PREDLAGATELJ: GRADSKO VIJEĆE P R I J E D L O G

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19) i članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24),

Skupština Grada Subotice, na …. sjednici održanoj dana …… 2026. godine, donijela je

R J E Š E NJ E

o davanju suglasnosti na Drugu izmjenu Programa poslovanja Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje krutim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica za 2026. godinu

I.

Daje se suglasnost na Drugu izmjenu Programa poslovanja Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje krutim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica za 2026. godinu, usvojenu od strane Skupštine Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje krutim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica dana 16. listopada 2026. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e nj e

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja obvezno sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, planiranu nabavu, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2026.-2028. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 103/25), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Prilikom izrade programa poslovanja, poduzeća polaze od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primjenjuju u svom poslovanju. Postupak donošenja izmjene programa poslovanja identičan je donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Skupštine društva, da bi se program tj. izmjena smatrala donesenim, neophodna je suglasnost osnivača.

Skupština Grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 29. siječnja 2026. godine dala suglasnost na Program poslovanja poduzeća, a na Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2026. godinu dana 16. travnja 2026. godine.

Skupština Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje krutim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica je na sjednici održanoj dana 16. listopada 2026. godine usvojila Drugu izmjenu Programa poslovanja za 2026. godinu i istu uputila Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Drugu izmjenu Programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Društvo s ograničenom odgovornošću za gospodarenje krutim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica.

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Na temelju članka 22 stavak 1. točka 2. i članka 22. stavak 5. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik Republike Srbije“ br. 15/2016 i 88/2019), a u skladu s člankom 14. stavak 1. točka 3. Ugovora o osnivanju „Regionalni deponij“ d.o.o. Subotica, Skupština Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje krutim komunalnim otpadom "Regionalni deponij" Subotica je na 11. izvanrednoj sjednici održanoj dana 16. listopada 2026. godine, donijela sljedeću

ODLUKU
o usvajanju Druge izmjene godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu

(Broj Odluke: VIII/2026-19)

Usvaja se Druga izmjena godišnjeg programa poslovanja Društva za 2026. godinu, u tekstu koji se nalazi u prilogu i čini sastavni dio ove Odluke.

Nalaže se direktoru Društva da Drugu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu dostavi osnivačima radi pribavljanja suglasnosti na isti.

Ova Odluka stupa na snagu danom njenog donošenja.

O b r a z l o ž e nj e

U skladu s člankom 59. Zakona o javnim poduzećima (u daljnjem tekstu: Zakon) za svaku kalendarsku godinu javno poduzeće dužno je donijeti godišnji program poslovanja (u daljnjem tekstu: godišnji program poslovanja) i dostaviti ga nadležnom tijelu jedinice lokalne samouprave, a godišnji program poslovanja smatra se donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave.

Na temelju članka 74., odredbe članka 59. Zakona, primjenjuju se i na društvo kapitala koje obavlja djelatnost od općeg interesa, a čiji je vlasnik jedinica lokalne samouprave.

Godišnji program poslovanja Društva za 2026. godinu je usvojen na sjednici Skupštine Društva održanoj dana 31. prosinca 2025. godine, nakon čega su skupštine osnivača dale suglasnost na Godišnji program poslovanja, prema sljedećoj vremenskoj dinamici:

- Skupština Grada Subotica na sjednici održanoj dana 29.01.2026. godine,
- Skupština Općine Kanjiža na sjednici održanoj dana 26.02.2026. godine,
- Skupština Općina Novi Kneževac na sjednici održanoj dana 26.02.2026. godine,
- Skupština Općine Čoka na sjednici održanoj dana 10.03.2026. godine,
- Skupština Općine Bačka Topola na sjednici održanoj dana 17.03.2026. godine,
- Skupština Općine Senta na sjednici održanoj dana 19.03.2026. godine i
- Skupština Općine Mali Iđoš na sjednici održanoj dana 27.03.2026. godine.

Skupština Društva je na sjednici, održanoj dana 27. ožujka 2026. godine donijela Odluku o usvajanju Prve izmjene godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, nakon čega su skupštine osnivača dale suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja, prema sljedećoj vremenskoj dinamici:

- Skupština Grada Subotica na sjednici održanoj dana 16.04.2026. godine,
- Skupština Općine Bačka Topola na sjednici održanoj dana 27.04.2026. godine,
- Skupština Općine Novi Kneževac na sjednici održanoj dana 28.04.2026. godine,
- Skupština Općine Mali Iđoš na sjednici održanoj dana 22.05.2026. godine,
- Skupština Općine Kanjiža na sjednici održanoj dana 28.05.2026. godine,
- Skupština Općine Čoka na sjednici održanoj dana 05.06.2026. godine i
- Skupština Općine Senta na sjednici održanoj dana 29.06.2026. godine.

Iz razloga usuglašavanja usvojene Prve izmjene godišnjeg programa poslovanja s potrebama Društva, neophodno je promijeniti Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja na način i iz razloga kako je objašnjeno u priloženoj Drugoj izmjeni godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu.

Na temelju navedenog, Skupština Društva usvaja Drugu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu u tekstu koji se nalazi u prilogu i čini sastavni dio ove Odluke i nalaže se direktoru Društva da Drugu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu dostavi osnivačima radi pribavljanja suglasnosti na isti.

PREDSJEDNIK SKUPŠTINE DRUŠTVA

Andrea Kikity, v.r.

DRUGA IZMJENA GODIŠNJEG PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

Poslovno ime: Društvo s ograničenom odgovornošću za gospodarenje čvrstim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica

Sjedište: Subotica, Bikovački put 280

Pretežita djelatnost: 38.21 Tretman i odlaganje otpada koji nije opasan

Matični broj: 20354194

PIB: 105425742

JBBK: 81103

Internetska stranica: www.deponija.rs

Elektronička adresa: info@deponija.rs

Osnivači: Skupština Grada Subotice i Skupština Općine Bačka Topola, Skupština Općine Kanjiža, Skupština Općine Senta, Skupština Općine Mali Iđoš, Skupština Općine Čoka, Skupština Općine Novi Kneževac, Skupština Općine Ada

Nadležno ministarstvo: Ministarstvo zaštite okoliša

Nadležna tijela jedinice lokalne samouprave: Skupština Grada Subotice i Općine Bačka Topola, Skupština Općine Kanjiža, Skupština Općine Senta, Skupština Općine Mali Iđoš, Skupština Općine Čoka, Skupština Općine Novi Kneževac i Skupština Općine Ada

Subotica, listopada 2026. godine

SADRŽAJ

UVOD **3**

I. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA **8**

1.1 Bilanca stanja, Bilanca uspjeha i Izvještaj o tokovima gotovine u 2026. godini 8

1.2 Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore 29

1.3 Detaljno obrazloženje strukture planiranih prihoda i rashoda 29

II. PLANIRANE NABAVE U 2026. GODINI **37**

2.1 Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu 37

2.2 Detaljno obrazloženje planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu 40

III. PLAN INVESTICIJA DRUŠTVA U 2026. GODINI **45**

3.1 Detaljno obrazloženje započetih, odnosno planiranih a nerealizovanih investicija u prethodne tri godine 51

UVOD

Društvo s ograničenom odgovornošću za gospodarenje čvrstim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica pristupilo je izradi **Druge izmjene godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu** radi usklađivanja strateških, operativnih i financijskih ciljeva Društva.

Razlozi donošenja Druge izmjene programa poslovanja Društva odnose se na:

- **Proširenje subotičke regije za gospodarenje čvrstim komunalnim otpadom:** Službeno priključenje Općine Ada regionalnom sustavu za gospodarenje otpadom, što je zahtijevalo izmjenu suvlasničkih udjela, temeljnog kapitala kao i modela sufinanciranja.
- **Optimiziranje investicijskog plana Društva:** izmjene pozicija kapitalnih ulaganja uslijed uvođenja hitne nabave za tešku mehanizaciju i usklađivanja vrijednosti projekata s realnim stanjem na tržištu.

Program poslovanja poduzeća „Regionalni deponij“ doo Subotica za 2026. godinu usvojen je na sjednici Skupštine Društva dana 31.12.2025. godine (broj Odluke: VIII/2025-31), nakon čega je dostavljen Osnivačima na davanje suglasnosti, a za koji su svi osnivači dali suglasnost i to:

- Skupština Grada Subotice dana 29.01.2026. godine,
- Skupština Općine Kanjiža dana 26.02.2026. godine,
- Skupština Općine Čoka dana 10.03.2026. godine,
- Skupština Općine Bačka Topola dana 17.03.2026. godine,
- Skupština Općine Novi Kneževac dana 26.02.2026. godine,
- Skupština Općine Senta dana 19.03.2026. godine i
- Skupština Općine Mali Iđoš dana 27.03.2026. godine.

U nastavku je dan pregled kronologije usvajanja prethodnih akata i dobivanja suglasnosti od strane grada i općina osnivača na Prvu izmjenu programa poslovanja (donesenu na sjednici Skupštine Društva 27.03.2026. godine pod brojem VIII/2026-8):

- **Skupština Grada Subotice** je dana 16.04.2026. godine, na sjednici Skupštine Grada, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Rješenja o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje čvrstim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica za 2026. godinu broj 001968248-2026-09693-001-000-022-045 koje je objavljeno u Službenom listu Grada, broj 13/2026.
- **Skupština Općine Bačka Topola** je dana 27.04.2026. godine, na sjednici Skupštine Općine, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Rješenja o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje čvrstim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica za 2026. godinu broj 001833014 2026 08332 001 000 000 001 04 004, koje je objavljeno u Službenom listu Općine, broj 7/2026.
- **Skupština Općine Mali Iđoš** je dana 22.05.2026. godine, na sjednici Skupštine Općine, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Rješenja o davanju suglasnosti broj 06-28-17/2026-02, koje je objavljeno u Službenom listu Općine, broj 13/2026.
- **Skupština Općine Kanjiža** je dana 28.05.2026. godine, na sjednici Skupštine Općine, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Rješenja o davanju suglasnosti na Prve izmjene Programa poslovanja Društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje čvrstim komunalnim otpadom „Regionalni deponij“ Subotica za 2026. godinu broj 001837748 2026, koje je objavljeno u Službenom listu Općine, broj 8/2026.

- **Skupština Općine Čoka** je dana 05.06.2026. godine na sjednici Skupštine Općine, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Zaključka o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja „Regionalni deponij“ d.o.o. Subotica za 2026. godinu broj 002645198 2026 08431 001 000 060 107/XVIII-02 koji je objavljen u Službenom listu Općine, broj 05/2026.
- **Skupština Općine Novi Kneževac** je dana 28.04.2026. godine, na sjednici Skupštine Općine, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Zaključka o davanju suglasnosti na Odluku o usvajanju Prve izmjene godišnjeg programa poslovanja Društva „Regionalni deponij“ d.o.o. Subotica, broj 002070840 2026 08634 001 000 060 107 04 002, koji je objavljen u Službenom listu Općine, broj 6/2026.
- **Skupština Općine Senta** je dana 29.06.2026. godine, na sjednici Skupštine Općine, dala suglasnost na Prvu izmjenu godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu, donošenjem Zaključka o davanju suglasnosti na izmjenu programa poslovanja za 2026. godinu broj 002813275 2026 08858 001 000 381 007, koji je objavljen u Službenom listu Općine, broj 04/2026.

