ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ
„ЗЛАТИБОРСКИ ЕКО АГРАР“ Д.О.О. ЧАЈЕТИНА
Адреса: Александра Карађорђевића бр. 6, 31310 Чајетина **Матични број:** 20766603 |
ПИБ: 107165232
Број из евиденције: 03-865/2026
Датум: 02.11.2026. године

ТРОГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 2027–2029. ГОДИНЕ

ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Привредно друштво за развој пољопривреде „Златиборски Еко Аграр“ д.о.о. Чајетина (у даљем тексту: Друштво) је једнодомно друштво са ограниченом одговорношћу чији је једини оснивач и власник Општина Чајетина.

- **Претежна делатност:** 7022 – Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем. Друштво обавља делатност од општег интереса у области унапређења пољопривредне политике и руралног развоја на основу одлука Скупштине општине Чајетина.
- У оквиру ПД „Златиборски Еко Аграр“ д.о.о. послује:

Огранак млекара „Наша Злтака“ Седиште: Крива Река бб Претежна делатност: 1051- прерада млека и производња сирева

Огранак „Агро технички центар“
Седиште: Крива Река
Претежна делатност: 0161 – услужне делатности у гајењу усева и засада

Огранак „Агро Сајам Златибор“
Седиште: Чајетина
Претежна делатност: 8230 - организовање састанака и сајмова

У буџетском систему Републике Србије Друштво је разврстано у категорију осталих корисника јавних средстава (ЈБКЈС класа 7), док је према критеријумима Закона о рачуноводству разврстано у мало правно лице које примењује комерцијални контни оквир и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ / МСФИ за МСП).

