

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС број 15/2016) и члана 46. Статута Јавног комуналног предузећа “Биоктош” Ужице, бр. 09-01/51-2016 од 14.11.2016. године, Надзорни одбор ЈКП “Биоктош” Ужице на седници од 30.11.2023. године доноси

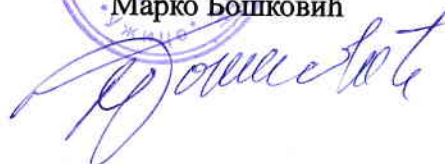
О Д Л У К У

1. Усваја се Програм пословања предузећа за 2024. годину.
2. Ову одлуку доставити оснивачу.

Број: 09-01/59-23
Ужице, 30.11.2023. године

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

Марко Бошковић





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„БИОКТОШ“
У Ж И Ц Е

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2024.ГОДИНУ

НАЗИВ: ЈКП „БИОКТОШ“
АДРЕСА: УЖИЦЕ, НИКОЛЕ ПАШИЋА БР.5В
КОНТАКТ ТЕЛЕФОН: 031/520-173
Е- mail: jkpbioktos@gmail.com
ОСНИВАЧ: ГРАД УЖИЦЕ
ДЕЛАТНОСТ: 38.11 – СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ ОПАСАН
МАТИЧНИ БРОЈ: 07156421
ПИБ: 101501733
ЈББК: 81165
НАДЛЕЖНА МИНИСТАРСТВА: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ
МИНИСТАРСТВО ГРАЂЕВИНАРСТВА,
САОБРАЋАЈА И ИНФРАСТРУКТУРЕ
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

УЖИЦЕ, новембар 2023.година

С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРАВНОМ ЛИЦУ	
1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа	3
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.3. Организациона шема	5
1.4. Управљање предузећем	7
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ	
2.1. Процењени физички обим активности	7
2.2. Пројекција резултата пословања	8
2.3. Анализа остварених индикатора пословања	10
2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	12
2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	12
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	
3.1. Циљеви	13
3.2. Кључне активности	14
3.3. Анализа тржишта	15
3.4. Ризици у пословању и план управљања ризицима	15
3.5. Планирани индикатори за 2024.годину	17
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	17
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	25
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	26
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	27
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	27
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	27
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	28
11. ПРИЛОЗИ	29
- Биланс стања на дан 31.12.2023.године	30
- Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2023.године	34
- Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.године	36
- Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева	38
- Пословни ризици и план управљања ризицима	39
- Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	40
- Биланс стања на дан 31.12.2024.године	42
- Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2024.године	48
- Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2024.годину	51
- Субвенције и остали приходи из буџета	53
- Трошкови запослених	54
- Структура запослених по секторима/организационим јединицама	55
- Планирана структура запослених	56
- Динамика запошљавања	57
- Зараде	58
- Распон исплаћених и планираних зарада	60
- Исплаћена маса зарада за период 01.01.-31.12.2024.	61
- Накнаде Надзорног одбора /Скупштине	62
- Накнаде Комисије за ревизију	63
- Кредитна задуженост	64
- Набавке	65
- Инвестициона улагања	66
- Критеријум за коришћење средстава за посебне намене	68
12. УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ЗА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА	69

1. Опште информације о правном лицу

1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа

Јавно комунално предузеће „Биоктош“ Ужице, Николе Пашића бр. 5в основано је на основу Одлуке и Решења о оснивању јавног комуналног предузећа од стране Скупштине општине Ужице бр. 023-25/89 о чему је издато Решење Окружног привредног суда у Ужицу дана 26.12.1989.године; број регистарског улошка је 1-656-00 ОПС Ужице.

Регистарски број: 6187605571

Порески идентификациони број (ПИБ) је 101501733

Шифра делатности: 38.11 – скупљање отпада који није опасан

Предузеће је извршило упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије о чему је издато Решење БД 34882/2005 од 08.07.2005.године.

Предузеће послује у правној форми „Јавно предузеће“. Град Ужице је једини власник предузећа са уделом у власништву над капиталом 100%.

Делатност предузећа

Јавно комунално предузеће „Биоктош“ (у даљем тексту: ЈКП „Биоктош“ Ужице или Предузеће) обавља комуналне делатности везане за изношење отпадака, одржавање чистоће јавних површина, одржавање јавних зелених површина, вршење услуга тржница на велико и мало, услуге сахрањивања и друге погребне услуге, услуга јавне гараже, односно паркиралишта.

Осим наведених делатности Предузеће се бави производњом и продајом цвећа, украсног шибља и дрвећа; куповином и продајом цвећа, семенског и садног материјала и хемијских и других средстава за негу цвећа са амбалажом и погребне опреме, као и одржавање сајмишта.

ЈКП „Биоктош“ континуирано и квалитетно обавља комуналне и друге делатности од посебног друштвеног интереса на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз максимално поштовање јавног интереса локалне средине у којој послује.

Послови су разврстани сагласно делатностима дефинисаним Статутом и потребама Предузећа и то:

I Технички сектор

- 1) РЈ „Скупљање и транспорт комуналног отпада“
- 2) РЈ „Одржавање јавне хигијене“
- 3) РЈ „Одржавање зелених површина“
- 4) РЈ „Градска гробља“
- 5) РЈ „Пијаце“
- 6) РЈ „Паркинг сервис“

II Сектор за финансијско, рачуноводствене и комерцијалне послове и послове

КОП-а

- 1) Служба за финансијско-рачуноводствене послове
- 2) Служба за комерцијалне послове
- 3) Служба за кадровске, опште и правне послове

1. РЈ „Скупљање и транспорт комуналног отпада“

У оквиру ове РЈ је Служба изношења смећа и Служба одржавања.

Послови изношења смећа из стамбеног и пословног простора обављају се за 19.700 домаћинстава и 2.206 правних лица са подручја града Ужица, општине Севојно, и насеља: Бела Земља, Волујац, Биоска, Стапари, Равни, Поточањи, Горјани, Каран, Дрежник, Љубање, Луново село, Злакуса, Краваци, Потпећ, Рибашевина и Кремна.

2. РЈ „Одржавање јавне хигијене“

Служба јавне хигијене врши послове ручног и машинског чишћења као и прања улица. Поред ових главних радова вршиће се и споредни радови као и послови из домена зоохигијене. Посебним годишњим уговором се одређују обим, интензитет и вредност радова јавне хигијене.

3. РЈ „Одржавање зелених површина“

Посебним годишњим уговором предвиђени су следећи радови:

- одржавање и чување зелених површина на Тргу партизана
- одржавање паркова, скверова и дрвореда
- радови на кошењу 11,978 ха зеленог појаса и чување 220 ха зеленог појаса, радови по посебном налогу и радови по налогу инспекције
- остали радови

У оквиру ове РЈ се врши производња лишћарског и четинарског шибља, туја, сезонског цвећа и перена у Расаднику Севојно на површини од 1 ха корисне површине.

Продаја цвећа врши се у Расаднику и Продавници цвећа бр.2.

4. РЈ „Градска гробља“

Послови РЈ „Градска гробља“ обављају се на гробљу „Доварје“ површине од 14 ха, гробљу „Сарића Осоје“ површине од 17,78 ха и гробљу „Влаовац“ Севојно површине 1,78 ха. Основне погребне услуге су: сахрањивање, грађевинске услуге везане за израду гробница, превоз посмртних остатака, одржавање гробних места.

Продаја погребне опреме се врши у 2 малопродајна објекта и то:

- Продавница бр. 3 на Сарића Осоју
- Продавница бр.6 на Доварју

5. РЈ „Пијаце“

Радна јединица „Пијаце“ послује у саставу ЈКП „Биоктош“ Ужице и обавља делатност пружања пијачних услуга коришћењем пијачног простора, управља пијацама, бави се изградњом и одржавањем пијачних објеката, организовањем трговине роба на мало, стварањем услова за задовољење потреба корисника пијачних услуга и потреба потрошача – грађана, као и организовањем других пратећих услуга.

Обављајући ову делатност Радна јединица „Пијаце“ задовољава општи интерес прописан законом о Јавним предузећима о обављању делатности од општег интереса и Одлуком о пијацама.

6. РЈ „Паркинг сервис“

У оквиру Радне целине Паркинг сервис врше се услуге:

- управљања, коришћења, одржавања, уређења, опремања, обележавања и наплата накнаде за коришћење паркиралишта у складу са Одлуком о јавним паркиралиштима;
- одношење непрописно паркираних возила специјалним возилом „паук“ у сарадњи са МУП-ом и
- постављање уређаја за спречавање одвожења непрописно остављених возила са површине јавне намене.

Визија ЈКП „Биоктош“ је континуирано побољшање процеса пружања услуга уз сталну примену савремених трендова и технологија и уважавање еколошких принципа, заштита здравља запослених на раду, праведна наплата услуга и рационално пословање.

1.2. Дугорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП „Биоктош“ Ужице за период 2017.—2027. године дефинисани су:

- стратешки правци развоја и унапређења основних делатности;
- унапређење система управљања, руковођења и организације на нивоу предузећа;
- циљеви и приоритети у развоју комуналних делатности;
- кадровска политика и план запослености и
- политика цена комуналних услуга.

ЈКП „Биоктош“ има усвојен Средњорочни план пословне стратегије и развоја предузећа за период 2022 – 2026. године. Средњорочним планом су дефинисани сви кључни циљеви, правци развоја и ризици у петогодишњем планском периоду и сви елементи документа засновани су на стратешким приоритетима Предузећа у наредном периоду, законском регулативом, интерним актима ЈКП „Биоктош“ Ужице, као и другим прописима и актима који регулишу пословање Предузећа.

1.3. Организациона шема

ЈКП „Биоктош“ је организован у складу са делатностима пословања у два сектора и то: Технички сектор и Сектор за финансијско, рачуноводствене и комерцијалне послове и послове КОП-а. Технички сектор чини шест радних јединица а Сектор за финансијско, рачуноводствене и комерцијалне послове и послове КОП-а чине три службе, што се види из приложене табеле:

ПРИЛОГ 1



1.5. Управљање предузећем

Органи предузећа су Надзорни одбор и Директор.

Чланови Надзорног одбора:

1. Марко Бошковић . Решење о именовану I број 023-24/21 од 04.03.2021.године на период од четири године.

2. Ненад Стјепић – Решење о именовану I број 023-24/21 од 04.03.2021.године до истека мандата Надзорног одбора

3. Гордана Филиповић – Решење о именовану I број 023-24/21 од 04.03.2021.године до истека мандата Надзорног одбора.

Директор ЈКП „Биоктош“ Ужице је Александар Поповић дипломирани економиста. Решење о именовану директора I број 119-3/23 од 20.04.2023.године.

У предузећу су именована два извршна директора из редова запослених и то:

1. Бранислав Марић, Извршни директор за техничке послове у комуналној делатности

2. Мирјана Радивојчевић, Извршни директор за заједничке послове. Радни однос мирује за време обављања функције у државном органу од 15.10.2020.године док обавља ту функцију.

2. Анализа пословања у 2023.години

2.1. Процењени физички обим активности

Процењен физички обим полази од анализе пословног окружења и процене ресурса предузећа.

Поверени послови од стране оснивача су радови и услуге из области: изношења смећа, јавне хигијене, јавног зеленила, градске пијаце, градско гробље и паркинг сервис.

Посебним годишњим уговором се одређују обим, интензитет и вредност радова јавне хигијене и одржавање и уређења јавних зелених површина.

Део делатности који се односи на промет робе и услуга зависи од тржишних кретања, конкуренције и макроекономске политике за јавна предузећа.

- Физички обим активности - услуга

Ред. број	Назив производа услуге	Јед. мере	План	Процена	План	Индекс	
			2023	2023	2024	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Изношење смећа из стамбеног простора (месечно)	м ²	1.387.000	1.396.000	1.450.000	101	104
2.	Изношење смећа из пословног простора (месечно)	број корисника	1.900	2.260	2.289	119	101
3.	Ручно чишћење (по Програму-годишње)	м ²	49.722.140	49.722.140	49.722.140	100	100
4.	Машинско чишћење (по Програму-годишње)	м ²	10.148.832	10.148.832	10.148.832	100	100
5.	Прање (по Програму-годишње)	м ²	18.389.628	18.389.628	18.389.628	100	100
6.	Одржавање трга ((по Програму-годишње)	м ²	2.793	2.793	2.793	100	100
7.	Одржавање паркова и скверова (по Програму-годишње)	м ²	39.960	39.960	39.960	100	100
8.	Чување зеленог појаса (по Програму-годишње)	ха	220	220	220	100	100
9.	Производња цвећа - годишње	ком	119.500	119.000	119.500	100	100
10.	Кошење зеленог појаса (по Програму-годишње)	ха	11,978	11,978	11,978	100	100
11.	Кошење прилазних путева (по Програму-годишње)	м ²	50.000	50.000	50.000	100	100
12.	Закуп гробних места - годишње	ком	17.902	17.693	17.800	99	101
13.	Број сахрана - годишње	број	500	361	450	72	125
14.	Израда гробница - годишње	ком	150	132	150	88	114
15.	Закуп тезги – Зелена пијаца - месечно	ком	163	133 и 1/2	146	82	109
16.	Закуп објеката на Зеленој пијаци - месечно	ком	64	69	76	108	109
17.	Услуге Јавне гараже – гаражна места- (месечно)	број	160	160	160	100	100
18.	Паркинзи - месечно	број	1.200	1.190	1.250	100	105

2.2. Пројекција резултата пословања

Кроз биланс стања (Прилог 1, стр. 30), биланс успеха (Прилог 1а, стр.34) и Извештај о токовима готовине (Прилог 1б, стр.36) дата је пројекција пословања у 2023.години.