Priključivanje općine Ada regiji za gospodarenje otpadom, izmjene u strukturi kapitala i financijski efekti

Tijekom 2026. godine, Općina Ada je službeno iskazala namjeru i pokrenula inicijativu za naknadno pristupanje regiji za gospodarenje otpadom „Subotica“. Skupština Društva „Regionalni deponij“ DOO Subotica je Zaključkom broj VIII-2026-7 od 11.03.2026. godine razmatrala i prihvatila ovu inicijativu, nakon čega se pristupilo izradi i usuglašavanju kompletne pravne, financijske i tehničke dokumentacije potrebne za realizaciju priključenja novog člana, kao i pribavljanje suglasnosti Osnivača na nacrt seta dokumenata. Isti su pribavljeni od svih osnivača i to prema slijedećem:

- ***Grad Subotica,*** usvojeno na sjednici SG Subotice dana 02.07.2026. godine;
- ***Općina Bačka Topola,*** usvojeno na sjednici SO Bačka Topola dana 25.06.2026.godine;
- ***Općine Kanjiža,*** usvojeno na sjednici SO Kanjiža dana 09.07.2026. godine;
- ***Općina Senta,*** usvojeno na sjednici SO Senta dana 29.06.2026. godine;
- ***Općina Ada,*** usvojeno na sjednici SO Ada dana 25.06.2026. godine;
- ***Općina Mali Iđoš***, usvojeno na sjednici SO Mali Iđoš dana 18.06.2026. godine;
- ***Općina Novi Kneževac,*** usvojeno na sjednici SO Novi Kneževac dana 25.06.2026. godine:
- ***Općina Čoka,*** usvojeno na sjednici SO Čoka dana 31.08.2026. godine.

Promjena suvlasničke strukture, proširenje regije obuhvaća sanitarne deponije i integracija novog korisnika realizirala se kroz nekoliko koordiniranih akata.

Dana **15. listopada 2026. godin**e Općina Ada je potpisala prateću dokumentaciju o pridruživanju regiji, odnosno slijedeće dokumente:

- Sporazum o zajedničkom gospodarenju otpadom jedinica lokalne samouprave u okviru regije za gospodarenje otpadom „Subotica“- kojim se Općina Ada službeno uključuje kao punopravni sudionik u međuopćinsku suradnju, prihvaćajući zajednička prava i obveze u organizaciji i dugoročnom razvoju regionalnog sustava za gospodarenje otpadom;

- Ugovor o pristupanju člana i povećanju temeljnog kapitala novim ulogom - kojim Općina Ada unosi novčani ulog i stječe svoj udio u temeljnom kapitalu Društva;
- Aneks ugovora o osnivanju „Regionalni deponij“ doo Subotica - kojim se službeno mijenja osnivački akt Društva radi uvođenja Općine Ada kao novog, osmog suvlasnika, čime se preračunavaju i pravno definiraju novi postotni udjeli u vlasništvu i upravljanju poduzećem u skladu s izmjenama u temeljnom kapitalu;
- Aneks Ugovora o financiranju troškova obavljanja djelatnosti - kojim se redefiniraju postotni udjeli u financiranju rada Društva.

Nakon potpisivanja, predmetna dokumentacija je dostavljena Agenciji za privredne registre radi registracije i upisa nastalih promjena.

1. Pravni okvir i redefiniranje vlasničkih udjela

Postojeći regionalni koncept, započet 2006. godine, revidira se i usklađuje s aktuelnim Zakonom o gospodarenju otpadom kroz novi Sporazum o zajedničkom gospodarenju otpadom. Na temelju Ugovora o pristupanju člana, Općina Ada unosi novčani osnovni ulog u iznosu od 7.262,67 dinara na tekući račun Društva. Ovim se ukupan upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva povećava sa 83.597,67 dinara na 90.860,34 dinara.

Suglasno zakonskim okvirima, udjeli članova definirani su na temelju kriterija broja stanovnika prema službenim podatcima Popisa stanovništva, shodno tome i uplaćeni novčani kapital. Nova vlasnička struktura Društva i raspored glasačkih prava u Skupštini nakon registracije kod Agencije za privredne registre izgledaju ovako:

- Grad Subotica: 54,19%
- Općina Bačka Topola: 11,47%
- Općina Kanjiža: 8,81%
- Općina Senta: 7,85%
- Općina Ada: 5,81%
- Općina Mali Iđoš: 4,36%
- Općina Novi Kneževac: 3,77%
- Općina Čoka: 3,74%

2. Financijske projekcije i model tekućeg sufinanciranja

Usporedo s promjenom udjela, usvaja se Aneks ugovora o financiranju troškova obavljanja djelatnosti. Shodno ovom aneksu, sredstva potrebna za tekuće obavljanje djelatnosti Društva, odnosno kapitalna ulaganja, koja osiguravaju lokalne samouprave (osnivači), ukoliko se za time ukaže potreba, dijelit će se razmjerno u gore navedenim postotcima udjela.

3. Dodatna investicijska ulaganja Općine Ada

Pored unosa temeljnog kapitala za stjecanje udjela, Općina Ada preuzima i posebne financijske obveze kroz Ugovor o dodatnom ulaganju u „Regionalni deponij“ DOO Subotica. S obzirom da su dosadašnji osnivači godinama unatrag investirali značajna proračunska sredstva u izgradnju, opremanje i razvoj Regionalnog centra i sanitarnog deponija, Općina Ada se ovim ugovorom obvezuje na nabavu potrebne komunalne opreme za pristupanje već izgrađenoj i funkcionalnoj infrastrukturi, što predstavlja kompenzaciju za ranija kapitalna ulaganja drugih općina, dok će poduzeće nadležno za

sakupljanje i odvoz komunalnog otpada na teritoriju općine Ada, pod istim uvjetima kao i poduzeća ostalih osnivača, plaćati naknadu za tretman i odlaganje komunalnog otpada u Regionalni centar u Bikovu, a prema usvojenoj **Odluci o cijeni usluge tretmana i odlaganja komunalnog otpada (Broj Odluke: VIII/2025-30)**.

4. Operativni i ekonomski efekti na poslovanje

S poslovnoga aspekta, proširenje regije direktno utječe na povećanje fizičkog obujma poslovanja kroz:

- Priljev dodatnih količina komunalnog otpada s teritorija Općine Ada, što će u najvećoj mjeri optimizirati iskorištenost kapaciteta linija za separaciju i stabilizirati jediničnu cijenu tretmana otpada.
- Povećanje vlastitih prihoda Društva po osnovi pružanja usluga deponiranja i prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz veće ukupne količine otpada.
- Ostvarivanje veće ekonomije obujma, što dugoročno smanjuje zavisnost Društva od direktnih subvencija iz proračuna gradova i općina osnivača.

Planiranje kadrovskih resursa i dobivanje suglasnosti za novo zapošljavanje

U cilju osiguranja neprekidnog, stabilnog i efikasnog procesa rada, kao i uslijed očekivanog povećanja obujma posla priključenjem novih korisnika regionalnom sustavu, Društvo je tijekom 2026. godine pokrenulo postupak za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje na upražnjenim radnim mjestima, a u skladu s planiranim brojem zaposlenih u godišnjem programu poslovanja kao i u skladu s planiranim sredstvima za zarade zaposlenih koja su planirana u godišnjem programu poslovanja Društva, na koji su osnivači već dali suglasnost.

Povjerenstvo za davanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava Vlade Republike Srbije, na prijedlog Ministarstva državne uprave i lokalne samouprave, donijelo je **Zaključak Broj: 112-8468/2026 dana 31. kolovoza 2026. godine.** Ovim zaključkom Društvu „Regionalni deponij“ d.o.o. Subotica odobren je prijem u radni odnos na neodređeno vrijeme za ukupno 13 osoba, od kojih se 10 osoba prevodi iz radnog statusa s određenog na neodređeno vrijeme rada, a tri osobe planiraju se kao novi izvršitelji.

Odobrena kadrovska struktura prema stupnju stručne spreme obuhvaća:

- **4 radna mjesta – srednja stručna sprema (SSS).**
- **9 radnih mjesta – niža stručna sprema (NSS).**

Planirani prijem novih izvršitelja u radni odnos kao i promjena radnog statusa s određenog na neodređeno vrijeme, realizirat će se strogo u skladu s točkom 2. navedenog Zaključka, koja predviđa da su sredstva za isplatu zarada unaprijed osigurana u okviru financijskog plana Društva, bez potraživanja dodatnih sredstava iz javnih izvora.

Ovo jačanje kadrovskih kapaciteta, prije svega u operativnom sektoru (niža i srednja stručna sprema), ključno je za tehničko i nesmetano funkcioniranje linija za separaciju i tretman većih količina komunalnog otpada koje će pristizati u Regionalni centar.

Shodno prethodno navedenom, u Drugoj izmjeni godišnjeg programa poslovanja Društva za 2026. godinu, mijenja se slijedeće:

- Bilanca stanja za 2026. godinu
- Bilanca uspjeha za 2026. godinu
- Izvještaj o tokovima gotovine za 2026. godinu i prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja
- Planirani prihodi i rashodi u 2026. godini
- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu
- Plan javnih nabava u 2026. godini
- Plan nabava na koji se zakon ne primjenjuje u 2026. godini
- Plan investicija Društva u 2026. godini

Svi ostali elementi prethodno usvojenog godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu koji nisu obuhvaćeni ovim tekstualnim obrazloženjima, ostaju nepromijenjeni.

I. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Shodno izmjenama godišnjeg programa poslovanja Društva i pratećim korekcijama na pojedinim bilančnim kontima, Društvo je projektiralo prihode i rashode za 2026. godinu u skladu s odobrenim proračunskim sredstvima osnivača, kao i procijenjenim vlastitim prihodima. Spomenuti vlastiti prihodi bit će u potpunosti usmjereni na pokriće dijela ukupnih rashoda u promatranom periodu.

