



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "КОМУНАЛАЦ" - КАЊИЖА
JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE "KOMUNALAC" - KANJIŽA
"KOMUNALAC" KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT - MAGYARKANIZSA

**1. ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ „КОМУНАЛАЦ“ КАЊИЖА
ЗА 2019. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

ДЕЛАТНОСТ: 8130

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК БР. 5

[Кањижа, Јун 2019]

Програм пословања ЈКП „Комуналац“ Кањижа за 2019. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 30. новембра 2019. године.

Скупштина општине Кањижа је на седници одржаној дана 27. децембра 2018. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа за 2019. годину.

Измене програма пословања су вршене на основу измене које су десиле у периоду од 01.01.2019. године до 30.06.2019. године и нису биле познате до законског рока предаје Програма пословања за 2019. годину.

Образложење уз 1. Измену програма пословања

У 2019. години проширена је делатност вршења услуге одржавања на граничном прелазу. Уговор је закључен са Републичком дирекцијом за имовину и поред граничног прелаза Хоргош 1 обухвата и гранични прелаз Хоргош 2.

Вредност уговора је повећан са износом од 2.000.000,00 динара. Са тим износом је повећан финансијски план, и тако приходна страна уместо 67.280.000,00 динара износи 69.280.000,00 динара, исто тако је и расходна страна финансијског плана измењен, и повећан са 66.452.000,00 динара на 68.452.000,00 динара. Нето добитак се не мења.

Измена тачке 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Због измењене износе на различитим контима мења се Биланс успеха (прилог 3а).

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2019. (Прилог 3а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2019.	Ребаланс 1
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	67,130	69,551
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5,865	6.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5,865	6.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	58,881	61,901
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	58,881	61,901
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И С.Л.	1016	250	250
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.134	1,400
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	66,302	68.723
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.400	3.400
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	271	371
51 осим	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6,200	6,200

513				
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5,000	5,000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	41,670	42,800
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3,260	3.400
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.122	3.852
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.379	3.700
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	828	828
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	250
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	250	250
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	100
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	100	100
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	100	100
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	150	150
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		
57 и 58, осим 583	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	150	150

и 585				
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	828	828
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	828	828
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	124	124
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	704	704
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

Измена тачке 4.2 Структура планираних прихода и расхода

ПЛАН ПРИХОДА

Ред. Бр.	Врста прихода услуге	План 2018	План 2019	Ребаланс 1	Индекс
					5/4
1	2	3	4	5	6
1	Сахрана – услуге	6,426,000	6,699,000	7,000,000	1,04
2	Погребна опрема	6,332,000	5,865,000	6,000,000	1,02
3	Машинске услуге (контејнер)	787,000	1,710,000	1,611,000	0,94
4	Пијаца (и јавни тоалет)	3,508,000	3,508,000	3,500,000	1,00
5	Закуп пијачних места	2,479,000	2,479,000	2,000,000	0,81
6	Одржавање чистоће	2,730,000	2,900,000	2,900,000	1,00
7	Баштовани	19,420,000	20,000,000	20,000,000	1,00
8	Зоохигијена	2,220,000	2,600,000	3,000,000	1,15
9	Чишћење димњака	388,000	400,000	400,000	1,00
11	Одржавање граничног прелаза	7,200,000	7,400,000	9,400,000	1,27
12	Остали посливни приходи	3,137,000	1,650,000	1,400,000	0,85
13	Грађевинска служба	8,500,000	10,290,000	10,290,000	1,00
14	Базен	1,715,000	1,900,000	1,900,000	1,00
16	СВЕГА :	64,842,000	67,401,000	69,401,000	1.03
17	Финансијски приходи	250,000	250,000	250,000	1,00
18	Продаја колумбаријума, гробнице	-304,000	-371,000	-371,000	1,00
	УКУПНО:	64,788,000.00	67,280,000	69,280,000	1.03

Мења се редни број 11. који је повећан са износом од 2.000.000,00 динара, а код остале позиције је извршена заокруживање односно корекција на основу израђеног остварења програма пословања за 2018. годину.

ПЛАН РАСХОДА

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2018	План 2019	Ребаланс 1	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Набавна вредност робе	3,400,000	3,400,000	3,400,000	1
2	Трошкови материјала	5,640,000	6,200,000	6,200,000	1
3	Енергија	4,850,000	5,000,000	5,000,000	1
4	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	39,500,000	41,670,000	42,800,000	1.03
5	Трошкови услуге	3,160,000	3,210,000	3,400,000	1.06
6	Амортизација	3,300,000	3,122,000	3,852,000	1.23
7	Нематеријални трошкови	3,935,000	3,700,000	3,700,000	1
8	Финансијски расходи	180,000	150,000	100,000	0.67
	Укупно	63,965,000	66,452,000	68,452,000	1.02

Повећавају се редни бројеви 4, 5, 6 и смањује се позиција под редним бројем 8. Износ предвиђен за амортизацију је усклађен са остварењем из 2018. године.

Измена тачке 4.3 - Трошкови запослених

Јавно предузеће за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа планира да усагласи свој Колективни уговор са Законом о раду („Сл.гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2014, 13/2017-одлука УС, 113/2017 и 95/2019-аутентично тумачење). Према томе основна зарада зависиће и од фонда часова у месецу и то проузрокује измену унутрашње структуре масе зарада по месецима. Укупна маса која је предвиђена за зараде се не мења.

