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

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ “КОМУНАЛАЦ” КАЊИЖА ЗА 2019. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, Новембар 2018]

С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ 3
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа 3
1.2. Визија и мисија јавног предузећа 5
1.3. Законски оквир коју јавно предузеће примењује у свом пословању 5
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја 7
1.5. Организациона шема јавног предузећа 8
1.6. Имена директора и чланова надзорног одбора 9
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ 9
2.1 Процењени физички обим активности 9
2.2 Биланс стања (Прилог 1), биланс успеха (Прилог 1а) и извештај о токовима готовине (Прилог 1б) 11
2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 2) 24
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе 27
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања 27
2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања 28
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ 28
3.1 Циљеви јавног предузећа 28
3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева 29
3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије 31
3.4 Ризици у пословању 33
3.5 Мапа управљања ризицима 33
3.6 Планирани индикатори за 2019. годину 34
3.7 Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања 34
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА 35
4.1 Биланс стања (Прилог 3), биланс успеха (Прилог 3а) и планирани токови готовине (Прилог 3б) 35
4.2 Структура планираних прихода и расхода 47
4. 3 Трошкови запослених (Прилог 5) 51
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋЕ ГУБИТКА 55
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 55
6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 6) 55
6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 7) 57
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 8) 59
6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 9 и Прилог 9а) 60
6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10) 62
6.6 Комисија за ревизију 63
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (Прилог 12) 64
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 13) 66
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14) 68
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ 69

Влада Републике Србије, на седници одржаној 8. новембра 2018. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину („Службени гласник РС“ бр. 86/2018), односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 10-тог новембра.

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2019. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставило Програм пословања за 2019. годину на основу ових инструкција. Овим смерницама се обавезују јавна предузећа да се придржавају обавезним елементима и прилозима 1-15 који су дати од тач. 1-10) овог акта и представљају саставни део истог.

Јавна предузећа која се не финансирају из буџета Републике Србије, аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе, годишњи програм пословања достављају најкасније до 1. децембра текуће године за наредну годину.

Полазну основу израде годишњег програма пословања чини Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа “Комуналац” Кањижа 2017-2021., коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 20.03.2017. године.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Оснивач јавног предузећа је Општина Кањижа. Јавно предузеће за комунлане услуге „Комуналац“ Кањижа је основано и послује ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга, а посебно за:

- Одржавање чистоће на површинама јавне намене, прање асфалтираних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљање и одвођење комуналног отпада са тих површина, одржавање и пражњење посуда за отпадке на површинама јавне намене као и одржавање јавних чесми, бунара, фонтана, купалишта, плажа и тоалета – На основу одлуке о додељивању искључивог права број: 02-94/2014 -I/Б;

- Одржавање јавних зелених површина, текуће и инвестиционо одржавање и санација зелених рекреативних површина и приобаља; одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације на општинским и некатегорисаним путевима и улицама, одржавање зелених површина у путном појасу поред општинских и некатегорисаних путева и улица, одржавање система за одвођење

атмосферских вода са коловоза (ивичњаци, риголе, сливници) – На основу одлуке о додељивању искључивог права број: 02-94/2014 -I/Б;

- Управљање пијацама, комунално опремање, одржавање и организациона делатност на затвореним и отвореним просторима, који су намењени за обављање промета пољопривредно-прехрамбених и других производа;

- Управљање и одржавање гробља и објеката, која се налазе у склопу гробља (мртвачница, капела и крематоријума), сахрањивање или кремирање, одржавање пасивних гробаља и спомен обележја, као и превоз посмртних остатака умрлог од места смрти до мртвачнице на гробљу или крематоријума;

- Димничарске услуге чишћења и контроле димоводних и ложних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја;

- Хватање, збрињавање, ветеринарска нега и смештај напуштених и изгубљених животиња (паса и мачака) у прихватилишта за животиње, лишавање живота за неизлечиво болесне и повређене напуштене и изгубљене животиње, контрола и смањење популације напуштених паса и мачака, нешкодљиво уклањање лешева животиња са површина јавне намене до објекта за сакупљање, прераду или уништавање отпада животињског порекла, спровођење мера контроле и смањења популације штетних организама, глодара и инсеката спровођењем мера дезинфекције, дезинсекције и дератизације на површинама јавне намене.

У новембру месецу 2016. године на основу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о усклађивању пословања Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ из Кањиже, број 02-439/2016-И/Б, са Законом о јавним предузећима донето је да поред делатности од општег интереса предузеће обавља и следеће:

- вршење надзора над обезбеђењем јавног осветљења, одржавање, адаптација и унапређење објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајнице и друге површине јавне намене
- послове управљача путевима сагласно одредбама Закона о јавним путевима
- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређивање и заштиту грађевинског земљишта
- инжењерске делатности и техничко саветовање, организацију, координацију и стручни надзор изградње, реконструкције, доградње и адаптације када је инвеститор Општина, односно јавна предузећа и установе чији је оснивач Општина
- организацију и координанцију радова на одржавању постојећих објеката комуналне инфраструктуре

- стручни надзор пројеката за изградњу, реконструкцију, доградњу, адаптацију и санацију мреже, објеката за одвођење атмосферских и отпадних вода.

Јавно предузеће за комуналне услуге “Комуналац“ Кањижа се финансира из сопствених средстава, остварених на тржишту, пружањем услуга, производа и роба из сопствене регистроване делатности корисницима буџетских средстава, предузећима и грађанима.

На основу критеријума из закона о рачуноводству предузеће је разврстано у мало правно лице.