Пројекција биланса стања:

Укупно пројектована актива биланса стања износи 595.181.000 динара коју чине нематеријална имовина у износу од 1.259.000 динара; некретнине постројења и опрема у износу од 439.092.000 динара; финансијски пласман у износу од 2.707.000 динара, одложена пореска средства у износу од 3.087.000 динара и обртна средства у износу од 149.036.000 динара.

Највеће учешће у укупној имовини ЈКП „Биоктош“ Ужице (75%) остварује стална имовина и значајно утиче на оптимално функционисање предузећа. Одступања процењене реализације од планираних вредности резултат је динамике повлачења финансијских средстава

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

за улагања у сталну имовину, превасходно у набавку опреме за вршење поверених делатности.

Укупно пројектована пасива биланса стања износи 595.181.000 динара коју чине капитал у износу од 467.300.000 динара; дугорочна резервисања и обавезе у износу од 61.106.000 динара, као и краткорочне и остале финансијске обавезе у износу од 66.775.000 динара.

Највеће учешће у пасиви предузећа остварује капитал предузећа (процењених 79%), задуженост код пословних банака (процењених 11%) и обавезе према другим кредиторима, пре свега добављачима и запосленима.

Пројекција биланса успеха:

Укупно пројектовани приходи предузећа за 2023.годину износе 598.507.332 динара.

Структура прихода:

	-у 000 динара -
- пословни приходи	575.489
- пословни приходи (субвенција)	14.762
- финансијски приходи	1.506
- приходи од усклађивања финансијске имовине	2.650
- остали приходи	<u>4.100</u>
Укупно:	598.507

Пројектовани пословни приходи су незнатно мањи од планираних због отежаних услова привређивања.

Пројектовани укупни расходи предузећа за 2023.годину износе 596.137.676 динара.

Структура расхода:

	-у 000 динара -
- пословни расходи	587.350
- финансијски расходи	3.057
- расходи од усклађивања финансијске имовине	3.950
- остали расходи	<u>1.781</u>
	596.138

Укупно пројектовани расходи за 2023.годину су на нивоу планираних расхода за исту годину.

Пројектована нето добит за 2023.годину износи 2.014.208 динара и биће распоређена на основу Одлуке Надзорног одбора уз сагласност Скупштине града Ужица.

Пројекција токова готовина за 2023. годину:

У 2023.години Предузеће је било солвентно и своје обавезе је извршавало у законском року. У извештајном периоду реализовало је приливе и одливе готовине из пословних, активности инвестирања и финансирања. Попут претежног учешћа пословних прихода и расхода у укупним приходима и расходима предузећа, тако се и најзначајнији токови готовине реализују из пословних активности.

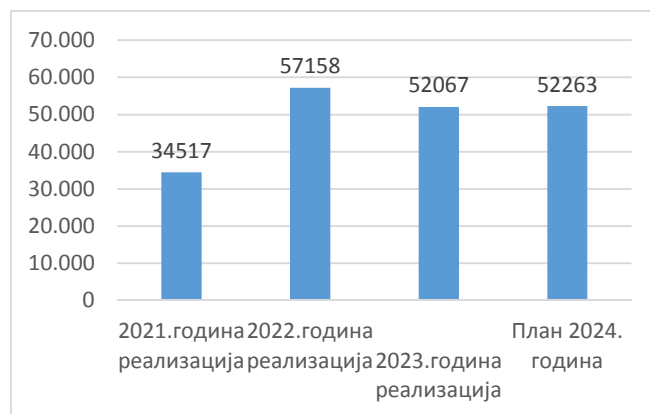
Приливи из пословних активности у директној су вези са реализацијом пословног обима јавне хигијене, зеленила и других поверених делатности,

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

Анализа остварених индикатора пословања и планирани индикатори приказују се кроз Прилог 4 (стр. 40).

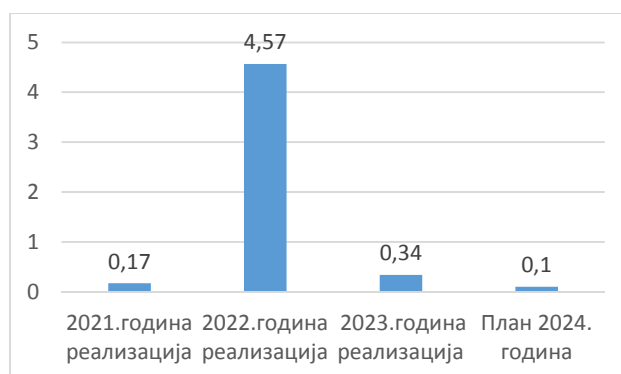
	2021.година реализација	2022.година релаизација	2023.година реализација процена	План 2024. година
ЕБИТДА	34.517	57.158	52.067	52.263
ROA	0,17	4,57	0,34	0,10
ROE	0,20	5,60	0,43	0,13
Оперативни новчани ток	30.909	58.689	23.912	51.036
Дуг/капитал	21	23	27,37	32,09
Ликвидност	982	208	223,2	220,33
% зарада у пословним приходима	58	53	51,54	61,89

ЕБИТДА означава добит пре опорезивања која се коригује за расходе камата и амортизацију.



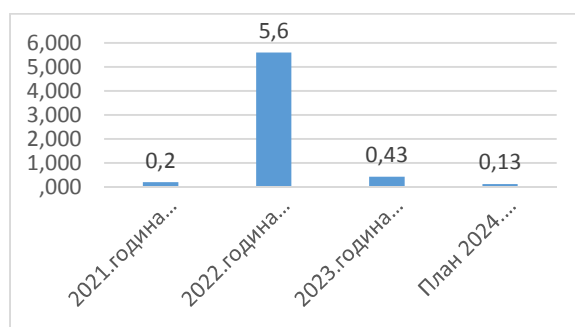
Графикон 1. Рацио анализа ЕБИТДА 2021 – 2024

ROA означава стопу приноса средстава.



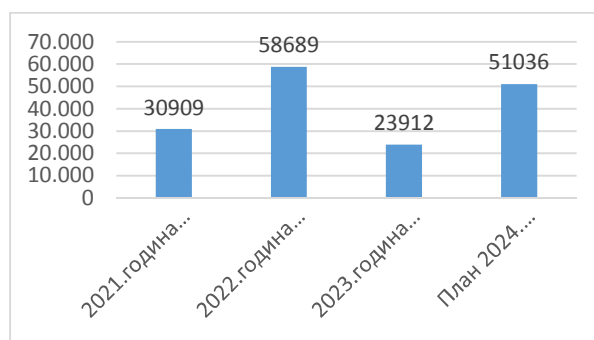
Графикон 2. Рацио анализа ROA 2021 – 2024

ROE означава стопу приноса капитала.



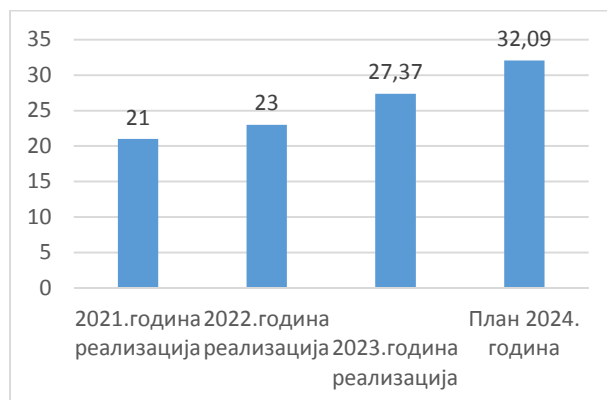
Графикон 3. Рацио анализа ROE 2021 – 2024

Оперативни новчани ток означава новчани ток из пословних активности.



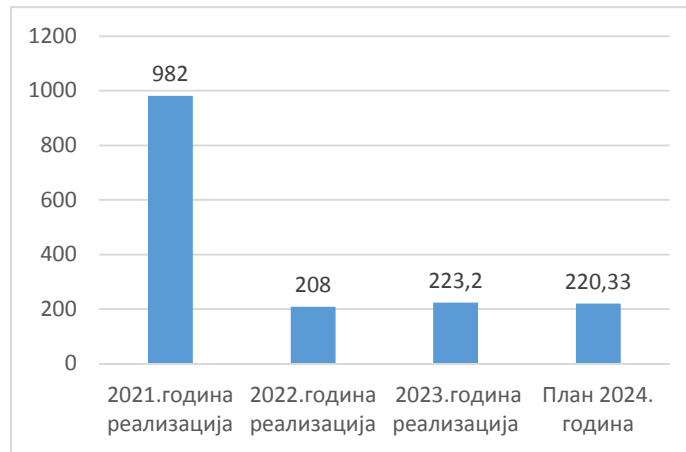
Графикон 4. Рацио анализа оперативни новчани ток 2021 - 2024

Дуг/капитал представља однос укупног дуга предузећа према укупном капитлау предузећа. Предузеће се придржава правила задужености.



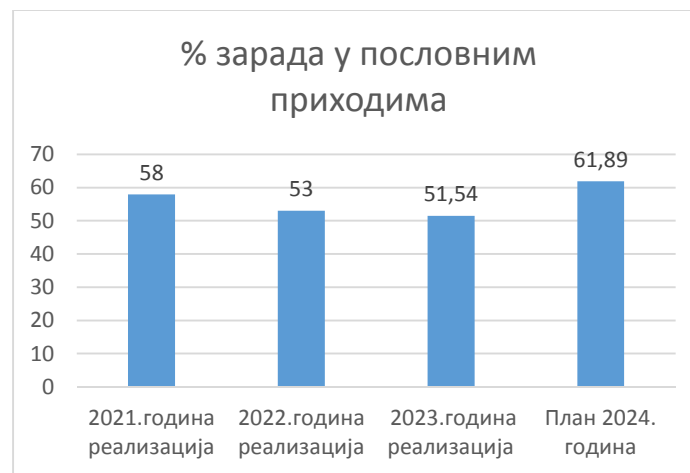
Графикон 5. Рацио анализа дуг-капитал 2021 – 2024

Ликвидност показује са колико је обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза. Ликвидност је индикатор сигурности којим су заштићени интереси краткорочних поверилаца предузећа. Предузеће је способно да измирује краткорочне обавезе у законском року.



Графикон 6. Рацио анализа ликвидност 2021 – 2024

% зарада у пословном приходима



Графикон 7. Рацио анализа % зарада у пословном приходима 2021 – 2024

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Јавно комунално предузеће „Биоктош“ Ужице континуирано је у 2023. години спроводило активности које су имале за сврху реализацију најзначајнијих пословних циљева предузећа у домену поверених комуналних и других делатности.

Укупан капитал је већи од планираног јер је процена да ће на крају 2023. године бити исказана већа добит него што је планирана. Главни разлог за већу добит је рационално трошење средстава.

Процена је да ће укупна имовина је бити реализована у мањем износу од планиране јер се очекује да ће на крају 2023. године обртна имовина бити мања.

Пословни приходи и послови расходи су мањи од планираних због тржишних услова.

2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Појачана контрола и санкционисање ненаменског коришћења радне снаге, радног времена, опреме и простора. У току 2023.године је ажурирано је доста потребних процедура које јасно дефинишу одговорности извршилаца. Реорганизацијом појединих служби повећава се ефикасност и економичност и омогућава једноставна контрола и извештавање као и примена

финансијског система управљања и контроле.

Предузеће се у свом пословању придржава принципа корпоративног управљања чија су начела непристрасност, обавезност, транспарентност, одговорност, што подразумева и ефикасније праћење пословања Предузећа и узајамно поверење свих заинтересованих страна.

Корпоративна култура је врло важна када је у питању пословна етика Предузећа и у њеној примени учествују сви запослени. То подразумева да сваки запослени треба да унапреди своје понашање како би се креирала пожељна клима која ће помоћи у остварењу визије Предузећа.