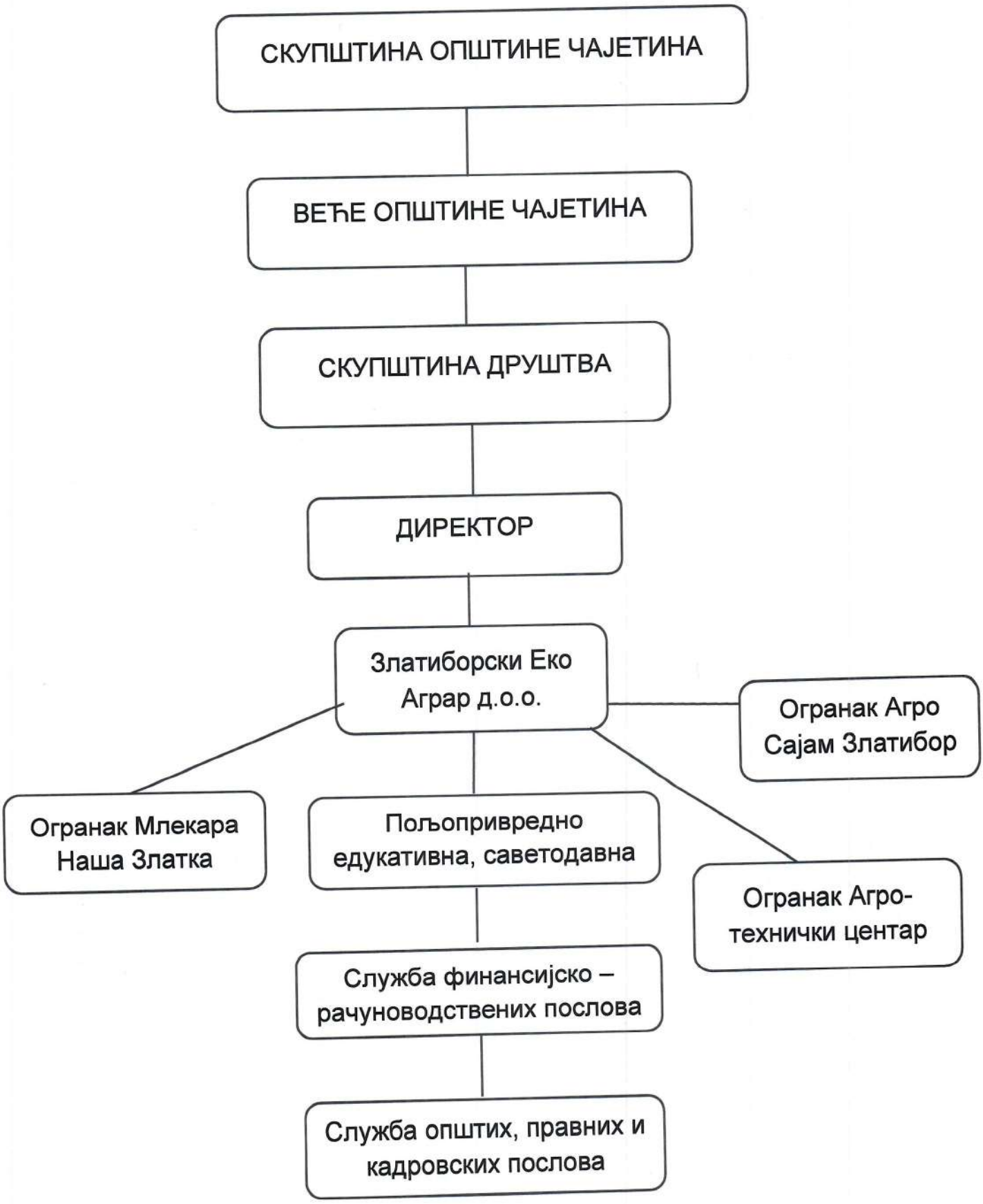
ПРАВНИ, РАЧУНОВОДСТВЕНИ И СТРАТЕШКИ ОКВИР ПОСЛОВАЊА

Пословање и израда Трогодишњег програма пословања Друштва заснивају се на поштовању важећих законских прописа Републике Србије, смерница Оснивача и интерних општих аката, и то:

- Закон о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 36/2011... 109/2021) и Закон о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019);
- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009... 94/2024) и Упутство Министарства финансија за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2027. годину и пројекција за 2028. и 2029. годину;
- Закон о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон), Закон о ревизији („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019) и Међународни стандарди финансијског извештавања (МСФИ / МСФИ за МСП), уз примену комерцијалног контног оквира за привредна друштва;
- Закон о порезу на додату вредност – ПДВ („Сл. гласник РС“, бр. 84/2004... 94/2024), Закон о електронском фактурисању – СЕФ („Сл. гласник РС“, бр. 44/2021, 129/2021, 138/2022 и 92/2023) и Закон о фискализацији („Сл. гласник РС“, бр. 153/2020 и 96/2021), којима се уређује евидентирање промета преко електронских фискалних уређаја у малопродаји, издавање и пријем електронских фактура и обрачун пореза на додату вредност;
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и прописи којима се уређује рад Централног регистра фактура (ЦРФ) за кориснике јавних средстава;
- Закон о пољопривреди и руралном развоју, Закон о подстицајима у пољопривреди и руралном развоју и Закон о безбедности хране;
- Закон о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019 и 92/2023), Закон о раду и Закон о безбедности и здрављу на раду;
- Оснивачки акт, Статут Друштва, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама, Правилник о организацији и систематизацији послова, Правилник о раду, Правилник о попису, Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и процедуре система финансијског управљања и контроле (ФУК).

Као и други важећи закони, подзаконски прописи, уредбе Владе Републике Србије, одлуке Општине Чајетина као оснивача и интерни општи акти Друштва којима се уређује област пољопривреде, прераде хране, финансијског пословања и вршења делатности од општег интереса.”

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА



ОРГАНИ ДРУШТВА

Управљање у Привредном друштву за развој пољопривреде „Златиборски Еко Аграр“ д.о.о. Чајетина организовано је као једнодомно. Органи друштва су:

1. Скупштина друштва
2. Директор

С обзиром на то да је Друштво организовано као једночлано друштво с ограниченом одговорношћу чији је једини оснивач и власник 100% удела Општина Чајетина, функцију Скупштине друштва, у складу са чланом 198. Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“, бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019, 109/2021 и 19/2025), врши оснивач преко органа одређеног оснивачким актом.

На основу члана 40. тачка 10. Статута општине Чајетина („Службени лист општине Чајетина“, број 2/2019) и Закона о привредним друштвима, Скупштина општине Чајетина је на седници одржаној дана 13. новембра 2025. године донела Одлуку о измени Одлуке о оснивању, којом је утврђено да функцију Скупштине друштва у име оснивача врши Општинско веће општине Чајетина, док функцију председника Скупштине друштва врши председник општине.

У наредном периоду планирана је измена овог модела управљања, тако што ће Скупштина друштва бити реконструисана и бројаће три члана, чиме ће престати тренутна надлежност Општинског већа општине Чајетина над вршењем ове функције.

Директора предузећа именује Оснивач на период од четири године, а на основу спроведеног јавног конкурса. Решењем Скупштине општине Чајетина број 02-66/2021-01 од 27. маја 2021. године Марко Марић је именован за вршиоца дужности директора, решењем Скупштине општине Чајетина број 02-126/2021-01 од 23. септембра 2021. године именован је за директора ПД Златиоборски Еко Аграр д.о.о., а решењем број 02-112/20254-01 од 13. новембра 2025. године продужен мандат на 4 године.

