина и радника

Р. бр.	Опис	јед. мере	количина	цена по јед. мере
1	Рад трактора	ч	1	2.460,00
2	Рад ауто-корпе	ч	1	7.000,00
3	Рад скипа (изнајмљен од другог лица)	ч	1	9.016,38
4	Рад скипа (ЈКП Градско зеленило власник)	ч	1	6.545,46
5	Рад радника са моторном тестером	ч	1	780,00
6	Рад радника са прскалицом	ч	1	763,64
7	Рад моторног тримера	ч	1	763,64
8	Рад самоходне косачице - рајдер	ч	1	1.036,38
9	Радник са пнеуматским маказама	ч	1	660,00
10	Рад НК радника	ч	1	624,00
11	Рад квалификованог радника	ч	1	1.020,00
12	Рад високо квалификованог радника	ч	1	1.636,38
13	Рад дробилице	ч	1	5.741,46
14	Рад трактора са сврдлом	ч	1	5.741,46
15	Рад трактора са фрезом (ситницица)	ч	1	4.250,00
16	Рад виљушкара до 1 тоне	ч	1	8.400,00
17	Рад виљушкара до 10 тона	ч	1	12.327,30
18	Рад тарупа на уређеној површини	ч	1	7.720,00
19	Рад тарупа на неуређеној површини	ч	1	10.022,76
20	Рад фрезе	ч	1	938,22
21	Рад камиона	ч	1	5.460,00
22	Рад багера до 8 тона	ч	1	8.640,00
23	Рад багера од 15 – 20 тона	ч	1	14.400,00
24	Одвоз шута на даљину до 5 км	м ³	1	432,00
25	Одвоз шута даље од 5 км	м ³	1	504,00

цене су исказане без ПДВ-а

Цене нису промењене у односу на 2025. годину

Б) Цене садње дендро, садног и помоћног материјала

Р. бр.	Опис	јед. мере	количина	цена по јед. мере
1	Четинарске саднице	ком	1	545,46
2	Лишћарске саднице дрвећа	ком	1	673,08
3	Саднице: перена, мушкатле, сурфинија, хризантема, остало	ком	1	88,38
4	Украсно шибље - листопадно	ком	1	109,08
5	Украсно шибље - зимзелено	ком	1	231,30
6	Саднице ружа			
6.а	Полианте	ком	1	136,38
6.б	Чајевка	ком	1	136,38
6.в	Пузавица	ком	1	136,38
7	Жива ограда			
7.а	Ligustrum vulgare	ком	1	21,82
8	Садња сезонског цвећа, пролеће - јесен	ком	1	16,38
9	Набавка, транспорт, разастирање и грубо планирање хумуса	м ³	1	2.727,30
10	Фино планирање насутог хумуса и сетва семена траве	м ³	1	68,76
11	Прихват зеленог отпада (лишће, трава, грање) и третирање микробиолошким средством	м ³	1	540,00

цене су исказане без ПДВ-а

Цене нису промењене у односу на 2025. годину.

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

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

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

Цене зимског одржавања

Р. бр.	Опис	јед. мере	количина	цена по јед. мере
1	Рад радника на чишћењу снега, посипању соли и осталим пословима по налогу наручиоца	ч	1	680,00
2	Чишћење снега са коловоза и улица, висине до 20 цм, у једном пролазу механизације, чишћење снега са парковских површина, стаза и сл. Наведених у позицији 12	км	1	3.780,00
3	Чишћење снега са коловоза и улица, висине до 50 цм, у једном пролазу механизације	км	1	3.960,00
4	Чишћење снега са коловоза и улица, висине преко 50 цм, у једном пролазу механизације	км	1	6.000,00
5	Посипање улица и коловоза мешавином агрегата и соли у једном пролазу, машински или ручно	км	1	5.520,00
6	Чишћење снега са коловоза и улица у једном пролазу механизације, са истовременим посипањем мешавине агрегата и соли	км	1	6.600,00
7	Машински утовар и транспорт сакупљеног снега на удаљеност до 3 км	м ³	1	780,00

цене су исказане без ПДВ-а

Цене нису промењене у односу на 2025. годину.

Цене за услуге на градском гробљу

1	Копање раке са дубљим укопом од прописане дубине	КОМ	1	15,657,55
2	Превоз медицинског отпада	КОМ	1	9.086,30
3	Ексхумација посмртних остатака са почивањем до 3 године	КОМ	1	114.830,04
4	Ексхумација посмртних остатака са почивањем од 3-7 година	КОМ	1	91.864,15
5	Ексхумација посмртних остатака са почивањем од 7-10 година	КОМ	1	68.883,65
6	Ексхумација посмртних остатака са почивањем преко 10 година	КОМ	1	47.232,78
7	Пренос посмртних остатака по ексхумацији у нови гроб са прат.	КОМ	1	4.962,83
8	Дезинфекција посмртних остатака	КОМ	1	3.120,00

цене су исказане без ПДВ-а

Активности везане за даљу реализацију расадничке производње

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

У току 2026. године планира се наставак активности у оквиру производње сходно потребама и новчаним могућностима.

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

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

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

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

У току 2026. године у оквиру производње планира се обављање следећих послова:

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

9. Нега расадника лишћара и четинара - примена свих агротехничких мера неге и заштите у циљу добијања квалитетних садница;
10. Пружање услуга трећим лицима и продаја дендро-материјала кроз наше малопродајне објекте

Рекапитулација расадничке производње

Врста посла	Планиране активности
<p>1. Производња сезонске расаде цвећа (пролећни и јесењи расад)</p>	<p>У току 2026. године планира се производња пролећне и јесење расаде цвећа и то укупно око 210.000 биљака различитих врста. Врши се набавка расада, а потом се у нашим објектима биљке пресађују и даље негују до момента садње у граду или даље продаје.</p>
<p>2. Производња биљака - сетвом семена</p>	<p>Извршена је набавка семена различитих врста биљака око 80.000 (винке, петуније, кадифе, колеуса, жалфије, лаванде, цинерарије, рузмарина, неких перена...) која се сеју у одговарајуће супстрате, негују се до пораста од „4 листа“, а потом се пресађују у одговарајуће саксије и негују до момента када су спремне за даљу продају кроз наше малопродајне објекте. Овако однеговане биљке за продају су спремне на пролеће 2026. године.</p> <p>У току јуна текуће године врши се набавка око 60.000 семена љубичице, сетва се обавља у јулу и биљке се гаје тако да су почетком септембра спремне за садњу у граду и за продају трећим лицима, као и набавка полупроизвода (око 70.000 биљака) за јесењу и пролећну садњу цвећа.</p>
<p>3. Набавка репро материјала лишћара и четинара</p>	<p>У току 2026. године планира се набавка репро-материјала лишћара и четинара који ће бити посађен у припремљено земљиште. Ове биљке се на адекватан начин негују наредне 3-4 године док не достигну форму и величину када се могу продавати или уградити на зеленим површинама у граду.</p>
<p>4. Набавка и садња одраслих лишћара и четинара</p>	<p>У циљу боље понуде асортимана биљака планира се набавка одраслих садница лишћара и четинара. Набављене саднице се пресађују у расадник и негују до момента продаје. Ова набавка се обавља у циљу допуне већ постојећих расадника и повећања прихода од продаје.</p>
<p>5. Садња окалемљених садница ружа</p>	<p>Саднице окалемљених ружа се саде у контејнер кесе, негују и штите у току зимских месеци, а на пролеће су спремне за даљу продају кроз наше малопродајне објекте. Једна количина овако однегованих ружа се уграђује и на зеленим површинама које су нам у редовном одржавању.</p>

<p>6. Ожиљавање резница укусног шибља</p>	<p>У току јесени и пролећа узимају се резнице са матичних биљака од разних врста украсног шибља и четинара. Узете резнице се стављају на ожиљавање у адекватне супstrate и након ожиљавања се саде у контејнер кесе и за веома кратак временски период су спремне за продају.</p>
<p>7. Размножавање перена (вишегодишње цветнице)</p>	<p>Од матичних биљака перена узимају се пелцери који се саде у адекватну амбалажу, негују и штите у току зиме, а на пролеће 2026. године су спремне за даљу продају и уградњу на површинама које су нам у редовном систему одржавања.</p>
<p>8. Производња четинара и укусног шибља из семена</p>	<p>Са матичних биљака украсног шибља и четинара врши се сакупљање семена, семе се потом чисти од мезокарпа и ставља на стратификовање. Након тога се врши сетва семена и нега младих биљака. На пролеће се те биљке пресађују у одговарајуће саксије и негују 1-2 године док не буду спремне за продају.</p>
<p>9. Нега већ заснованог расадника лишћара и четинара</p>	<p>Већ засноване површине у расаднику се у току вегетације одржавају применом одговарајућих агротехничких мера (кошење, фрезирање, окопавање, плевљење, поливање...), а све у циљу да се добију добро однеговане биљке које се могу продати на тржишту.</p>
<p>10. Пружање услуга трећим лицима и продаје садног материјала кроз наше малопродајне објекте</p>	<p>На основу захтева врши се писање понуда, а потом и пружање услуга трећим лицима за уређење зелених површина као и одржавање постојећих површина. Такође се обавља и продаја произведеног дендро материјала кроз наше малопродајне објекте.</p>

План инвестиција на Градском гробљу Чачак у 2026. години

Проширење Градског гробља.