Предузеће је имплементирало процес Финансијског управљања и контроле (ФУК) која се спроводи политикама, процедурама и активностима са задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће се циљеви остварити кроз:

- Пословање у складу са законима Републике Србије и унутрашњим актима
- Реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја
- Економично, ефикасно и ефективно коришћење средстава
- Обезбеђење интегритета запослених, њихове стручности и етичности.

Финансијско управљање и контрола подржава остваривање корпоративних циљева кроз подршку у вођењу послова у Предузећу на исправан, ефикасан и делотворан начин, јер обухвата све запослене, процесе и инфраструктуру.

ЈКП „Биоктош“ Ужице је активни учесник пројекта Репорте локалних финансија који је од 2019. године обезбедио експертску подршку у примени прописа, успостављање процедура и увођењу нових алата у три области: систем финансијског управљања, функције интерне ревизије и система надзора над радом локалних јавних предузећа.

Циљ је да се унапреди начин планирања, расподеле и контроле трошења буџетских средстава, као и надзор над радом локалних јавних предузећа чиме се подржава стабилност јавних финансија јединица локалне самоуправе, боље пружање услуга грађанима и већа транспарентност у раду локалних управа.

Надзорни одбор Предузећа је донео Кодекс пословног понашања запослених.

3. Циљеви и планиране активности за 2024.годину

3.1. Циљеви (Прилог 2, страна 38)

Кључни оперативни циљеви предузећа ЈКП „Биоктош“ за пословну 2024.годину су:

1. Пораст квалитета и квантитета услуга изношења смећа, чишћења и прања јавних површина, сакупљања секундарних сировина, одржавање јавних зелених површина и производње и промета цвећа и расадног материјала, паркинг услуга, погребних услуга и промета погребне опреме и пијачних услуга;

2. Унапређење и осавременавање механизације, односно комуналних возила и машина чиме би се унапредио процес рада, повећала продуктивност и смањили трошкови одржавања већ дотрајале механизације, кроз набавку одређеног броја возила;

3. Смањење оперативних трошкова на свим нивоима у свим фазама реализације пословних процеса што представља један од сталних циљева у свим пословним годинама;

4. Увођење система квалитета кроз прецизно дефинисање свих пословних процеса у предузећу чиме би се остварило рационалније искоришћавање радног времена и повећала рентабилност;

5. Успостављање система Финансијског управљања и контроле од стране менаџмента предузећа кроз:

- усвајање стратегије управљања ризицима,
- усвајање Регистра ризика (који ће сумирати све информације о ризицима) и

дефинисање начина управљања ризицима,
-спровођење система ФУК.

6. Унапређење професионалног капацитета запослених кроз константне обуке и едукације;

7. Побољшање информационог система кроз умрежавање постојећих модула предузећа;

8. Подизање нивоа свести становништва о управљању комуналним отпадом кроз процес едукације и информисања јавности о активностима предузећа.

3.2. Кључне активности:

Основне функције ЈКП „Биоктош“ у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника комуналних услуга на територији града Ужице, општине Севојно и насеља: Бела Земља, Волујац, Биоска, Стапари, Равни, Поточањи, Горјани, Каран, Дрежник, Љубање, Луново село, Злакуса, Крававци, Потпећ, Рибашевина и Кремна.

У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности:

-у правцу повећања степена досупности комуналних услуга;

-у правцу веће поузданости и стабилности код пружања комуналних услуга и

-у правцу бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника и стандардима који се примењују у најразвијенијим европским државама.

Стандарди пословања

Стандардизација је активност на утврђивању одредби за општу и виšekратну употребу у односу на стварне или потенцијалне проблеме, у циљу постизања оптималног нивоа уређености која укључује процес формулисања, издавања и примене стандарда. Резултат стандардизације су стандарди као званични документи, са захтевима који се односе на услугу или Предузеће као пословни систем основан ради обављања одређене делатности која ствара вредност (производ или услугу) за тржиште, кориснике и крајње купце.

Стандардизација може да има један или више циљева који омогућавају да производи, процеси и услуге буду усклађени са својом наменом. Општи циљеви стандардизације су остваривање спремности за намену компатибилност, заменљивост, смањења броја варијанти, безбедност заштите животне средине и заштиту производа.

Други циљеви који се постижу стандардизацијом су заштита здравља, узајамно споразумевање, побољшање економских перформанси, уклањање препрека и друго.

Предузеће је сагледало достигнути ниво реализације својих пословних активности на основу анализе извођења свих пословних активности и поређењем остварених са планираним перформансама (трошкови, квалитет, време за реализовање активности). Стандардизација пословања омогућава добро организовање пословних процеса у складу са потребама купаца и променама на тржишту. Унапређење пословних процеса је континуиран процес који подразумева смањење трошкова и времена обављања постојећих пословних процеса уз делимичне промене организационе структуре у циљу прилагођавања резултата пословних активности потребама потрошача. Овај начин побољшања пословних процеса доприноси постепеном повећању продуктивности пословања и омогућава већу флексибилност, јер се може спровести на нивоу целе организације или пословне јединице.

Основни стандарди пословања и принципи пословне етике помоћу којих предузеће остварује постављене циљеве имплементирани су кроз интегрисане системе менаџмента (ИМС) и корпоративну културу.

3.3. Анализа тржишта:

У ЈКП „Биоктош“ повећање обима промета/производње могуће је у допунској делатности у области малопродаје погребне опреме, цвећа, расадничког материјала као и услуга одржавања зелених површина правним и физичким лицима (орезивање, крчење, кошење...).

Техничка опремљеност, квалитет роба, услуга и ценовна политика је конкурентна на постојећем тржишту.

Непремостиво ограничење је недостатак радне снаге условљен постојећим законским прописима. То је основни разлог зашто неће доћи до повећања обима промета, јер постојећи број радника не задовољава потребе ни за квалитетно и ефикасно обављање основне комуналне делатности.

3.4. Ризици у пословању и план управљања ризицима (Прилог 3, стр. 39)

Као најважнији фактори који утичу на рад ЈКП „Биоктош“ издвајају се:

- економски,
- социјални,
- технолошки,
- политички,
- природни фактори и сл.

Наведени фактори директно утичу на наплату потраживања и токове готовине предузећа и самим тим на потенцијал развоја предузећа.

Имајући у виду друштвено одговорну улогу предузећа у погледу заштите животне средине, на пословање предузећа утичу и еколошки захтеви, који захтевају одређена финансијска средства и самим тим утичу на финансијску позицију предузећа.

Поред друштвено условљених фактора, пословање предузећа изложено је и утицају *природних фактора* попут временских услова. У условима поплава, великих снежних наноса, екстремно ниских температура и других елементарних непогода вршење услуга је отежано или технички онемогућено што се негативно одржава на организацију рада и вршење услуга од општег интереса.

За анализу пословања предузећа и сагледавање свих фактора, који остварују утицај на пословне процесе, од значаја је ПЕСТ *анализа*, као један од метода анализе пословног окружења предузећа и представља темељ за стратешко планирање.

ПЕСТ анализа је акроним почетних слова: *Политичка, Економска, Социолошка и Технолошка* и заснива се на *анализи окружења предузећа*.

Политичка ситуација и стабилност окружења у којем предузеће послује, али и законски прописи, динамика њиховог доношења, утицај на организацију рада и финансијско пословање предузећа, могу да остваре значајан утицај на пословање предузећа.

На предузеће утичу и одређени економски фактори, као што су: раст и развој економије, стопа инфлације, кретање вредности домаће валуте и др.

Утицај социолошких и са њима повезаних демографских фактора у окружењу предузећа у које спадају: кретање стопе природног прираштаја, друштвени ставови корисника услуга и постојећих и потенцијалних пословних партнера предузећа огледа се кроз физички обим сакупљеног отпада од корисника, приходе од продаје, али и посредно кроз расходе и обавезе предузећа уговарањем повољних или мање повољних услова набавке са добављачима и сл.

За јавно комунално предузеће „Биоктош“ Ужице од изразитог значаја су технолошки фактори, који се не огледају само у унапређењу постојећег информационог система, већ и кроз унапређење инфраструктуре, технолошких процеса у предузећу и сл.

Предузеће се залаже да управљање ризицима постане саставни део организацијске климе и културе и процеса доношења одлука. При томе се управљање ризицима користи као алат за спречавање настанка или ублажавање последица неповољних догађаја који могу угрозити остварење циљева, довести до поремећаја у обављању послова из надлежности Предузећа, нанети штету околини, имовини, запосленима, грађанима и другим заинтересованим странама. Стратегија даје правац деловања управљачке структуре и укључених запослених, како би ефективно спроводили процес управљања ризицима.

Процес управљања ризицима који успоставља Предузеће обухвата:

- а) идентификацију ризика;
- б) процену ризика;
- в) реаговање на ризик;
- г) праћење и извештавање о управљању ризицима и
- д) преиспитивање и унапређење управљања ризицима.

а) Идентификација ризика

Идентификација ризика подразумева идентификацију догађаја и одређивање кључних ризика који могу неповољно утицати на остварење циљева садржаних у планским документима. За Предузеће, у односу на утврђене стратешке и оперативне циљеве, ризике дефинише Радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у ЈКП „Биоктош“ (Радна група) формирана Одлуком директора Предузећа, за утврђивање и процену ризика и исти се евидентирају у Регистру ризика.

б) Процена ризика

Процена ризика подразумева квалитативну анализу утврђених ризика с обзиром на њихов значај за остварење постављених циљева и служи за утврђивање приоритетних ризика и мера за њихово ублажавање.

При утврђивању границе прихватљивости ризика поступа се на следећи начин:

- код ризика ниског нивоа се не предузимају додатне мере,
 - ризичи средњег нивоа се надзиру и њима се управља спровођењем додатних мера,
 - за ризик високог нивоа захтева се тренутно спровођење мера за њихово ублажавање.
- в) Реаговање на ризик

Вероватноћа и утицај ризика се смањују избором адекватног одговора на ризик. Одлука зависи од значаја ризика, толеранције на ризик и става Предузећа према ризику.

г) Праћење и извештавање управљања ризиком.

Имајући у виду да се окружење у којем Предузеће послује непрестано мења, руководиоци организационих јединица у Предузећу спроводе редовне активности праћења и извештавања о ризицима. Тим активностима се процењују ефективности управљања ризицима и потреба увођења додатних мера ублажавања ризика. У складу са тим, годишње се ажурира регистар ризика у погледу нових ризика, ризика за које се спроводе додатне мере ублажавања ризика, ризика који су прихваћени, као и ризика на које се није могло деловати на планирани начин.

д) Преиспитивање и унапређење управљања ризицима.

Зависно од промена у окружењу ревидирају се постојеће процене ризика. Такође, на годишњем нивоу спроводи се процена Стратегије како би се осигурало њено ажурирање у

складу с праксом и променама методологије управљања ризицима у јавном сектору Републике Србије. Уколико је потребно, даје се задатак да се израде посебне стратегије за управљање ризицима.

3.5. Планирани индикатори за 2024.годину:

Планирани индикатори за 2024.годину приказују се кроз Прилог 4 (стр. 40)

4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама

План биланса стања за 2024.годину (Прилог 5 стр. 42)

-Планирана је укупна актива у износу од 618.018.000 динара коју чине: некретнине, постројења и опрема у износу од 430.506.000 динара; дугорочни финансијски пласмани у износу од 3.166.000 динара, обртна имовина 177.648.000 динара и нематеријална имовина у износу од 2.273.000 динара и одложена пореска средства у износу од 4.425.000 динара.

Укупна пасива је планирана у износу од 618.018.000 динара коју чини: капитал у износу од 467.868.000 динара, дугорочне и краткорочне обавезе у износу од 150.150.000 динара.-

План биланса успеха за 2024.годину (Прилог 5а стр. 48)

Укупно планирани приходи предузећа износе 712.849.990 динара. У структури планираних прихода највеће учешће имају сопствени приходи од вршења услуга изношења отпадака, наплата услуга депоновања, пијачних, погребних и паркинг услуга и продаје цвећа, расадног материјала и погребне опреме. Посебним годишњим уговором са Градском управом за инфраструктуру и развој планирани су послови одржавања чистоће јавних површина и одржавања јавних зелених површина. Планирана средства по овом основу износе 155.000.000 динара са ПДВ-ом односно 140.909.091 динара без ПДВ-а.

План токова готовине (Прилог 5б стр. 51)

Програмом пословања за 2024.годину планира се извршавање обавеза највећим делом из сопствених средстава. Предузеће свакодневно предузима мере за наплату својих проблематичних потраживања у виду опомена и утужења.