ОСНОВ ЗА ИЗРАДУ И САДРЖАЈ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Програм пословања представља плански документ Привредног друштва за развој пољопривреде „Златиборски Еко Аграр“ д.о.о. Чајетина за период 2027–2029. године. Њиме Друштво приказује своје планиране активности, циљеве, приходе, расходе и потребе за развој, ради информисања оснивача и праћења пословања. Документ је припремљен на основу расположивих пословних и финансијских података; пре усвајања уносе се подаци који се утврђују накнадно и проверава се усклађеност са прописима и обрасцима који важе за овај плански период. Сви изнесени финансијски прорачуни и износи засновани су на планским пројекцијама и претпостављеном умереном повећању цена од приближно 10%. Сходно томе, приказане вредности имају карактер процене и подложне су изменама у зависности од стварних тржишних кретања, финалних одлука Оснивача и макроекономских фактора у посматраном трогодишњем периоду.

ОСВРТ НА ПОСЛОВАЊЕ И ПОСТИГНУТЕ РЕЗУЛТАТЕ У ПРЕТХОДНОМ ПЕРИОДУ

У претходном пословном периоду Друштво је успешно реализовало све кључне активности поверене од стране Оснивача, потврђујући улогу главног носиоца аграрне политике на територији општине Чајетина. Кроз Огранак Млекара „Наша Златка“ обезбеђен је континуиран откуп сировог млека од локалних пољопривредних произвођача и пласман традиционалних млечних производа на тржиште, док је Агро-технички центар пружио правовремену подршку газдинствима у обављању пољопривредних радова и припреми сточне хране.

Поред редовних производних и саветодавних активности, унапређене су интерне процедуре пословања, пописне евиденције, систем електронског фактурисања и фискализације у малопродајним објектима, као и систем финансијског управљања и контроле (ФУК), чиме су створени стабилни предуслови за реализацију трогодишњег развојног циклуса 2027–2029. године.

МИСИЈА, ВИЗИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ ДРУШТВА

- **Мисија:** Системско повезивање подстицаја општине Чајетина са конкретним мерама руралног развоја, са кључним циљем дугорочне одрживости златиборских села и подршке повратку младих пољопривредника. Кроз постојеће капацитете – млекару „Наша Златка“ и Агротехнички центар – малим породичним газдинствима пружамо сигурност, техничку подршку и пласман производа. Наша мисија је да кроз континуирани развој поставимо темеље за будући Агробизнис центар, чиме ћемо кроз планиране погоне за ширу прераду омогућити новим генерацијама економски сигуран и модеран живот на селу.

- **Визија:** Успостављање заокруженог, самоодрживог и технолошки модерног регионалног агробизнис модела који ће бити покретач равномерног руралног развоја општине Чајетина. Тежимо да постанемо регионални лидер у области пољопривредног развоја, препознатљив по позиционирању Златибора као водећег центра за еколошку и органску производњу млека и традиционалне хране. Кроз иновативне приступе, дигитализацију и снажну партнерску сарадњу са пољопривредницима, стварамо конкурентну и просперитетну сеоску заједницу са високим животним стандардом породичних газдинстава.

- **Мерљиви трогодишњи циљеви (2027–2029):**
    - Ефикасна дистрибуција средстава из општинског Програма мера за одрживи развој села.
    - Повећање сопствених прихода из тржишног пословања погона како би се осигурала дугорочна фискална стабилност.

- Потпуна оптимизација радних часова механизације Агротехничког центра и смањење јединичних трошкова горива по хектару обрађене површине.

ПОЛИТИКА ЦЕНА И ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2027. ГОДИНУ

Формирање цена услуга и готових производа Друштва у периоду 2027–2029. године заснива се на комбинацији социјално-развојне функције и тржишне одрживости:

• Цене агротехничких услуга (АТЦ): Утврђују се на нивоу који покрива директне трошкове погонског горива, мазива и текућег одржавања механизације, чиме се регистрованим пољопривредним газдинствима са територије општине Чајетина обезбеђује знатно повољнија услуга у односу на комерцијалне тржишне цене.

• Откупна цена сировог млека и продајне цене млечних производа: Откупна цена сировог млека формира се стимулисано у циљу очувања сточног фонда, док се продајне цене готових производа Млекаре „Наша Златка“ (сир, кајмак, кисело млеко) и органског концентрата усклађују са тржишним кретањима, ценама инпута и пројектованом инфлацијом од око 10% на годишњем нивоу.

• Цене закупа изложбеног простора и котизација (Агро Сајам): Формирају се према категорији излагача и површини штанда, уз одобравање попуста за локалне произвођаче и удружења.