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

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

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

- **Набавка возила на Градском гробљу** је потребна због тога што је постојећи трактор ИМТ 542 стар неколико деценија и често је на поправкама. Погребно возило је неопходно, јер је без возила отежано вршити продају погребне опреме и пружати комплетну услугу корисницима.
- **Пријем нових радника** је неизбежан, да би се послови на гробљу обављали несметано у интересу корисника и даљег нормалног функционисања предузећа. Тренутно има мање производних радника него што их је било пре 10-15 година (због старосне структуре радне снаге сваки месец је због болести одсутно 3-4 радника), а обим посла је већи у односу на раније године.
- **Привођење намени нових локација за градско гробље** – припрема терена и израда дренажних канала уз утврђивање прикључка за одвод.
- **Асфалтирање неуређених саобраћајница на градском гробљу.**
Потребно асфалтирање на новом гробљу и то:
 - између парцела Х, Х1, ЛП, Д1, Д2, И, Ј, Г;
 - између парцела 32 и 33.
 - реконструкција постојећих стаза на средњем гробљу
- **Радови на санацији управне зграде (дренажа око зграде, електричне инсталације, замена столарије, надзиђивање постојећег оцака...)**
 - Управна зграда има проблем са продирањем површинских вода, електро инсталације су у јако лошем стању, наопходна замена столарије.
- **Садња лишћарских и четинарских садница на слободним зеленим површинама на градском гробљу;**

План за 2026. годину – Службе за опште и правне послове (ИТ део)

Служба за опште и правне послове у 2026. години наставиће рад на унапређењу унутрашњих процедура и усклађивању општих аката са свим релевантним законским и подзаконским прописима. Посебан акценат биће на дигитализацији процеса и подизању ефикасности у раду службе.

ИТ део – План и приоритети за 2026. Годину

1. ГИС платформа – градско гробље

У 2026. години биће настављене активности започете у оквиру пројекта унапређења ГИС платформе, са посебним нагласком на:

- потпуну оптимизацију и стандардизацију базе података о корисницима;
- успостављање континуираног система за аутоматско ажурирање података;
- увођење нових функционалности (нпр. напредна претрага, историјат промена, дигитални записи о услугама);
- наставак интеграције ГИС-а са интерним ИКТ системима ЈКП;
- припрему за повезивање са градским системима (ГИС Града Чачка, ако буде технички и правно изводљиво).

2. Онлајн продавница – даљи развој и јачање коришћења

Након пуштања у рад интернет продавнице, циљ за 2026. годину је:

- значајно повећање броја корисника и промета преко онлајн канала;
- увођење нових начина плаћања (Apple Pay и Google Pay, као и QR плаћања);
- оптимизација корисничког интерфејса за лакши избор и наручивање производа и услуга;
- увођење функције електронског издавања рачуна и евиденције претходних куповина;
- план промоције у циљу повећања присутности платформе међу грађанима.

3. Унапређење ИКТ инфраструктуре и безбедности

У 2026. години планиране су следеће активности:

- модернизација сервера и мрежне инфраструктуре;
- имплементација система за бекап и disaster recovery у складу са најбољим праксама;
- увођење MFA (вишефакторске аутентификације) на системима који садрже осетљиве податке;
- редовна безбедносна тестирања и ажурирања;
- развој интерних процедура за управљање ИТ ризицима.

4. Дигитализација унутрашњих процеса

У циљу повећања ефикасности рада службе:

- наставиће се рад на дигитализацији архиве;
- развијаће се систем за управљање документима (DMS) са електронским токовима одобравања;

Циљеви предузећа

1. Стратешки циљеви Предузећа

Визија ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је обезбеђивање највишег квалитета услуга за све кориснике у оквиру локалне самоуправе, уз поштовање еколошких стандарда и примену принципа одрживог развоја.

Дугорочни циљ је континуирано подизање стандарда у областима комуналних услуга, инвестиција, техничко-технолошког развоја и унапређења животне средине.

Кључни стратешки приоритети:

- ефикасно уређење и одржавање зелених површина и гробља;
- модернизација и унапређење процеса у техничко-технолошком, финансијском и организационом делу пословања;
- унапређење заштите животне средине и БЗНР стандарда;
- подизање конкурентности и развој нових услуга;
- повећање квалитета услуга и јачање задовољства корисника.

2. Анализа тржишта и унапређење услуга

2.1. Нове услуге и дигитализација

Планирано је проширење постојећих услуга у делатностима зеленила и гробља, са посебним нагласком на унапређење електронске продавнице и „online“ плаћања, као и услуга намењених трећим лицима.

2.2. Повећање оперативног обима

Повећана опремљеност омогућиће раст броја изведених операција и унапређење квалитета одржавања зелених површина (уклањање отпада, нови засади, чешће операције).

Пројекције указују на **повећање обима операција за преко 40%**.

3. Конкуренција и тржишни положај

У делатности финансирања из буџета (одржавање јавних зелених површина) врши се транспарентно утврђивање реалне цене услуга, што омогућава контролу трошкова и ефикасно планирање.

У делатности са сопственим приходима (услуге сахрањивања и продаја пратеће опреме), ЈКП „Градско зеленило“ Чачак има тржишни удео мањи од 10% због јаке конкуренције. У 2025. години предвиђено је интензивирање продајних и услужних активности ради раста прихода.

4. Мере за унапређење делатности

- проширење, реконструкција и изградња нових зелених површина;
- подизање цветних засада, дрвореда и парковских целина;
- унапређење односа са корисницима (већа транспарентност, доступност услуга).

5. Ризици у пословању

Кључни ризици који могу утицати на реализовање плана:

- отежана наплата потраживања за закуп и одржавање гробља;
- неповољна старосна структура запослених;
- успорене законске процедуре у обезбеђивању земљишта за проширење гробља;
- нерешена инфраструктура на деловима Градског гробља и потенцијална кашњења пројеката.

Сваки ризик биће предмет посебне анализе и праћења.

6. Унапређење корпоративног управљања

- професионализација кадрова и сертификација;
- доношење и ажурирање интерних аката;
- јачање одговорности, транспарентности и рационалности пословних процеса;
- унапређење односа са партнерима и јавности.

7. ИНДИКАТОРИ И ПОДЦИЉЕВИ

Табела 1. КРИ - Зелене површине

Подциљ	КРИ	Циљна вредност	Рок
Повећање квалитета одржавања	Пораст броја операција	+40%	2026
Повећање броја нових засада	Нове садње (дрвореди / цвеће)	+20%	2026
Чешће уклањање отпада	Број циклуса одржавања	+30%	2026

Табела 2. КРИ - Гробље

Подциљ	КРИ	Циљна вредност	Рок
Унапређење наплате	Степен наплате	+10% у односу на 2025.	2026
Проширење инфраструктуре	Реализовани пројекти	100% фаза I	2026
Унапређење услуга	Време обраде захтева	-15%	2026

Табела 3. КРИ - Корпоративно управљање

Подциљ	КРИ	Циљна вредност	Рок
Професионализација	Сертификовани запослени	20% више	2026
Ажурност аката	Ажурирани правилници	100%	2026
Оперативна ефикасност	Рационализација трошкова	-5%	2026–2027

- КРИ - Кључни индикатор ризика

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Аналитика прихода и расхода – план за 2026. Годину

За 2026. годину планиран је укупан приход од 259.591.819,00 динара, што представља повећање од 16,64% у односу на процену остварења за 2025. годину.

Изворе прихода чине приходи од радних јединица „Зеленило и производња”, РЈ „Гробље” и од цвећара „Нарцис”, „Божур” и по плану за 2026. годину цвећара „Камелија”.