1.1 Bilanca stanja, Bilanca uspjeha i Izvještaj o tokovima gotovine u 2026. godini

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2026. godine (Prilog 5)

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2026.	Druga izmjena plana za 2026. god.			
				Druga izmjena Plana 31.03.2026.	Druga izmjena Plana 30.06.2026.	Druga izmjena Plana 30.09.2026.	Druga izmjena Plana 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
00	**A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL**	0001	-	-	-	-	-
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.946.067	2.002.830	2.006.542	1.995.464	1.961.518
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	-	450	256	62	-
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	-				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	-	450	256	62	-
013	3. Goodwill	0006	-	-	-	-	-
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007	-	-	-	-	-
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008	-	-	-	-	-
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.984.837	2.002.380	2.006.286	1.995.402	1.961.518
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	1.429.049	1.426.090	1.416.910	1.407.730	1.394.549

023	2. Postrojenja i oprema	0011	555.788	576.290	589.376	587.672	566.969
024	3. Investicijske nekretnine	0012	-	-	-	-	-
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	-	-	-	-	-
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	-	-	-	-	-
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	-	-	-	-	-
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016	-	-	-	-	-
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	-	-	-	-	-
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-	-	-
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Sudjelovanja u kapitalu pravnih osoba (osim sudjelovanja u kapitalu koja se vrednuju metodom sudjelovanja)	0019	-	-	-	-	-
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Sudjelovanja u kapitalu koja se vrednuju metodom sudjelovanja	0020	-	-	-	-	-
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u zemlji	0021	-	-	-	-	-
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u inozemstvu	0022	-	-	-	-	-
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023	-	-	-	-	-
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024	-	-	-	-	-
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025	-	-	-	-	-

047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026	-	-	-	-	-
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostale dugoročne tražbine	0027	-	-	-	-	-
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	-	-	-	-	-
288	**C. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA**	0029	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
	D. OBRTNA IMOVINA **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	107.882	106.761	107.677	98.594	68.353
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.543	7.330	3.908	4.624	4.543
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	1.869	5.072	2.037	2.429	1.869
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	1.464	847	1.017	1.220	1.464
13	3. Roba	0034	-	-	-	-	-
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	1.210	1.411	854	975	1.210
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	-	-	-	-	-
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	-	-	-	-	-
20	III. TRAŽBINE NA TEMELJU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19.602	23.883	25.820	16.764	22.602
204	1. Tražbine od kupaca u zemlji	0039	19.602	23.883	25.820	16.764	22.602
205	2. Tražbine od kupaca u inozemstvu	0040	-	-	-	-	-
200 i 202	3. Tražbine od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041	-	-	-	-	-
201 i 203	4. Tražbine od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042	-	-	-	-	-
206	5. Ostale tražbine na temelju prodaje	0043	-	-	-	-	-
21, 22 i 27	IV. OSTALE KRATKOROČNE TRAŽBINE (0045 + 0046 + 0047)	0044	50.013	40.000	38.594	43.317	14.178

21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostale tražbine	0045	50.013	40.000	38.594	43.317	14.178
223	2. Tražbine za više plaćen porez na dobitak	0046	-	-	-	-	-
224	3. Tražbine na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	-	-	-	-	-
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	-	-	-	-	-
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe	0049	-	-	-	-	-
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050	-	-	-	-	-
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	-	-	-	-	-
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052	-	-	-	-	-
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053	-	-	-	-	-
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054	-	-	-	-	-
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055	-	-	-	-	-
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056	-	-	-	-	-
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	30.256	35.548	39.355	33.889	23.562
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	3.468	-	-	-	3.468
	E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.035.814	2.111.141	2.115.769	2.095.608	2.031.421
88	**F. IZVANBILANČNA AKTIVA**	0060	7.164	7.164	7.164	7.164	7.164
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	7.828	7.657	9.194	10.543	4.037
30, osim 306	I. TEMELJI KAPITAL	0402	84	84	84	84	91
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	-	-	-	-	-

306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404	-	-	-	-	-
32	IV. REZERVE	0405	-	-	-	-	-
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0406	-	-	-	-	-
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRGUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0407	-	-	-	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	7.744	7.573	9.110	10.459	3.946
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	2.455	3.730	3.730	3.730	965
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	5.289	3.843	5.380	6.729	2.981
	VIII. SUDJELOVANJA BEZ PRAVA KONTROLE	0411	-	-	-	-	-
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	-	-	-	-	-
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	-	-	-	-	-
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	-	-	-	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE **(0416 + 0420 + 0428)**	0415	-	-	-	-	-
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	-	-	-	-	-
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	-	-	-	-	-
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418	-	-	-	-	-
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	-	-	-	-	-
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-	-	-

410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	-	-	-	-	-
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422	-	-	-	-	-
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423	-	-	-	-	-
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovu leasinga u zemlji	0424	-	-	-	-	-
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovu leasinga u inozemstvu	0425	-	-	-	-	-
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426	-	-	-	-	-
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	-	-	-	-	-
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	-	-	-	-	-
498	**C. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE**	0429	-	-	-	-	-
495 (dio)	**D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE**	0430	1.946.067	2.002.830	2.006.542	1.988.862	1.955.034
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE **(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)**	0431	101.604	100.654	100.033	96.203	72.350
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	-	-	-	-	-
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-	-	-
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434	-	-	-	-	-
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovu kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435	-	-	-	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio),	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436	-	-	-	-	-

i 429 (dio)							
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	-	-	-	-	-
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	-	-	-	-	-
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439	-	-	-	-	-
428	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440	-	-	-	-	-
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, POLOZI I KAUCIJE	0441	-	-	-	-	-
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	35.060	33.020	34.221	29.200	41.640
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443	-	-	-	-	-
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444	-	-	-	-	-
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	35.060	33.020	34.221	29.200	41.640
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	-	-	-	-	-
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	-	-	-	-	-
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	-	-	-	-	-
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	17.049	16.090	18.402	16.558	16.532
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	13.002	13.002	15.602	13.002	13.078
47,48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	3.011	2.410	1.850	2.370	3.011
481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452	1.036	678	950	1.186	443
427	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLENO	0453	-	-	-	-	-

49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	49.495	51.544	47.410	50.445	14.178
	F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA **(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0**	0455	-	-	-	-	-
	G. UKUPNA PASIVA **(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)**	0456	2.038.814	2.111.141	2.115.769	2.095.608	2.031.421
89	**H. IZVANBILANČNA PASIVA**	0457	7.164	7.164	7.164	7.164	7.164

Obrazloženje pozicija Bilance stanja za 2026. godinu

AOP 0002 Stalna imovina - po Drugoj izmjeni plana za 2026. iznosi 1.961.518 (000), što je za 16.451 (000) više u odnosu na plan za 2026. godinu, što je rezultat novih ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu. Pozicija Stalna imovina AOP 0002 je umanjena za iznos amortizacije u iznosu 299 (000).

AOP 0030 Obrtna imovina - po Drugoj izmjeni plana za 2026. iznosi 68.353 (000) i manja je u odnosu na plan za 2026. godinu za 39.529 (000) dinara. Predmetna razlika je rezultat slijedećih promjena:

- ***AOP 0039 Tražbine od kupaca u zemlji*** je po drugoj izmjeni plana planiran u iznosu od 22.602 (000) što je za 3.000 (000) više od prethodnog plana;
- ***AOP 0045 Ostale tražbine*** planiran je u iznosu od 14.178 (000) dinara, što je za 35.835 (000) dinara manje od prethodnog plana, a rezultat je činjenice što je u ovoj izmjeni plana ova pozicija usuglašena sa stvarnim tražbinama od osnivača, suglasno zaključenim ugovorima i sporazumima;

- ***AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti*** je planiran u iznosu koji je za 6.694 (000) manji od prethodnog plana, kao rezultat plana što će biti više plaćenih obveza prema dobavljačima.

AOP 0401 Ukupan kapital - planirani iznos po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu je 4.037 (000) dinara, i manji je u odnosu na plan za 3.791 (000) dinara, što je posljedica manjeg iznosa planiranog dobitka tekućeg perioda.

AOP 0402 Temeljni kapital – planirani iznos po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu je 91 (000) dinara, i veći je u odnosu na plan za 7 (000), i to zbog provedbe statusne promjene priključivanja nove općine Društvu i uplate njezinog udjela u iznosu od 7 (000) dinara, čime se povećava temeljni kapital i registrira nova vlasnička struktura.

AOP 0430 Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije - planirani iznos po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu u iznosu 1.955.034 (000) dinara.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze - planirani iznos po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu u iznosu 72.350 (000) je manji od plana za 29.254 (000), što je rezultat slijedećih promjena:

- ***AOP 0445 Obveze prema dobavljačima u zemlji*** su po drugoj izmjeni plana predviđene u iznosu od 41.640 (000), što je za 6.580 više od prvotno planiranog iznosa;

- ***AOP 0450 Ostale kratkoročne obveze*** su u ovoj izmjeni plana predviđene u iznosu koji je za 76 (000) dinara veći od prvotnog plana po osnovu obveza za ugovore o djelu;

- ***AOP 454 Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja*** je po ovoj izmjeni plana predviđen u iznosu od 14.178 (000), što je za iznos od 35.317 (000) dinara manji od prethodno planiranog, što je u direktnoj korelaciji s planiranim iznosom na AOP 0045, odnosno usuglašavanjem sa stvarnim iznosom tražbina od osnivača društva, suglasno zaključenim ugovorima i sporazumima.

BILANCA USPJEHA za period 01.01 - 31.12.2026. (prilog 5a)

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2026.	Druga izmjena plana za 2026. god.			
				Druga izmjena Plana 01.01-31.03.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.06.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.09.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	472.998	118.874	226.748	339.623	477.998
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	-	-	-	-	-
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	-	-	-	-	-
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004	-	-	-	-	-
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	237.273	59.318	108.636	162.954	242.273
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	237.273	59.318	108.636	162.954	242.273
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	-	-	-	-	-
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	-	-	-	-	-
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	3.500	1.500	2.000	2.500	3.500
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-	-	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	232.225	58.056	116.112	174.169	232.225
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012	-	-	-	-	-
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	467.933	114.603	220.838	332.306	475.834
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	-	-	-	-	-
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	72.980	20.851	33.365	50.047	73.080

52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	189.660	43.767	87.533	131.303	189.660
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	134.979	31.149	62.298	93.447	134.979
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	20.921	4.828	9.655	14.484	20.921
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	33.760	7.790	15.580	23.372	33.836
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	130.660	32.665	65.330	98.995	130.660
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021	-	-	-	-	-
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	19.347	4.475	8.950	13.426	26.897
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	-	-	-	-	-
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	55.286	12.845	25.690	38.535	55.461
	C. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.065	4.271	5.880	7.317	2.164
	D. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	-	-
	E. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	20	25	35	50
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	-	-	-	-	-
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	50	20	25	35	50
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	-	-	-	-
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	-	-	-	-	-
	F. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	20	25	35	50
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	-	-	-	-	-
562	II. RASHODI KAMATA	1034	-	-	-	-	-
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	-	-	-	-	-

565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	50	20	25	35	50
	G. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	-	-	-	-	-
	H GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-	-	-
683, 685 i 686	**I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA**	1039	-	-	-	-	-
583, 585 i 586	**J. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA**	1040	-	-	-	-	-
67	**K. OSTALI PRIHODI**	1041	1.760	450	750	950	1.760
57	**L. OSTALI RASHODI**	1042	500	200	300	350	500
	M. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	474.808	119.344	227.523	340.608	479.808
	N. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	468.483	114.823	221.193	332.691	476.384
	O. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6.325	4.521	6.330	7.917	3.424
	P. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-	-	-
69-59	**R. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA**	1047	-	-	-	-	-
59- 69	**S. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENI**	1048	-	-	-	-	-

	H POLITIKA I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA						
	T. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	6.325	4.521	6.330	7.917	3.424
	U. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-	-	-
	V. POREZ NA DOBITAK		-	-	-	-	-
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1051	1.036	678	950	1.188	443
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI PERIODA	1052	-	-	-	-	-
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1053	-	-	-	-	-
723	**X. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA**	1054	-	-	-	-	-
	Y. NETO DOBITAK (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.289	3.843	5.380	6.729	2.981
	Z. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-	-	-	-
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA SUDIONICIA BEZ PRAVA KONTROLE	1057	-	-	-	-	-
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058	-	-	-	-	-
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA SUDIONICIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059	-	-	-	-	-
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060	-	-	-	-	-
	V. ZARADA PO DIONICI		-	-	-	-	-
	1. Osnovna zarada po dionici	1061	-	-	-	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062	-	-	-	-	-

Obrazloženje pozicija Bilanca uspjeha za 2026. godinu

AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se planiraju u iznosu koji je za 5.000 (000) dinara veći u odnosu na prethodno planirani iznos, što je utvrđeno na osnovi trenda porasta ovih prihoda u prethodnom promatranom periodu.