ПОВЕЗАНОСТ ДЕЛАТНОСТИ СА РАЗВОЈНИМ ЦИЉЕВИМА

Делатности Друштва имају изражен развојни карактер, јер се кроз рад млекаре „Наша Златка“, Агротехничког центра, Агро Сајма Златибор обезбеђује непосредна подршка пољопривредним произвођачима. Пословање млекаре омогућава откуп локалног сировог млека и његову прераду у производе веће додате вредности, док Агротехнички центар обезбеђује доступност механизације и услуга које појединачна пољопривредна газдинства често не могу самостално да обезбеде.

На овај начин сопствена комерцијална активност Друштва није посматрана изоловано од јавног интереса, већ као средство за јачање локалног пољопривредног сектора, очување производње на селу и стварање услова за већу конкурентност пољопривредних газдинстава.

У наредном планском периоду активности Друштва биће усмерене на очување континуитета откупа и прераде млека, унапређење ефикасности рада Агротехничког центра, развој и промоцију локалних производа, организацију специјализованих манифестација и реализацију мера подршке пољопривредним газдинствима. Очекује се да ће реализација ових активности имати више међусобно повезаних ефеката: стабилнији пласман производа локалних произвођача, боље коришћење расположивих производних капацитета, рационалније коришћење механизације, повећање сопствених прихода Друштва и јачање препознатљивости производа и манифестација златиборског краја.

ПОЛИТИКА УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА И НОВИ КРЕДИТНИ АРАНЖМАН

У складу са Смерницама из Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања (Прилог 3), Друштво редовно прати финансијске, оперативне и тржишне ризике:

Кредитни ризик и план сервисирања дуга: Друштво у претходном периоду није имало кредитних терета. У новембру 2026. године планирана је реализација дугорочног кредитног аранжмана у износу од 25.000.000 динара за набавку пољопривредне механизације. Отплата обавеза почиње у 2027. години након истека грејс периода од 6 месеци, при чему годишњи ануитет у 2027. години износи 5.400.000 динара (4.000.000 динара отплата главнице и 1.400.000 динара трошкови камате). Комплетан износ сервисираће се изричито из сопствених комерцијалних прихода Млекаре и АТЦ-а, без оптерећења буџетских субвенција Општине.

Ризик ликвидности: Управљање ликвидношћу усмерено је на усклађивање динамике прилива од продаје и субвенција са роковима доспећа обавеза према кооперантима (откуп млека) и добављачима, уз поштовање законских рокова измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Ценовни и тржишни ризик: Због осетљивости пољопривредне производње на кретање цена енергената (пелет, гас, нафтни деривати) и амбалаже, Друштво врши редовну анализу трошкова и благовремено прилагођава калкулације цена готових производа и услуга.

Оперативни и производни ризик: Ризик од временских непогода и сезонских осцилација у откупу млека ублажава се диверзификацијом производног асортимана Млекаре, редовним сервисирањем механизације и осигурањем објеката, опреме, возила и запослених.

АНАЛИЗА ТРЖИШТА И МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА

- **Млекара „Наша Златка“:** Циљна група су локални ХОРЕЦА сектор (хотели и ресторани на Златибору), већи трговински системи у региону и специјализовани ланци органске хране у Београду. Тржишни удео се шири кроз пласман традиционалног сира и кајмака, те увођење аутоматизованих млекомата који смањују трошкове посредника у продаји.
- **Агротехнички центар:** Корисници услуга су породична газдинства са територији општине Чајетина. Ценовник комерцијалних услуга машинског прстена постављен је на социјално одрживом нивоу, покривајући реалне трошкове нафте и одржавања, чиме се директно подиже конкурентност златиборских фармера.
- **Агро Сајам Златибор:** Тржишни потенцијал се огледа у организацији традиционалних манифестација које окупљају велики број туриста и излагача из земље и региона (изложбе, „Ракијада“, „Пршутијада“). Приходи се остварују од котизација и закупа продајних штандова.

Политика формирања цена и усклађивање са пореским прописима: Ниво продајних и услужних цена Друштва утврђује се на основу калкулације стварних трошкова производње, енергената и сировина, уз уважавање тржишних кретања и развојне улоге Друштва. За услуге механизације Агро-техничког центра и дистрибуцију органског концентрата примењују се стимулативне цене прилагођене локалним пољопривредним произвођачима, док се продајне цене млечних производа формирају тржишно у складу са квалитетом и стандардима производње. Сви промети добара и услуга обрачунавају се и фактуришу уз примену одговарајућих стопа пореза на додату вредност (општа стопа од 20% и посебна стопа од 10% за основне прехрамбене и пољопривредне производе), преко Система електронских фактура (СЕФ) за правна лица и јавни сектор, односно путем електронских фискалних уређаја у малопродаји.

ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ И ОЧЕКИВАНИ ЕФЕКТИ

У наредном планском периоду активности Друштва биће усмерене на очување континуитета откупа и прераде млека, унапређење ефикасности рада Агротехничког центра, развој и промоцију локалних производа, организацију специјализованих манифестација и реализацију мера подршке пољопривредним газдинствима.

Очекује се да ће реализација ових активности имати више међусобно повезаних ефеката: стабилнији пласман производа локалних произвођача, боље коришћење расположивих производних капацитета, рационалније коришћење механизације, повећање сопствених прихода Друштва и јачање препознатљивости производа и манифестација златиборског краја.

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (2027–2029)

Напомена: Сви износи у табелама су у потпуности заокружени на целе динаре у складу са буџетским прописима, чиме су елиминисане децимале из Excel пројекција.

Планирани приходи и извори средстава

Извор прихода / Субвенција	2027. година	2028. година	2029. година
1. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	**196.200.000**	**215.820.000**	**237.402.000**
— Субвенције по Програму мера	45.000.000	49.500.000	54.450.000
— Субвенције за млеко (премије)	53.500.000	58.850.000	64.735.000
— Субвенције за пословање Млекаре	22.100.000	24.310.000	26.741.000
— Субвенције за Агротехнички центар	9.700.000	10.670.000	11.737.000
— Субвенције за Агро Сајам Златибор	2.900.000	3.190.000	3.509.000
— Средства за зараде из буџета	63.000.000	69.300.000	76.230.000
2. СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПРЕНЕСЕНА СРЕДСТВА	**111.850.000**	**121.500.000**	**132.000.000**
— Приходи од Млекаре „Наша Златка“	56.000.000	64.000.000	69.000.000
— Приходи од Агротехничког центра	34.000.000	40.000.000	43.000.000
— Приходи од органског концентрата	9.550.000	14.500.000	16.000.000
— Приходи од Агро Сајма Златибор	2.300.000	3.000.000	4.000.000
— Пренесена средства из претходне године	10.000.000	0	0
УКУПНО ПРИХОДИ (1 + 2)	**308.050.000**	**337.320.000**	**369.402.000**

Расходи и издаци по наменама

Категорија расхода по наменама	2027. година	2028. година	2029. година
1. РАСХОДИ ПО ПРОГРАМУ МЕРА	**45.000.000**	**49.500.000**	**54.450.000**
— Инвестиције у физичку имовину	26.000.000	28.600.000	31.460.000
— Прерада на пољопривредном газдинству	3.000.000	3.300.000	3.630.000
— Органска производња на територији општине	1.500.000	1.650.000	1.815.000
— Увећање сточног стада из сопственог запата	13.500.000	14.850.000	16.335.000
— Подршка младима у руралним подручјима	1.000.000	1.100.000	1.210.000
2. ТРОШКОВИ СУБВЕНЦИЈА ЗА МЛЕКО	**53.500.000**	**58.850.000**	**64.735.000**
— Набавка сировина – сирово млеко од фармера	47.000.000	51.700.000	56.870.000

Категорија расхода по наменама	2027. година	2028. година	2029. година
— Материјал за израду готових производа (амбалажа)	3.500.000	3.850.000	4.235.000
— Трошкови организованог транспорта млека	3.000.000	3.300.000	3.630.000
3. ОПЕРАТИВНИ ТРОШКОВИ МЛЕКАРЕ	**22.100.000**	**24.310.000**	**26.741.000**
— Постројења, опрема и камион за млеко	9.000.000	9.900.000	10.890.000
— Трошкови репроматеријала, чишћења и хигијене	4.300.000	4.730.000	5.203.000
— Трошкови енергената (пелет и гас за млекару)	3.100.000	3.410.000	3.751.000
— Лабораторијске анализе, алат и инвентар млекаре	2.400.000	2.640.000	2.904.000
— Услуге одржавања и штампање рекламног материјала	3.300.000	3.630.000	3.993.000
4. РАСХОДИ АГРОТЕХНИЧКОГ ЦЕНТРА	**9.700.000**	**10.670.000**	**11.737.000**
— Набавка опреме за АТЦ и утрошени алат и инвентар	2.700.000	2.970.000	3.267.000
— Текуће одржавање механизације, мазива и делови	5.500.000	6.050.000	6.655.000
— Трошкови ХТЗ и радне одеће	1.000.000	1.100.000	1.210.000
— Репроматеријал за АТЦ	500.000	550.000	605.000
5. ТРОШКОВИ ОГРАНКА АГРО САЈАМ	**2.900.000**	**3.190.000**	**3.509.000**
— Опрема и ситан инвентар за сајмове	800.000	880.000	968.000
— Пропагандни и потрошни материјал – сајам	800.000	880.000	968.000
— Остали нематеријални трошкови – сајам	1.300.000	1.430.000	1.573.000
6. КОМЕРЦИЈАЛНИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ)	**111.850.000**	**121.500.000**	**132.000.000**
— Капиталне инвестиције (објекти, опрема, силос, стадо, трактор, софтвер)	7.500.000	5.930.000	3.500.000
— Трошкови репроматеријала – оглед	1.500.000	1.650.000	1.815.000
— Сировине и амбалажа за органски концентрат	9.700.000	10.670.000	11.737.000
— Нафтни деривати и ауто гуме	12.000.000	13.200.000	14.520.000
— Трошкови зарада из сопствених прихода	48.000.000	52.800.000	58.080.000
— Режијски, комунални трошкови, електрична енергија и одржавање	8.250.000	9.080.000	9.983.000
— Канцеларијски и хигијенски материјал, алат и инвентар	1.300.000	1.430.000	1.573.000
— Стручне, интелектуалне, ревизорске услуге, заштита на раду и уговори	6.800.000	7.480.000	8.228.000