Укупан приход чине следеће врсте прихода:

Пословни приходи – 257.741.819,00 динара

I Приходи од продаје робе – 22.200.000,00

- Приходи од продаје цвећа и свећа – 9.500.000,00
- Приходи од цвећаре Нарцис – 12.500.000,00
- Приходи од цвећаре Камелија – 8.000.000,00
- Приходи од продаје погребне опреме – 200.000,00

Ова група прихода увећана је за 22,99% у односу на процену остварења за 2025. годину. Предузеће планира почетак рада цвећаре „Камелија” која се налази на атрактивној локацији у центру града и са тим и додатну врсту прихода.

II Приходи од продаје производа и услуга – 222.541.819,00

- Приходи од одрж. јавних зелених површина - 84.545.455,00
- Приходи од сезонског третмана зелених површина – 200.000,00
- Приходи од зимског одрж. града, коловоза и путева – 13.636.364,00
- Приход од продаје дендро и ост. матер. и гот. произ. приход од усл. друг. прав. и физ. лиц. (трећа лица, рушење бесправно под. обј, непредвиђени на другом месту послови за ЈЛС итд) – 16.000.000,00
- Приходи од продаје гробних оквира – 45.000.000,00
- Приходи од закупа гробних места и одржавања гробља – 47.300.000,00
- Приходи од сахрана – 12.000.000,00
- Приходи од накнада за монт. споменика изд. пот. и легализ. гробних места – 1.800.000,00
- Приходи од пријема покојника у капелу – 1.800.000,00
- Приходи од ексхумација – 180.000,00
- Приходи од сакупљања медицинског отп. - 80.000,00

Ова група прихода увећана је за 14,56% у односу на процену остварења за 2025. годину. Предузеће планира увећање цена за одређене позиције из ове групе и остварење већих прихода.

IV Повећање вредности залиха – 13.000.000,00

Планирано је увећање од 44,44% и односи се на залихе гробних оквира

Пословни расходи – 257.590.168,00 динара

I Набавна вредност продате робе – 13.200.000,00

- набавна вредност – продавница погребне опреме – 700.000,00
- набавна вредност – цвеће, саднице, свеће, ост. - 8.000.000,00
- набавна вредност дендро материјала – 4.500.000,00

Расходи из ове групе увећани су за 30,71% у односу на процену остварења због већег обима набавке цвећа и садница за потребе цвећаре „Камелија“.

II Трошкови материјала – 10.100.000,00

- основни материјал- 2.500.000,00
- помоћни материјал – 3.500.000,00
- резервни делови – 1.500.000,00
- ХТЗ опрема – 550.000,00
- ситан инвентар, ауто гуме и сл. - 1.500.000,00
- канцеларијски материјал – 550.000,00

Расходи из ове групе увећани су за 8,02% у односу на процену остварења и односе се највећим делом на набавку ауто гума и резервних делова за радне машине.

IIa Трошкови горива и енергије – 9.580.000,00

- трошкови горива за теретна возила – 6.000.000,00
- трошкови горива за путничка возила – 800.000,00
- трошкови електричне енергије – 2.600.000,00
- трошкови воде – 180.000,00

Расходи су увећани за 10,75% у односу на процену остварења због раста цена из ове групе трошкова.

III Трошкови зарада и накнада зарада – 174.205.168,00

- трошкови зарада и накнаде зарада (запослени) – 125.721.427,00
- омладинска задруга – 14.000.000,00
- трошк. допр. на зараде и накнаде зар. на терет посл. - 19.046.796,00
- трошкови чланова НО – 592.593,00
- трошкови службеног пута – 200.000,00
- превоз радника – 5.800.000,00
- отпремнине у пензију – 2.905.930,00
- солидарна помоћ – 3.807.407,00
- јубиларне награде – 2.131.015,00

Расходи су увећани за 23,47% у односу на процену остварења и највећим делом се односе на трошкове зарада, због увећане цене рада.

За План 2026. године коришћени су нови параметри у складу са одлукама и смерницама Владе Републике Србије.

У „Сл. гласнику РС”, бр. 78/2025 од 12. септембра 2025. године објављено је да висина минималне цене рада за период јануар-децембар 2026. годину износи 371,00 динара по радном часу без пореза и доприноса.

У текућој години минимална цена рада је износила 308,00 рсд за првих 8 месеци, док за последња 4 месеца важи минимална цена рада од 337,00 рсд, што је 9,4% више.

Ребалансом усвојеним од стране Скупштине града Чачка ова измена је примењена у новој планираној маси за последња 4 месеца, с обзиром да се измене и односе само на та 4 месеца.

Увећање минималне цене рада за 2026. годину са 308,00 рсд на 371,00 рсд је 20,45%.

Сходно смерницама за 2025. годину обрачун зарада се вршио из планиране масе, док је смерницама за 2026. годину предвиђено да маса не постоји, већ да се обрачун врши према новој цени рада увећаној за 5,1% у односу на 2025. годину. Самим тим, употребили смо последњу коришћену цену рада за Октобар 2025. године и увећали је за 5,1%. Овако добијену цену рада смо применили у пројектованом плану зарада за све месеце и све запослене.

У складу са Колективним уговором и члановима 97 и 98, обрачунали смо и нову цену топлог obroка по сваком запосленом (са 10.348,16 на 14.804,08), као и нови износ регреса (са 10.350,00 на 13.049,60).

Пројектована маса зарада обухвата месечне фондове сати за 2026. годину, број дана државних празника, рад на државне празнике за оне запослене који свој посао морају обављати и у дане празника, ноћни рад за домаре-ложаче, накнаду за зимско одржавање за запослене који учествују у истом, као и одређени број дана годишњег одмора по месецима.

Дакле, цена рада из Октобра 2025. године од 36.050,37 је увећана за 5,1% на 37.888,94.

Ова нова цена рада је и примењена у обрачуну за исти месец 2026. године.

Цена рада за директора је у 2025. години била нижа из разлога обавезног уклапања у планирану масу, која није дозвољавала примену цене рада за остале запослене.

Новим смерницама је предвиђено да нема обавезе уклапања у масу, па самим тим и обавезна иста цена рада за све запослене.

Према смерницама за 2026. годину предвиђено је искључиво увећање основне зараде, што смо и применили увећањем коришћене цене рада, као што је већ и образложено.

Измене у накнадама за топли оброк и регрес проистичу из Колективног уговора, чланови 97. и 98.

Простом применом наведених параметара, као и пројекције коришћења годишњих одмора, државних празника, ноћног рада итд. добили смо наведену планирану масу која и представља рефлексију тога. Такође, планирана маса мора бити довољна да се испоштују све законске одредбе, а не значи да ће бити искоришћена у пуном наведеном износу, јер није познато да ли ћемо у 2026. години имати непланираног одлива кадрова, затим и ко ће и када корисити годишњи одмор и сл.

Обрачун се према смерницама своди на коэффицијент радног места x фонд сати x цена рада (што је увећано за 5,1%) уз додатак топлог оброка, регреса, минулог рада.

Трошкови за јубиларне награде планиране су за 7 запослених. Од тога 5 радника за 20 година рада и 2 радника за 30 година рада.

Отпремнине у пензију планиране су за 5 радника.

IV Трошкови производних услуга – 23.150.000,00

- израда и облагање гробних оквира – 11.000.000,00
- трошкови услуга коришћења- корпа, орезивање, скеле, дробљење -итд. - 4.500.000,00
- ПТТ услуге, марке, именик и сл. - 900.000,00
- трошкови текућег одржавања – 2.000.000,00
- трошкови инвестиционог одржавања – 900.000,00
- трошкови грађевинских услуга, рушења, зимског одржавања, ФТО, уређење пословног простора и слично – 1.400.000,00
- трошкови закупа – 630.000,00
- трошкови рекламе и пропаганде – 170.000,00
- трошкови комуналних услуга – 900.000,00
- услуге заштите на раду – 250.000,00
- трошкови регистрац. техн. прегл. и осигур. возила – 250.000,00

Расходи из ове групе остали су на нивоу процене остварења за 2025. годину

V Трошкови амортизације – 16.000.000,00

VI Трошкови дугорочних резервисања – 2.200.000,00

VII Нематеријални трошкови – 9.155.000,00

- трошкови ревизије финанс. извештаја, ЦЕПС, безбедности, интерне ревизије, процена капитала и фук – 700.000,00
- трошкови адвокатских услуга, извршитеља и вештака – 1.000.000,00
- трошкови здравственог прегледа радника – 100.000,00
- трошкови стручног усавршавања радника – 200.000,00
- трошкови за часописе, струч. литературу, ост.- 150.000,00
- трошкови одрж. програма, рек.Рек ормана, рач.мреже,изр.система непр.напајања и итд. – 2.500.000,00
- трошкови кафе кухиње (за раднике предуз.) – 450.000,00
- трошкови репрезентације (угостит. услуге,поклони...) – 125.000,00
- издаци за хуманитарна давања, нг.пакетићи и слично – 900.000,00
- трошкови премија осигурања – 700.000,00
- трошкови платног промета – 550.000,00
- трошкови чланарина – 150.000,00
- трошкови пореза на имовину предузећа, таксе за унапр. животне средине- 600.000,00
- трошкови послов.огласа – 200.000,00
- трошкови судских спорова, судских и админ. такси – 230.000,00
- трошкови средстава за хигијену – 500.000,00

- остали нематер. трошкови (превоз, паркир.прање итд.) – 100.000,00

Расходи из ове групе остали су на нивоу процене остварења за 2025. годину.