Планирани приходи предузећа за 2024.годину

Структура планираних прихода за 2024.годину:

	-у 000 динара-
- пословни приходи	701.830
- финансијски приходи	2.000
- приходи по основу наплате обезвређених потраживања	3.270
- остали приходи	<u>5.750</u>
Укупно:	712.850

Приходи су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је дата сагласност

Града Ужица. Ценовници су доступни на сајту www.bioktos.com.

Основни извори прихода предузећа за 2024.годину су:

1. Приходи од услуге изношења отпадака износе 362.898.133 динара и чине их: услуге изношења отпадака из стамбеног простора у износу од 165.300.000 динара, услуге изношења смећа из пословног простора у износу од 73.423.828 динара, услуге превоза других отпадака у износу од 26.369.609 динара и услуге по основу наплате услуге депоновања од 83.972.696 динара, приход од субвенције Града у износу од 10.000.000 динара за полуподземне контејнере (са уградњом) и остали приходи у износу од 3.832.000 динара;

2. Приходи од услуге одржавања јавне хигијене износе 91.869.091 динара и чине их: услуге ручног и машинског чишћења и услуге прања јавних површина у износу од 90.909.091 динара, остали пословни приходи у износу од 260.000 динара и остали приходи у износу од 700.000 динара;

3. Услуге РЈ “Зеленило” износе 74.268.000 динара и чине их: радови по програму одржавања јавних зелених површина (одржавање Трга партизана, паркова, скверова и дрвореда, зеленог појаса и остале услуге) у износу од 50.000.000 динара, приходи по основу промета цвећа, шибља, перена и разноврсних четинара у износу од 15.000.000 динара, остали приходи у износу од 668.000 динара и приходи по основу активирања учинака у износу 8.600.000 динара.

4. Приходи од погребних услуга у износу од 69.816.152 динара коју чине: услуге одржавања и закупа гробних места у износу од 13.423.000 динара, услуге израде гробница у износу од 22.150.000 динара, остале погребне услуге (превоз посмртних остатака, сахрањивање, озвучење) у износу од 22.473.152 динара, услуге продаје погребне опреме у износу од 11.500.000 динара и остали приходи у износу од 270.000 динара.

5. Приходи од пијачних услуга у износу од 38.689.523 динара, коју чине: услуге резервација и надрезервација тезги у износу од 22.929.523 динара, услуге закупа објеката и друго у износу од 15.040.000 динара и остали приходи у износу од 720.000 динара.

6. Приходи по основу паркинг услуга у износу од 70.039.091 динара коју чине: услуге на паркиралиштима и Јавној гаражи, услуге одношења непрописно паркираних возила специјалним возилом „паук“ и постављања уређаја за спречавање одвожења непрописно остављених возила са површине јавне намене у износу од 69.909.091 динара и остали приходи у износу од 130.000 динара.

Финансијски приходи су планирани у износу од 2.000.000 динара и углавном их чине камате по основу неблаговременог плаћања услуга од стране купаца и камате на средства по текућим рачунима код банака.

Остали приходи се односе на приходе по основу наплаћених спорова, рабата, у износу од 5.750.000 динара.

У 2024.години планирани су приходи по основу укидања исправке вредности потраживања (наплаћена потраживања која су била на исправци вредности потраживања) у износу од 3.270.000 динара

**РЕКАПИТУЛАЦИЈА
ПРИХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА У ЈКП „БИОКТОШ“**

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ“СКУПЉАЊЕ И ТРАНСПОРТ КОМ.ОТПАДА	308.393.208	302.309.281	352.898.133	115	117
1.1.	ПРИХОД ОД ДОНАЦИЈА	2.070.069	2.070.069		0	0
1.2.	ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА	3.500.000	3.500.000	10.000.000	286	286
2.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНЕ ХИГИЈЕНЕ	76.496.364	74.436.364	91.869.091	120	123
3	ОДРЖАВАЊЕ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА	59.114.109	61.055.253	74.268.000	126	122
4	ГРАДСКА ГРОБЉА	57.882.025	50.449.000	69.816.152	121	138
5	ПИЈАЦЕ	46.962.238	31.849.378	38.689.523	82	121
5.1.	ПРИХОД ОД СУБВЕНЦИЈА	11.261.752	11.261.752	-		
6	ПАРКИНГ СЕРВИС	52.100.000	59.490.304	70.039.091	134	118
7	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.500.000	1.506.000	2.000.000	133	133
8	УСКЛАЂИВАЊЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА	2.000.000	2.650.000	3.270.000	164	123
	УКУПНО:	620.279.765	598.507.332	712.849.990	115	119

РЈ „СКУПЉАЊЕ И ТРАНСПОРТ КОМУНАЛНОГ ОТПАДА“

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС С 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Изношење отпадака из стамбеног простора	143.054.500	141.115.101	165.300.000	116	117
2.	Изношење отпадака из пословног простора	68.418.930	65.353.316	73.423.828	107	112
3.	Наплата услуге депоновања	73.242.877	69.120.847	83.972.696	115	121
4.	ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА	2.070.901	2.070.069	-	-	-
5	Превоз других отпадака	20.296.901	23.969.508	26.369.609	130	110
6.	Приход од субвенција	3.500.000	3.500.000	10.000.000	286	286
7.	Остали приходи	2.880.000	2.750.000	3.832.000	133	139
	УКУПНО:	314.463.277	307.879.351	362.898.133	115	118

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

РЈ „ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНЕ ХИГИЈЕНЕ“

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Радови по програму	73.636.364	73.636.364	90.909.091	123	123
2.	Остали пословни	1.000.000	100.000	260.000	26	260
3.	Остали приходи	1.860.000	700.000	700.000	38	100
	УКУПНО:	76.496.364	74.436.364	91.869.091	120	123

РЈ „ОДРЖАВАЊЕ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА“

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Радови по програму	39.090.909	39.090.909	50.000.000	128	128
2.	Промет цвећа	13.051.200	14.904.344	15.000.000	115	101
3.	Активирање учинака	6.300.000	6.900.000	8.600.000	137	125
4.	Остали приходи	672.000	1.600	668.000	99	100
	УКУПНО:	59.114.109	61.055.253	74.268.000	126	122

РЈ „ГРАДСКА ГРОБЉА“

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Одржавање и закуп гробних места гробних места	12.824.925	12.800.000	13.423.000	105	105
2.	Продавница погребне опреме	11.500.000	9.000.000	11.500.000	100	128
3.	Израда гробница	13.757.100	11.200.000	22.150.000	161	198
4.	Остале погребне услуге	18.300.000	17.100.000	22.473.152	123	131
5.	Остали приходи	1.500.000	349.000	270.000	18	77
	УКУПНО:	57.882.025	50.449.000	69.816.152	121	139

РЈ „ПИЈАЦЕ“

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пијачне услуге	22.429.523	19.339.340	22.929.523	102	119
2.	Закуп објеката и друго	10.410.963	11.210.039	15.040.000	144	134
3.	Остали приходи	2.860.000	300.000	720.000	25	240
4.	Донација	11.261.752	11.261.752	-	-	-
	УКУПНО:	46.962.238	43.111.130	38.689.523	82	90

РЈ „ПАРКИНГ СЕРВИС“

Ред број	РАДНА ЦЕЛИНА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Услуге паркинг сервиса	52.000.000	59.489.304	69.909.091	134	118
2.	Остали приходи	100.000	1.000	130.000	130	-
	УКУПНО:	52.100.000	59.490.304	70.039.091	134	118

Аналитика прихода

Кonto	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН ЗА 2023.	ПРОЦЕНА 2023	ПЛАН ЗА 2024	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
60	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ					
604	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	24.651	23.904	26.000	105	109
61	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА					
614	Приход од продаје на домаћем тржишту	526.526	520.515	627.697	119	121
62	ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ					
620	Приход од продаје сопствених учинака	6.300	6.900	8.600	137	125
64	ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА И ДОТАЦИЈА					
640	Приход од буџета - субвенција	14.762	14.762	10.000	68	68
640	Приход од донација	2.070	2.070	-		
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
650	Приходи од закупа	35.870	22.100	29.533	82	134
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ					
662	Приходи од камата	1.500	1.506	2.000	133	133
67	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ					
679	Остали приходи	6.600	4.100	5.750	87	140
68	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА					
683	Приход од усклађивања	2.000	2.650	3.270	164	123
	УКУПНИ ПРИХОДИ:	620.279	598.507	712.850	115	119

Приходи од субвенција (Прилог 6 стр. 53)

Приходи од субвенција су произашли од инвестиција које су образложене у Посебном програму пословања за 2024.годину и односе се на набавку полуподземних контејера са уградњом истих.

Износ субвенције је 10.000.000 динара.

Имајући у виду да предузеће примењује Рачуноводствене стандарде за мала и средња предузећа у обавези је да оприходује наведена давања.

Планирани расходи предузећа за 2024.годину

Структура планираних расхода:

	-у 000 динарима-
- пословни расходи	704.529
- финансијски расходи	3.200
- расходи по основу обезвређених потраживања	2.000
- остали расходи	<u>2.420</u>
Укупно:	712.149

Трошкови зарада су планирани по инструкцијама надлежних у Граду Ужицу, као и ресорних министарстава.

Планирана маса зарада за 2023. годину је рађена по смерницама Владе Републике Србије.

Маса зарада за 2024. годину је већа у односу на масу за 2023.годину по основу:

-доплате до нивоа законски минималне зараде која ће од јануара 2024.године бити увећана за 17,8 %. Гарантована минимална зарада у у 2024.години повећаће се на 271,00 динара по радном часу (у 2023.години је била 230,00 динара) а према Одлуци Владе Србије објављеној у “Службеном гласнику РС” број 79/23 од 15.09.2023.године).

-Минулог рада који се увећава сваке године;

Додаци зарада за 2024. годину планирани су у износима предвиђеним Посебним или појединачним колективним уговорима. Повећање зарада по овом основу утиче на повећање масе зарада и трошкова предузећа.

Кад су у питању тзв.послови са повећаним ризиком, нарочито тешким, напорним и за здравље штетним пословима на којима и поред примене одговарајућих мера безбедности и заштите живота и здравља на раду, из године у годину имамо све мањи број радника, а повећани обим послова који захтева квалитетну услугу.

За сезонске послове одржавања јавне хигијене, одржавања јавних зелених површина и погребних услуга, паркинг услуга, одвоза комуналног отпада а у случају више силе, изненадног повећања обима посла и у другим случајевима када је неопходно да се у одређеном року заврши посао који није планиран указује се потреба за прековремени рад у оправданим законом прописаним ситуацијама.

С обзиром да је ово планска категорија, а рађена је на основу очекиваних услова у 2024. години, зарада ће се исплаћивати према стварном броју радника.

Планирани трошкови бруто зарада 2 за 2024.годину у укупном износу од 383.608.161 динара разврстани су аналитички и то:

	-у динарима-
- нето зараде запослених	240.500.292
- порез из зарада	26.088.586
- доприноси из зарада	66.306.160
- доприноси на терет послодавца	50.713.123

Правилником о раду ЈКП „Биоктош“ регулисано је право и предвиђена средства за социјалне помоћи радницима у случају смрти запосленог, смрти члана породице, у случају дуже и теже болести и друге накнаде у складу са законом.

У складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије планирана је исплата солидарне помоћи запосленима ради побољшања материјалног положаја запослених која износи 41.800 динара годишње по запосленом (без пореза и доприноса).

Посебне стимулације за запослене доноси Надзорни одбор предузећа, ценећи целисходност помоћи.

Код трошкова који нису ограничени (отпремнина, јубиларне награде, трошкови за долазак и одлазак са рада и солидарне помоћи) оставља се могућност измене планиране масе, јер код појединих примања може доћи до промена.

Планирана средства за отпремнину предвиђена су за раднике који испуњавају услов за одлазак у пензију.

Дневнице за службена путовања, средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене планирана су до нивоа планираних средстава за 2023.годину.

Повећање цене рада условљава повећање трошкова привремених и повремених послова и трошкова агенција.

За обављање делатности, због природе посла, као и сезонски условљеног ангажовања радне снаге, а због немогућности запошљавања новозапослених радника, да би се извршио планирани обим послова потребно је и уговарање послова преко агенција. Планирана средства за трошкове агенција износе 19.000.000 динара.

У оквиру производних услуга предвиђена су средства за текуће и инвестиционо одржавање објеката и опреме у износу од 7.000.000 динара, која се односе на екстерне услуге и то: одржавање возног парка, водоинсталатерски радови, браварски радови и остале услуге одржавања основних средстава и опреме.

Остали расходи (трошкови спорова и казни, накнадно утврђени трошкови) су планирани на нивоу плана из 2023.године.