Категорија расхода по наменама	2027. година	2028. година	2029. година
— Реклама, репрезентација, стручно усавршавање и чланарине	4.400.000	4.840.000	5.320.000
— Трошкови осигурања и регистрације возила	3.000.000	3.300.000	3.630.000
— Платни промет, таксе и чланарина ПКС	1.700.000	1.870.000	2.054.000
— Отплата главнице комерцијалног кредита	4.000.000	5.500.000	7.000.000
— Трошкови камате по комерцијалном кредиту	1.400.000	1.200.000	1.500.000
— Амортизација, донације, спонзорства, казне и остали трошкови	2.300.000	2.550.000	3.061.000
7. ЗАРАДЕ ИЗ БУЏЕТСКОГ ИЗВОРА	**63.000.000**	**69.300.000**	**76.230.000**
УКУПНО РАСХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	**308.050.000**	**337.320.000**	**369.402.000**

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА

Планирани приходи и извори средстава посматрају се у складу са природом активности које Друштво обавља. Средства из буџета Општине Чајетина намењена су пре свега реализацији активности од значаја за пољопривредни развој и функционисање Друштва у делу који има јавни интерес, док се сопствени приходи остварују на тржишту пружањем услуга и продајом производа.

Оваква структура финансирања захтева континуирано праћење односа буџетских и сопствених извора, као и контролу наменског коришћења средстава. Планирани раст сопствених прихода има за циљ да се постепено повећа способност Друштва да део текућих трошкова и развојних активности финансира из сопственог пословања.

Сходно члану 52. Закона о буџетском систему и Упутству Министарства финансија, Друштво приликом извршавања расхода приоритетно користи остварене сопствене приходе и друга наменска средства, а тек након тога средства из општих прихода буџета. Све пословне промене евидентирају се у пословним књигама у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), уз стриктно поштовање правила о одбитку претходног ПДВ-а, евидентирању обавеза у Централном регистру фактура (ЦРФ) и електронском фактурисању преко СЕФ-а.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА И КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА (2027–2029)

У циљу модернизације производних капацитета, обнове возног парка и подизања квалитета прераде, Друштво у периоду 2027–2029. године планира реализацију капиталних улагања из буџетских субвенција за развој и сопствених комерцијалних прихода, према следећем збирном прегледу:

Назив инвестиције / Капиталног улагања	Извор финансирања	2027. година	2028. година	2029. година
Постројења и опрема за Млекару	Буџет општине	1.500.000	1.650.000	1.815.000
Набавка специјализованог камиона за млеко	Буџет општине	7.500.000	0	0
Опрема за Агро-технички центар	Буџет општине	1.000.000	1.100.000	1.210.000
Опрема за организацију сајмова	Буџет општине	400.000	440.000	484.000
Улагање у туђе објекте	Сопствени приходи	800.000	2.000.000	0
Набавка производне опреме	Сопствени приходи	0	3.000.000	3.000.000
Изградња/набавка силоса и монтажног објекта	Сопствени приходи	3.100.000	0	0
Набавка основног стада и трактора	Сопствени приходи	3.300.000	600.000	0
Набавка и развој софтвера	Сопствени приходи	300.000	330.000	500.000
УКУПНО КАПИТАЛНА УЛАГАЊА	**Сви извори**	**17.900.000**	**9.120.000**	**7.009.000**