Финансијски приходи – 1.300.000,00

Финансијски приходи знатно су увећани јер планирамо приходе наплаћене преко извршитеља

Финансијски расходи – 700.000,00

Финансијски расходи биће увећани због трошкова камате (за лизинг)

Остали приходи – 550.000,00

Остали приходи су планирани на нивоу процене за 2025. године

Остали расходи – 720.000,00

Остали приходи су планирани на нивоу процене за 2025. годину.

Предузеће ЈКП „Градско зеленило“ планира позитивно пословање за 2026. годину и нето добит у износу од 494.403,00 динара.

- **ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА**

Расподела процењене добити за 2025. и 2026. годину се планира у складу са актима јединице локалне самоуправе и то у износу од 80% у буџет Града Чачка, а 20% на нераспоређену добит Предузећа.

- **ЦЕНА РАДА**

Минимална цена рада за период јануар-децембар 2026. године

У „Сл. гласнику РС“, бр. 78/2025 од 12. септембра 2025. године објављено је да висина минималне цене рада за период јануар-децембар 2026. годину износи 371,00 динара по радном часу без пореза и доприноса.

Напомињемо да се минимална цена рада утврђује по радном часу без пореза и доприноса (нето износ), за календарску годину, а примењује се од 1. јануара наредне године.

Критеријум за коришћење средстава за посебне намене

1. Средства за исплату солидарне помоћи:
 - исплаћују се у случају смрти запослених или чланова уже породице у висини трошкова погребних услуга према приложеним рачунима, а у складу са Колективним уговором ЈКП „Градско зеленило“ Чачак;
 - исплаћују се у случају смрти родитеља, дуже или теже болести радника или чланова уже породице, наступа теже инвалидности запосленог или члана уже породице, елементарних непогода, набавке лекова за запосленог или члана уже породице. Висину средстава за исплату солидарне помоћи одређује директор предузећа својим решењем, а у складу са Колективним уговором о правима и обавезама радника и послодавца из области рада и радних односа у ЈКП „Градско зеленило“ Чачак;
 - исплаћује се сходно одредбама Посебног колективног уговора за побољшање материјалног положаја запослених, за све запослене једнократно, под условом да за то постоје обезбеђена финансијска средства, а висина солидарне помоћи по запосленом на годишњем нивоу износи 41.800,00 динара без обрачунатих пореза.
2. Средства за спортске активности
 - Програмом пословања за 2026. годину нису предвиђена средства за ову намену;
3. Средства за репрезентацију
 - Трошак репрезентације планиран је у износу од 125.000,00 динара. Средства су предвиђена на истом нивоу као 2025. године.
4. Средства за спонзорство и донације
 - Програмом пословања за 2026. годину нису предвиђена средства за ову намену.
5. Средства за хуманитарне активности
 - Програмом пословања за 2026. годину нису предвиђена средства за ову намену.
6. Средства за рекламу и пропаганду
 - Трошкови који се односе на исплату средстава на име рекламе и пропаганде – трошкови промотивних активности у износу од 170.000,00 динара обухватају трошкове за набавку рекламног материјала, трошкови оглашавања у средствима јавног информисања. Средства су предвиђена на истом нивоу плана за 2025. годину.
7. Накнада члановима Надзорног одбора
 - Накнада за рад Надзорног одбора се исплаћује из два дела, тј. 60% износа се исплаћује месечно, а преосталих 40% након усвајања Годишњег извештаја од стране Скупштине града Чачка.

ЦЕНЕ

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

Калкулација цена које су на режиму сагласности Скупштине Града Чачка

Елементи калкулације су:

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

Планирана бруто зарада запослених у РЈ Гробље за 2026. годину износи 47.856.916,78 динара.

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

Планирану бруто зараду делимо са 28 запослених.

Просечна месечна зарада (са доприносима на терет послодавца и на терет запослених) по запосленом износи $(47.856.916,78 : 28) : 12 = 142.431,30$ динара

Ангажовање радника захтева осим зараде и следеће трошкове:

у рсд:

Лични расходи радника (превоз, здравствени преглед)	2.965.200,00
ХТЗ опрема, ситан инвентар, алат, мазива, гориво	3.340.000,00
Трошкови премије осигурања	230.000,00
Укупно:	6.535.200,00

Дакле, на основу наведеног, трошкови ангажовања радника по запосленом износе $(6.535.200,00 : 28) : 12 = 19.400,00$ динара месечно.

Трошак запосленог у РЈ Гробље као елемент калкулације цена на месечном нивоу износи: $142.431,30 + 19.400,00 = 161.831,30$ динара, односно $161.831,30 : 174$ сати = 930,06 динара по сату.

1. Коришћење капеле на гробљу

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

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

$(161.831,30 \times 12 \times 0.8) : 611 = 2.542,68$ динара

2. Сахрањивање за 2026. годину

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

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

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

Паушално: мин **1 час/за 1 раку**

Одвоз вишка земље од ископа раке

Увећање запремине ископа 30%: 2,64x1,30 – 2,64 = 0,79 м³/за 1 раку

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

0,79м³ x 4,33 час/м³ = **3,42 час/за 1 раку**

- Планирање (фино одсецање страница ископа и дна раке)

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

м² : 2 x (0,80м + 2,20м) x 1,50м + 0,80м x 2,20м = 10,76м²

10,76м² x 0,30 час/м² = **3,228 час/за 1 раку**

Затрпавање раке земљом из ископа

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

2,64м³ x 1,20 час/м³ = **3,168 час/за 1 раку**

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

Ручни утовар у колица и истовар извртањем		
ГН 900 – 103.9	НЧ	0,700 + 0,300 = 1,00 час/м ³
Транспорт на удаљеност до 50 м ручним колицима		
ГН 900 – 103.9	НЧ	0,26 x 50м / 10 м = 1,30 час/м ³
Додатак на висинску разлику (низбрдо 10м')		
ГН 900 – 103.9	НЧ	0,11 x 10м / 1 м = 1,10 час/м ³
Укупно	НЧ	3,40 час/м³

0,20м³ x 3,40 час/м³ = **0,68 час/за 1 раку**

Планирање насуте земље

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

0,20 час/м² x (0,80 x 2,20) = **0,352 час/за 1 раку**

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

Утовар земље у тракторску приколицу

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

0,79м³ x 0,900 час/м³ = **0,72 час/за 1 раку**

Употреба трактора **0,72 час/за 1 раку**

ЦЕНА ЗА САХРАЊИВАЊЕ

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

* РАД: 24,052 час x 930,06 дин/час = 22.369,80 динара

* ТРАКТОР: 0,972 час x 3.198,00 дин/час = 3.108,46 динара

* ЗЕМЉА ЗА ХУМКУ: 0,20 м³ x 1.960,00 дин/м³ = 392,00 динара

(1.960,00 динара – цена земље у 2026. години)

ПЛАНСКА ЦЕНА ЗА 2026. ГОДИНУ = 25.870,26 ДИНАРА

3. Накнада за одржавање гробља

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

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

Број гробних места за које се наплаћује накнада је 14.350.