У 2024. години планирани трошкови репрезентације су већи од планираних за 2023.годину. На повећање трошкова репрезентације је утицао раст цена робе и услуга на тржишту.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ТРОШКОВА НА НИВОУ ПРЕДУЗЕЋА

Ред. број	Конто	ВРСТА РАСХОДА	План за 2023.год. (Ребаланс 2)	Процена за 2023.год.	План за 2024. год.	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
		ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
I	50	<u>Набавна вредност</u>					
1.	501	Набавна вредност продате робе	19.500.000	18.500.000	20.000.000	103	108
2.	51	<u>Трошкови материјала</u>					
3.	5110	Материјал	10.000.000	6.500.000	8.000.000	80	123
4.	5121	Резервни делови	6.500.000	4.145.812	6.000.000	92	145
5.	5123	Канцеларијски материјал	1.500.000	950.000	1.500.000	100	158
6.	5130	Гориво	40.000.000	33.500.000	38.000.000	95	113
7.	5132	ХТЗ опрема	4.000.000	3.400.000	4.200.000	105	124
8.	5133	Електрична енергија	7.000.000	6.549.512	8.000.000	114	122
9.	5135	Мазиво	1.700.000	1.316.225	1.700.000	100	129
10.	5151	Ситан инвентар	2.500.000	4.500.000	3.000.000	120	67
11.	5152	Аутогуме	1.800.000	1.400.000	2.000.000	111	143
12.	52	<u>Трошкови зарада</u>					
13.	520	Трошкови бруто зараде	271.899.064	264.017.016	332.895.038	122	126

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Ред. број	Конто	ВРСТА РАСХОДА	План за 2023.год.	Процена за 2023.год.	План за 2024. год.	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
14.	521	Трошкови доприноса на терет послодавца	41.887.397	40.687.653	50.713.123	121	125
15.	5240	Привремени и повремени послови	8.500.000	8.400.000	10.100.000	119	120
16.	5260	Накнаде члановима НО	984.375	924.697	1.129.620	115	122
17.	5290	Отпремнине	3.351.242	1.188.190	4.589.533	137	386
18.	5291	Јубилеји	2.949.383	2.837.621	5.327.637	181	188
19.	5292	Дневнице	500.000	500.000	500.000	100	100
20.	5294	Превоз на посао	8.800.000	8.625.685	9.110.400	104	106
21.	5296	Помоћ	13.000.000	12.233.807	15.028.667	111	123
22.	5297	Поклон пакетићи	500.000	500.000	500.000	100	100
23.	5299	Стипендије	800.000	306.000	800.000	100	261
24.	53	<u>Трош.производних усл.</u>					
25.	5310	Трошкови транспортних услуга	35.000	30.639	50.000	143	163
26.	5311	Трошкови телефона	1.700.000	1.700.000	1.800.000	106	106
27.	5312	Трошкови поштарине	700.000	803.366	850.000	121	106
28.	532	Текуће и инвестиционо одржавање	7.000.000	6.500.000	7.000.000	100	108
29.	5330	Закупнина	6.500.000	5.600.000	7.000.000	100	125
30.	5350	Реклама и пропаганда	200.000	200.000	200.000	100	100
31.	5390	Комуналне услуге	1.225.000	1.400.000	1.400.000	193	100
32.	5394	Услуге промета (израда гробница)	2.990.000	2.990.350	6.990.000	234	234
33.	5395	Трошкови техничког прегледа	440.000	412.300	500.000	114	121
34.	5396	Трошкови осталих услуга	100.000	100.000	150.000	150	150
35.	5397	Трошкови за одлагање отпада	45.000.000	42.935.043	45.000.000	100	105
36.	54	<u>Амортизација и резервисања</u>					
37.	540	Амортизација	46.285.137	46.646.000	48.362.000	104	104
38.	545	Резервисања за отпремнине	1.000.000	4.500.000	1.700.000	170	38
39.	55	<u>Нематеријални трошкови</u>					
40.	5500	Трошкови стандардизације, ФУК	500.000	455.000	300.000	60	66
41.	5501	Трошкови адвокатских услуга	300.000	300.000	300.000	120	100
42.	5502	Трошкови одржавања кампа	100.000	348.190	350.000	117	101
43.	5503	Трошкови стручног усавршавања	200.000	76.150	120.000	120	158
44.	5504	Трошкови ревизије	900.000	195.000	200.000	100	103
45.	5505	Трошкови одржавања програма	16.800.000	900.000	990.000	110	110
46.	5506	Трошкови наплате СОН	900.000	17.575.128	18.450.000	110	105
47.	5507	Трошкови одржавања система	900.000	507.585	520.000	58	103

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Ред. број	Конто	ВРСТА РАСХОДА	План за 2023.год.	Процена за 2023.год.	План за 2024. год.	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
48.	5508	Трошкови агенција	16.000.000	16.000.000	19.000.000	119	119
49.	5509	Непроизводне услуге	5.741.000	5.999.960	6.479.000	113	108
50.	551	Репрезентација	420.000	420.000	520.000	124	124
51.	552	Премије осигурања	4.500.000	3.843.262	5.000.000	111	130
52.	553	Платни промет, банкарске услуге и провизија	2.500.000	3.526.899	3.500.000	140	99
53.	5540	Трошкови чланарина	150.000	234.237	700.000	467	299
54.	5590	Остали порези и таксе	1.350.000	1.347.553	1.000.000	74	74
55.	5592	Огласи и претплата	300.000	393.429	430.000	143	109
56.	5593	Стручна литература	250.000	109.607	250.000	100	228
57.	5598	Спонзорство	124.000	23.000	124.000	100	539
58.	5599	Остали нематеријални трошкови	900.000	294.760	2.200.000	244	746
59.	II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
60.	56	Камате	2.850.000	3.057.000	3.200.000	112	105
61.	III	ОСТАЛИ РАСХОДИ					
62.	5791	Трошкови спорова и казни	400.000	477.863	400.000	100	84
63.	5793	Донације	320.000	100.000	320.000	100	320
64.	5794	Накнадно утвђени трошкови	1.200.000	597.229	1.200.000	100	201
65.	5795	Остали расходи и штете	500.000	605.908	500.000	100	83
66.	58	Исправка вредности потраживања	1.500.000	3.950.000	2.000.000	133	51
67.	59	УКУПНИ РАСХОДИ (I + II + III)	619.801.598	596.137.676	712.149.018	115	119

Планирана нето добит за 2024.годину износи 596.000 динара и биће распоређена на основу Одлуке Надзорног одбора уз сагласност Скупштине града Ужица.

5. Планирани начин расподеле добити

Процењена и планирана нето добит биће распоређена на основу Одлуке Надзорног одбора уз сагласност Скупштине града Ужице.

Приказ утрошене остварене добити из претходних година

Година	Остварена добит	Утрошена добит		
		Нераспоређена добит	Повећање капитала	Уплата Граду ужице
2015	40.711.355	20.355.677		20.355.677
2016	42.979.726	-	42.979.726	-
2017	17.226.308	-	17.226.308	-
2018	19.163.724	-	18.972.087	191.637
2019	33.447.726	33.113.249	-	334.477
2020	1.366.773	1.366.773	1.353.066	13.667
2021	2.169.595	2.146.681		22.914
2022	508.590	508.590		

6. План зарада и запошљавања

Укупан број запослених са стањем на дан 31.12.2023.године је 231 радника, а од тога: 193 на неодређено време и 38 на одређено време. Предузеће планира запошљавање на неодређено време ради попуњавања упражњених радних места у складу са важећом законском регулативом.

Квалификациона струкура и кадровска оспособљеност запослених у ЈКП “Биоктош” Ужице је на нивоу садашњих потреба за обављање регистроване делатности предузећа. Од укупно 231 запослених у ЈКП “Биоктош”, 40 су са ССС, што чини око 18% од укупног броја запослених у предузећу. Број запослених са VI и VII степеном је 23, што је 10 % у односу на укупан број запослених.

Од 231 запослених у ЈКП “Биоктош”, 56 су жене што чини 25% од укупног броја запослених.

Органи управљања Предузећа: Надзорни одбор и директор

Родна структура Органа управљања:

Надзорни одбор:

Ж 1 М 2

Директор:

М 1

Укупан број руководећих радних места: 9

Број руководећих радних места разврстан по полној структури:

Ж 4 М 5

Укупан број запослених: 231

Број запослених разврстан по полној структури:

Ж 56 М 175

Према општем акту послодавца не постоји разлика у висини нето зарада код истоветних радних места према полу.

У ЈКП “Биоктош” у претходном периоду није било узнемиравања, полног узнемиравања, посредне или непосредне дискриминације, као ни судских спорова из ове области.

У интерним документима предузећа није присутан родно сензитиван језик. Сва документација се води у граматички мушком роду и подразумева природно мушки и женски род лица на који се односе.

Структура запослених по организационим јединицама односно секторима је приказана у Прилогу број 8, стр 55.

Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора приказана је у Прилогу број 9 (стр. 56).

Слободна и упражњена радна места, као и додатно запошљавање ће се попуњавати искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима.

Динамика запошљавања је приказана кроз Прилог 10 (стр. 57).

Средства за зараде запослених планирана су искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област (Прилог 11, стр. 58).

Распон исплаћених и планираних зарада за запослене (без пословодства) и

пословодство исказани су кроз Прилог 11а стр. 60.

Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора планиране су у складу са Одлуком Скупштине града број 06-85/13 којом је дефинисан износ месечних накнада и то: 23% за председника и 19% за чланове од просечне месечне зараде по запосленом РС (без пореза и доприноса) (Прилог 12, стр. 62).

7. Кредитна задуженост

Стање кредитне задужености по основу постојећих кредита на дан 31.12.2023. године износи 62.008.465 динара.

Планирана је нова кредитна задуженост у 2024.години у укупном износу од 69.340.289 динара за набавку комуналног возила у износу од 18.000.000 динара, 24.000.000 динара за аутомобила и револвинг кредит у износу од 20.000.000 динара

Кредитна задуженост је приказана кроз Прилог 14 (стр. 64).

8. Планиране набавке

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024.годину приказана су кроз Прилог 15 (стр. 65).

Укупан план јавних набавки за набавку добара, услуга и радова за 2024.годину износи 210.220.000 динара и то 159.470.000 динара за набавку добара, 39.260.000 динара за набавку услуга и 11.490.000 динара за набавку радова. Предузеће у оквиру обављања основне делатности поред резервних делова, набавља и енергенте, потрошни материјал, средства за одржавање хигијене, промо-едукативни материјал, ИТ опрема, комунална возила и др.

Кад су у питању услуге и оне су предвиђене и користе се у оквиру свакодневног обављања редовне делатности предузећа. Највећи број услуга опредељен је на ставци текућег и инвестиционог одржавања, који се односи на екстерне услуге које се користе у сврху поправке возила, а поред тога и услуге поправке уређаја комуналних возила, одржавање ИТ система и друго.

9. План инвестиција

Планирана укупна инвестициона улагања износе 64.950.000 динара (Прилог 16, стр.66).

Инвестиције ће се финансирати из средстава буџета у износу од 10.000.000 динара за полуподземне контејнере са постављањем, из сопствених средстава у износу од 12.950.000 динара, а остатак од 42.000.000 динара из банкарских кредита.

Из банкарских кредита се финансирају:

- аутомобил (24.000.000 динара)
- комунално возило – камион (18.000.000 динара).

Детаљан преглед инвестиција приказан је у следећој табели:

	Назив:	- у динарима -	Извори средстава
1.	Аутосмеђар са руком	24.000.000	кредит
2.	Полуподземни контејнери од 5м ³	16.000.000	6.000.000 сопствена средства 10.000.000 субвенција
3.	Контејнери од 1,1 м ³	2.000.000	сопствена средства
4.	Контејнери од 7м ³	800.000	сопствена средства
5.	Комунално возило	18.000.000	кредит
6.	Намештај	300.000	сопствена средства
7.	Тримери, косачице..	300.000	сопствена средства
8.	Рачунари и рачунарска опрема	500.000	сопствена средства
9.	Видео надзор	700.000	сопствена средства
10.	Агрегат	160.000	сопствена средства
11.	Програм	300.000	сопствена средства
12.	Софтвер – е писарница	900.000	сопствена средства
13.	Рампа у јавној гаражи	990.000	сопствена средства
	УКУПНО:	64.950.000	

10. КРИТЕРИЈУМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене (спонзорства, донације, репрезентација, реклама и пропаганда) приказани су у Прилогу 17, страна 70 .

Директор,
Александар Поповић, дипл. екон.