1.2. Визија и мисија јавног предузећа

Основна визија предузећа је да постане препознатљива међу комуналним предузећима на територији општине Кањижа и буде препознатљива у својим областима у Републици, кроз континуиран развој и модернизацију предузећа, уз константно побољшање пружених услуга, а на задовољство својих корисника уз уважавање принципа заштите животне средине у функцији укупног развоја читаве територије општине.

Предузеће послује ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба корисника комуналних услуга, развоја и унапређења обављања делатности од општег интереса и стицања добити.

Основна мисија Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа дефинисан Одлуком о оснивању, и гласи:

Квалитетно, ефикасно, рентабилно и континуирано обављање поверених комуналних делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз поштовање јавног интереса локалне средине у којој делујемо и интензивну сарадњу са становништвом и развојем еколошке свести и одговорности, кроз бригу о задовољавању својих радника и свих корисника наших услуга и њиховој добробити.

1.3. Законски оквир који јавно предузеће примењује у свом пословању

1. Закон о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС" бр. 88/2011 и 104/2016)
2. Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС" бр.15/2016)
3. Закон о раду ("Сл. гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017(УС) и 113/2017)

4. Закон о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС" бр.84/04, 86/04 -испр., 61/05, 61/04, 93/12, 108/13, 68/14 - др.закон, 142/14, 83/15,108/16, 7/2017, 113/2017, 13/2018 и 30/2018)
5. Закон о ветеринарству ("Сл. гласник РС" бр.91/2005, 30/2010 и 93/2012)
6. Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС" бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015)
7. Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса
8. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије који је усвојен на седници Скупштине Општине Кањижа дана 20.03.2017. године.
9. Други прописи којима је регулисано пословање јавних предузећа
10. Закона о путевима ("Службени гласник РС" бр.41/2018)
11. Закон о безбедности саобраћаја на путевима ("Службени гласник РС" бр.41/2009, 53/2010 и 101/2011, 32/2013 - одлука УС, 55/2014, 96/2016 - др. закон , 9/2016-одлука УС, 24/2018, 41/2018 и 41/2018-др.закон)
12. Правилник о саобраћајној сигнализацији („Службени гласник РС", број 85/2017)
13. Закон о безбедности и здравља на раду („Службени гласник РС", број 101/2005)
14. Други закони.

Своје финансијске извештаје предузеће саставља на основу следећих прописа из области рачуноводства:

1. Закон о рачуноводству („Сл. гласник РС" број: 62/2013 и 30/2018);
2. Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, за друге и предузетнике („Сл. гласник РС" број: 95/2014);
3. Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за предузећа задруге и предузетнике („Сл. гласник РС" број: 95/2014, 144/2014);
4. У складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру МСФИ за мала и средња предузећа.

При састављању плана зараде и утврђивања масе за зараду за 2019. годину пошло се од:

1. Потребног броја запослених за обављање планираног обима послова и радних задатака у програму услуга за 2019. годину
2. Посебног колективног уговора закљученог са синдикатом предузећа и оснивачем

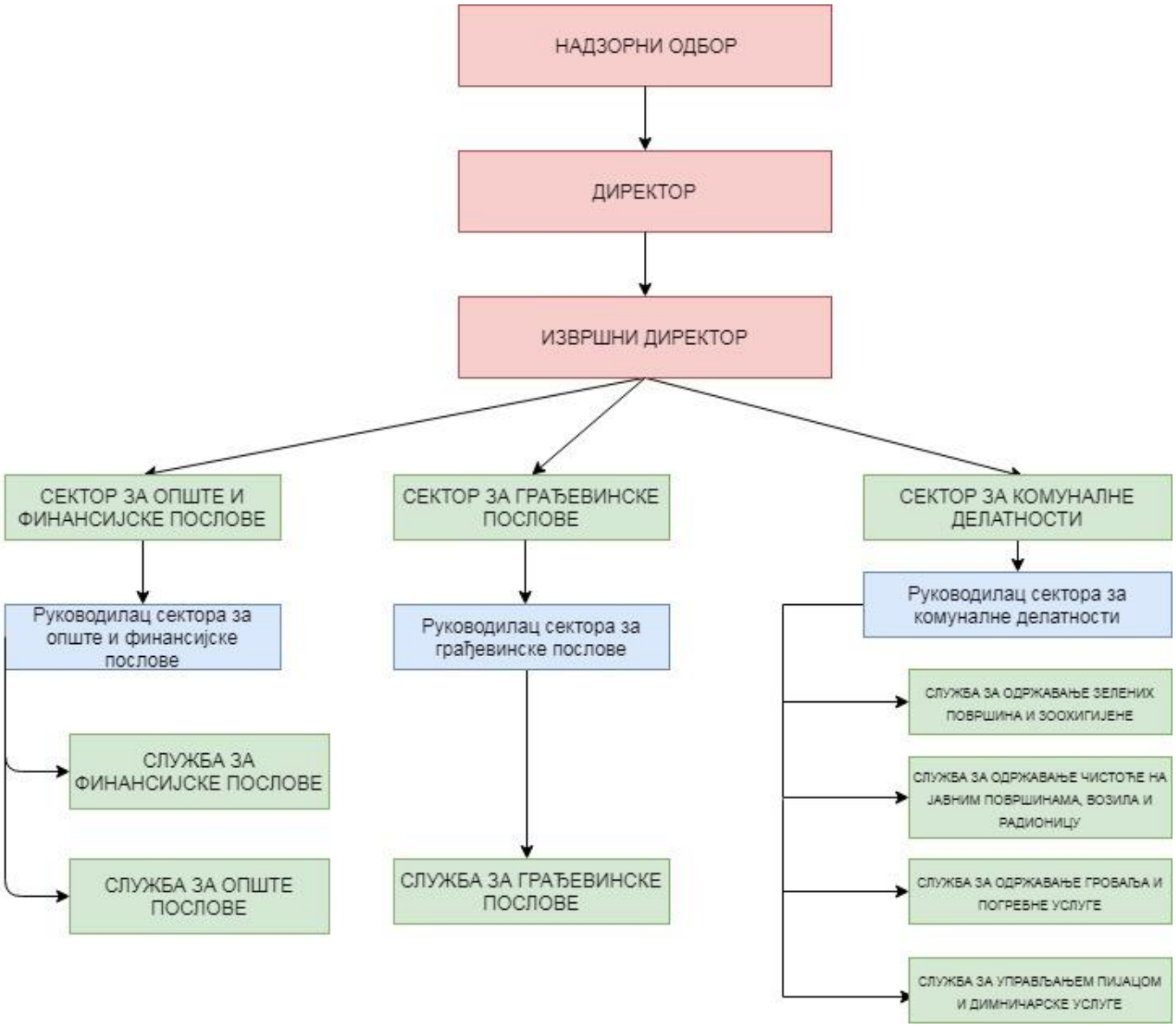
3. Појединачног колективног уговора за Јавна предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа
4. Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у предузећу
5. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС" бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014 і 68/2015 - др. закон., 103/2015, 99/2016 и 113/2017)
6. Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС" бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015.)
7. Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС" бр.116/2014).
8. Закона о уређивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл. гласник РС" бр. 93/2012).