У том смислу у цену одржавања гробља улази:

Трошак ангажованих радника

9 радника x 161.831,30 x 12 месеци = 17.477.780,40 динара

Трошак ангажовања трактора са приколицом и других машина и алата

174 сата x 12 месеци x 4.317,30 = 18.029.048,80 динара

Укупни годишњи трошак: 17.477.780,40 + 18.029.048,80 = 35.476.829,20 динара

Накнада по гробном месту: 35.476.829,20 : 14.350 = 2.472,25 динара

4. Накнада за коришћење гробних места - закуп

Ова обавеза прописана је Законом о сахрањивању и гробљима („Сл. гласник СРС“ бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Сл. гласник РС“ бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/2005 – др. закон, 120/2012 – одлука УС и 84/2013 – одлука УС) и Одлуком о одржавању и уређивању гробља и сахрањивању („Сл. лист општине Чачак” бр. 4/2007 и „Сл. лист града Чачка” бр. 15/2009 и 9/2011) и наплаћује се 10 година унапред што се сматра обавезним временом почивања и обнавља се сваких 10 година. Непродужавањем овог закупа сматра се да је корисник гробног места одустао од даљег коришћења истог и даље ће се поступати по законским процедурама.

Калкулативна цена прописана је као такса која је износила 1.054,12 рсд за закуп гробног места годишње и увећана је за само 10% тако да нова калкулативна цена износи 1.159,53 рсд по гробном месту годишње.

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

Садашња цена је увећана и износиће 408,66 динара по једном гробном месту годишње, односно 4.086,60 динара по гробном месту за 10 година.

Ред.број	Назив услуге	Калкулативне цене	Цене у примени	Предложене цене
1.	Коришћење капеле	2.542,68	1.130,05	1.356,06
2.	Сахрањивање покојника са копањем раке	25.869,26	9.366,63	11.239,96
3.	Накнада за одржавање гробља	2.472,25	1.092,90	1.311,48
4.	Накнада за коришћење гробног места-годишње (плаћа се 10-то годишњи закуп)	1.159,53	340,55	408,66

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

Упоредни преглед калкулативних цена и предложених цена:

Ред. број	Назив услуге	Калкулативне цене	Предложене цене	Однос цена у %
		1	2	3=2/1*100
1.	Коришћење капеле	2.542,68	1.356,06	53,33
2.	Сахрањивање покојника са копањем раке	25.869,26	11.239,96	43,45
3.	Накнада за одржавање гробља	2.472,25	1.311,48	53,05
4.	Накнада за коришћење гробног места-годишње (плаћа се 10-то годишњи закуп)	1.159,53	408,66	35,24

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

На основу изнетих параметара предлагемо да цене буду следеће:

Коришћење капеле.....1.356,06
Сахрањивање покојника са копањем раке.....11.239,96
Накнада за одржавање гробља.....1.311,48
Накнада за коришћење гробног места (десетогодишњи закуп).....4.086,60

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0026)	0002	65,807	67,057	68,807	73,057
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	250	500	750	1,000
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	250	500	750	1,000
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	65,557	66,557	68,057	72,057
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	37,057	37,057	37,057	37,057
023	2. Постројења и опрема	0011	28,500	29,500	31,000	35,000
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 илагања 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	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ИИИИ. 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 (картије од вредности које се вреднују по амортизованом 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	ИИИИИ. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	ИИИИИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	27,700	29,550	29,100	29,900
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3,300	8,050	8,000	9,700
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	350	700	1,000	1,500
11 и 12	2. Неповершена производња и готови производи	0033	2,000	6,000	5,000	6,000
13	3. Роба	0034	950	1,350	2,000	2,200
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ИИ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23,000	20,000	17,400	17,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	23,000	20,000	17,400	17,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	400	500	700	1,200
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	400	500	700	1,200
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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	1,000	1,000	3,000	2,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	93,507	96,607	97,907	102,957
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32,810	34,030	34,129	34,678
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19,683	19,683	19,683	19,683
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	13,127	14,347	14,446	14,995
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	13,000	14,100	14,100	14,500
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	127	247	346	495
	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	27,300	26,278	25,300	24,298
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18,000	18,000	18,000	18,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18,000	18,000	18,000	18,000
400	2. Резервисања за трошкове у 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	9,300	8,278	7,300	6,298
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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
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	9,300	8,278	7,300	6,298
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	33,397	36,299	38,478	43,981
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10,000	7,000	5,000	3,000
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	10,000	7,000	5,000	3,000
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 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19,397	25,299	29,478	33,809
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	19,397	25,299	29,478	33,809
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	4,000	4,000	4,000	7,172
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,000	4,000	4,000	7,172
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0069) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	93,507	96,607	97,907	102,957
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	64,436	128,871	193,307	257,742
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5,550	11,100	16,650	22,200
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5,550	11,100	16,650	22,200
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	55,636	111,271	166,907	222,542
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	55,636	111,271	166,907	222,542
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	3,250	6,500	9,750	13,000
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	64,357	128,720	193,110	257,590
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	3,420	6,650	9,900	13,200
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4,920	9,900	14,980	19,680
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	43,279	86,595	130,217	174,205
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	31,193	62,419	93,911	125,721
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4,726	9,457	14,228	19,047
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7,360	14,719	22,078	29,437
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,000	8,000	12,000	16,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5,788	11,575	17,363	23,150
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	550	1,100	1,650	2,200
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,400	4,900	7,000	9,155
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	79	151	197	152
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	325	650	975	1,300
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	325	650	975	1,300
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	175	350	525	700
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	175	350	525	700
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	150	300	450	600
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	100	200	300	550
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	180	360	540	720
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	64,861	129,721	194,582	259,592
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	64,712	129,430	194,175	259,010
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	149	291	407	582
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	149	291	407	582
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	22	44	61	87
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	127	247	346	495
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)					
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	63,271	125,871	188,012	251,042
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	61,186	122,371	183,257	244,742
3. Примљене камате из пословних активности	3003				
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	325	650	975	1,300
5. Остали приливи из редовног пословања	3005	1,760	2,850	3,780	5,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)					
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	61,246	122,821	181,937	244,942
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008	17,774	35,840	51,141	69,890
4. Плаћене камате у земљи	3009	43,279	86,595	130,217	174,205
5. Плаћене камате у иностранству	3010	175	350	525	700
6. Порез на добитак	3011				
7. Порез на добитак	3012	18	36	54	147
8. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
9. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2,025	3,050	6,075	6,100
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)					
1. Продаја акција и удела	3017				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018				
3. Остали финансијски пласмани	3019				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3020				
5. Примљене дивиденде	3021				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)					
1. Куповина акција и удела	3022				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3023				
3. Остали финансијски пласмани	3024				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3025				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3026				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)					
1. Увећање основног капитала	3027				
2. Дугорочни кредити у земљи	3028				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3029				
4. Краткорочни кредити у земљи	3030				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3031				
6. Остале дугорочне обавезе	3032				
7. Остале краткорочне обавезе	3033				
III. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3034	1,025	2,050	3,075	4,100
1. Откуп сопствених акција и удела	3035				
2. Дугорочни кредити у земљи	3036				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3037				
4. Краткорочни кредити у земљи	3038				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3039				
6. Остале дугорочне обавезе	3040				
7. Остале краткорочне обавезе					

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2026.	01.01-30.06.2026.	01.01-30.09.2026.	01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	1,025	2,050	3,075	4,100
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1,025	2,050	3,075	4,100
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	63,271	125,871	188,012	251,042
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	62,271	124,871	185,012	249,042
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1,000	1,000	3,000	2,000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	0	0	0	0
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	1,000	1,000	3,000	2,000

АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА – План за 2026. годину

Р. бр.	назив прихода / расхода	Остварено у 2024. г.	Процена остварења у 2025. години	План за 2026. годину	Индекс		Структура учешћа у укуп. прих. у %
					6=5/3	7=5/4	
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4	8
A	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	236,038,852	221,305,791	257,741,819	109.19	116.46	99.29
	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	33,959,382	18,050,000	22,200,000	65.37	122.99	8.55
	приходи од продаје цвећа и свећа	11,661,595	7,000,000	9,500,000	81.46	135.71	3.66
	приходи од цвећаре Нарцис	22,102,441	10,900,000	12,500,000	56.55	114.68	4.82
	приходи од цвећаре Камелија			8,000,000			3.08
	приходи од продаје погребне опреме	195,346	150,000	200,000	102.38	133.33	0.08
	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	165,043,975	194,255,791	222,541,819	134.84	114.56	85.73
	Приходи од одржавања јавних зелених површина	77,271,536	80,000,000	84,545,455	109.41	105.68	32.57
	Приходи од сезонског третмана зелених површина	200,000	200,000	200,000	100.00	100.00	0.08
	Приходи од зимског одржавања града, коловоза и путева	14,787,720	15,454,545	13,636,364	92.21	88.24	5.25
	Приходи по осталим уговорима (Заштићена стабла и биљке, Гојковића липа, фискус)** из Заштите животне средине	363,636	363,636	0	0.00	0.00	
	приход од продаје дендро и ост. матер. и гот. произ. приход од усл. друг. прав. и физ. лиц. (трећа лица, рушење бесправно под. обј., непредвидљиви на другом месту послови за ЈЛС итд)	9,597,559	12,465,610	16,000,000	166.71	128.35	6.16
	приходи од продаје гробних оквира	36,072,371	37,500,000	45,000,000	124.75	120.00	17.33
	приходи од закупа гробних места и одржавања гробља	17,565,747	37,500,000	47,300,000	269.27	126.13	18.22
	приходи од схрана	6,740,388	8,160,000	12,000,000	178.03	147.06	4.62
	приходи од такси за монт. спом. изд. пот. и легализ. гроб. м.	1,191,586	1,300,000	1,800,000	151.06	138.46	0.69
	приходи од превоза покојника						
	приходи од пријема покојника у капелу	1,025,406	1,070,000	1,800,000	175.54	168.22	0.69
	приходи од ексхумација	165,120	166,500	180,000	109.01	108.11	0.07
	приходи од сакупљања медицинског отп.	62,905	75,500	80,000	127.18	105.96	0.03
	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТ. ДОН.	6,000,000					
	текућа субвенција за обавезе по судским споровима и сл.						
	пројекат "Наша шума-наша брига"						
	учешће Града Чачка за куповину камиона	6,000,000					
	Учешће Града Чачка за куповину ауто-дизалице-корпе						
	субвенција за ГИС						