ПРИЛОЗИ

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	437.109	443.058
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.259	1.259
010	1. Улагања у развој	0004	1.259	1.259
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	432.623	439.092
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	230.345	229.815
023	2. Постројења и опрема	0011	141.980	148.979
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	4.453	4.453
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	55.717	55.717
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	128	128
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.227	2.707
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	364	364
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		

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

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	2.863	2.343
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.411	3.087
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	157.065	149.036
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25.250	21.581
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	14.200	9.850
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	6.700	8.200
13	3. Роба	0034	4.300	3.500
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	50	31
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	111.300	103.200
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	111.300	103.200
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	6.069	5.234
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	583	1.024
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.486	4.210
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	5.850	4.721
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	5.850	4.721
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	6.996	14.300
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.600	

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	597.585	595.181
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	28.907	28.907
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	464.693	467.300
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	225.608	225.608
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	239.085	241.692
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	238.679	239.678
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	406	2.014
	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	53.675	61.106
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	11.611	17.600
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11.611	17.600
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	42.064	43.506
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	42.064	43.506
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	79.217	66.775
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	18.423	16.455
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18.423	16.455
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	27.804	20.800
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	27.804	20.800
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	32.990	26.320
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28.740	22.120
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.250	4.200
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		3.200
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	597.585	595.181
89	Ж. ВАНБИЈАНСНА ПАСИВА	0457	28.907	28.907

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	610.179	590.251
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	24.651	23.904
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	24.651	23.904
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	526.526	520.515
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	526.526	520.515
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6.300	6.900
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	52.702	38.932
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	613.031	587.350
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	19.500	18.500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	75.000	62.262
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	353.171	340.221
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	271.899	264.017
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	41.887	40.688
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	39.385	35.516
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	46.285	46.646
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	65.890	62.672
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.000	4.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	52.185	52.549
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.901
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	2.852	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.500	1.506
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.500	1.506
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.850	3.057
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.800	3.052
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	50	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1.350	1.551
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	2.000	2.650
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.500	3.950
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	6.600	4.100
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.420	1.781
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	620.279	598.507
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	619.801	596.138
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	478	2.369
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	478	2.369
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	72	355
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	406	2.014
	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 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	602.495	617.472
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	591.245	610.898
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.080	1.506
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	10.170	5.068
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	598.614	593.560
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	214.306	212.266
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		369
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	342.830	334.043
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.800	3.052
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.304	6.843
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	33.454	36.457
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.920	530
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.881	23.912
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.760	23.007
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5.000	2.067
3. Остали финансијски пласмани	3020	5.500	20.640
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	260	300
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	68.405	85.799
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	68.405	85.799
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	57.645	62.792
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	71.000	46.350
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	51.000	46.350
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	20.000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	20.023	16.067
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		15.979
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	20.000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	23	88
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	50.977	30.283
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	684.255	686.829
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	687.042	695.426
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	2.787	8.597
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	9.783	22.897
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	6.996	14.300

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Реализација плана предузећа	Физички обим извршених комуналних услуга	2023	98%	99,00%			Годишњи програм пословања и Извештај о пословању	Редовно вршење пословних активности у несмањеном обиму.
Задовољство корисника	Степен решености рекламација, приговора и захтева корисника	2023	99,00%	99%			Анализа корисничког центра о броју примљених и решених рекламација, приговора.	Редован интерни мониторинг процеса вршења услуга. Брзо и професионално реаговање на приговоре корисника.
Одржавање чистоће на површинама јавне намене 365 дана у години	Дан	2023	365	365			Дневни и месечни извештаји о реализацији послова који се подносе менаџменту.	Набавка опреме и материјала потребног за вршење услуге.
Повећање степена доступности комуналних услуга (обим пословања физичких лица)	м ²	2023	1.387.000	1.450.000			Извештај о физичком обиму.	Контрола на терену, свакодневно праћење евиденције корисника преко АПР-а и осталих јавно доступних података.
Развијање свести о примарној селекцији	Т	2023	791,44	850			Испостављени рачуни од стране ЈКП "Дубоко" (део за примарну селекцију отпада)	Медијско праћење рада Предузећа, трибине, подела пропагандних флајера и остале промо активности

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Неисправност возила	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Месечна контрола реализације Плана одржавања
Недовољан број радника	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Ангажовање нових радника по уговору о пп пословима
Смањивање броја посуда за сакупљање отпада	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Планирање набавке нових посуда
Неповољни временски услови	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Ангажовање већег броја специјалних возила после престанка елементарне непогоде
Ценовна политика	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Повећање цена на основу повећања цена уласних инпута

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Ниска вероватноћа
- Број 2 - Умерена вероватноћа
- Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Низак утицај
- Број 2 - Умерен утицај
- Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	376.624	415.761	464.693	467.868
	Реализација	372.205	395.759	467.300	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-5%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+19%	-
Укупна имовина	План	500.148	517.086	597.585	618.018
	Реализација	452.161	484.684	595.181	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-6%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-5	+7%	+23%	-
Пословни приходи	План	446.092	558.291	610.179	701.830
	Реализација	440.593	538.683	590.251	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-4%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	3	+22%	+10%	-
Пословни расходи	План	450.172	505.782	613.031	704.529
	Реализација	445.079	510.098	587.350	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+1%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	4	+15%	+16%	-
Пословни резултат	План	-4.080	52.509	-2.852	-2.699
	Реализација	-4.486	28.585	2.901	-
	% одступања реализације од плана	+10%	-46%	-202%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-400	-737%	90%	-
Нето резултат	План	4.572	43.556	406	596
	Реализација	758	22.158	2.014	-
	% одступања реализације од плана	-83%	-49%	+396%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-45	+2823%	-91%	-
Број запослених на дан 31.12.					
	План	216	216	231	231
	Реализација	205	215	231	-
	% одступања реализације од плана	-5%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-6	+5%	+8%	0%
Просечна нето зарада	План	53.852	61.958	74.633	86.685
	Реализација	53.382	60.036	72.037	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-3%	-3,48%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-1%	-3%	-16,66%	-
	7	+12%	+24%	-100%	-
Инвестиције	План	68.200	97.190	35.660	64.950
	Реализација	73.465	59.043	46.926	-
	% одступања реализације од плана	+8%	-39%	132%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-12	-20%	-46%	-

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	34,517	57,158	52.067	52.263
ROA	0,17	4,57	0,34	0,10
ROE	0,51	5,60	0,43	0,13
Оперативни новчани ток	30,909	58,689	23,912	51,036
Дуг / капитал	21	23	27,37	32,09
Ликвидност	982	208	223,2	220,33
% зарада у пословним приходима	58	53	51,54	61,89

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	28.493	26.915	62.008	69.340
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	28.493	26.915	62.008	69.340

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План		47.000	3.500	10.000
	Пренето			11.262	-
	Реализовано		47.000	11.262	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	0		3.500	10.000
	Пренето	0		11.262	-
	Реализовано	0		14.762	-

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.

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	483.618	468.378	456.188	435.945
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.480	2.411	2.342	2.273
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.480	2.411	2.342	2.273
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	477.961	463.394	451.176	430.506
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	281.761	280.135	278.510	256.580
023	2. Постројења и опрема	0011	195.627	182.686	172.093	173.353
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	445	445	445	445
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	128	128	128	128
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.177	2.573	2.670	3.166
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	364	364	364	364
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	2.813	2.209	2.306	2.802
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				4.425
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	131.634	140.831	150.546	177.648
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19.500	19.900	19.900	22.450
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.200	9.600	9.700	10.200
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	6.800	7.200	6.900	8.500
13	3. Роба	0034	3.500	3.100	3.300	3.700
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				50
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	95.889	101.095	109.582	131.208
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	95.889	101.095	109.582	131.208
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

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	6.197	6.462	6.424	6.340
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	834	819	804	790
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.363	5.643	5.620	5.550
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	2.928	1.524	120	6.850
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	2.928	1.524	120	6.850
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	6.800	11.200	13.600	9.100
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	320	650	920	1.700
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	615.252	609.209	606.734	618.018
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	28.907	28.907	28.907	28.907
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	474.789	474.578	476.082	467.868
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	225.608	225.608	225.608	225.608
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

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	249.181	248.970	250.474	242.260
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	248.284	248.284	248.284	241.692
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	897	686	2.190	568
	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	69.022	68.422	67.372	69.522
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16.700	16.100	15.050	17.200
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16.700	16.100	15.050	17.200
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	52.322	52.322	52.322	52.322
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	52.322	52.322	52.322	52.322

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

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)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	71.441	66.209	63.280	80.628
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	18.166	11.811	5.632	28.861
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18.166	11.811	5.632	28.861
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	24.383	24.731	27.630	23.500

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

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	24.383	24.731	27.630	23.500
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	28.892	29.667	30.018	28.267
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	25.267	24.900	25.106	24.765
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.750	3.240	3.385	3.400
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	875	1.527	1.527	102
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	615.252	609.209	606.734	618.018
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	28.907	28.907	28.907	28.907

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	177.954	345.303	504.951	701.830
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	6.500	15.637	20.107	26.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	6.500	15.637	20.107	26.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	144.605	297.196	449.110	627.697
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	144.605	297.196	449.110	627.697
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1.500	3.200	4.600	8.600
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	25.349	29.270	31.134	39.533
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	176.374	344.861	503.754	704.529
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.500	10.000	15.500	20.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25.800	39.200	56.451	72.400
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	105.218	221.794	314.921	430.694
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	82.943	166.270	247.951	332.895
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.566	25.190	27.565	50.713
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.709	30.334	39.405	47.086

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12.221	23.582	33.089	48.362
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15.935	28.860	44.465	70.940
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1.700
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12.700	21.425	39.328	60.433
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.580	442	1.197	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				2.699
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	305	570	840	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	305	570	840	2.000
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	400	850	1.200	3.200
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	400	850	1.200	3.200
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				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	95	280	360	1.200
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	405	745	840	3.270
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	600	800	1.100	2.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500	1.750	3.500	5.750
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	735	1.050	1.500	2.420
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	179.164	348.368	510.131	712.850
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	178.109	347.561	507.554	712.149
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.055	807	2.577	701

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

	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(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.055	807	2.577	701
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	158	121	386	105
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	897	686	2.191	596
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	174.394	379.834	568.907	642.885
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	163.714	368.854	557.423	625.235
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	275	520	764	1.900
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	10.405	10.460	10.720	15.750
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	167.869	344.803	525.934	591.849
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	55.985	100.740	160.685	212.667
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		175	350	3.350
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	95.434	211.738	315.349	316.892
4. Плаћене камате у земљи	3010	700	1.400	2.300	3.270
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.650	1.650	1.650	1.650
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13.100	27.500	43.600	51.600
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.000	1.600	2.000	2.420
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.525	35.031	42.973	51.036
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.800	3.590	4.797	100
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.770	3.540	4.721	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	30	50	76	100
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	52.640	72.150	72.350	74.584
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	52.640	72.150	72.350	72.455
3. Остали финансијски пласмани	3026				2.129

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	50.840	68.560	67.553	74.484
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	62.000	62.000	62.000	62.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	42.000	42.000	42.000	42.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	20.000	20.000	20.000	20.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	25.185	31.571	38.120	43.752
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	5.185	11.571	18.120	23.752
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	20.000	20.000	20.000	20.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	36.815	30.429	23.880	18.248
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	238.194	445.424	635.704	704.985
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	245.694	448.524	636.404	710.185
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	7.500	3.100	700	5.200
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.300	14.300	14.300	14.300
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	6.800	11.200	13.600	9.100

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	3.500.000	11.261.752	11.261.752		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	3.500.000	11.261.752	11.261.752		

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000

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

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	196.511.660	190.651.294	60.498.589	121.266.138	180.869.540	240.500.292
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	271.899.064	264.017.016	83.756.645	167.897.868	250.377.036	332.895.038
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	313.786.461	304.704.669	96.518.846	193.478.673	288.519.761	383.608.161
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	231	231	231	231	231	231
4.1.	- на неодређено време	211	211	211	211	211	211
4.2.	- на одређено време	20	20	20	20	20	20
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	8.500.000	8.400.000	2.240.100	4.951.800	7.663.500	10.100.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	11	6	11	11	11	11
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	984.375	924.697	282.405	564.810	847.215	1.129.620
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	8.800.000	8.625.685	2.277.600	4.555.200	6.832.800	9.110.400
20	Дневнице на службеном путу	500.000	500.000	130.000	260.000	375.000	500.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.351.242	1.188.190	2.118.245	3.530.410	3.883.451	4.589.533
23	Број прималаца отпремнине	8	5	6	10	11	13
24	Јубиларне награде	2.949.383	2.837.621	1.260.471	2.943.520	4.874.147	5.327.637
25	Број прималаца јубиларних награда	17	17	6	13	21	23
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	13.500.000	12.524.041	1.200.000	13.128.667	14.328.667	15.028.667
28	Стипендије	800.000	306.000	200.000	400.000	600.000	800.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Скупљање отпада	14	78	77	58	19
2	Јавна хигијена	10	37	37	34	2
3	Зеленило	15	31	32	26	6
4	Градска гробља	12	26	22	20	2
5	Пијаце	7	12	11	9	2
6	Паркинг	7	23	20	15	6
7	СЕФОП	32	36	32	31	1
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		97	243	231	193	38