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije - po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznose 73.080 (000), što je za 100 (000) više u odnosu na plan, kao rezultat većeg troška materijala za održavanje higijene i rezervnih dijelova.

AOP 1019 Ostali osobni rashodi i naknade po ovoj drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznose 33.836 (000) dinara, što je u odnosu na prvotno planirani iznos veći za 76 (000) dinara, koliko se planira za troškove po osnovi ugovora o djelu.

AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga - po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznosi 26.897 (000) što je za 7.550 (000) više u odnosu na plan, kao rezultat većih troškova održavanja, usluga karakterizacije otpada, kao i troškova zbrinjavanja opasnog otpada.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi - po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznose 55.461 (000) što je za 175 (000) više u odnosu na plan, kao posljedica većih troškova zaštite na radu i protupožarne zaštite.

AOP 1025 Poslovni dobitak - po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznosi 2.164 (000), što je za 2.901 (000) manje u odnosu na poslovni dobitak po planu, kao posljedica gore navedenog.

AOP 1055 Neto dobitak - po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznosi 2.981 (000) dinara i manji je u odnosu na plan za 2.308 (000) uslijed planiranih većih troškova poslovanja.

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE za period 01.01. do 31.12.2026. godine

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.2026. godine

u 000 dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2026.	Druga izmjena plana za 2026. god.			
			Druga izmjena Plana 01.01-31.03.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.06.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.09.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	369.493	101.437	193.729	313.724	384.387
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	254.768	28.593	83.454	191.076	263.514
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	-	-	-	-	-
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	-	-	-	-	-
4. Ostali priljevi iz redovnog poslovanja	3005	114.725	72.844	110.275	122.648	120.873
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	303.346	73.923	122.998	229.839	306.346
1. Isplate dobavljačima i dati predujmovi u zemlji	3007	128.102	42.340	44.785	105.031	131.102
2. Isplate dobavljačima i dati predujmovi u inozemstvu	3008	-	-	-	-	-
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	155.708	26.655	68.763	110.120	155.708
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	-	-	-	-	-
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	-	-	-	-	-
6. Porez na dobitak	3012	1.036	678	950	1.188	1.036
7. Odljevi na temelju ostalih javnih prihoda	3013	18.500	4.250	8.500	13.500	18.500
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	-	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	66.147	27.514	70.731	83.885	78.041
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	-	-	-	-	-
B. TOKOVI GOTOVINIE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		-	-	-	-	-
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	-	-	-	-	-
1. Prodaja dionica i udjela	3018	-	-	-	-	-
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	-	-	-	-	-
3. Ostali financijski plasmani	3020	-	-	-	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	-	-	-	-	-

5. Primljene dividende	3022	-	-	-	-	-
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	41.280	-	39.410	58.030	61.030
1. Kupnja dionica i udjela	3024	-	-	-	-	-
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	41.280	-	39.410	58.030	61.030
3. Ostali financijski plasmani	3026	-	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	-	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	41.280	-	39.410	58.030	61.030
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029	-	-	-	-	7
1. Uvećanje temeljnog kapitala	3030	-	-	-	-	7
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	-	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	-	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	-	-	-	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034	-	-	-	-	-
6. Ostale dugoročne obveze	3035	-	-	-	-	-
7. Ostale kratkoročne obveze	3036	-	-	-	-	-
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	2.645	-	-	-	1.490
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038	-	-	-	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	-	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040	-	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	-	-	-	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042	-	-	-	-	-
6. Ostale obveze	3043	-	-	-	-	-
7. Financijski leasing	3044	-	-	-	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	2.645	-	-	-	1.490
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	-	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	2.645	-	-	-	1.483
D. UKUPNO PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	369.493	101.437	193.729	313.724	384.394
E. UKUPNO ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	347.271	73.923	162.408	287.869	368.866
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	22.222	27.514	31.321	25.855	15.528
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	-	-	-	-
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	8.034	8.034	8.034	8.034	8.034

I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3053	-	-	-	-	-
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3054	-	-	-	-	-
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	30.256	35.548	39.355	33.889	23.562

Obrazloženje pozicija Izvještaja o tokovima gotovine

AOP 3001 Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti - planirani iznos po drugoj izmjeni plana od 384.387 (000) je veći za 14.894 (000) od plana i predstavlja zbroj priljeva od prodaje i primljenih predujma u iznosu 263.514 (000) dinara, što je veći iznos od planiranog za iznos od 8.746 (000) dinara, kao i ostalih priljeva iz redovnog poslovanja u iznosu 120.873 (000) dinara, koji su veći u odnosu na plan 2026. godine za iznos od 6.148 (000) dinara.

AOP 3007 Isplate dobavljačima i dani predujmi - po drugoj izmjeni plana predviđen je u iznosu od 131.102 (000) dinara, što je za 3.000 (000) dinara više od prvotno planiranog, te su posljedično tomu i Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti na AOP 3006 po ovoj izmjeni planirani uvećani za istovjetan iznos. Ovo povećanje je posljedica planiranog povećanja nabave opreme i plaćanja po ovoj osnovi u četvrtom kvartalu 2026. godine

AOP 3025 Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme - planirani iznos po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznosi 61.030 (000) i veći je u odnosu na plan za 2026. godinu za 19.750 (000) kao posljedica plaćenih obveza prema dobavljačima za nabavu nove opreme u četvrtom kvartalu 2026. godine, spomenute u okviru obrazloženja za AOP 3007 Izvještaja o tokovima gotovine i u obrazloženju Bilance stanja AOP 0002.

AOP 3045 Isplaćene dividende - planirani iznos po drugoj izmjeni plana za 2026. godinu iznosi 1.490 (000) i manji je od planiranog iznosa po planu za 1.155 (000) kao posljedica manjeg dobitka, a odnosi se na iznos uplaćenog dijela ostvarene dobiti u proračun osnivača.

AOP 3055 Gotovina na kraju obračunskog perioda - iznosi 23.562 (000) dinara.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

Prilog 7.

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01-31.12.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-31.03.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.06.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.09.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-31.12.2026.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	98 192 641	23 869 380	50 453 880	74 323 261	98 192 641
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	135 388 624	32 878 854	69 630 916	102 509 770	135 388 624
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	155 900 000	37 860 000	80 180 000	118 040 000	155 900 000
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	80	80	80	80	80
4.1.	- na neodređeno vrijeme	80	64	80	80	80
4.2.	- na određeno vrijeme	-	16	-	-	-
5	Naknade po ugovoru o djelu	-	-	-	76 000	76 000
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	-	-	-	2	2
7	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-
8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	-	-	-	-	-
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	10 200 000	2 600 000	5 200 000	7 800 000	10 200 000
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	6	6	6	6	6
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	-	-	-	-	-
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*	-	-	-	-	-

13	Naknade članovima skupštine	2 300 000	575 000	1 150 000	1 725 000	2 300 000
14	Broj članova skupštine*	7	7	7	7	7
15	Naknade članovima nadzornog odbora	-	-	-	-	-
16	Broj članova nadzornog odbora*	-	-	-	-	-
17	Naknade članovima Komisije za reviziju	-	-	-	-	-
18	Broj članova Komisije za reviziju*	-	-	-	-	-
19	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	14 500 000	3 750 000	7 500 000	11 250 000	14 500 000
20	Dnevnice na službenom putu	250 000	100 000	150 000	200 000	250 000
21	Naknade troškova na službenom putu	380 000	100 000	175 000	250 000	380 000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
23	Broj primatelja otpremnine	3	3	3	3	3
24	Jubilarne nagrade	-	-	-	-	-
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	-	-	-	-	-
26	Smještaj i prehrana na terenu	-	-	-	-	-
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
28	Stipendije	-	-	-	-	-
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	480 000	-	-	-	480 000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	700 000	200 000	400 000	600 000	700 000

U okviru *Troškova zaposlenih* uvodi se novi stavak – ***Troškovi ugovora o djelu***, u iznosu od **76 (000) dinara**. Ovaj trošak prethodno nije bio predviđen prvotnim Programom poslovanja, a njegovo uvrštavanje uvjetovano je zakonskim obvezama Društva.

Naime, Pokrajinsko tajništvo za energetiku, graditeljstvo i promet donijelo je Rješenje br. 003684345 2024 09416 002 003 310 039 04 004 od 17.07.2026. godine, kojim su imenovani stručni revidenti za Elaborat o rezervama podzemnih voda na prostoru „Regionalnog deponija“ Subotica. Shodno točki III. spomenutog Rješenja, Društvo je, kao podnositelj zahtjeva, u obvezi snositi sve troškove stručne kontrole. Naknadu za rad revidenata Društvo mora isplatiti najkasnije 5 dana prije sjednice Povjerenstva, uz obveznu dostavu dokaza o uplati nadležnom tajništvu.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2023. godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina	Druga izmjena Plana 2026. godina
Ukupni kapital	Plan	4,220	1,839	3,036	7,828	4,037
	Realizacija	1,822	768	3,607	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-57%	-58%	+19%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-58%	+370%	-	-
Ukupna imovina	Plan	2,340,700	2,207,466	2,041,230	2,094,269	2,031,421
	Realizacija	2,336,853	2,246,078	2,091,133	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	+2%	+2%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-4%	-7%	-	-
Poslovni prihodi	Plan	269,259	335,198	423,443	472,998	477,998
	Realizacija	287,040	380,122	409.750	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+7%	+13%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+32%	+8%	-	-
Poslovni rashodi	Plan	266,107	335,046	424,336	467,933	475,834
	Realizacija	284,409	382,911	405,549	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+7%	+14%	-4%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+35%	+6%	-	-
Poslovni rezultat	Plan	3,152	152	893	5,065	2,164
	Realizacija	2,631	2,789	4,201	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-17%	1735%	+370%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	6%	+51%	-	-
Neto rezultat	Plan	705	142	312	5,289	2,981

	Realizacija	715	358	2,331	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	+152%	+647%	-	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	-50%	+551%	-	-
Broj zaposlenih na dan 31.12.	Plan	74	74	74	80	80
	Realizacija	74	74	74	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	0%	0%	-	-
Prosječna neto zarada	Plan	67,773	79,317	87,735	102,284	102,284
	Realizacija	67,044	78,308	86,820	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	-1%	-1%	-	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	17%	+11%	-	-
Investicije	Plan	7,526	3,700	5,400	41,280	40,280
	Realizacija	7,526	3,700	3,779	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	-30%	-	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	-51%	+2%	-	-

Napomena: U posljednjoj koloni kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, uspoređuju se plan za 2026. godinu i realizacija iz 2025. godine.
Prosječna neto zarada = zbroj svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj zaposlenih

1.2 Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Planirani iznos ukupnog kapitala iznosi 4.037 (000) dinara i manji je u odnosu na prethodno (prvotno) planiran iznos za 3.791 (000) dinara (odnosno za 48,4%), kao posljedica istovjetnog smanjenja iznosa dobitka tekućeg perioda uslijed planiranih većih troškova poslovanja.

Ukupna planirana imovina u iznosu od 2.031.421 (000) dinara je manja u odnosu na prethodno planiran iznos za 62.848 (000) dinara (odnosno za 3%). Ukupni kapital po ovoj Drugoj izmjeni plana projektiran je na iznos od 4.037 (000) dinara, što predstavlja smanjenje za 3.791 (000) dinara (odnosno za 48,4%) u odnosu na prethodni plan od 7.828 (000) dinara. Ovo značajno korigiranje izvora financiranja naniže prati redukciju ukupne bilančne sume i preraspodjelu u strukturi sredstava, pri čemu se održava stabilnost poslovanja kroz usklađivanje vlastitih izvora s realnim kretanjem imovine.

Procijenjeni poslovni prihodi u iznosu od 477.998 (000) dinara su veći u odnosu na prethodno planirani iznos za 5.000 (000) dinara (odnosno za 1,1%), kada su bili projektirani na 472.998 (000) dinara. Ovo povećanje poslovnih prihoda rezultat je očekivanog većeg obujma realiziranih usluga iz osnovne djelatnosti, kao i većih ostalih prihoda iz redovnog poslovanja u okviru regionalnog sustava gospodarenja otpadom.

Procijenjeni poslovni rashodi u iznosu od 475.834 (000) dinara su veći za 7.901 (000) dinara (odnosno za 1,7%) od prethodno planiranog iznosa koji je iznosio 467.933 (000) dinara. Ovaj brži rast poslovnih rashoda u odnosu na prihode posljedica je povećanja troškova tekućeg održavanja specifične mehanizacije na terenu, rasta cijena energenata i materijala, kao i većih nematerijalnih troškova vezanih za obvezne zakonske procedure zaštite okoliša i sigurnosti na radu.

Neto rezultat poslovanja (neto dobitak) je procijenjen u iznosu od 2.981 (000) dinara i manji je od prethodno planiranog za 2.308 (000) dinara (odnosno za 43,6%), s obzirom da je prvotnim planom bio predviđen neto rezultat od 5.289 (000) dinara. Pad neto dobitka je direktna posljedica činjenice što je rast poslovnih rashoda nadišao efekte povećanja poslovnih prihoda u promatranom periodu. Poslovni rezultat prije oporezivanja također bilježi pad s 5.065 (000) na 2.164 (000) dinara (manji za 57,3%), prateći istu dinamiku operativnih pritisaka.

Broj zaposlenih i prosječna neto zarada ostaju na planiranoj razini, s time što masa zajedno s porezima i doprinosima za 80 zaposlenih prati utvrđenu dinamiku rashoda za zarade na iznos od 134.979 (000) dinara za AOP 1017.

Iznos planiranih investicija (odljeva za kupnju stalne imovine) iznosi 40.280 (000) dinara, što je za 1.000 (000) dinara (odnosno za 2,4%) manje od prethodno planiranog iznosa od 41.280 (000) dinara. Ovo blago smanjenje imovine predviđene za investiranje rezultat je revidiranja prioriteta nabava i optimiziranja proračuna za kapitalna ulaganja.

1.3 Planirani prihodi i rashodi u 2026. godini

Predloženim izmjenama godišnjeg programa poslovanja Društva za 2026. godinu predviđene su korekcije kako na prihodovnoj, tako i na rashodovnoj strani Društva.

U okviru **poslovnih prihoda**, izmjenama se planira na poziciji *prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu*, a koji se odnose na prihode od usluga odlaganja industrijskog otpada za treće pravne osobe i prihode od prodaje sekundarnih sirovina.

Na **strani poslovnih rashoda**, do izmjena dolazi kod *troškova materijala, rezervnih dijelova i održavanja higijene*, zatim na stavcima namijenjenim radu postrojenja – ponajprije za *kemikalije i filtre za čišćenje vode u sustavu reverzne osmoze*, kao i na poziciji *tekućeg održavanja*. Također, revidirani su i izdatci za eksterne usluge, što obuhvaća *troškove karakterizacije otpada, zbrinjavanja opasnog otpada, zaštite na radu i protupožarne zaštite*, te poziciju *ostalih neproizvodnih usluga*.

Tablica prihoda i rashoda Društva u 2026. godini

u dinarima

Konto	Vrsta prihoda/rashoda	Realizacija za 2025. god.	Plan za 2026. god.	Druga izmjena Plana za 2026. god.	Indeks 5/4
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
	POSLOVNI PRIHODI				
6140, 61400	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	63,422,910.00	65,000,000.00	70,000,000.00	1.08
63000-63100	Povećanje-smanjenje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	7,081,630.00	3,500,000.00	3,500,000.00	1.00
64030	Prihodi od donacija EU	865,437.00	11,500,000.00	11,500,000.00	1.00
6146	Prihodi od naplate odlaganja otpada	0.00	172,273,000.00	172,273,000.00	1.00
64100	Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija i sl.	193,190,947.00	73,007,000.00	73,007,000.00	1.00
64101	Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija i sl. – reprogram	13,628,500.00	5,217,860.00	5,217,860.00	1.00

64103, 64104	Prihodi po osnovi uvjetovanih donacija-AM	127,979,778.00	130,000,000.00	130,000,000.00	1.00
6491	Prihodi za ispunjenje nacionalnog cilja-subvencije	17,537,910.00	12,000,000.00	12,000,000.00	1.00
65	Prihodi od najma	206,000.00	500,000.00	500,000.00	1.00
66	Financijski prihodi	228.00	50,000.00	50,000.00	1.00
67901	Prihodi po osnovi naknade štete	2,087,332.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1.00
67	Ostali prihodi	2,446,146.00	360,000.00	360,000.00	1.00
	UKUPNI PRIHODI	**412,195,998.00**	**474,807,860.00**	**479,807,860.00**	1.01
	POSLOVNI RASHODI				
51	**Troškovi materijala**	**58,561,217.00**	**72,980,000.00**	**73,080,000.00**	1.00
5110, 5120	Trošk.mater., rez.dijel. i mater.za održavanje higijene	8,000,719.00	6,200,000.00	6,300,000.00	1.02
5121	Troškovi uredskog materijala	1,209,281.00	700,000.00	700,000.00	1.00
51210	Pneumatici za vozila	1,579,239.00	3,500,000.00	3,500,000.00	1.00
5127	Troškovi vode	107,003.00	250,000.00	250,000.00	1.00
51281	Troškovi reagenasa i ostala oprema za laboratorij	480,891.00	1,080,000.00	1,080,000.00	1.00

51282	Troškovi kemikalija za laboratorij i postrojenje reverzne osmoze	0.00	1,950,000.00	1,600,000.00	0.82
51283	Troškovi filtara za čišćenja vode	0.00	0.00	350,000.00	0.00
51290	Troškovi HTZ opreme	1,969,116.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1.00
51300	Troškovi goriva	32,949,087.00	42,000,000.00	42,000,000.00	1.00
51333	Troškovi električne energije	8,687,391.00	10,500,000.00	10,500,000.00	1.00
51350	Trošk.ulja,maziva,antifriz	2,112,472.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1.00
51220, 5150	Troškovi sitnog inventara, alata i uredske opreme	1,466,019.00	3,300,000.00	3,300,000.00	1.00
52	**Troškovi zarada**	**146,313,030.00**	**189,660,000.00**	**189,736,000.00**	1.00
520, 521	Troškovi bruto zarada s doprinosima na teret poslodavca	122,517,682.00	155,900,000.00	155,900,000.00	1.00
522	Troškovi ugovora o djelu	0.00	0.00	76,000.00	0.00
5241	Troškovi naknada za privremeno-povremene poslove	6,327,127.00	10,200,000.00	10,200,000.00	1.00
525	Troškovi naknada članovima Skupštine Društva	2,129,629.00	2,300,000.00	2,300,000.00	1.00
52901	Otpremnina pri odlaska u mirovinu	1,067,581.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1.00

52903	Jubilarna nagrada	0.00	0.00	0.00	-
52904	Troškovi solidarne pomoći	88,912.00	400,000.00	400,000.00	1.00
52905	Troškovi solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenih	3,436,889.00	3,750,000.00	3,750,000.00	1.00
52910	Troškovi naknade prijevoza na radno mjesto i s rada	10,085,345.00	14,500,000.00	14,500,000.00	1.00
529112	Troškovi smještaja na službenom putu u zemlji i inozemstvu	21,791.00	200,000.00	200,000.00	1.00
529113	Troškovi dnevnica na službenom putu u zemlji i inozemstvu	137,245.00	250,000.00	250,000.00	1.00
529114	Ostali troškovi službenog puta u zemlji i inozemstvu	22,211.00	180,000.00	180,000.00	1.00
52922	Troškovi novogodišnjih paketa djeci zaposleni	478,618.00	480,000.00	480,000.00	1.00
53	**Troškovi proizvodnih usluga**	**12,595,747.00**	**19,347,000.00**	**26,897,000.00**	1.39
531	Troškovi transportnih usluga (telefon, internet, ptt i sl.)	1,664,787.00	2,200,000.00	2,200,000.00	1.00
532	Troškovi održavanja	9,059,498.00	12,900,000.00	18,500,000.00	1.43
535	Troškovi reklame i promidžbe	194,960.00	350,000.00	350,000.00	1.00
5399	Troškovi ostalih usluga	245,542.00	2,250,000.00	3,250,000.00	1.44
53922	Troškovi usluga karakterizacije otpada	319,500.00	150,000.00	350,000.00	2.33
53923	Troškovi zbrinjavanja opasnog otpada	0.00	150,000.00	900,000.00	6.00

53924	Troškovi analize i monitoringa okoliša	1,111,460.00	997,000.00	997,000.00	1.00
53925	Troškovi čišćenja separatora	0.00	350,000.00	350,000.00	1.00
540	**Troškovi amortizacije**	**128,699,366.00**	**130,660,000.00**	**130,660,000.00**	1.00
55	**Nematerijalni troškovi**	**59,380,109.00**	**55,286,345.00**	**55,461,345.00**	1.00
5500	Troškovi revizije	220,000.00	360,000.00	360,000.00	1.00
5502	Troškovi konzultantskih usluga	626,178.00	650,000.00	650,000.00	1.00
5503	Troškovi zdravstvenih usluga	0.00	450,000.00	450,000.00	1.00
5504	Troškovi prevođenja	281,450.00	420,000.00	420,000.00	1.00
5505	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	442,196.00	700,000.00	700,000.00	1.00
5506	Troškovi najma knjigovodstvenog programa	587,141.00	350,000.00	350,000.00	1.00
5507	Troškovi fizičkog osiguranja	24,730,111.00	25,000,000.00	25,000,000.00	1.00
55093	Troškovi zaštite na radu i protupožarne zaštite	1,441,584.00	2,325,000.00	2,500,000.00	1.08
55097	Troškovi deratizacije i dezinsekcije	0.00	800,000.00	800,000.00	1.00
55098	Troškovi knjigovodstvenih usluga	640,000.00	750,000.00	750,000.00	1.00
55099	Ostale neproizvodne usluge	2,698,978.00	5,000,000.00	5,000,000.00	1.00
551	Troškovi reprezentacije	227,067.00	300,000.00	300,000.00	1.00

552	Troškovi osiguranja	4,829,378.00	5,000,000.00	5,000,000.00	1.00
553	Troškovi platnog prometa	118,575.00	100,000.00	100,000.00	1.00
554	Troškovi članarina	299,490.00	320,000.00	320,000.00	1.00
55503	PDV	18,801,768.00	7,111,345.00	7,111,345.00	1.00
555	Troškovi poreza, naknada i pristojba	2,443,518.00	2,350,000.00	2,350,000.00	1.00
5599	Ost.nematerijalni troškovi	913,196.00	3,300,000.00	3,300,000.00	1.00
56	**Financijski rashodi**	**29,113.00**	**50,000.00**	**50,000.00**	1.00
57	**Ostali rashodi**	**9,375.00**	**500,000.00**	**500,000.00**	1.00
	UKUPNI RASHODI	**409,362,130.00**	**468,483,345.00**	**476,384,345.00**	1.02
	DOBITAK-GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	**2,833,868.00**	**6,324,515.00**	**3,423,515.00**	0.54
	POREZNI RASHOD PERIODA	**709,000.00**	**1,035,977.00**	**442,427.00**	0.43
	ODLOŽENI POREZNI PRIHOD PERIODA	**206,000.00**	**0.00**	**0.00**	
	NETO DOBITAK	**2,330,868.00**	**5,288,538.00**	**2,981,088.00**	0.56

<u>Obrazloženje prihodovne odnosno rashodovne strane:</u>

Prihodi

- ***Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (konto 6140, 61400):*** Ova pozicija bilježi rast od **5.000.000 dinara**. Korekcija naviše provedena je na osnovi dosadašnje dinamike realizacije u tekućem periodu. Također, uzeta je u obzir i procjena do kraja godine, prije svega kroz povećanje obujma komercijalnog industrijskog otpada kojeg treće pravne osobe dopremaju u regionalni centar.