Коригује се износ који је предвиђен за уплату у Буџет РС.

Трошкови одласка у пензију повећавају се са износом од 250.000 динара, јер уместо једног запосленог два запослени планирају одлазак у превремену пензију.

Трошкови накнаде по уговору о привременим повременим пословима повећавају се са износом од 130.000 динара. У току године један запослени је постао трајно болестан и због тога смо били приморани да ангажујемо једног новог запосленог на привременим и повременим пословима. Због ових непредвидивих околности повећан је број извршилаца на овим позицијама и зато коригујемо ову масу. Од јуна месеца запослени је примљен на одређено време.

Унутрашња структура масе зарада је измењен и због тога, што због повећаног обима посла на граничном прелазу ангажовали смо једног запосленог на одређено време.

Измена тачке 6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 9 и Прилог 9а)

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 20__	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	36	2,360,000	65,556	30	1,850,000	61,667	2	50,000	25,000	4	460,000	115,000
II	36	2,311,000	64,194	30	1,790,000	59,667	2	51,000	25,500	4	470,000	117,500
III	36	2,315,000	64,306	30	1,750,000	58,333	2	95,000	47,500	4	470,000	117,500
IV	36	2,396,000	66,556	30	1,850,000	61,667	2	76,000	38,000	4	470,000	117,500
V	36	2,385,000	66,250	30	1,820,000	60,667	2	85,000	42,500	4	480,000	120,000
VI	36	2,550,000	70,833	28	1,900,000	67,857	4	170,000	42,500	4	480,000	120,000
VII	36	2,750,000	76,389	28	2,030,000	72,500	4	170,000	42,500	4	550,000	137,500
VIII	36	2,650,000	73,611	28	1,920,000	68,571	4	180,000	45,000	4	550,000	137,500
IX	36	2,500,000	69,444	28	1,820,000	65,000	4	170,000	42,500	4	510,000	127,500
X	36	2,900,000	80,556	28	2,170,000	77,500	4	180,000	45,000	4	550,000	137,500
XI	36	2,750,000	76,389	28	2,050,000	73,214	4	190,000	47,500	4	510,000	127,500
XII	36	2,803,000	77,861	28	2,073,000	74,036	4	180,000	45,000	4	550,000	137,500
УКУПНО	432	30,670,000	70,995	346	23,023,000	800,679	38	1,597,000	488,500	48	6,050,000	1,512,500
ПРОСЕК	36	2,555,833	70,995	29	1,918,583	66,540	3	133,083	42,026	4	504,167	126,042

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 20__	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	36	2,770,000	76,944	30	2,171,110	72,370	2	60,000	30,000	4	538,890	134,723
II	36	2,710,000	75,278	30	2,099,395	69,980	2	60,000	30,000	4	550,605	137,651
III	36	2,718,000	75,500	30	2,055,395	68,513	2	112,000	56,000	4	550,605	137,651
IV	36	2,810,000	78,056	30	2,169,395	72,313	2	90,000	45,000	4	550,605	137,651
V	36	2,800,000	77,778	30	2,137,680	71,256	2	100,000	50,000	4	562,320	140,580
VI	36	3,000,000	83,333	28	2,237,680	79,917	4	200,000	50,000	4	562,320	140,580
VII	36	3,250,000	90,278	28	2,405,000	85,893	4	200,000	50,000	4	645,000	161,250
VIII	36	3,150,000	87,500	28	2,285,000	81,607	4	220,000	55,000	4	645,000	161,250
IX	36	2,950,000	81,944	28	2,150,000	76,786	4	200,000	50,000	4	600,000	150,000
X	36	3,400,000	94,444	28	2,535,000	90,536	4	220,000	55,000	4	645,000	161,250
XI	36	3,250,000	90,278	28	2,420,000	86,429	4	230,000	57,500	4	600,000	150,000
XII	36	3,350,000	93,056	28	2,495,000	89,107	4	210,000	52,500	4	645,000	161,250
УКУПНО	432	36,158,000	83,699	346	27,160,655	78,499	38	1,902,000	50,053	48	7,095,345	1,773,836
ПРОСЕК	36	3,013,167	83,699	29	3,096,931	107,408	3	158,500	50,053	4	591,279	147,820

*старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2018. години	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	2.700.292	2.869.001	2.761.755	107.246
II	2.711.300	2.818.117	2.702.266	115.851
III	2.732.727	2.807.150	2.699.926	107.224
IV	2.691.229	2.887.732	2.801.872	85.860
V	2.746.060	2.887.194	2.781.988	105.206
VI	2.573.414	3.150.000	3.000.000	150.000
VII	2.631.506	3.412.500	3.250.000	162.500
VIII	2.565.472	3.307.500	3.150.000	157.500
IX	2.570.721	3.097.500	2.950.000	147.500
X	2.645.370	3.570.000	3.400.000	170.000
XI	2.792.000	3.412.500	3.250.000	162.500
XII	2.784.680	3.517.500	3.350.000	167.500
УКУПНО	32.144.771	37.736.694	36.097.807	1.638.887

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

3. Мења се тачка 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14)

Додаје се под редним бројем 5. Даска за снег, укупна вредност инвестиције је 400.000,00 динара. Планира се из сопствених средстава у трећем кварталу, за потребе зимског одржавања.

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањижа

Ервин Палфи