Квалификациона структура

Р.бр.	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12. 2023.	Број на дан 31.12. 2024.	Број на дан 31.12. 2023.	Број на дан 31.12. 2024.
1	ВСС	16	16	3	3
2	ВС	7	7		
3	ВКВ	3	3		
4	ССС	40	40		
5	КВ	47	47		
6	ПК	2	2		
7	НК	116	116		
УКУПНО		231	231	3	3

Старосна структура

Р.бр.	Опис	Број запослених 31.12. 2023.	Број запослених 31.12. 2024.
1	До 30 година	9	9
2	30 до 40	32	32
3	40 до 50	63	61
4	50 до 60	85	90
5	Преко 60	32	39
УКУПНО		231	231
Просечна старост		49	50

Структура по полу

Р.бр.	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12. 2023.	Број на дан 31.12. 2024.	Број на дан 31.12. 2023.	Број на дан 31.12. 2024.
1	Мушки	175	174	2	2
2	Женски	56	57	1	1
УКУПНО		231	231	3	3

Структура по времену у радном односу

Р.бр.	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	28	26
2	5 до 10	10	12
3	10 до 15	22	20
4	15 до 20	26	23
5	20 до 25	26	28
6	25 до 30	43	41
7	30 до 35	38	39
8	Преко 35	40	40
УКУПНО		231	231

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	231		Стање на дан 30.06.2024. године	231
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>Старосна пензија</i>	4	1	<i>Старосна пензија</i>	1
2	Престанак радног односа	1	2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	попуњавање упражњених радних места	5	1	<i>Повећан обим посла</i>	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	231		Стање на дан 30.09.2024. године	231
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	231		Стање на дан 30.09.2024. године	231
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	Старосна пензија	3	1	<i>пензија</i>	2
2			2		
3			3		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>Повећан обим посла</i>	3	1	<i>попуњавање упражњеног радног места</i>	2
	Стање на дан 30.06.2024. године	231		Стање на дан 31.12.2024. године	231

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2023.	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	214	19.968.078	93.309	211	19.529.970	92.559				3	438.108	146.036
II	217	20.000.190	92.167	214	19.480.952	91.032				3	519.238	173.079
III	216	20.373.663	94.323	213	19.892.828	93.394				3	480.835	160.278
IV	217	20.965.367	96.615	213	20.313.645	95.369				4	651.722	162.931
V	217	22.320.831	102.861	214	21.820.255	101.964				3	500.576	166.859
VI	215	21.797.200	101.382	212	21.299.709	100.470				3	497.491	165.830
VII	214	21.255.619	99.325	211	20.775.817	98.464				3	479.802	159.934
VIII	222	22.532.847	101.499	219	22.035.336	100.618				3	497.511	165.837
IX	224	22.237.709	99.275	221	21.744.574	98.392				3	493.135	164.378
X	231	24.083.212	104.256	213	22.147.691	103.980	15	1.435.606	95.707	3	499.915	166.638
XI	231	24.331.760	105.332	213	22.396.239	105.147	15	1.435.606	95.707	3	499.915	166.638
XII	231	24.146.249	104.529	213	22.211.436	104.279	15	1.435.606	95.707	3	499.207	166.402
УКУПНО		264.012.725	1.194.873		253.648.452						6.057.455	
ПРОСЕК	221	22.001.060	99.665	214	21.137.371	98.806				3	504.788	168.263

* исплата са проценом до краја године

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

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

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	231	28.252.432	122.305	228	27.830.075	120.062				3	422.357	140.786
II	231	28.056.080	121.455	228	27.633.582	121.200				3	422.498	140.833
III	231	27.448.133	118.823	228	27.024.136	118.527				3	423.997	141.332
IV	231	27.363.222	118.456	228	26.940.225	118.159				3	422.997	140.999
V	231	29.565.041	127.987	228	29.124.687	127.740				3	440.354	146.785
VI	231	27.212.960	116.755	228	26.772.606	117.424				3	440.354	146.386
VII	231	27.684.398	119.846	228	27.245.241	119.497				3	439.157	147.185
VIII	231	27.532.560	119.189	228	27.091.006	118.820				3	441.554	147.185
IX	231	27.262.210	118.018	228	26.820.656	117.634				3	441.554	146.386
X	231	27.541.555	118.157	228	27.102.398	118.870				3	439.157	146.785
XI	231	27.686.896	119.857	228	27.246.542	119.502				3	440.354	146.785
XII	231	27.289.551	118.137	228	26.849.197	117.760				3	440.354	146.785
УКУПНО		332.895.038	1.441.104		327.680.351						5.214.687	
ПРОСЕК	231	27.741.253	120.092	228	27.306.696	119.766				3	434.557	144.852

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

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

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

у динарима

План по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	231	32.560.048	140.953	228	32.073.704	140.674				3	486.344	162.115
II	231	32.331.097	139.961	228	31.844.591	139.669				3	486.506	162.169
III	233	31.627.701	135.741	228	31.139.468	136.577				3	488.233	162.744
IV	231	31.530.036	136.494	228	31.042.955	136.153				3	487.081	162.360
V	231	34.072.206	147.499	228	33.565.138	147.216				3	507.068	169.023
VI	231	31.357.585	135.747	228	30.850.517	135.309				3	507.068	169.023
VII	231	31.900.831	138.099	228	31.395.142	137.698				3	505.689	168.563
VIII	231	31.725.837	137.341	228	31.217.388	136.918				3	508.449	169.483
IX	231	31.414.420	135.993	228	30.905.971	135.553				3	508.449	169.483
X	231	31.736.352	137.387	228	31.230.663	136.977				3	505.689	168.563
XI	231	31.906.812	138.125	228	31.399.744	137.718				3	507.068	169.023
XII	231	31.445.236	136.127	228	30.938.168	135.694				3	507.068	169.023
УКУПНО		383.608.161	1.659.466		377.603.449						6.004.712	2.001.571
ПРОСЕК	231	31.967.347	138.387	228	31.466.954	138.013				3	500.393	166.798

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	85.542	62.136	92.548	67.376
	Највиша зарада	154.055	110.165	175.781	125.722
Пословодство	Најнижа зарада	164.727	117.644	189.727	135.498
	Највиша зарада	178.823	127.525	208.252	148.485

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 1

Прилог 11б

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 2

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	47.779	18.015	14.882	2	61.000	23.000	19.000	2
II	51.378	19.372	16.003	2	61.000	23.000	19.000	2
III	50.489	19.037	15.726	2	61.000	23.000	19.000	2
IV	49.629	18.713	15.458	2	61.000	23.000	19.000	2
V	52.146	19.662	16.242	2	61.000	23.000	19.000	2
VI	51.125	19.277	15.924	2	61.000	23.000	19.000	2
VII	51.125	19.277	15.924	2	61.000	23.000	19.000	2
VIII	52.178	19.674	16.252	2	61.000	23.000	19.000	2
IX	51.106	19.270	15.918	2	61.000	23.000	19.000	2
X	52.528	19.806	16.361	2	61.000	23.000	19.000	2
XI	43.984	16.580	13.702	2	61.000	23.000	19.000	2
XII	43.984	16.580	13.702	2	61.000	23.000	19.000	2
УКУПНО	597.451	225.263	186.094		732.000	276.000	228.000	
ПРОСЕК	49.788	18.772	15.508	2	61.000	23.000	19.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	73.733	27.801	22.966	2	94.135	35.495	29.320	2
II	79.287	29.895	24.696	2	94.135	35.495	29.320	2
III	77.916	29.378	24.269	2	94.135	35.495	29.320	2
IV	76.587	28.877	23.855	2	94.135	35.495	29.320	2
V	80.472	30.342	25.065	2	94.135	35.495	29.320	2
VI	78.898	29.748	24.575	2	94.135	35.495	29.320	2
VII	78.898	29.748	24.575	2	94.135	35.495	29.320	2
VIII	80.523	30.361	25.081	2	94.135	35.495	29.320	2
IX	78.867	29.737	24.565	2	94.135	35.495	29.320	2
X	81.062	30.564	25.249	2	94.135	35.495	29.320	2
XI	69.227	26.077	21.575	2	94.135	35.495	29.320	2
XII	69.227	26.077	21.575	2	94.135	35.495	29.320	2
УКУПНО	924.697	348.605	288.046		1.129.620	425.940	351.840	
ПРОСЕК	77.058	29.050	24.004	2	94.135	35.495	29.320	2

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/ Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
Банка Интеса	Партија 802983.1	евро		8.226	965.035	2019	Јул 2024		26.08.2019	2,16	12	965.035	8.411			
Банка Интеса	Партија 5887407	евро		48.001	5.631.247	2020	Мај2025		18.06.2020	3,65	12	3.974.885	128.455	14.121		1.656.649
Банка Интеса	Партија 9496178	евро		69.028	8.115.622	2022	Март 2027		01.04.22	1,81	12	2.491.690	128.185	69.028		5.623.932
Банка Интеса	Партија 7758	евро		120.750	14.165.810	2023	Фебруар 2028		21.03.2023	7,18	12	3.399.794	665.632	91.770		1.157.548
Банка Интеса	Партија 1043176	евро		164.394	19.285.915	2022	Фебруар 2029		09.09.23	6,80	12	2.427.496	907.385	132.576		15.553.180
Банка Интеса	Нови кредит	евро		118.014	13.844.836	2023	Децембар 2028		Децембар 2023	3,65	2	2.796.000	403.280	94.182		11.048.980
	Нови кредит	евро				2024			Феб. 2024	3,65	11	3.300.000	294.000	125.300		14.700.000
	Нови кредит	евро				2024			Феб. 2024	3,65	11	4.400.000	492.100	167.300		19.600.000
	Нови кредит – revolving					2024			Јануар 2024	6	12	20.000.000	49.315			
Страни кредитор																
.....																
.....																
Укупно кредитно задужење				528.413	62.008.465							43.754.900	3.076.763	694.277	69.340.289	
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте				528.413	62.008.465									442.855	52.733.258	

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 15

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација и процена у 2023	План за 01.01.-31.03. 2024.	План за 01.01.-30.06. 2024.	План за 01.01.-30.09. 2024.	План за 01.01.-31.12. 2024.
Добра						
1	Роба за даљу продају	19.500.000	4.500.000	10.000.000	15.500.000	20.000.000,00
2	Електрична енергија	7.000.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000	8.000.000
3	Уља и мазива	1.700.000	400.000	850.000	1.250.000	1.700.000
4	Резервни делови	6.500.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
5	Аутогуме	1.800.000	600.000	1.300.000	1.350.000	2.000.000
6	Канцеларијски материјал	1.500.000	500.000	700.000	1.000.000	1.500.000
7	Лична заштитна средства	4.000.000	1.500.000	2.200.000	3.000.000	4.200.000
8	Гориво	40.000.000	15.000.000	26.000.000	33.000.000	38.000.000
9	Полу-подземни контејнери	5.100.000		16.000.000	16.000.000	16.000.000
10	Комунално возило-аутосмеђар		24.000.000	24.000.000	24.000.000	24.000.000
11	Комунално возило-камион		18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
12	Материјал за одржавање хигијене	1.300.000	500.000	700.000	1.200.000	1.500.000
13	Материјал за расадник	700.000	200.000	450.000	500.000	700.000
14	Грађев.електро водовод и др.материјал	4.300.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	4.300.000
15	Контејнери од 7 м3	1.500.000		800.000	800.000	800.000
16	Рачунари рачунарска опрема	500.000	150.000	300.000	400.000	500.000
17	Агрегат			160.000	160.000	160.000
18	Контејнери од 1,1 м3	3.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000
19	Тримери ,косачице и сл.			300.000	300.000	300.000
20	Материјал-потрошни	10.000.000	500.000	900.000	1.200.000	1.500.000
21	Ситан инвентар	2.500.000	400.000	1.500.000	2.000.000	3.000.000
22	Новогодишњи пакетићи	500.000				500.000
23	Репрезентација-пиће,кафа...	120.000	30.000	60.000	90.000	150.000
24	Стручна литература	250.000	50.000	120.000	180.000	250.000
25	Заштита на раду	1.400.000	500.000	850.000	1.000.000	1.220.000
26	Опрема за видео надзор		700.000	700.000	700.000	700.000
27	Намештај		100.000	200.000	300.000	300.000
28	Софтвер ел. писарница		900.000	900.000	900.000	900.000
29	Рампа у јавној гаражи		990.000	990.000	990.000	990.000
30	Програм(оригинал)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Укупно добра:	113.470.000	76.320.000	120.280.000	139.620.000	159.470.000
Услуга						
,1	Текуће и инвестиционо одржавање	7.000.000	1.500.000	3.500.000	6.000.000	7.000.000
2	Услуга осигурања	4.500.000	1.200.000	2.500.000	3.400.000	5.000.000
3	Услуга пројектовања	500.000		500.000	750.000	990.000
4	Услуга мобилне,фиксне тел и интернета	1.700.000	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
5	Комуналне услуге	1.900.000	475.000	950.000	1.100.000	1.400.000
6	Услуга стандардизације, ФУК	460.000			300.000	300.000
7	Одрж.програма,сервера,ревизија и др	2.000.000	500.000	1.000.000	2.000.000	2.500.000
8	Услуга обуке за пружање прве помоћи	150.000	60.000	90.000	120.000	150.000
9	Угоститељске услуге-репрезентација	370.000	120.000	170.000	220.000	270.000
10	Трошкови ППТ услуга		350.000	550.000	700.000	850.000
11	Услуга агенција	16.000.000	9.500.000	14.500.000	16.500.000	19.000.000
	Укупно услуге:	34.580.000	14.155.000	24.660.000	32.440.000	39.260.000
Радови						
1	Радови на уградњи полуподземних контејнера	1.500.000	3.000.000	3.500.000	4.000.000	4.500.000
2	Радови на изградњи гробница		1.500.000	3.800.000	4.500.000	6.990.000
	Укупно радови:	1.500.000	4.500.000	7.300.000	8.500.000	11.490.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	149.550.000	94.975.000	152.240.000	180.560.000	210.220.000