	Трошкови електричне енергије	1,616,754	2,250,000	2,600,000	160,82	115,56	1,00
	Трошкови воде	60,781	150,000	180,000	296,15	120,00	0,07
	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧ.ТРОШК. збир од а до њ + л + љ	123,433,985	141,089,265	174,205,168	141,13	123,47	67,11
а	Трошкови зарада и накнаде зарада(запослени)	89,571,927	100,172,000	125,721,427	140,36	125,51	48,43
а1	Омладинска задруга	10,825,217	13,900,000	14,000,000	129,33	100,72	5,39
б	Трошк.доприноса на зараде и накнаде зар.на терет посл.	13,570,155	15,347,000	19,046,796	140,36	124,11	7,34
в	Трошк.везани за исплате поводом ванредних ситуација и остало						
в/1	агенцијско запошљавање						
г	Трошкови зараде по судској пресуди						
д	Трошкови чланова НО	592,593	592,593	592,593	100,00	100,00	0,23
ђ	Остали лични расходи и накнаде (збир од е до к)	8,874,093	11,077,672	14,844,352	167,28	134,00	5,72
е	Трошкови службеног пута	114,672	160,000	200,000	174,41	125,00	0,08
ж	Трошкови превоз радника	3,518,264	5,627,000	5,800,000	164,85	103,07	2,23
з	отпремнине у пензију	88,232	934,000	2,905,930	3293,50	311,13	1,12
и	отпремнине по соц.програму						
ј	солидарна помоћ	4,917,795	3,243,000	3,807,407	77,42	117,40	1,47
к	Јубиларне награде	235,130	1,113,672	2,131,015	906,31	191,35	0,82
љ	Трошкови по уговору - јавни радови (укупно)						
	Трошк.зарада - јавни радови						
	Трошк.доприноса на зар.- јавни радови						
	ХТЗ опрема - јавни радови						
	Трошкови превоз радника- јавни радови	10,820,131	23,272,342	23,150,000	213,95	99,47	8,92
IV	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	2,898,660	10,643,000	11,000,000	379,49	103,35	4,24
	израда и облагање гробних оквира	1,397,705	4,531,000	4,500,000	321,96	99,32	1,73
	Трошкови усл.коришћења- корпа, орезавање, скепе, Дробљења итд.	768,032	1,076,000	900,000	117,18	83,64	0,35
	ПТТ услуге, марке, именик и сл.	1,869,699	2,500,000	2,000,000	106,97	80,00	0,77
	Трошкови текућег одржавања	496,900	987,000	900,000	181,12	91,19	0,35
	Трошкови инвестиционог одржавања						
	Трошкови грађевинских услуга, рушења, зимског одржавања, ФТО,	1,550,840	1,300,000	1,400,000	90,27	107,69	0,54
	уређење пословног простора и слично	541,054	612,000	630,000	116,44	102,94	0,24
	Трошкови закупа	149,650	147,000	170,000	113,60	115,65	0,07
	Трошкови рекламе и пропанде	432,398	750,000	900,000	208,14	120,00	0,35
	Трошкови комуналних услуга	185,420	330,342	250,000	134,83	75,68	0,10
	услуге заштите на раду	529,774	396,000	500,000	94,38	126,26	0,19
	Трошкови регистрац.техн.прегл.и осигур.возила						
	Трошкови ост. проиизв.услуга (пројекат наша шума наша бригаа)						
V	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	13,241,927	17,000,000	16,000,000	120,83	94,12	6,16
VI	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	2,866,846	2,300,000	2,200,000	76,74	95,65	0,85
VII	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	9,138,104	9,016,430	9,155,000	100,18	101,54	3,53
	Трошкови ревизије финансиј.извештаја, ЦЕПС, безбедности, интерне ревизије, процена капитала и фук	420,400	307,600	700,000	166,51	227,57	0,27

	трошкови по основу раскида уговора, исправки	304,006	248,500	350,000	115.13	140.85	0.13
	расходи из ранијих година, испр. обезвр. вред. потраж.	22,406,905	12,000	250,000	1.12	2083.33	0.10
	расходи ситног инвентара	0		20,000			0.01
	остали непоменути расходи	497,900	200,000	100,000	20.08	50.00	0.04
Р	Приходи од усл. вред. потраж. и кратк. фин. пл.						
С	Расходи од обезвређивања вред. потраживања.						
(А-Б)+(М-Н)+О-П+Р-С=3							
Т	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1,029,290	496,959	581,651	56.51	117.04	0.22
У	Порески расход периода	154,394	74,544	87,248	56.51	117.04	0.03
Ф	Одложени порески расходи периода						
Х	Одложени порески приходи периода						
3-У-Ф+Х	НЕТО ДОБИТАК	874,897	422,415	494,403	56.51	117.04	0.19
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	240,774,231	222,567,196	259,591,819	107.82	116.64	100.00
II	УКУПНИ РАСХОДИ	239,899,334	222,144,781	259,097,416	108.00	116.63	99.81
III (I - II)	НЕТО ДОБИТАК	874,897	422,415	494,403	56.51	117.04	0.19

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01.-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2026. године					
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Субвенције	0	0	0	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	0	0	0	0	

у динарима

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	74,569,394	72,493,354	22,559,327	45,143,175	67,918,806	90,924,587
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	103,107,101	100,171,644	31,192,782	62,419,468	93,911,333	125,721,427
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	118,727,824	115,347,654	35,918,488	71,876,017	108,138,900	144,766,233
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	70	67	67	69	69	69
4.1.	- на неодређено време	69	66	66	68	68	68
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	13,980,000	13,900,000	3,500,000	7,000,000	10,500,000	14,000,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	10	10	7	7	7	7
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	592,593	592,593	148,148	296,297	444,444	592,593
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	6,347,537	5,627,000	1,450,000	2,900,000	4,350,000	5,800,000
20.	Дневнице на службеном путу	200,000	160,000	50,000	100,000	150,000	200,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	1,820,727	934,000	581,186	1,162,375	2,324,744	2,905,930
23.	Број прималаца отпремнине	4	2	1	2	4	5
24.	Јубиларне награде	1,133,300	1,113,672	913,292	2,131,015	2,131,015	2,131,015
25.	Број прималаца јубиларних награда	5	5	3	7	7	7
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника***	6,500,000	3,243,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	3,807,407
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000

* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

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

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Послови руковођења и организације рада	5	3	3	2	1
2	РЈ "Зеленило и производња"	35	25	25	23	0
3	Рј Гробље"	31	21	21	22	0
4	Одељење за машински парк	9	4	4	4	0
5	Служба рачуноводства и финансијске оперативе	8	3	3	4	0
6	Служба наплате потраживања	5	4	4	4	0
7	Служба за опште и правне послове	8	7	7	7	0
УКУПНО:		101	67	67	66	1

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	10	10	3	3
2	ВС	3	3	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	15	16	0	0
5	КВ	14	14	0	0
6	ПК	0	0	0	0
7	НК	25	25	0	0
УКУПНО		67	68	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	5	5
3	40 до 50	19	20
4	50 до 60	29	30
5	Преко 60	12	11
УКУПНО		67	68
Просечна старост		51.46	52.02