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа “Комуналац” Кањижа 2017-2027. и Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа “Комуналац” Кањижа 2017-2021 је усвојен на седници Скупштине Општине Кањижа дана 20.03.2017. године.

Линк: http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Dugorocni.pdf
http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Srednjorocni.pdf

1.5. Организациона шема јавног предузећа



1.6. Имена директора и чланова надзорног одбора

Име и презиме директора: Ервин Палфи - именован на седници Скупштине општине Кањижа 28.09.2017. године на период од четири године. Број одлуке: 02-294/2017-ИБ од 28.09.2017. године.

Чланови Надзорног одбора:

Берец Шандор - председник Надзорног одбора

Душко Петковић - члан Надзорног одбора

Конц Иштван - члан Надзорног одбора

Чланови Надзорног одбора именовани су на седници Скупштине општине Кањижа 19. јула 2018.године на мандатни период од четири године. Број одлуке: 02/54/2018-И/Б од 19.07.2018.г

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности

При састављању плана физичког обима услуга пошло се од садашње техничке опремљености, постојеће организационе структуре, остварења физичког обима у ранијим годинама и очекиване потражње. Имајући при том у виду дешавања у нашем окружењу, смањење потражње услед опадања куповне моћи грађана и буџетске рестрикције.

Код погребних услуга остварење ће бити у оквиру планираног обима.

Код закупа пијачних места се обележава благи пад. Уговори су закључени у мањем обиму у односу на прошлу годину.

Машинске услуге подразумевају одношење грађевинског шута (контејнер). Предузеће последњих година није било ангажовано на пословима чишћења снега на општинским и некатегорисаним путевима, само чистачи улица учествују код чишћење снега са тротоара. Машинска служба врши услуге грађанима, а такође и правним лицима.

У 2018. години цистерна није била планирана за одношење фекалних (отпадних) вода, јер ове услуге врши друго јавно предузеће на територији општине од текуће године.

Зоохигијенска служба бележи раст прихода у односу на остварење у 2017. години и плана за 2018. годину од прикупљања и збрињавања напуштених животиња и одношења анималног отпада. У већем делу присуствује одношење анималног отпада у остварењу прихода, који се врши као услуга грађанима за одношење кафилерији који се налази у Сомбору.

Димничарске услуге нису обавезујућег карактера али јавно предузеће и даље врши услуге чишћења димњака по позиву грађана и привредних друштава, такође и атестирање димњака. Код ове службе се очекује остварење на нивоу од 70% од планираног.

Грађевинска служба, одржавање чистоће на површинама јавне намене и одржавање зелених и цветних површина, као и одржавање вертикалне сигнализације, кошење траве и уређивање зелених површина поред пута и земљишном појасу, као и одржавање система за одвођење атмосферских вода са коловоза, обављају се по налогу Општине Кањижа на месечном нивоу.

Јавно предузеће за комуналне услуге "Комуналац" Кањижа намерава да прошири постојећи ниво прихода тако да успоставља равнотежу између прихода и расхода да би покрила све трошкове које произилазе из редовног пословања и да би покрила масу потребних средстава за исплату зараде.

Ред Бр.	**Назив производа услуге**	Јед.мере	Остварено 2017	План 2018	Процена 2018	План 2019	**Индекс**		
							5/4	**6/5**	**7/5**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Сахрана – услуге	ком	242	230	232	255	0.95	1	1.10
2.	Погребна опрема	ком	245	245	250	250	1	1,02	1.02
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	ч / тура	170	160/100	180	200	0,94/ 0,58	1,12/1.8	1,25/ 2
4.	Пијаца	ком	146	154	154	159	1,05	1	1,03
5.	Закуп пијачних места	m2	465	475	391	415	1.02	0.82	0.87
6.	Одржав. чистоће у граду	m2	485.460	572.000	489.300	572,000	1.17	0.85	1
7	Баштовани	мес	12	12	12	12	1	1	1
8	Чишћење димњака/атестирање	ком	263	300/50	210/120	245/125	1.14/ 0,19	0.70/2.4	0,82/ 2,50
9	Одржавање граничног прелаза	мес	12	12	12	12	1	1	1
10	Грађевинска служба	мес	-	12	12	12	1	1	1

2.2 Биланс стања (Прилог 1), биланс успеха (Прилог 1а) и извештај о токовима готовине (Прилог 1б)

Процена пословног прихода за 2018. годину износи 59.219.000,00 динара, исти ће бити мањи за 8% у односу на план за 2018. годину и већи за 5% у односу на остварење за 2017. годину. Укупан приход се састоји од пословног, финансијског и осталог прихода. Према табеларном приказу укупних прихода и структуре прихода у процентима можемо закључити да су се приходи од појединих услуга и роба кретали у планираним вредностима. Процена пословног расхода за 2018. годину износи 58.480.000,00 динара, исти ће бити за 9% мањи од планиране вредносни за 2018. годину, и за 6% већи од остварења за 2017. годину. Структура расхода се састоји од трошкова материјала, енергије, зарада и осталих личних расхода, производних услуга, амортизације.

Највећи проценат у структури расхода чине трошкови зарада, накнада и остала лична примања. Међутим остварење у погледу искоришћености маса зарада ће бити мања у односу на план, с обзиром на то, да током године није успело да добије сагласност од надлежне Комисије за запошљавање и додатно радно ангажовање за попуњавање упражњених радних места, мада ради се о упражњеним радним местима у производном сектору. Број запослених који је одобрен Одлуком Скупштине општине Кањижа о изменама одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе за општину Кањижа у 2015.години износи 36 лица на неодређено време, а остварење тренутно износи 27 лица.

У трошковима зарада учествује и износ који је предвиђен за солидарни помоћ радницима, који је исплаћен у два дела у току 2018. године.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018. (Прилог бр. 1.)				
				у 000 динара
Група рачуна, рачун	**П О З И Ц И Ј А**	**АОП**	**План 31.12.2018.**	**Реализација (процена) 31.12.2018.**
	АКТИВА			
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	38,219	33,928
1	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**	0003	255	25

	(0004+0005+0006+0007+0008+0009)			
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	255	58
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	0010	37,964	33,870
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1.332	1,332
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18.241	18,162
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18,309	14,294
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	82	82
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	0019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)**	0024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		

део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	0034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	27,759	32,023
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	0044	2.373	1,868
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	4
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047	1.319	839
13	4. Роба	0048	950	930
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	100	95
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9,886	10,330
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9,886	10,330
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	0059		

22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	0060		
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	0061		
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	0062	9,000	12,500
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	9,000	12,500
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	0068	6.500	7,300
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0069		
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0070		25
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	65,978	65,951
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	53,018	55,143
30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	0402	1.597	1,597
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	1.597	1,597
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0411		
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	0412		
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	0413	34.861	34,861

330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	0414		
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0415		
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0416		
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	0417	16,560	18,685
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	15,860	16,099
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	700	2,586
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	0425		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		

414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	12,960	10,808
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)**	0443		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	0450		
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	0451	4,000	2,170
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	4,000	2,170
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	0459	2.900	2,762
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0460	410	320
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	0461		456
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0462	5,650	5,100

	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	65,978	65,951
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2018. (Прилог 1а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2018.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2018.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	64,538	59,219
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	6.332	5,520
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	6.332	5,520
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**	55,477	51,400
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	55,477	51,400
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	2.479	2,049

	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**	63,785	58,480
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.400	3,500
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	302	120
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.338	3,700
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.850	4,300
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	39,500	38,160
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3,160	2,200
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.300	3,500
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.935	3,000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**	753	739
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**		
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**	260	143
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	142
663 и 664	**III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1039**	10	1
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**	10	2
56, осим 562, 563 и 564	**I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**		
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		
562	**II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1046**	10	2
563 и 564	**III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1047**		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	**1048**	250	141

	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**		
683 и 685	З. 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**		2,312
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1053**	170	150
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	833	3,042
	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**	833	30,042
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	**1059**		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	133	456
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**	700	2,586
	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		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2018. године (Прилог 1б)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2018	Реализација (процена) 2018
		1	2
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	67,096	65,573
1. Продаја и примљени аванси	3002	64,367	65,408
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.729	165
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	60,974	65,051
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	24,657	21,475
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	30,921	36,204
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	123	456
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5,273	6,916
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		522
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	250	6,282
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2,149
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		4,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	250	133
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5,500	5,521
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5,500	2,021
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		3,500
,III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		761
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	5,250	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	572	549
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	572	549
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	**572**	**549**
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	**67,346**	**71,855**
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	**67,046**	**71,121**
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	**300**	**734**
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	**6.200**	**6,565**
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		**1**
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	**6.500**	**7,300**

Укупни приходи

Ред. Бр.	**Врста прихода**	Остварено	План	Процена	**Индекс**	
	услуге	2017	2018	2018	**4/3**	**5/4**
1	2	3	4	5	7	8
1.	Сахрана – услуге	6,378,512	6,626,000	6,441,000	1.04	0.97
2.	Погребна опрема	5,651,652	6,332,000	5,520,000	1.12	0.87
3.	Машинске услуге (контејнер)	888,407	787,000	787,500	0.89	1,00
4.	Пијаца (и јавни тоалет)	3,640,090	3,508,000	3,296,700	0,96	0.94
5.	Закуп пијачних места	2,290,041	2,479,000	2,049,200	1.08	0.83
6.	Одржавање чистоће	2,139,995	2,730,000	2,885,300	1,28	1.06
7.	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	14,350,297	17,420,000	14,339,000	1.21	0,82
8.	Зоохигијена	2,419,001	2,220,000	2,606,190	0,92	1,17
9.	Цистерна	1,298,578	0	0	-	-
10.	Чишћење димњака	313,473	388,000	313,700	1,24	0,81
11.	Одржавање граничног Прелаза	6,962,553	7,200,000	7,000,000	1.03	0.97
12.	Остали пословни приходи (Закуп некр. продаја гробница, усл. поср. гран.)	788,422	3,137,000	3,386,433	3,98	1,08
13	Грађевинска служба	8,332,970	10,500,000	10,800,000	1,26	1
14	Базен	632,800	1,715,000	2,025,977	2,71	1,18
15	Донације	269,937	200,000	200.000	0,74	1,00
	СВЕГА :	**56,356,728**	**64,842,000**	**61,651,000**	**1.16**	**0.94**
16	Финансијски приходи (Приходи од камата)	210,051	250,000.00	142,000.00	1,19	0,57
17	Продаја колумбаријума, гробнице		-304,000	-120,000	0,01	0,39
	УКУПНО:	**56,566,779**	**64,788,000**	**61,673,000**	1.15	0.95