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	ПОЛУ-ПОДЗЕМНИ КОНТЕЈНЕРИ	2024	2024	16.000		Сопствена средства	6.000		6.000	6.000	6.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	10.000		10.000	10.000	10.000		
						Остало							
						Укупно:	16.000		16.000	16.000	16.000		
2	КОМУНАЛНО ВОЗИЛО(ауто смећар)	2024	2024	24.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000		
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000		
3	КОМУНАЛНО ВОЗИЛО(камион)	2024	2024	18.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000		
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000		
4	КОНТЕЈНЕРИ 7М³	2024	2024	800		Сопствена средства	800		800	800	800		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	800		800	800	800		
5	РАЧУНАРИ И РАЧУНАРСКА ОПРЕМА	2024	2024	500		Сопствена средства	500	150	300	400	500		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	150	300	400	500		

Програм пословања ЈКП „Биоктош“ за 2024.годину

6	АГРЕГАТ	2024	2024	160	Сопствена средства	160		160	160	160		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	160		160	160	160		
7	КОНТЕЈНЕРИ 1,1М²(пластични)	2024	2024	2.000	Сопствена средства	2.000		2.000	2.000	2.000		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (субвенција)							
					Остало							
					Укупно:	2.000		2.000	2.000	2.000		
8	ТРИМЕРИ,КОСА ЧИЦЕ И СЛ.	2024	2024	300	Сопствена средства	300		300	300	300		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (субвенција)							
					Остало							
					Укупно:	300		300	300	300		
9	ОПРЕМА ЗА ВИДЕО НАДЗОР	2024	2024	700	Сопствена средства	700	700	700	700	700		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	700	700	700	700	700		
10	НАМЕШТАЈ	2024	2024	300	Сопствена средства	300	100	200	300	300		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	300	100	200	300	300		
11	РАМПА У ЈАВНОЈ ГАРАЖИ	2024	2024	990	Сопствена средства	990	990	990	990	990		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	990	990	990	990	990		
12	ПРОГРАМ(ориги нал)	2024	2024	300	Сопствена средства	300	300	300	300	300		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	300	300	300	300	300		
13	СОФТВЕР е писарница	2024	2024	900	Сопствена средства	900	900	900	900	900		
					Позajмљена средства							
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	900	900	900	900	900		
Укупне инвестиције				64.950			45140	64650	64850	64950		

Програм пословања ЈКП “Биоктош” за 2024.годину

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	124.000	23.000	31.000	65.000	98.000	124.000
2.	Донације	320.000	100.000	70.000	130.000	190.000	220.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	420.000	420.000	160.000	240.000	330.000	520.000
6.	Реклама и пропаганда	200.000	200.000	60.000	110.000	140.000	200.000
7.	Остало						

Програм пословања ЈКП “Биоктош” за 2024.годину

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

Датум

Крајња оцена

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Главни фактор (показ), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

15%

Напомена:
Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље “коментари”.

<p>А.1. Оснивачки акт/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања:</p> <p>1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања;</p> <p>1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозвољених и незаконитих радњи;</p> <p>1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);</p>	Не постоји пракса	○	25	0%	Статутом предузећа успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања и усвојен етички кодекс (усвојен од стране НО и примењују га сви запослени) али не и кодекс корпоративног управљања.
<p>А.2. Функције корпоративног управљања:</p> <p>2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура;</p> <p>2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.</p>	У развијању	○	35	0%	Кодекс пословног понашања запослених (усвојен 2017. године) у оквиру ФУК-а садржи процедуре о сукобу интереса. У предузећу постоји лице које се стара о раду, седницама, писању аката и организацији рада Надзорног одбора.
<p>А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:</p> <p>3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење приватна и процедура корпоративног управљања.</p> <p>3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.</p>	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
<p>А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:</p> <p>4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.</p> <p>4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.</p>	Развијена пракса	○	20	0%	Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање. Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.
<p>*У овом упитнику појам: “предузеће” се односи на све природне субјекте на које се примењују Смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организација који обављају делатност од општег интереса.</p>					
			100	0%	

Програм пословања ЈКП “Биоктош” за 2024.годину

				20%
<p style="text-align: center; border: 1px solid black; border-radius: 50%; padding: 5px; display: inline-block;">Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*</p>				
<p>Б.1 Састав:</p> <p>1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. директора;</p> <p>1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа;</p> <p>1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања;</p> <p>1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.</p>	Развијена пракса	○	20	0%
	НО надзире рад менаџмента тј. Директора. У предузећу постоје уређене интерне писане процедуре за чланове НО којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације, одговорности и обавезе предузећа.			
<p>Б.2 Рад НО/Скупштине:</p> <p>2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине;</p> <p>2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке;</p> <p>2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;</p>	Развијена пракса	○	20	0%
	У предузећу не постоји унапред дефинисан годишњи календар седница НО. Дневни ред и пратећи материјал достављају се члановима НО довољно унапред како би могли да доносе одлуке. Председник НО јесте одговоран за ефикасност рада одбора и омогућава комуникацију са надлежним државним органом.			
<p>Б.3 Надлежности:</p> <p>3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа;</p> <p>3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка;</p> <p>3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.</p>	Развијена пракса	○	20	0%
	Сви чланови НО јесу активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа. НО не контролише стратегију у оквиру циљева предузећа нити идентификује кључне ризике и разрађује делотворне политике и процедуре управљања ризицима.			
<p>Б.4 Комисија за ревизију НО**:</p> <p>4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије;</p> <p>4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.</p>	Не постоји пракса	○	20	0%
	Са Градом је потписан споразум о обављању послова интерне ревизије у ЈКП Биоктош.			
<p>Б.5 Управљање накнадама/зарадама:</p> <p>5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада;</p> <p>5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.</p>	Не постоји пракса	○	10	0%
	Коментари:			
<p>Б.6 Оцена рада и обука:</p> <p>6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку;</p> <p>6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.</p>	Пракса у формирању	○	10	0%
	Коментари:			
<p>* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у дводомном систему управљања.</p> <p>**Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштвеног капитала сходно Закону о привредним друштвима.</p>				
			100	0%

Програм пословања ЈКП “Биоктош” за 2024.годину

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА		15%		
В.1. Састав и надлежности:				Коментари:
1.1) Структура и рад пословства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом;	Развијена пракса	0	35	0%
1.2) Пословство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.				
В.2. Организација:				Коментари:
2.1) Пословство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој;	Развијена пракса	0	35	0%
2.2) Пословство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.				
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем:				Коментари:
3.1) Комуникација пословства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин;	Развијена пракса	0	30	0%
3.2) Пословство даје НО/Скупштини информације потребне за рад;				
3.3) Пословство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.				
		100		0%

Програм пословања ЈКП “Биоктош” за 2024.годину

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА		15%			
<p>Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа:</p> <p>1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни;</p> <p>1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефиницањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.</p>	Развијена пракса	○	35	0%	Циљеви ЈКП “Биоктош” су мешовити и јавно су доступни у Дугорочном плану пословне стратегије и развоја као и у Програму пословања, на web страници ЈКП “Биоктош”.
<p>Г.2. Процедуре:</p> <p>2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа;</p> <p>2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.</p>	Развијена пракса	○	30	0%	Комерцијални циљеви се финансирају из сопствених средстава и субвенција.
<p>Г.3. Финансирање:</p> <p>3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа.</p> <p>3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.</p>	Развијена пракса	○	20	0%	Коментари:
<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора:</p> <p>4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора;</p> <p>4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.</p>	Развијена пракса	○	15	0%	Оснивач поставља и бира директора.
		100		0%	

Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА		10%			
<p>Д.1. Јавност у раду:</p> <p>1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом:</p> <p>1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора;</p> <p>2) организациону структуру;</p> <p>3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту;</p> <p>4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања;</p> <p>5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора;</p> <p>6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).</p>	Најбоља пракса	○	35	0%	Сви извештаји и информације су доступне на сајту ЈКП “Биоктош” https://www.bioktos.com/index.php?lang=sr
<p>Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране:</p> <p>2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити;</p> <p>2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.</p>	Развијена пракса	○	35	0%	https://www.bioktos.com/index.php?lang=sr
<p>Д.3. Информатор о раду:</p> <p>3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).</p>	Развијена пракса	○	30	0%	Објављује се на сајту www.powerenik.rs
		100		0%	

Програм пословања ЈКП “Биоктош” за 2024.годину

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ

15%

<p>Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.</p>	Развијена пракса	○	20	0%	Не постоји Комисија за ревизију. Са Оснивачем је потписан споразум о обављању послова интерне ревизије у ЈКП Биоктош.
<p>Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целиовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је конширан у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је деловоран у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.</p>	Развијена пракса	○	15	0%	Предузеће није имало проблеме у вези са интерним контролама.
<p>Б.3. Управљање ризиком: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мале кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности настанка одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	Развијена пракса	○	15	0%	У оквиру ФУК-а.
<p>Б.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.</p>	Развијена пракса	○	20	0%	Коментар:
<p>Б.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО/Скупштина и пословство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.</p>	Развијена пракса	○	15	0%	Коментар:
<p>Б.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора икажу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	Најбоља пракса	○	15	0%	Не постоји Комисија за ревизију. Са Оснивачем је потписан споразум о обављању послова интерне ревизије у ЈКП Биоктош.
			100	0%	

Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

10%

<p>Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.</p>	Развијена пракса	○	50	0%	Коментар:
<p>Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интегрован контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.</p>	Развијена пракса	○	50	0%	Call center ЈКП “Биоктош” за притужбе и сустиже корисника услуга. Такође у свакој РЈ постоји одређено лице за притужбе и рекламације.
			100	0%	

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

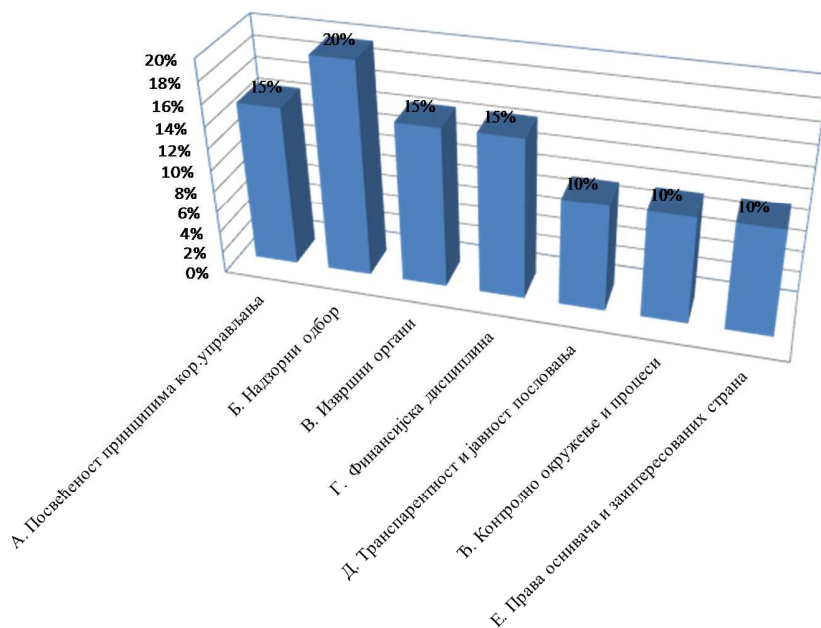
Назив јавног предузећа:

Датум:

Преглед резултата и коначна оцена

47%

Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА