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У складу са смерницама Оснивача и начелом рационалног трошења средстава, Друштво у оквиру сопствених комерцијалних прихода планира издвајања за промоцију производа, репрезентацију и подршку локалној заједници, док се промотивни трошкови везани за пословање Млекаре и организацију Агро Сајма Златибор финансирају наменски у оквиру њихових програмских активности:

Позиција средстава за посебне намене	2027. година	2028. година	2029. година
Трошкови рекламе, пропаганде и промоције (Млекара, Сајам и Друштво)	4.000.000	4.400.000	4.840.000
Трошкови репрезентације (у сопственим просторијама, угоститељство, производи)	2.200.000	2.420.000	2.662.000
Донације и спонзорства (из сопствених прихода)	400.000	460.000	506.000
УКУПНО СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	**6.600.000**	**7.280.000**	**8.008.000**

ПЛАН ЗАПОШЉАВАЊА И ФОНД БРУТО ЗАРАДА

У складу са Законом о јавним предузећима и Законом о буџетском систему, кадровски план је у потпуности димензионисан према стварним техничким потребама производње и прераде.

Укупан број извршилаца: Друштво тренутно има 46 запослених лица, а за период 2027–2029. године планира задржавање укупног броја запослених на нивоу испод 50 извршилаца, при чему ће број лица ангажованих на одређено време (услед сезонских пољопривредних пикова и откупа млека) бити у потпуности усклађен са законом прописаним ограничењима.

Двојна структура извора за исплату зарада (2027. година):

- *Буџетски извор Општине:* Средства планирана за фиксни део бруто зарада износе тачно **63.000.000 динара**.
- *Сопствени комерцијални извор:* Из оствареног промета и тржишних прихода Млекаре и АТЦ-а за бруто зараде се издваја додатних **48.000.000 динара**.

Свеукупна маса планираних бруто зарада за 2027. годину износи 111.000.000 динара. *Усклађивање са прописима и кадровским потребама:* Радно ангажовање лица ван радног односа (путем уговора о делу и уговора о привременим и повременим пословима) спроводи се рационално и искључиво у складу са објективним потребама процеса рада, уз тежњу ка поштовању законских оквира и смерница оснивача. Посебан акценат ставља се на ангажовање кадрова за краткотрајне и сезонске послове у пољопривреди и преради, уз благовремено прибављање потребних сагласности Општине Чајетина као оснивача, у складу са важећим прописима.

Безбедност и здравље на раду (БЗР): Друштво континуирано спроводи мере заштите на раду у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду и интерним Актом о процени ризика. За запослене у примарној производњи (трактористи и руковаоци механизацијом АТЦ-а) и преради (радници у Млекари) обезбеђена је набавка наменске радне одеће и личних заштитних средстава (ХТЗ опреме у износу од 1.000.000 динара у 2027. години), као и редовни периодични лекарски прегледи за радна места са повећаним ризиком, оспособљавање за безбедан рад и редовна контрола исправности машина и опреме.

Политика запошљавања и развој људских ресурса: Планирање броја и структуре запослених заснива се на реалним потребама пословних процеса у управи и огранцима Друштва, са циљем очувања достигнутог нивоа кадровских капацитета и стабилности пословања. У наредном периоду тежиће се одржавању постојећег броја запослених, уз могућност прилагођавања унутрашње структуре и радноправног статуса у складу са динамиком развоја делатности, потребама производње и прераде, као и законским могућностима и сагласностима надлежних органа.

Посебно се узимају у обзир сезонски карактер дела пољопривредних активности, специфичности рада у Млекари и Агротехничком центру, као и потреба за стручним кадровима који обезбеђују несметано финансијско, правно, техничко и организационо функционисање Друштва. Управљање људским ресурсима усмерено је на оптимално коришћење расположивих потенцијала, унапређење стручности постојећег кадра и постепену стабилизацију радних односа, како би се обезбедио дугорочни континуитет и квалитет рада Друштва.

КЉУЧНИ ИНДИКАТОРИ УЧИНКА (KPI)

У циљу праћења успешности спровођења Програма пословања, уводе се мерљиви квантитативни индикатори учинка:

1. *Процентуални удео сопствених прихода*: Одржавање учешћа сопствених средстава у укупном буџету Друштва на нивоу изнад границе сигурности од 35% (однос 111,85 милиона укупних сопствених средстава наспрам укупних 308,05 милиона динара у 2027. години, односно 33,06% уколико се посматрају искључиво текући приходи од продаје производа и услуга у износу од 101,85 милиона динара).
2. *Обим физичке активности Млекаре:* Повећање укупне количине откупљеног локалног сировог млека и стабилан трогодишњи раст физичке продаје пакованог златиборског сира и кајмака „Наша Златка".
3. *Ефикасност АТЦ машинског прстена:* Остваривање оптималног броја ефективних радно пољопривредних часова и мото-сати по јединици ангажованих трактора, уз истовремену рационализацију и контролу потрошње нафтних деривата.

