



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

**1. ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ „КОМУНАЛАЦ“ КАЊИЖА
ЗА 2020. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

ДЕЛАТНОСТ: 8130

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК БР. 5

[Кањижа, Октобар 2020]

Програм пословања ЈКП „Комуналац“ Кањижа за 2020. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 28. новембра 2019. године.

Скупштина општине Кањижа је на седници одржаној дана 27. децембра 2019. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа за 2020. годину.

Измене програма пословања су вршене на основу измене које су десиле у периоду од 01.01.2020. године до 30.09.2020. године и нису биле познате до законског рока предаје Програма пословања за 2020. годину.

Образложење уз 1. Измену програма пословања

Мења се структура расхода, при чему укупан планиран износ расхода остаје непромењен. Измена се врши унутар структуре расхода с тим, да планирани износ добити остаје непромењен.

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 - 31.12.2020. (Прилог 3а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ 01.01- 31.12.2020.	Ребаланс I
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	72,200	72,200
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6,000	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	6,000	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	63,750	63,750
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	63,750	63,750
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	250	250
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.200	2,200
	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	71,622	71,522
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.400	3.100
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	1022	372	72

	ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4,600	4,750
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5,000	5,000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	47,300	47,600
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3,400	3,600
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.800	3,800
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.790	3,600
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	578	678
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	150	150
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	150	150
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	50
	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	100	100

57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		
	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	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	125	125
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	703	703
	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 расхода

ПЛАН РАСХОДА

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2020	Ребаланс 1	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Набавна вредност робе	3,400,000	3,100,000	0,92
2	Трошкови материјала	4,600,000	4,750,000	1,04
3	Енергија	5,000,000	5,000,000	1,00
4	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	47,300,000	47,600,000	1.01
5	Трошкови услуге	3,400,000	3,600,000	1.06
6	Амортизација	3,800,000	3,800,000	1.00
7	Нематеријални трошкови	3,800,000	3,600,000	0,95
8	Финансијски расходи	100,000	100,000	1,00
9	Смањење вредности залиха	222,000	72,000	0,33
	Укупно	71,622,000	71,622,000	1.00

Повећавају се редни бројеви 2,4, 5 и смањује се позиција под редним бројем 1,7 и 9.

Раходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирану вредност смо смањили за 300.000,00 динара.

- Трошкови материјала смо повећали са 150.000,00 динара. Ово повећање је било потребно зато што смо добили наменска средства од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице за израду двојезичне табле. Ови трошкови обухватају трошкове материјала за израду (трошкови садног материјала, трошкови набавке стубова и знакова), трошкове помоћног материјала, трошкове резервних делова, трошкове алата и ситног инвентара, трошкове хтз опреме, трошкове канцеларијског материјала, трошкове поштанских услуга, трошкове огрева, режијске трошкове, трошкове телефона и трошкове воде.

- Трошкови енергије и горива планирани су у износу од 5,000.000,00 динара, предвиђају трошкове електричне енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива .

- Трошкови производних и осталих услуга смо повећали за 200.000,00 динара, јер због промене вршиоца услуге прераде анималног отпада повећани су трошкови за ове намене. Ови трошкови обухватају трошкове транспортних услуга, трошкове одржавања теретних и путничких возила, одржавање опреме и објеката, и трошкове закупа пословног инвентара, трошкове услуга

рекламе и пропаганде, трошкове регистрације моторних возила, трошкове заштите на раду, трошкове комуналних услуга, трошкове мобилних телефона, трошкове одржавања софтвера, трошкове одржавања фискалних каса, трошкове прераде анималног отпада, трошкове пречистача за отпадне воде, трошкове интернет услуга.

- Трошкови амортизације планирани су у износу од 3.800.000,00 динара.

- Нематеријални трошкови су смањени са 200.000,00 динара, јер трошкови одржавања опреме неће се остварити у планираном износу. Ови трошкови обухватају трошкове ревизије, интелектуалних и консултантских услуга, трошкове адвокатских услуга, трошкове услуга физичког обезбеђења, трошкове ветеринарских услуга, здравствене услуге, трошкове осигурања објеката, опреме и одговорност трећих лица, трошкове осигурања запослених, трошкове осигурања возила, трошкове репрезентације, банкарске услуге, трошкове коморама, трошкове чланарина, трошкове пореза на имовину, трошкове доприноса на одводњавање, и остале материјалне трошкове.

- Финансијски расходи подразумевају обезвеређење потраживања од купаца, планирани износ је 100.000,00 динара.

Измена тачке 4.3 - Трошкови запослених

Трошкови накнаде по уговору о привременим повременим пословима повећавају се са 130.000 динара, и износи 830.000,00 динара. У току године уместо једног запосленог били су ангажовани двојица запослених. Због ових непредвидивих околности повећан је број извршилаца на овој позицији и зато коригујемо ову масу. Од јуна месеца један запослени је примљен на одређено време, а за други је истекао уговор.

Трошкови одласка у пензију износе 260.000 динара.

Трошкови одласка и доласка са и на радно место смањује се за 100.000,00 динара и износи 400.000,00 динара. Трошкови смештаја на службеном путу се смањују за 50.000,00 динара и са истим износом се повећава помоћ радницима и износи 80.000,00 динара.

Унутрашња структура масе зарада је измењен и због тога, што у јуну месецу била су потребна више средстава од планираног, а средства преостала у месецу август преусмерена за новембар.

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину - Бруто 1

Плански период (месец)	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСВРОЉУСТОС		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
1	39	3,300,000	84,615	31	2,350,000	75,806	3	190,000	63,333	5	760,000	152,000
2	39	2,950,000	75,641	31	2,110,000	68,065	3	170,000	56,667	5	670,000	134,000
3	39	3,200,000	82,051	31	2,288,000	73,806	3	182,000	60,667	5	730,000	146,000
4	39	3,200,000	82,051	31	2,298,000	74,129	3	182,000	60,667	5	720,000	144,000
5	39	3,100,000	79,487	31	2,225,000	71,774	3	175,000	58,333	5	700,000	140,000
6	39	3,240,000	83,077	31	2,460,000	79,355	3	185,000	61,667	5	595,000	119,000
7	41	3,400,000	82,927	31	2,150,000	69,355	5	490,000	98,000	5	760,000	152,000
8	41	3,130,000	76,341	31	1,975,000	63,710	5	455,000	91,000	5	700,000	140,000
9	41	3,240,000	79,024	31	2,038,000	65,742	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000
10	41	3,290,000	80,244	31	2,088,000	67,355	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000
11	41	3,250,000	79,268	31	2,095,000	67,581	5	455,000	91,000	5	700,000	140,000
12	41	3,400,000	82,927	31	2,150,000	69,355	5	490,000	98,000	5	760,000	152,000
УКУПНО	480	38,700,000	80,625	372	26,227,000	70,503	48	3,918,000	81,625	60	8,555,000	142,583
ПОСВРОЉУСТОС	40	3,225,000	6,719	31	2,185,583	5,875	4	326,500	6,802	5	712,917	11,882

*старозапослени у 2020. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2019. године

Мења се тачка 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14)

Додаје се улагање у основна средства у виду намештаја и опреме за погребне просторије у износу од 455.000,00 динара. То подразумева куповину клупа, одара, завесе и цвећњаке.

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
"Комуналац" Кањижа

Компанија Szociális
Művelődési
Magyaroké

II

Ервин Палфи