Troškovi

- ***Troškovi materijala (Konto 51):*** Ukupni materijalni troškovi uvećani su za **100 (000) dinara.** Ovo uvećanje rezultat je nekoliko internih izmjena:

- Povećani su troškovi za *rezervne dijelove i materijal za održavanje higijene* za 100.000 dinara, radi nabave materijala za lijevanje betonskog platoa ispred upravne zgrade u Regionalnom centru u Bikovu.
- Uveden je nov, neplaniran trošak za nabavu *filtara za čišćenje vode* u iznosu od 350 dinara. Ovaj rashod je potpuno kompenziran istovjetnom uštedom od 350 (000) dinara, koja je ostvarena na poziciji nabave *kemikalija za potrebe reverzne osmoze.*

- ***Troškovi zarada (Konto 52):*** Ova grupa rashoda bilježi rast od **76 (000) dinara** uslijed uvrštavanja troškova po osnovi Ugovora o djelu. Ovaj stavak prethodno nije bio predviđen Programom poslovanja, a njegov hitno uvrštavanje uvjetovano je striktnim zakonskim obvezama Društva. Naime, Pokrajinsko tajništvo za energetiku, graditeljstvo i promet donijelo je Rješenje br. 003684345 2024 09416 002 003 310 039 04 004 od 17.07.2026. godine, kojim su imenovani stručni revidenti za Elaborat o rezervama podzemnih voda na prostoru „Regionalnog deponija“ Subotica. Shodno točki III. spomenutog Rješenja, Društvo kao podnositelj zahtjeva snosi sve troškove stručne kontrole i obvezno je naknadu za rad revidenata isplatiti najkasnije 5 dana prije sjednice Povjerenstva, uz dostavu dokaza o uplati nadležnom tajništvu.
- ***Troškovi proizvodnih usluga (Konto 53):*** Na ovoj poziciji dolazi do značajnijeg povećanja i to za **7.550 (000) dinara**, sa 19.347 (000) dinara na 26.897 (000) dinara, što je uzrokovano rastom nekoliko pojedinačnih operativnih troškova:

- *Troškovi održavanja (račun 532):* Uvećani su za **5.600.000 dinara** radi realizacije hitnih i tehnički zahtjevnih intervencija. To obuhvaća čišćenje, pregled i sanaciju oluka na objektima Regionalnog centra, koji prvotnim programom nisu bili planirani, zatim hitan popravak sustava i uređaja za detekciju eksplozivnih i zapaljivih plinova koji su oštećeni uslijed udara groma, kao i servis dva magnetna separatora u postrojenju za selekciju otpada, koji su ključni za svakodnevni kontinuitet rada deponija, zatim, softversko, tehničko i sigurnosno ažuriranje službene internetske platforme poduzeća radi sigurnosti podataka, i pokrivanje kompleksne strojne usluge zamjene kompletnog hodnog stroja na teškom deponijskom buldožeru.
- *Troškovi karakterizacije otpada:* Bilježe rast od **200.000 dinara** zbog izvanrednih morfoloških i fizičko-kemijskih ispitivanja otpada kod akreditiranih laboratorija, što je direktna zakonska obveza kao operatera deponija.
- *Troškovi zbrinjavanja opasnog otpada:* Povećani su za **750 (000) dinara** u cilju potpunog usklađivanja sa zakonskim regulativama i sigurnosnog tretmana i zbrinjavanja opasnog otpada s lokacija Regionalnog deponija.

- ***Nematerijalni troškovi (Konto 55):*** U ukupnom iznosu, ova grupa troškova raste za 175 (000) dinara, odnosno sa 55.286 (000) na 55.461 (000) dinara kao posljedica povećanja troškova zaštite na radu i protupožarne zaštite. Sredstva su namjenski opredijeljena za zakonski obveznu provjeru i ovjeravanje ispravnosti uređaja za točenje goriva, kao i za ispitivanje sigurnosnih ventila na spremnicima pod tlakom (za zrak).

Predložene izmjene **utječu na konačni financijski rezultat** Društva u 2026. godini.

Iako je na rashodovnoj strani došlo do povećanja operativnih i zakonskih troškova u ukupnom iznosu od **7.901 (000) dinara**, isti je prevladan rastom na strani poslovnih prihoda. S obzirom na proširenje obujma poslovanja i veću prodaju na domaćem tržištu, planirani prihodi su uvećani za **5.000 (000) dinara**. **Neto dobitak perioda** je, nakon usklađivanja poreznih rashoda, umanjen i projektiran na **2.981 (000) dinara**.

II. PLANIRANE NABAVE U 2026. GODINI

2.1 Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu

U skladu s projektiranim obujmom aktivnosti i očekivanim kontinuitetom u poslovanju Društva tijekom 2026. godine, definirane su slijedeće izmjene u planu nabava:

Prilog 15.

PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2025. godini	Plan 2026	Druga izmjena Plana 01.01-31.03.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.06.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-30.09.2026.	Druga izmjena Plana 01.01-31.12.2026.
Dobra							
1	Troškovi materijala i rezervnih dijelova	8 000 719	6 200 000	1 550 000	3 100 000	4 650 000	6 300 000
2	Troškovi uredskog materijala	1 209 281	700 000	175 000	350 000	525 000	700 000
3	Pneumatici za vozila	1 579 239	3 500 000	875 000	1 750 000	2 625 000	3 500 000
4	Troškovi vode	107 003	250 000	62 500	125 000	187 500	250 000
5	Troškovi reagenasa i ostala oprema za laboratorij	480 891	1 080 000	270 000	540 000	810 000	1 080 000
6	Troškovi kemikalija za laboratorij i postrojenje reverzne osmoze	0	1 950 000	487 500	975 000	1 462 500	1 600 000
7	Troškovi filtara za čišćenja vode	0	0	0	0	0	350 000
8	Troškovi HTZ opreme	1 969 116	1 500 000	375 000	750 000	1 125 000	1 500 000
9	Troškovi goriva	32 949 087	42 000 000	10 500 000	21 000 000	31 500 000	42 000 000
10	Troškovi električne energije	8 687 391	10 500 000	2 625 000	5 250 000	7 875 000	10 500 000
11	Troškovi ulja, maziva i antifriz	2 112 472	2 000 000	500 000	1 000 000	1 500 000	2 000 000
12	Teretno vozilo	0	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000
13	Sustav za dojavu požara	0	800 000	0	0	800 000	800 000
14	Transportna traka za sortirnicu za sekundarnu selekciju	0	950 000	0	0	0	950 000

15	Priključni uređaj – Hvataljka za balirani otpad	0	920 000	0	0	0	920 000
16	Sustav solarne elektrane s uređajima za grijanje objekata	0	7 000 000	0	2 600 000	5 000 000	7 000 000
17	Troškovi sitnog inventara, alata i uredske opreme	1 971 000	3 300 000	825 000	1 650 000	2 475 000	3 300 000
18	Mikser za tretman otpadnih voda	0	2 300 000	0	0	2 300 000	2 300 000
19	Traktorska kosilica	0	960 000	0	0	960 000	960 000
20	Potapajuća pumpa za prepumpavanje otpadnih voda i mulja	0	350 000	0	0	350 000	350 000
21	Nabava membrane za pokrivanje kompostne gomile	1 374 896	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000
22	Motor za kompaktor za stroj „Bomag” s ugradnjom	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000
Ukupno dobra:		**60 441 095**	**90 760 000**	**18 245 000**	**43 590 000**	**70 685 000**	**93 860 000**
Usluge							
1	Troškovi transportnih usluga (telefon, internet, ptt i sl.)	1 439 000	2 200 000	550 000	1 100 000	1 650 000	2 200 000
2	Troškovi održavanja	5 528 000	12 900 000	3 120 000	6 240 000	11 500 000	18 500 000
3	Troškovi reklame i promidžbe	277 000	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000
4	Troškovi usluga karakterizacije otpada	450 000	150 000	37 500	75 000	250 000	350 000
5	Troškovi zbrinjavanja opasnog otpada	0	150 000	37 500	75 000	900 000	900 000
6	Troškovi analize i monitoringa okoliša	812 000	997 000	249 250	498 500	747 750	997 000
7	Troškovi čišćenja separatora	0	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000
8	Troškovi revizije	200 000	360 000	90 000	180 000	270 000	360 000
9	Troškovi konzultantskih usluga	908 000	650 000	162 500	325 000	487 500	650 000
10	Troškovi zdravstvenih usluga	0	450 000	112 500	225 000	337 500	450 000
11	Troškovi prevođenja	442 000	420 000	105 000	210 000	315 000	420 000
12	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	454 000	700 000	175 000	350 000	525 000	700 000
13	Troškovi najma knjigovodstvenog programa	318 000	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000

14	Troškovi fizičkog osiguranja	26 478 000	25 000 000	6 250 000	12 500 000	18 500 000	25 000 000
15	Troškovi zaštite na radu i protupožarne zaštite	964 000	2 325 000	275 000	550 000	1 500 000	2 500 000
16	Troškovi deratizacije i dezinsekcije	0	800 000	200 000	400 000	600 000	800 000
17	Troškovi knjigovodstvenih usluga	638 000	750 000	187 500	375 000	562 500	750 000
18	Troškovi reprezentacije	140 000	300 000	75 000	150 000	225 000	300 000
19	Izrada projektne dokumentacije i pribavljanje građevinske dozvole za sanitarne kazete u okviru kompleksa	0	20 500 000	0	0	0	16 500 000
20	Izrada regionalnog plana gospodarenja otpadom	0	3 000 000	0	0	0	3 000 000
21	Troškovi osiguranja	3 972 000	5 000 000	1 250 000	2 500 000	3 750 000	5 000 000
Ukupno usluge:		**43 020 000**	**77 702 000**	**13 139 250**	**26 278 500**	**42 907 750**	**80 427 000**
	Radovi						
1	/						
2	/						
…	/						
	Ukupno radovi:	-		-	-	-	-
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		**103 461 095**	**168 462 000**	**31 384 250**	**69 868 500**	**113 592 750**	**174 287 000**

2.2 Detaljno obrazloženje planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu projektirana su na temelju realnih potreba a njihovo obrazloženje i opravdanost navedeni su u nastavku. Planiranih financijskih sredstava namijenjenih za nabavu dobara, radova i usluga u 2026. godini, su direktno usklađena s redefiniranim ciljevima i izmjenama u godišnjem programu poslovanja Društva za 2026. godinu.