Према процени на крају 2018. године погребне услуге ће бити остварени у износу од 97% од планираног, а погребна опрема у износу од 87%. Ова ставка у великој мери зависи од броја смртних случајева у години.

Код машинских услуга очекује се остварење у износу од 100%. Код ових услуга врши се одношење грађевинског шута за потребе правна лица и такође за физичка лица.

Код пијаце и закупа пијачних места очекује се остварење у износу од 83%. Закуп пијачних места се врши на годину дана, а закључивање уговора се обично врши у првом кварталу, тј. од месеца март. У току године после ретко се појављују нови закупци. У овој години је смањен број издатих пијачних места.

Код одржавања чистоће очекује се остварење у износу од 106%. Код баштованске службе припада одржавање јавних зелених површина и одржавање вертикалне сигнализације и система за одвођење атмосферских вода, и у овој служби очекује се остварење у износу од 82%.

Код зоохигијена очекује се остварење у износу 117% у односу на план. Код ове службе се врши услуга хуманог хватања животиња и отклањање анималног отпада. У овој години је извршена већи број услуга одношења анималног отпада кафилерији у Сомбору.

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење у износу од 97% , а уговор важи до априла 2019. године, тако да део прихода из овог уговора ће се остварити у следећој години.

Грађевинска служба ће остварити планирани обим прихода.

Укупни расходи

Ред	**Врста расходи**	Остварено	План	Процена	**Индекс**	
Бр.	**(услуге)**	2017	2018	2018	**4/3**	**5/4**
1	2	3	4	5	7	8
1.	Набавна вредност робе	3,159,804	3,400,000	3,500,000	1.08	1,03
2.	Трошкови материјала	3,708,986	5,640,000	3,700,000	1.52	0.66
3.	Енергија	4,363,248	4,850,000	4,300,000	1.11	0.89
4.	Зарада, накнада зарада и остали лични расходи	34,354,595	39,500,000	38,160,000	1.15	0.97
5.	Производне услуге	2,120,900	3,160,000	2,200,000	1,49	0.70
6	Амортизација и режија	3,770,264	3,300,000	3,500,000	0.88	1,06
7	Нематеријални трошкови	2,994,807	3,935,000	3,000,000	1.31	0.76
8	Финансијски расходи	17,265	180,000	607,000	10,43	3,37
9	Смањење вредности залиха	478,600		120,000	-	-
	Укупно	**54,968,469**	**63,965,000**	**59.087.000,00**	**1,16**	**0.92**

Код расхода у погребној служби погребна опрема ће бити набављена у већем обиму да би залихе погребне опреме буду попуњене.

Трошкови материјала за 34% мање ће бити остварени у односу на план.

Код енергије нема великог одступања у односу на план и очекује се остварење у износу од 89%.

Код зарада је планирано на 35 запослених, међутим од Комисије за давање сагласности на ново запошљавање у току године није добијена сагласност, тако да припадајући део планиране масе није исплаћена. Код ове ставке разлика износи 1,340,000.00 динара мање од планираног. У првом кварталу је извршена исплата дела социјалне помоћи радницима, а други део исплате се планира за месец децембар.

Услуге ће се остварити у износу од 70% у односу на план, а амортизација је фиксна и представља додатни трошак у пословању.

Нематеријални трошкови ће се остварити у износу од 76% у односу на план, а финансијске расходе скоро нисмо имали у овој години.

2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 2)

Анализа остварених индикатора за претходне три године показује реализацију у границама између 86-95%. Код пословног резултата постоји реализација чак и за 269 и 365% више. То је резултат планирања са резервом. Нето резултат после опорезивања такође показује одступање за 270 и 387% на више. Код броја запослених можемо рећи да имамо мање запослених од одобреног максималног броја. Сваког месеца тражимо одобрење од Комисије, али можемо констатовати да у 2016. години смо добили одобрење за два радника. У 2017. години смо добили одобрење само за једног радника, и то на привременим повременим пословнима, а у 2018. години ниједно.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 2)

у 000 дин

Пословни приходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	80.948	63.187	64,538	66,630
Реализација	71.837	56,357	59,219	-
Реализација/План (%)	89%	89%	92%	-

у 000 дин

Пословни расходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	79.934	62,523	63,785	65,802
Реализација	69.108	54,952	58,480	-
Реализација/План (%)	86%	88%	85%	-

у 000 дин

Укупни приходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	81.198	63,437	64,798	66,880
Реализација	72.018	56,567	61,674	-
Реализација/План (%)	89%	89%	95%	-

у 000 дин

Укупни расходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	77.060	62,843	63,965	66,052
Реализација	70.658	54,969	58,632	-
Реализација/План (%)	92%	87%	92%	-

у 000 дин

Пословни резултат	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	744	594	833	828
Реализација	2.454	1598	3042	-
Реализација/План (%)	330%	269%	365%	-

у 000 дин

Нето резултат	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	632	505	700	704
Реализација	2.443	1550	2,586	-
Реализација/План (%)	387%	307%	270%	-