Програм пословања Друштва за период 2027–2029. године представља плански оквир за реализацију основне делатности Друштва, његових огранака и активности од значаја за развој пољопривреде на територији општине Чајетина. Приликом планирања полази се од статуса Друштва, његове организационе структуре, извора финансирања, расположивих производних и људских ресурса, планираних прихода и расхода, инвестиционих потреба и обавеза према оснивачу.

Програм повезује планиране активности са потребним средствима за њихову реализацију, при чему се посебно раздвајају средства из буџета Општине Чајетина и приходи остварени обављањем тржишних делатности. На тај начин обезбеђује се јасније праћење намене средстава и економске одрживости појединих активности Друштва.

Делатности Друштва имају изражен развојни карактер, јер се кроз рад млекаре „Наша Златка", Агротехничког центра, Агро Сајма Златибор обезбеђује непосредна подршка пољопривредним произвођачима. Пословање млекаре омогућава откуп локалног сировог млека и његову прераду у производе веће

додате вредности, док Агротехнички центар обезбеђује доступност механизације и услуга које појединачна пољопривредна газдинства често не могу самостално да обезбеде.

На овај начин сопствена комерцијална активност Друштва није посматрана изоловано од јавног интереса, већ као средство за јачање локалног пољопривредног сектора, очување производње на селу и стварање услова за већу конкурентност пољопривредних газдинстава.

У наредном планском периоду активности Друштва биће усмерене на очување континуитета откупа и прераде млека, унапређење ефикасности рада Агротехничког центра, развој и промоцију локалних производа, организацију специјализованих манифестација и реализацију мера подршке пољопривредним газдинствима.

Очекује се да ће реализација ових активности имати више међусобно повезаних ефеката: стабилнији пласман производа локалних произвођача, боље коришћење расположивих производних капацитета, рационалније коришћење механизације, повећање сопствених прихода Друштва и јачање препознатљивости производа и манифестација златиборског краја.

Планирани приходи и извори средстава посматрају се у складу са природом активности које Друштво обавља. Средства из буџета Општине Чајетина намењена су пре свега реализацији активности од значаја за пољопривредни развој и функционисање Друштва у делу који има јавни интерес, док се сопствени приходи остварују на тржишту пружањем услуга и продајом производа.

Оваква структура финансирања захтева континуирано праћење односа буџетских и сопствених извора, као и контролу наменског коришћења средстава. Планирани раст сопствених прихода има за циљ да се постепено повећа способност Друштва да део текућих трошкова и развојних активности финансира из сопственог пословања.

Планирање броја и структуре запослених заснива се на стварним потребама пословних процеса у управи и огранцима Друштва. Посебно се имају у виду сезонски карактер дела пољопривредних активности, потребе производње и прераде, као и потреба за стручним кадровима који обезбеђују финансијско, правно, техничко и организационо функционисање Друштва.

Управљање људским ресурсима усмерава се на рационално коришћење расположивих кадровских капацитета, унапређење стручности запослених и обезбеђивање континуитета пословања. Ангажовање лица ван радног односа планира се само за послове за које постоји стварна потреба и у складу са важећим ограничењима и добијеним сагласностима.

Реализација Програма пратиће се кроз остварење планираних прихода и расхода, обим производње и продаје, коришћење механизације, реализацију планираних мера и инвестиција, као и кроз остварење планираних показатеља пословања. Одступања од планираних вредности потребно је анализирати са

становишта узрока, финансијског ефекта и могућности предузимања корективних мера.

ПРАЋЕЊЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА И ОДГОВОРНОСТ ЗА РЕЗУЛТАТЕ

Реализација Програма пратиће се кроз остварење планираних прихода и расхода, обим производње и продаје, коришћење механизације, реализацију планираних мера и инвестиција, као и кроз остварење планираних показатеља пословања. Одступања од планираних вредности потребно је анализирати са становишта узрока, финансијског ефекта и могућности предузимања корективних мера.

Посебан значај има редовно поређење планираних и остварених показатеља, јер се на тај начин омогућава благовремено реаговање на промене цена сировина и енергената, промене тржишне тражње, сезонске утицаје и друге ризике који могу утицати на пословање Друштва.

Посебан значај има редовно поређење планираних и остварених показатеља, јер се на тај начин омогућава благовремено реаговање на промене цена сировина и енергената, промене тржишне тражње, сезонске утицаје и друге ризике који могу утицати на пословање Друштва.