Dobra

- ***Troškovi materijala i rezervnih dijelova (Redni broj 1):*** Prvotno planirani iznos se povećava sa 6.200 (000) na **6.300 (000) dinara** što predstavlja povećanje za **100 (000) dinara**). Ovo namjensko izdvajanje predviđeno je za građevinski materijal potreban za lijevanje betonske platforme ispred upravne zgrade unutar regionalnog kompleksa u Bikovu, čime se osigurava trajna podloga za postavljanje zaštitne nadstrešnice za specijalizirana transportna vozila.
- ***Troškovi kemikalija za laboratorij i postrojenje reverzne osmoze (Redni broj 6):*** Prvotno planirani iznos se smanjuje sa 1.950 (000) na **1.600 (000) dinara** što predstavlja smanjenje za **350 (000) dinara**. Smanjenje iznosa predstavlja uštedu ostvarenu kroz optimiziranje postupka nabave ovih reagensa, čime je uspješno izvršena interna preraspodjela sredstava za kupnju filtara za vodu.
- ***Troškovi filtara za čišćenje vode (Redni broj 7):*** Stavak se uvrštava kao nov na iznos od **350 (000) dinara**. Sredstva su izdvojena za kupnju specifičnih zamjenskih filtarskih jedinica, potrebnih za kontinuirano, efikasno i tehnički ispravno funkcioniranje postrojenja za preradu deponijskih procjednih voda.
- ***Motor za kompaktor (Redni broj 12):*** Stavak se uvrštava kao nov na iznos od **3.000 (000) dinara**. Ovaj stavak uvršten je zbog hitnog postupka nabave motora za radni stroj - kompaktor. Nabava je nužna zbog nastanka iznenadnog i nepovratnog kvara (prestanka rada) prethodnog motora, čime je onemogućeno daljnje korištenje stroja. Kako bi se osigurao kontinuitet u radu i spriječio zastoj u obavljanju djelatnosti, pristupljeno je hitnoj nabavi novog pogonskog agregata.

Usluge

- ***Troškovi održavanja (Redni broj 2):*** Prvotno planirani iznos se povećava sa 12.900 (000) dinara na **18.500 (000) dinara** što predstavlja povećanje od **5.600 (000) dinara**. Ovaj iznos pokriva seriju neodložnih tehničkih intervencija kao što su: čišćenje, strukturni pregled i zamjena dotrajalih dijelova sustava oluka na svim industrijskim halama kompleksa, hitna sanacija instalacija i elektroničkih senzorskih uređaja za detekciju eksplozivnih i zapaljivih plinova na deponiju, koji su pretrpjeli teško oštećenje uslijed udara groma, remont i remontna zamjena komponenti na dva magnetna separatora u glavnoj hali za selekciju otpada, koji su ključni za izdvajanje metalnih sekundarnih sirovina, softversko, tehničko i

sigurnosno ažuriranje službene internetske platforme poduzeća radi sigurnosti podataka, kao i pokrivanje kompleksne strojne usluge zamjene kompletnog hodnog stroja na teškom deponijskom buldožeru.

- ***Troškovi usluga karakterizacije otpada (Redni broj 4):*** Prvotno planirani iznos se povećava za **200.000 dinara** (novi iznos: **350.000 dinara**). Sredstva su namijenjena za redovna i izvanredna morfološka i fizičko-kemijska laboratorijska ispitivanja dopremljenog otpada preko akreditiranih eksternih institucija, što predstavlja striktnu zakonsku obvezu Društva kao odgovornog operatera deponije.

- ***Troškovi zbrinjavanja opasnog otpada (Redni broj 5):*** Prvotno planirani iznos se povećava sa 150 (000) dinara na **900 (000) dinara** što predstavlja povećanje za **750 (000) dinara**. Razlog je usklađivanje sa stvarnim tržišnim cijenama i količinama opasnog otpada koje se dopreme na lokacije u okviru regionalnog centra a čiju predaju ovlaštenim operaterima Društvo mora redovno i zakonito plaćati.

- ***Troškovi zaštite na radu i protupožarna zaštita (Redni broj 15):***. Prvotno planirani iznos se povećava sa 2.350 (000) dinara na iznos od **2.500 (000) dinara** što predstavlja povećanje za **175 (000) dinara**. Razlog povećanja je ispunjenje zakonskih normi koje nalažu redovno državno ovjeravanje i baždarenje internih uređaja za točenje pogonskog goriva, kao i provedbu obveznog tlačnog ispitivanja sigurnosnih ventila na svim stacionarnim spremnicima za komprimirani tlak unutar hala.

- ***Troškovi izrade projektne dokumentacije i pribavljanje građevinske dozvole za sanitarne kazete u okviru kompleksa (Redni broj 19):*** Prvotno planirani iznos se smanjuje sa 20.500 (000) dinara na **16.500 (000) dinara** što predstavlja smanjenje za 4.000 (000) dinara. Naknadno istraživanje tržišta i analiza usporedivih realiziranih projekata u okružju pokazali su da je realna tržišna vrijednost za 20% niža.

PLAN JAVNIH NABAVA ZA 2026. GODINU **Prilog 15a**

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	PLANIRANI IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV-a) Plan 2026.g.	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV-a) - Druga izmjena plana 2026.g.	KVARTAL U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	PERIOD NA KOJI SE POKREĆE NABAVA
Dobra					
1	Pneumatici za vozila	3 500 000	3 500 000	II	12 mjeseci
2	Troškovi HTZ opreme	1 500 000	1 500 000	III	12 mjeseci
3	Troškovi goriva	42 000 000	42 000 000	II	12 mjeseci
4	Troškovi električne energije	10 500 000	10 500 000	I	12 mjeseci
5	Troškovi ulja, maziva i antifriz	2 000 000	2 000 000	IV	12 mjeseci
6	Teretno vozilo	3 000 000	3 000 000	II	12 mjeseci
7	Sustav solarne elektrane s uređajima za grijanje objekata	7 000 000	7 000 000	II	12 mjeseci
8	Mikser za tretman otpadnih voda	2 300 000	2 300 000	III	2 mjeseca
9	Troškovi reagenasa i ostala oprema za laboratorij	1 080 000	1 080 000	II	12 mjeseci
10	Troškovi kemikalija za laboratorij i postrojenje reverzne osmoze	1 950 000	1 600 000	III	12 mjeseci
11	Motor za kompaktor za stroj „Bomag” s ugradnjom	0	3 000 000	III	12 mjeseci
	Ukupno dobra:	**74 830 000**	**77 480 000**	**-**	**-**
Usluge					
1	Troškovi fizičkog osiguranja	25 000 000	25 000 000	II	12 mjeseci
2	Troškovi osiguranja	5 000 000	5 000 000	III	12 mjeseci
3	Izrada projektne dokumentacije i pribavljanje građevinske dozvole za sanitarne kazete u okviru kompleksa	20 500 000	16 500 000	IV	12 mjeseci
4	Izrada regionalnog plana gospodarenja otpadom	3 000 000	3 000 000	IV	12 mjeseci
5	Zamjena hodnog stroja buldožera	0	1 950 000	IV	4 mjeseca
	Ukupno usluge:	**53 500 000**	**51 450 000**	**-**	**-**

Radovi					
1	/				
2	/				
	Ukupno radovi:	**-**	-	**-**	**-**
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		**128 330 000**	**128 930 000**	**-**	**-**

U planu javnih nabava za 2026. godinu, Drugom izmjenom godišnjeg programa u cilju osiguranja kontinuiteta tehnološkog procesa i hitnog usklađivanja s operativnim potrebama na terenu, uvrštavaju se slijedeće nove nabave:

Dobra:

- ***Nabava motora za kompaktor (Redni broj 11):*** Procijenjena vrijednost iznosi 3.000 (000) dinara. Financiranje se u potpunosti osigurava iz vlastitih sredstava Društva. S obzirom da je predmet nabave ključna komponenta teške mehanizacije na deponiju, pokrenut je i proveden postupak hitne javne nabave u trećem kvartalu tekuće godine. Ova intervencija bila je nužna kako bi se spriječio potpuni zastoj i osigurao daljnji nesmetan rad na tijelu deponija s obzirom na nastanak iznenadnog kvara (prestanak rada) prethodnog motora, čime je onemogućeno daljnje korištenje stroja.

Usluge:

- ***Zamjena hodnog stroja buldožera (Redni broj 5):*** Procijenjena vrijednost iznosi **1.950 (000) dinara**. Predmetna usluga se financira iz vlastitih sredstava Društva. Realizacija je planirana za četvrti kvartal tekuće godine, u okviru redovnog i investicijskog održavanja pogonskog stroja, koja je neophodna za svakodnevne radne aktivnosti.

U skladu s Drugom izmjenom Programa poslovanja Društva za 2026. godinu, vrši se revizija vrijednosti na slijedećoj poziciji u kategoriji dobara:

Dobra:

- ***Troškovi kemikalija za laboratorij i postrojenje reverzne osmoze (Redni broj 10):*** Planirani iznos nabave se korigira s 1.950 (000) dinara na iznos od **1.600 (000) dinara** što predstavlja smanjenje za **350 (000) dinara**. Ova redukcija financijskih sredstava rezultat je ostvarenih ušteda i efikasnosti tijekom same realizacije postupka nabave predmetnih dobara.