Број запослених на дан 31.12.	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	36	35	35	36
Реализација	32	32	32	-
Реализација - план	-4	-3	-3	-

у динарима

Просечна нето зарада	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	44.000	44,000	46.000	48,300
Реализација	42.117	43,875	45,828	-
Реализација/План (%)	96%	99%	99%	-

Рацио анализа	2016. година Реализација (текућа -3 године)	2017. година Реализација (текућа -2 године)	2018. година Реализација (текућа -1 година)	2019. година План (текућа година)
EBITDA	6.079	3.837	6,544	3,950
Ликвидност	2,34	2,20	2,96	3,08
Дуг / капитал	0,22	0,28	0,10	0,19

Профитна бруто маргина	1,14	0,94	0,06	0,01
Економичност	1,01	1,01	1,01	1,01
Продуктивност	0,57	0,61	0,59	0,61

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију. Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе. Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања). Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга). Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Највећа одступања се јављају код нето резултата у 2016. и 2017 години, јер са резервом је било планирано, а код коначног изражавања резултата је утврђено већи добит. Разлог за овакво позитивно одступање је остварење закључених уговора у потпуности. Код броја запослених постоји одступање, број запослених је проблем већ годинама. Програмом пословања је предвиђено 36 запослених на неодређено време али тренутно то износи 27 лица и сваког месеца се тражи одобрење од надлежне Комисије за пријем у радни однос.

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У 2018. години Јавно предузеће за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа у другом кварталу набавила приколицу са киповањем на три стране за потребе баштованксе службе, због ефикастности и побољшања квалитета радова и малчер са зглобном хидрауличном руком. Цела инвестиција у основна средства је финансирана из сопствених извора.

У 2018. години додељена од стране Општине Кањижа вршење услуга мониторинга функционисања базена на Тиси.

Део прихода је остварен од продаје неупотребљених половних теретних возила. Ради се о следећим возилима: ауто-смећар, тертно возило ФАП и плуг за снег уз камион.

Јавно предузеће је успешно конкурисало код Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине за доделу новчаних средстава. Тако да је секретаријат обезбедио део средстава за израду и постављање табли исписаних на језицима националних мањина-националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељном месту.

2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

Законом о буџетском систему, у члану 81. је прописана законска обавеза имплементације система финансијског управљања и контроле код свих буџетских корисника Републике Србије. Закон се односи на све кориснике буџета у Републици Србији и прописује обавезу годишњег извештавања о систему интерних финансијских контрола путем прописаног упитника. Јавно комунално предузеће „Комуналац“ Кањижа је у току 2017-те године израдио процес финансијског управљања и контроле, коју у 2018. години почео постепено да имплементира.

У 2019. годнини планира се дошколовање из ове области за чланове надзорног одбора и директора, кад излази програм за лиценцирање из ове области.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ

3.1 Циљеви јавног предузећа

Међу основним циљевима Јавног предузећа је придржавање основног начела Закона о комуналним делатностима, да: “Потрошач плаћа”.

Такође и придржавање другог начела да: “Загађивач плаћа”.

Јасно дефинисани циљеви омогућују рационалнији приступ одређивању потребних ресурса, обликовању организационе структуре и дефинисању мера које је потребно предузети. Циљеви су усаглашени са следећим битним стратешким документима:

- Национални програм заштите животне средине
- Национална стратегија управљања отпадом
- Стратегија регионалног развоја

Имајући у виду анализу постојеће демографске, привредне и социјалне ситуације у општини Кањижа, актери укључени у формулисање стратегије општине Кањижа сложили су се да општи циљеви стратегије треба да буду:

- задовољство корисника наших услуга и других заинтересованих страна,
- повећање степена остваривања циљева предузећа, посебно оних које се односе на ниво процеса, услуга и организације у целини,
- унапређење нивоа квалитета услуга и учинака заштите животне и радне средине,
- партнерство, поверење локалне самоуправе и друштва у целини и пораст броја корисника наших услуга,
- позиитиван финансијски резултат у циљу инвестирања у нова знања, технологије и опрему,
- задовољство запослених и њихов допринос реализацији ових циљева
- транспарентност у раду и одлучивању кроз учешће представника оснивача у управној структури Предузећа, као и усвајање планова и програма од стране оснивача.

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

Јавно предузеће сматра, да кључне активности за достизање циљева су ново запошљавање и инвестиције. Предузеће планира да задржи следеће основне активности:

Услуге одржавања чистоће на површинама јавне намене и одржавање зелених површина према плану службе инспекцијског надзора.

Баштованска служба поред одржавања чистоће и хигијене на површинама јавне намене, планира да врши услуге оснивања и одржавања ветрозаштитног појаса на јавним површинама, као и одржавање атарских путева према уговорима склопљеним са општином Кањижа. У оквиру ове службе врши се и одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације на општинским и некатегорисаним путевима и улицама, одржавање зелених површина у путном појасу и одржавање система за одвођење атмосферских вода са коловоза.

Зоохигијенска служба приходе остварује од сакупљања, превоза и збрињавања напуштених животиња (односно врши и нешкодљиво уклањање животињских лешева и отпадака животињског порекла). Пословање ове јединице је комплексно, и захтева поштовање великог броја законских регулатива. Предузеће своје пословање обавља на основу Програма контроле и смањења броја напуштених животиња у којима су јасно дефинисани рад и начин извештавања службе зоохигијене.