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	41	41	1	1
2	Женски	26	27	2	2
УКУПНО		67	68	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	3	3
2	5 до 10	6	6
3	10 до 15	8	8
4	15 до 20	6	7
5	20 до 25	11	11
6	25 до 30	21	22
7	30 до 35	8	8
8	Преко 35	4	3
УКУПНО		67	68

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	67		Стање на дан 30.06.2026. године	69
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	навести основ	0	1	раскид радног однос по основу одласка у пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	радни однос	0	1	радни однос	0
2			2		0
	Стање на дан 31.03.2026. године	67		Стање на дан 30.09.2026. године	68
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	67		Стање на дан 30.09.2026. године	68
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ	0	1	навести основ	0
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	радни однос	2	1	радни однос	0
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	69		Стање на дан 31.12.2026. године	68

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

Исплата 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	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
	I	68	8,872,976	130,485	67	8,597,016	128,314	0	0	0	0	0	0	0	275,960	275,960
II	68	8,009,295	117,784	67	7,755,716	115,757	0	0	0	0	0	0	0	253,579	253,579	
III	67	7,729,679	115,368	66	7,478,400	113,309	0	0	0	0	0	0	0	251,279	251,279	
IV	67	8,293,144	123,778	66	8,026,473	121,613	0	0	0	0	0	0	0	266,671	266,671	
V	67	8,113,022	121,090	66	7,846,351	118,884	0	0	0	0	0	0	0	266,671	266,671	
VI	67	7,455,900	111,282	66	7,204,659	109,162	0	0	0	0	0	0	0	251,241	251,241	
VII	66	7,929,612	120,146	65	7,657,223	117,803	0	0	0	0	0	0	0	272,389	272,389	
VIII	66	7,770,842	117,740	65	7,519,571	115,686	0	0	0	0	0	0	0	251,271	251,271	
IX	66	8,772,809	132,921	65	8,509,138	130,910	0	0	0	0	0	0	0	263,671	263,671	
X	66	9,029,733	136,814	64	8,663,913	135,374	1	93,434	93,434	1	93,434	93,434	1	272,386	272,386	
XI	67	8,737,410	130,409	64	8,231,410	128,616	2	252,421	126,211	1	253,579	253,579	1	253,579	253,579	
XII	67	9,458,011	141,164	64	8,904,214	139,128	2	281,411	140,706	1	272,386	272,386	1	272,386	272,386	
УКУПНО	802	100,172,433	124,903	785	96,394,084	122,795	5	627,266	125,453	12	3,151,083	243,143	12	3,151,083	243,143	
ПРОСЕК	67	8,347,703	124,593	65	8,032,840	122,795	1	104,544	125,453	1	262,590	243,143	1	262,590	243,143	

*НАПОМЕНА:

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 икажују се на начин да се унесе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је учети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године.

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

План по месецима 2026.	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
	I	67	10,731,190	160,167	66	10,393,060	157,471	0	0	0	0	0	0	0	338,130	338,130
II	67	9,964,235	148,720	66	9,654,103	146,274	0	0	0	0	0	0	0	310,132	310,132	
III	67	10,497,357	156,677	66	10,160,226	153,943	0	0	0	0	0	0	0	337,131	337,131	
IV	69	10,657,977	154,463	66	10,032,235	152,004	2	292,660	146,330	1	333,082	333,082	1	333,082	333,082	
V	69	10,140,039	146,957	66	9,535,766	144,481	2	283,252	141,626	1	321,021	321,021	1	321,021	321,021	
VI	69	10,428,670	151,140	66	9,798,879	148,468	2	292,660	146,330	1	337,131	337,131	1	337,131	337,131	
VII	69	10,846,463	157,195	66	10,225,057	154,925	2	302,066	151,033	1	319,340	319,340	1	319,340	319,340	
VIII	69	10,216,732	148,069	66	9,609,309	145,596	2	283,252	141,626	1	324,171	324,171	1	324,171	324,171	
IX	69	10,428,670	151,140	66	9,798,879	148,468	2	292,660	146,330	1	337,131	337,131	1	337,131	337,131	
X	69	10,590,841	153,490	66	9,959,900	150,908	2	292,660	146,330	1	338,281	338,281	1	338,281	338,281	
XI	69	10,263,825	148,751	66	9,656,402	146,309	2	283,252	141,626	1	324,171	324,171	1	324,171	324,171	
XII	69	10,955,428	158,774	66	10,300,970	156,075	2	302,066	151,033	1	352,392	352,392	1	352,392	352,392	
УКУПНО	822	125,721,427	152,946	792	119,124,786	150,410	18	2,624,528	145,807	12	3,972,113	331,009	12	3,972,113	331,009	
ПРОСЕК	69	10,476,786	152,946	66	9,927,066	150,410	2	218,711	145,807	1	331,009	331,009	1	331,009	331,009	

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2 у динарима

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	67	12,356,965	184,432	66	11,967,609	181,327				1	389,357	389,357
II	67	11,473,817	171,251	66	11,116,700	168,435				1	357,117	357,117
III	67	12,087,707	180,414	66	11,699,500	177,265				1	388,206	388,206
IV	69	12,272,661	177,865	66	11,552,119	175,032	2	336,998	168,499	1	383,544	383,544
V	69	11,676,255	169,221	66	10,980,435	166,370	2	326,165	163,082	1	369,656	369,656
VI	69	12,008,614	174,038	66	11,283,409	170,961	2	336,998	168,499	1	388,206	388,206
VII	69	12,489,702	181,010	66	11,774,153	178,396	2	347,829	173,914	1	367,720	367,720
VIII	69	11,764,567	170,501	66	11,065,119	167,653	2	326,165	163,082	1	373,283	373,283
IX	69	12,008,614	174,038	66	11,283,409	170,961	2	336,998	168,499	1	388,206	388,206
X	68	12,195,353	176,744	66	11,468,825	173,770	2	336,998	168,499	1	389,531	389,531
XI	69	11,818,794	171,287	66	11,119,347	168,475	2	326,165	163,082	1	373,283	373,283
XII	69	12,615,175	182,829	66	11,861,567	179,721	2	347,829	173,914	1	405,779	405,779
УКУПНО	822	144,768,223	176,117	792	137,172,191	173,197	18	3,022,144	167,897	12	4,573,888	381,157
ПРОСЕК	69	12,064,019	176,117	66	11,431,016	173,197	2	251,845	167,897	1	381,157	381,157

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	91,873	67,245	113,972	83,317
	Највиша зарада	219,963	157,036	285,561	203,600
Пословодство	Најнижа зарада	251,241	178,962	310,122	220,825
	Највиша зарада	275,960	199,580	352,392	250,449

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
II	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
III	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
IV	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
V	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
VI	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
VII	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
VIII	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
IX	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
X	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
XI	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
XII	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2
УКУПНО	384,000	144,000	120,000	24	384,000	144,000	120,000	24
ПРОСЕК	32,000	12,000	10,000	2	32,000	12,000	10,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
II	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
III	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
IV	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
V	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
VI	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
VII	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
VIII	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
IX	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
X	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
XI	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
XII	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2
УКУПНО	592,593	222,222	185,185	24	592,593	222,222	185,185	24
ПРОСЕК	49,383	18,519	15,432	2	49,383	18,519	15,432	2