PLAN NABAVA NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE ZA 2026. GODINU

Prilog 15b
u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Planirani iznos na koji se pokreće nabava (bez pdv-a) Plan 2026.g.	Iznos na koji se pokreće nabava (bez pdv-a) Druga izmjena plana 2026.g.	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Period na koji se pokreće nabava
Dobra					
1	Troškovi materijala i rezervnih dijelova	6 200 000	6 300 000	I	12 mjeseci
2	Troškovi uredskog materijala	700 000	700 000	I	12 mjeseci
3	Troškovi vode	250 000	250 000	I	12 mjeseci
4	Troškovi sitnog inventara, alata i uredske opreme	3 300 000	3 300 000	I	12 mjeseci
5	Sustav za dojavu požara	800 000	800 000	III	12 mjeseci
6	Transportna traka za sortirnicu za sekundarnu selekciju	950 000	950 000	III	12 mjeseci
7	Priključni uređaj - Hvataljka za balirani otpad	920 000	920 000	IV	12 mjeseci
8	Traktorska kosilica	960 000	960 000	III	2 mjeseca
9	Potapajuća pumpa za prepumpavanje otpadnih voda i mulja	350 000	350 000	IV	2 mjeseca
10	Troškovi filtara za čišćenja vode	-	350 000	IV	12 mjeseci
	Ukupno dobra:	**14 430 000**	**14 880 000**	-	-

Usluge					
1	Troškovi transportnih usluga (telefon, internet, ptt)	2 200 000	2 200 000	I	12 mjeseci
2	Troškovi održavanja	12 900 000	16 550 000	I	12 mjeseci
3	Troškovi reklame i promidžbe	350 000	350 000	I	12 mjeseci
4	Troškovi usluga karakterizacije otpada	150 000	350 000	I	12 mjeseci
5	Troškovi zbrinjavanja opasnog otpada	150 000	900 000	I	12 mjeseci
6	Troškovi analize i monitoringa okoliša	997 000	997 000	I	12 mjeseci
7	Troškovi čišćenja separatora	350 000	350 000	IV	12 mjeseci
8	Troškovi revizije	360 000	360 000	I	12 mjeseci
9	Troškovi konzultantskih usluga	650 000	650 000	I	12 mjeseci
10	Troškovi zdravstvenih usluga	450 000	500 000	I	12 mjeseci
11	Troškovi prevođenja	420 000	420 000	I	12 mjeseci
12	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	700 000	700 000	I	12 mjeseci
13	Troškovi najma knjigovodstvenog programa	350 000	350 000	I	12 mjeseci
14	Troškovi zaštite na radu i protupožarne zaštite	2 325 000	2 500 000	I	12 mjeseci
15	Troškovi deratizacije i dezinsekcije	800 000	800 000	I	12 mjeseci
16	Troškovi knjigovodstvenih usluga	750 000	750 000	I	12 mjeseci
17	Troškovi reprezentacije	300 000	300 000	I	12 mjeseci
	Ukupno usluge:	**24 202 000**	**29 077 000**	-	-
Radovi					

1	/	-	-	-	-
2	/	-	-	-	-
	Ukupno radovi:	-	-	-	-
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		**38 632 000**	**43 907 000**	-	-

U cilju osiguravanja kontinuiteta u procesu rada i održavanja tehnoloških standarda, u Plan nabava na koje se zakon ne primjenjuje za 2026. godinu uvodi se slijedeća pozicija:

- ***Nabavka filtara za čišćenje vode (Redni broj 10):*** Procijenjena vrijednost ove javne nabave iznosi 350 (000) dinara. Predmetna nabava je od vitalne važnosti za kontinuiran, stabilan i nesmetan rad postrojenja za preradu vode, čime se direktno sprečavaju rizici od zastoja u proizvodnom procesu.

Uslijed novonastalih okolnosti, izvanrednih havarija i potrebe za usklađivanjem sa zakonskom regulativom, vrši se izmjena vrijednosti na slijedećim pozicijama Plana:

- ***Troškovi materijala i rezervnih dijelova (Redni broj 1):*** Planirana sredstva se korigiraju sa 6.200 (000) dinara na **6.300 (000)** dinara što je povećanje za **100 (000) dinara**. Financijska korekcija je nužna radi osiguranja građevinskog materijala za lijevanje betonske podloge ispred upravnog objekta u regionalnom centru u Bikovu, čime se unapređuje infrastruktura i sigurnost pristupa objektu.
- ***Troškovi održavanja (Redni broj 2):*** Planirani iznos sredstava se korigira s 12.900 (000) dinara na **16.550 (000) dinara** što je povećanje za **3.650 (000) dinara**. Ovo značajno izvanredno uvećanje uzrokovano je kumulativnim potrebama za hitnim i neodložnim intervencijama, i to:

- Sanacija, pregled i popravak oluka na objektima regionalnog centra;
- Hitan popravak instalacija i specijaliziranih uređaja za detekciju eksplozivnih i zapaljivih plinova, koji su pretrpjeli teška oštećenja uslijed udara groma;
- Remont i dovođenje u funkcionalno stanje dva magnetna separatora u postrojenju za separaciju otpada, koji su ključni za svakodnevno obavljanje procesa selekcije;
- Interventno stručno održavanje i otklanjanje kompleksnih kvarova na telekomunikacijskoj opremi;

- Tehničko-softversko održavanje, sustavna sigurnosna zaštita i funkcionalno ažuriranje službene internetske platforme Društva;
- ***Troškovi usluga karakterizacije otpada (Redni broj 4):*** Planirani iznos nabave se korigira i povećava sa 150 (000) dinara na **350 (000) dinara** što je povećanje za **200 (000) dinara**. Razlog za uvećanje sredstava je ispunjenje striktnih zakonskih obveza operatera deponija, koje obuhvaćaju obvezno morfološko i fizičko-kemijsko ispitivanje otpada angažiranjem akreditiranih laboratorija, a u skladu s potrebama.
- ***Troškovi zbrinjavanja opasnog otpada (Redni broj 5):*** Planirani iznos nabave se korigira s 150 (000) dinara na **900 (000) dinara** što je povećanje za 750 (000) dinara. Ova izmjena predstavlja usklađivanje sa stvarnim obujmom i tržišnim cijenama sigurnog, propisnog i zakonitog zbrinjavanja količina dospjelog opasnog otpada na lokacijama Regionalnog deponija.
- ***Troškovi zaštite na radu i protupožarne zaštite (Redni broj 14):*** Planirani iznos se korigira sa 2.325 (000) dinara na **2.500 (000) dinara** što je povećanje za **175 (000) dinara**. Dodatna sredstva su namijenjena usklađivanju poslovanja s obvezujućom zakonskom regulativom, u prvom redu za poslove službenog ovjeravanja uređaja za točenje goriva i obvezno periodično ispitivanje sigurnosnih ventila na spremnicima pod tlakom za zrak.

III. PLAN INVESTICIJA DRUŠTVA U 2026. GODINI

u 000

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka	Godina završetka		Realizirano zaključno sa	Struktura financiranja			Druga izmjena Plana 2026. godina		

		financiranja projekta	financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	31.12.2025. godine		Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2026. godina	Plan 01.01-31.03.2026.	Plan 01.01-30.06.2026.	Plan 01.01-30.09.2026.	Plan 01.01-31.12.2026.	Plan 2027. god.	Plan 2028. god.
1	Izrada projektne dokumentacije i pribavljanje građevinske dozvole za sanitarne kazete u okviru kompleksa	2026	2026	16 500	0	Vlastita sredstva								
						Pozajmljena sredstva								
						Sredstva budžeta (po kontima)								
						Ostalo	16 500	20 500	0	0	0	16 500	0	0
						Ukupno:	16 500	20 500	0	0	0	16 500	0	0
2	Teretno vozilo	2026	2026	3 000	0	Vlastita sredstva	3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	0	0
3	Izrada regionalnog plana gospodarenja otpadom	2026	2026	3 000	0	Vlastita sredstva	3 000	3 000	0	0	0	3 000	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	3 000	3 000	0	0	0	3 000	0	0
4	Sustav za dojavu požara	2026	2026	800	0	Vlastita sredstva	800	800	0	0	800	800	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								

						Ukupno:	800	800	0	0	800	800	0	0
5	Transportna traka za sortirnicu za sekundarnu selekciju	2026	2026	950	0	Vlastita sredstva	950	950	0	0	0	950	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	950	950	0	0	0	950	0	0
6	Priključni uređaj - Hvataljka za balirani otpad	2026	2026	920	0	Vlastita sredstva	920	920	0	0	0	920	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	920	920	0	0	0	920	0	0
7	Sustav solarne elektrane s uređajima za grijanje objekata	2026	2026	7 000	0	Vlastita sredstva	3 900	3 900	0	3 900	3 900	3 900	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo	3 100	3 100		3 100	3 100	3 100	0	0
						Ukupno:	7 000	7 000	0	7 000	7 000	7 000	0	0
8	Potapajuća pumpa za prepumpavanje otpadnih voda i mulja	2026	2026	350	0	Vlastita sredstva	350	350	0	0	350	350	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	350	350	0	0	350	350	0	0
9	Traktorska kosilica	2026	2026	960	0	Vlastita sredstva	960	960	0	0	960	960	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								

						Ukupno:	960	960	0	0	960	960	0	0
10	Membrana za pokrivanje kompostne gomile	2025	2026	2 900	1 400	Vlastita sredstva	1 500	1 500	0	1 500	1 500	1 500	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	1 500	1 500	0	1 500	1 500	1 500	0	0
11	Mikseri za tretman otpadnih voda	2026	2026	2 300	0	Vlastita sredstva	2 300	2 300	0	0	2 300	2 300	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	2 300	2 300	0	0	2 300	2 300	0	0
12	Motor za kompaktor za mašinu „Bomag“ s ugradnjom	2026	2026	3 000	0	Vlastita sredstva	3 000	0	0	0	3 000	3 000	0	0
						Pozajmljena sredstva								
						Proračunska sredstva (po kontima)								
						Ostalo								
						Ukupno:	3 000	0	0	0	3 000	3 000	0	0
						Ukupno:	**40 280**	**41 280**	**0**	**11 500**	**18 910**	**40 280**	**0**	**0**

3.1 Detaljno obrazloženje započetih, odnosno planiranih a nerealiziranih investicija u prethodne tri godine

Društvo provodi izmjenu Plana investicija u okviru Druge izmjene godišnjeg programa poslovanja za 2026. godinu. kako bi se sredstva usmjerila isključivo na projekte visoke operativne hitnosti i ekonomske opravdanosti.

Ukupan obujam planiranih investicijskih ulaganja za 2026. godinu prema ovoj Drugoj izmjeni iznosi 40.280 (000) dinara. Sve planirane investicije Društvo će financirati iz vlstitih likvidnih sredstava, izuzev jednog kapitalnog stavka, **izrade projektne dokumentacije i pribavljanje građevinske dozvole za sanitarne kazete u okviru kompleksa,** koja se oslanja na eksterne izvore financiranja.

Izmjene u investicijskom planu obuhvaćaju dva stavka:

U planu investicija Društva za 2026. godinu mijenja se stavak pod rednim brojem 1.

- **Izrada projektne dokumentacije i pribavljanje građevinske dozvole za sanitarne kazete u okviru kompleksa (Redni broj 1):** Prvotno planirani iznos od 20.500 tisuća dinara korigira se naniže na iznos od **16.500 hiljada dinara** (smanjenje za 4.000 tisuća dinara ili **20%**). Prvotna vrijednost bila je projektirana na temelju preliminarnih i maksimalnih tržišnih cijena za ovu vrstu zemljanih radova i geosintetičkih materijala za hidroizolaciju dna kazete. Naknadno istraživanje tržišta i analiza usporedivih realiziranih projekata u okružju pokazali su da je realna tržišna vrijednost za 20% niža.

U planu investicija Društva za 2026. godinu uvodi se stavak pod rednim brojem 12.

- **Motor za kompaktor (Redni broj 12):** Uvodi se **nova investicija** procijenjene vrijednosti od **3.000 (000) dinara**. Ova nabava uvrštena je po hitnom postupku direktan odgovor na tehničku amortizaciju pogonskog agregata na kompaktoru. Kompaktor je zadužen za maksimalno sabijanje i stabilizaciju odloženog otpada, čime se direktno štedi prostor i produžava životni vijek trenutne sanitarne kazete. Investicija se financira iz vlastitih sredstava Društva.

Ostali dijelovi programa ostaju nepromijenjeni.

Tibor Nagy

_____

direktor