План за одржавање граничног прелаза у 2019. години односи се искључивно на одржавање чистоће на површинама јавне намене и одржавање зелених површина а предвиђено је:

- одржавање зелених површина у укупном износу од 47.800 м2, предвиђено је машинско (пет пута годишње) и ручно одржавање површина (два пута годишње)
- сађење цветних садница (пролеће-јесен /1500 комада), два пута годишње
- одржавање цветних површина, поливање и окопавање на површини од 25м2 (осам пута годишње)
- одржавање цветних жардињера на површини од 25м2 (осам пута годишње)
- одржавање хигијене на бетонској површини у укупном износу од 31.950м2 (свакодневно)
- одржавање и чишћење ригола у дужини од 4600м2 (свакодневно)
- пражњење 22 корпе и канте за смеће (свакодневно)
- сољење тротоара и чишћење снега (по потреби-предвиђено три пута)

Грађевинска служба планира да обим производње и приход оствари од следећих услуга:

- вршење надзора над обезбеђењем јавног осветљења, одржавање, адаптација и унапређење објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене
- послови управљача путевима
- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређивање и заштиту грађевинског земљишта
- инжењерске делатности и техничко саветовање
- организација и координација и стручни надзор изградње, реконструкције и доградње адаптације и санације објеката
- стручни надзор пројеката за изградњу, реконструкцију, доградњу, адаптацију и санацију мреже објеката за одвођење атмосферских и отпадних вода.

Погребна служба врши услуге сахрањивања и продају погребне опреме. Предузеће врши одржавање следећих гробља: Велико гробље површине 82.907 м2 и Мало гробље површине 17.752 м2 у Кањижи, Јеврејско гробље површине 3.690 м2, Католичко гробље површине 31.874 м2 и православно гробље површине 12.469 м2 у Мартоношу, гробља на Малим Пијацама површине 7.140 м2, Трешњевцу површине 11.157 м2, Орому површине 9.159 м2 и Адорјану површине 17.719 м2.

Предузеће врши одржавање базена и одржавање чистоће око базена.

У 2018. години делатност предузећа је проширен са уговором о мониторингу функционисања базена на Тиси. Ова услуга је вршена у летњем сезону, почев од 01. јуна до 15. септембра.

Подразумева вршење адаптације базенских простора за зимско одржавање, одржавање воде у базенима за време функционисања, недељно генерално чишћење и припремање базена за зимски период.

Предузеће планира проширивање активности у погледу годишњег одржавања парка, након ревитализације истог од стране Општине Кањижа.

3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије

Јавно предузеће за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа врши послове од општег интереса (комунално-услужне) за општину Кањижа.

Општина Кањижа смештена је на северном делу Бачке на граници са Републиком Мађарском и омеђена општинама Суботица, Сента и Нови Кнежевац. Покрива површину од 400 км² на којем живи 25.343 становника у тринаест насељених места и велики број расутих салаша. Град Кањижа као центар општине са око 9.900 становника све више личи на седиште регионалног значаја чему доприносе близина реке Тисе и граничног прелаза Хоргош.

Привредни потенцијал се огледа у фабрици црепова «Потисје-Тондах» у Кањижи, предузећу за прераду паприке «Витамин» из Хоргоша и прерађивачи паприке из Мартоноша, фабрици «Керамика», фабрици изолационог материјала «ФИМ», у млину, фабрици амбалаже, текстилној индустрији и дугим мањим предузећима. Чувени рехабилитациони центар «Бања» са лековитом водом. Највећи број становништва се бави пољопривредом, воћарством, сточарством и вртларством.

Општина располаже квалитетном обрадивом земљом, глином, нафтом, земним гасом и термалном водом. Град Кањижа има развијен културни живот и брзо се развија и туризам.

Релативно развијена привреда позитивно утиче на пословање нашег предузећа, пошто су непосредни корисници наших услуга поред становништва фабрике и институције. Негативно утиче на наше пословање затварање многих привредних субјеката наиласком нове ере у друштву, као и рационализација у оквиру послујућих и као резултат тога, велики број незапослених.

Неопходно је предузети активности ради промене свести на пољу заштите човекове околине и уложити много већа средства у екологију и у инфрастурктурални развој .

Елементи формирања цене наших услуга су прописане чланом 26. Закона о комуналним делатностима:

1) пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима;

2) расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима вршиоца комуналне делатности на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност;

3) добит вршиоца комуналне делатности.

Основне делатности Јавног предузећа ” Комуналац“ Кањижа одређене су Законом о комуналним делатностима, и као такве одређују положај предузећа на тржишту, као јединог даваоца појединих услуга. Пружање услуга предузећа ограничено је на територију општине Кањижа, сходно томе наше услуге превасходно нудимо и пружамо грађанима и правним лицима који живе и послују на територији општине Кањижа.

Јединица локалне самоуправе се у поступку поверавања обављања комуналних услуга руководи начелима конкуренције, економичности и ефикасности. Цене утврђује надлежни орган оснивача, а цене су годинама уназад лимитиране.

На формирање цена услуга предузећа директно утичу: трошкови горива и мазива, трошкови резервних делова, трошкови гума, трошкови зарада запослених, трошкови амортизације, трошкови одржавања опреме и возила, трошкови регистрације и осигурања. Поред трошкова који су уско везани за обављање делатности, постоје трошкови и који додатно утичу на економичност а ради се о трошковима који произилазе из законских регулатива.

На основу Одлуке о усклађивању пословања Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац“ Кањиже број 02-439/2016-И/Б проширен је делатност предузећа, у складу са њом је усвојен ценовник грађевинске службе који се примењује од 2017. године.

Цене услуга које пружа Јавно предузеће за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа утврђене су 2015. године и исте се нису мењале у међувремену, осим што је изрвшено одвајање ценовника на посебне ценовнике и извршено је заокруживање износа са ПДВ-ом на целе износе. Као што је горе поменуто извршене су допуне ценовника у вези нових услуга (услуге улазнице за базен и грађевинске и инжењерске услуге) које предузеће пружа на основу општинске одлуке.