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

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
Добра						
1	Саднице, луковице,расада, ризоми, семе за цвеће,биљке -зашт.животне сред., земља, остало	10,900,000	2,500,000	5,000,000	7,500,000	11,000,000
2	Цвеће, толијари,саднице, резано цвеће	7,000,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000	8,000,000
3	Погребна опрема, свеће	150,000	150,000	300,000	500,000	700,000
4	Хумусна земља, прихрана, остало	1,000,000	500,000	800,000	1,100,000	1,200,000
5	Саксије, кесе, пласт.прстенови остали помоћни материјал, ПВЦ жардињере	1,900,000	600,000	1,100,000	1,800,000	2,300,000
6	Малч,бусен траве, декоративни камен	1,200,000	500,000	900,000	1,200,000	1,500,000
7	Индустријска со, фракција и слично	1,200,000	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000
8	Бетон, бетонски елементи, и слично	1,500,000	1,500,000	2,500,000	2,800,000	3,000,000
9	Арматура, цеви, лим, флахови и остало	1,400,000	800,000	1,200,000	1,700,000	2,200,000
10	Гориво, мазиво	6,400,000	2,300,000	4,600,000	5,900,000	7,000,000
11	Елект.енергија	2,250,000	575,000	1,150,000	1,900,000	2,600,000
12	Вода	150,000	37,500	75,000	140,000	180,000
13	Резервни делови, сит.инв. ауто гуме,остало	3,000,000	1,000,000	2,000,000	2,500,000	3,000,000
14	ХТЗ опрема	500,000	100,000	250,000	350,000	550,000
15	Канцеларијски материјал	450,000	125,000	250,000	380,000	550,000
16	Трошкови средстава за хигијену	480,000	125,000	250,000	370,000	500,000
17	Трошкови кафе кухиње	450,000	112,500	225,000	337,500	450,000
18	Камион	0	0	0	0	0
19	Допунска опрема за тракторе	950,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
20	Допунска опрема различитих намена	600,000	175,000	350,000	525,000	700,000
21	Погребно возило			8,000,000		8,000,000
22	Рачунари, ГПС и опрема, Видео надзор,Антенски систем, Геопросторна база	200,000	125,000	250,000	325,000	400,000
23	Моторне тестере, косачице,бургија, и остало	900,000	275,000	550,000	825,000	1,100,000
Укупно добра:		42,580,000	14,250,000	33,250,000	36,402,500	57,930,000
Услуге						
1	Услуга облагања каменом	9,000,000	3,750,000	7,500,000	9,000,000	11,000,000
2	Услуга облагања и поправке жардињера	1,600,000	500,000	700,000	850,000	1,000,000
3	Услуге подизвођача за различите грађевинско занатске радове	1,900,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000
4	Услуге подизвођача за различите браварске радове	700,000	250,000	500,000	800,000	1,200,000
5	Услуге подизвођача за зимско одржавање и купљење папира са уређених и неуређених површина	2,500,000	500,000	800,000	1,000,000	1,400,000
6	Услуга одржавања и поправке постојећих објеката у производњи	150,000	75,000	150,000	225,000	300,000
7	Услуга рада скеле, дизалице (ауто корпе), сече, орезивања дрвећа и слично	5,000,000	1,250,000	2,300,000	3,400,000	4,500,000
8	Услуге багера и камиона на ископу, довозу и одвозу земље, шута и осталог, усл. Роло балирке	600,000	200,000	400,000	600,000	800,000
9	Припремни радови око изградње и рушења објеката	600,000	250,000	500,000	750,000	1,500,000
10	Услуге поправке, сервиса, одржавања опреме и возила	3,000,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
11	Одржавање програма, штампача и остало, лиценцирање терминал сервера и других серверских и рачунарских система	550,000	500,000	1,000,000	1,800,000	2,500,000
12	Ажурирање геопросторне базе	0	0	0	0	0
13	Аквизиција података за ГИС гробља и зелених површина, демонтажа старе мреже	200,000	0	0	0	0
14	Израда, инсталација, повезивање и пуштање у рад система, премештање централе и сл.	0	0	0	0	0
15	Услуга превоза робе и добара	0	15,000	25,000	45,000	50,000
16	Услуга израде пројеката (гробље, зеленило, производња,) и остало	0	0	0	0	0
17	Трошкови ангажовања Омладинске задруге	13,900,000	3,000,000	6,000,000	9,000,000	15,000,000

18	Трошкови месечних карата за превоз	150,000	50,000	80,000	120,000	150,000
19	Птт услуге, марке, именик	1,076,000	225,000	450,000	675,000	900,000
20	Трошкови рекламе и пропаганде	147,000	50,000	100,000	150,000	200,000
21	Трошкови комуналних услуга	750,000	275,000	550,000	750,000	900,000
22	Услуге заштите на раду	331,000				250,000
23	Трошкови регистрације, техничких прегледа и осигурања возила	396,000	200,000	400,000	600,000	800,000
24	Трошкови ревизије финансијских извештаја и ЦЕПС	307,600	450,000	900,000	1,400,000	1,950,000
25	Трошкови адвокатских услуга, извршитеља, вештака и сл.	937,650	250,000	500,000	750,000	1,000,000
26	Трошкови здравственог прегледа радника	90,180	25,000	50,000	75,000	100,000
27	Трошкови стручног усавршавања радника	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
28	Трошкови за часописе, стручну литературу, остало	150,000	37,500	75,000	112,500	150,000
29	Трошкови репрезентације и поклона	179,000	31,250	62,500	93,750	125,000
30	Трошкови хуманитарних давања, новогодишњи пакетићи	950,000			900,000	900,000
31	Трошкови премија осигурања	960,000	175,000	350,000	525,000	700,000
32	Трошкови платног промета	532,000	137,500	275,000	412,500	550,000
33	Трошкови чланарина коморама, ост.	150,000	37,500	75,000	112,000	150,000
34	Трошкови пословних огласа	168,000	50,000	100,000	150,000	200,000
35	Трошкови судских спорова, административних и судских такси	250,000	57,500	115,000	172,500	230,000
36	Остали нематеријални трошкови-паркирање, прање итд.	120,000	25,000	50,000	75,000	100,000
37	Реконструкција РЕК ормана у сервер сали у дирекцији предузећа	0	0	0	0	0
38	Реконструкција рачунарске мреже и инсталација слабе струје	0	0	0	0	0
39	Израда система непрекидног напајања РЕК ормана са серверима	0	0	0	0	0
40	Израда парпетног развода у канцеларијском простору у згради дирекције ЈКП „Градско зеленило“ у улици Симе Сараје 71	0	0	0	0	0
41	Снимање дроном градског гробља и зелених површина и интеграција података на ГИС палтформу	0	0	0	0	0
42	Набавка хардверске опреме			100,000	200,000	500,000
43	Остали трошкови (закуп)	0	750,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
45	Банкарске услуге (овердрафт, камате)	13,440,000	2,500,000	5,000,000	7,500,000	12,000,000
46	Банкарске услуге (лизинг), год рате	4,500,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
47	Услуге интерне ревизије, ФУК, процена капитала	0	150,000	300,000	350,000	450,000
Укупно услуге:		65,484,430	18,316,250	36,007,500	51,693,250	74,255,000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		108,064,430	32,566,250	69,257,500	88,095,750	132,185,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01.-31.03.2026.	План 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	План 01.01.-31.12.2026.		
1	Ауто-дизалица корпа	2027	2027	17,000		Сопствена средства	12,200					12,000	
						Позициона средства							
						Средства буџета (по континга)	4,800					4,800	
						Укупно:	17,000				17,000		
2	Погребно возило	2026	2026	6,000		Сопствена средства						8,000	
						Позициона средства							
						Средства буџета (по континга)	8,000					8,000	
						Укупно:	8,000				8,000		
3	Опоруштин плато	2027	2027	20,000		Сопствена средства	8,000					8,000	
						Позициона средства	2,000					2,000	
						Средства буџета (по континга)	18,000					18,000	
						Укупно:	20,000				20,000		
4	Тоалет на градском гробљу	2027	2027	4,000		Сопствена средства						4,000	
						Позициона средства							
						Средства буџета (по континга)	4,000					4,000	
						Укупно:	4,000				4,000		
5	Допунска опрема за тракторе и остало, различитих намена	2026	2026	2,000		Сопствена средства						2,000	
						Позициона средства							
						Средства буџета (по континга)	2,000					2,000	
						Укупно:	2,000				2,000		
6	Допунска опрема за камион и остало, различитих намена	2026	2026	2,000		Сопствена средства						2,000	
						Позициона средства							
						Средства буџета (по континга)	2,000					2,000	
						Укупно:	2,000				2,000		
				Укупно инвестиције			63,000	2,000	2,000		49,000		

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација*	125,000	179,000	31,250	62,500	93,750	125,000
6.	Реклама и пропаганда**	170,000	147,000	50,000	100,000	140,000	170,000
7.	Остало***	150,000	142,834	37,500	75,000	150,000	150,000

*Трошак репрезентације планиран је у износу од 125.000,00 динара. Средства су предвиђена на истом нивоу плана за 2025. годину.

**Трошкови који се односе на исплату средстава на име рекламе и пропаганде- трошкови промотивних активности у износу од 170.000,00 динара обухватају трошкове за набавку рекламног материјала, трошкове оглашавања у средствима јавног информисања. Средства су предвиђена на истом нивоу плана за 2025. годину.

***Трошкови предвиђени за обавештавање корисника о дуговањима. Средства су предвиђена на истом нивоу плана за 2025. годину.

ЗАКЉУЧАК

Програм и план за 2026. годину је умерено развојни, циљеви су реално постављени, имајући у виду тренутну ситуацију.

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

Предлагач

Председник Надзорног одобра

Директор ЈКП „Градско зеленило“ Чачак

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак

Дејан Ћосић



Симо Шулубурић