Предузеће планира повећање цене услуга код Ценовника за зоохигијенске услуге за 8% почев од 01. јануара 2019. године, и заживиће се ценовник за чишћење на површинама јавне намене, ценовник за одржавање јавних зелених површина и ценовник за радове на одржавању путног појаса на територији општине Кањижа.

3.4 Ризици у пословању

У свакодневном пословању сусрећемо се са различитим врстама пословних ризика. За предузеће је најважније да прихвати ризике као нормалну појаву, те да правовремено одговори на исте. Таквим приступом ће бити лакше донети квалитетне одлуке за очување и развој пословања.

Неколико година уназад највећи ризик представља одлив кадрова, и то посебно у услужној делатности, који доводи до немогућности извршења већ и основних делатности који врши предузеће.

Анализа пословне активности је први корак у укупном процесу управљања ризиком предузећа. Неопходна је због разумевања позадине посла, специфичних пословних активности и процеса који представљају предмет разматрања ризика. Дакле пошто је она основа за све наредне фазе које се преузимају након уочавања ризика предузеће ће акценат ставити на анализу пословне активности и на њено праћење.

Приликом састављања финансијских извештаја мора се ставити нагласак на реалном приказивању имовине и обавеза јер су тада могућа изненађења сведене на минимум како за предузеће тако и за добављаче и банку.

Ризик ликвидности је веома честа појава и односи се на могућност приступа готовини или претварању у готовину онда када је то потребно, односно ликвидност је способност да се финансирају повећања у активи и подмирују обавезе када дођу на наплату. Предузеће ће обратити пажњу на процесе управљања потраживањима од комитената и грађана где су наплате упитне. Акценат ће бити и на управљању залихама ради спречавања одлива новчаних средстава.

3.5 Мапа управљања ризицима

Кроз стратегију управљања ризицима утврђена је методологија која подразумева документовање, информације о ризицима, њиховој врсти, вероватноћу настанка и процену ефеката, успостављање регистра ризика, увођење система извештавања о ризицима, именовање одговорних особа за праћење ризика.

Процес управљања ризицима обухвата следеће активности:

1. Утврђивање ризика
2. Процене ризика (мерење вероватноће и ефекта ризика и њихово рангирање)
3. Одређивање активности за поступање по ризицима
4. Успостављање система за праћење и извештавање о најзначајнијим ризицима

3.6 Планирани индикатори за 2019. годину

Планирани индикатори су приказани кроз Прилог 2. За оцену финансијског положаја и зарађивачке способности предузећа није довољно само констатовати одређена стања или односе. Потпуна слика о предузећу се може стећи кад се стања упореде са одговарајућим стандардима и утврде евентуална одступања. У пракси су дате бројне стандарде од којих у смерницама су изабрали само неколико за рацио анализу.

ЕБИТДА на српском се преводи као Профит пре него што се одузме камата, порез на добит и амортизација. Представља добитак предузећа пре опорезивања.

Такав показатељ ликвидности са дефинише као способност предузећа да извршава новчане обавезе у пуном износу и на време, а да при томе очува потребан обим и структуру обртних средстава за обављање текућег пословања и кредитни бонитет.

Показатељ задужености (солвентности) или који се често назива и показатељем структуре капитала, осликава односе у структури капитала које је израз дугорочне финансијске политике предузећа, јер се концентрише на дугорочне компоненте извора, на дугорочне дугове и споствени капитал.

Рентабилност изражава ефективност коришћења имовине. Степен зарађивачке моћи сматра се изразом способности предузећа да генерише нову вредност, која је циљ финансијског управљања.

Економичност је мерило успешности пословања.

Продуктивност мери ефикаснот производње.

3.7 Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

Најзначајнији алат који ће се применити у циљу унапређења корпоративног управљањау 2019-ој години је процес финансијског управљања и контроле. Сам процес успостављања Финансијског управљања и контроле започиње именовањем особе одговорне за спровођење система. Финансијско управљање и контрола у јавном сектору представља свеобухватан систем интерног управљања јавним финансијама. Применом ФУК-а управља се ризицима који могу настати у пословању. Приликом предаје Годишњег извештаја финансијског управљања и контроле (ГИФУК) остварује се транспарентност у пословању.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1 Биланс стања (Прилог 3), биланс успеха (Прилог 3а) и планирани токови готовине (Прилог 3б)

Наведени биланси су подељени на квартале, и представљају полазну основу код израде тромесечног извештавања о реализацији програма пословања јавних предузећа. Тромесечни извештај о реализацији годишњег програма пословања се достављају у року од 30 дана од дана истека тромесечја.

Код израде биланса полазна основа је била средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа ”Комуналац” Кањижа која је усвојена на седници Скупштине општине Кањижа дана 20.03.2017.године.

Планирање укупног прихода вршено је на основу важећих цена на крају 2017. године и пројектованог физичког обима услуга.

Планирани укупни приход за 2018. годину износи 66.630.000,00 динара, укупни приход подразумева пословне приходе (који су у табели приказани по организационим јединицама), приход од продаје робе (односи се на продају погребне опреме), остали пословни пприход који се односе на продају готових производа (гробница-колумбариум, и приходи од донација), и од финансијског прихода.

Ценовник:http://komunalac-kanjiza.rs/cenovnik.aspx

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 2019. (Прилог 3.)

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 31.03.2019.	План 30.06.2019.	План 30.09.2019.	План 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	32,719	36,238	37.859	37,018
1	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)**	0003	44	29	15	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	44	29	15	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	0010	32,675	36.209	37.844	37.018
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1.332	1.332	1.332	1.332
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18.277	18.129	17.982	17.843
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	12,984	16.666	18,448	17,770
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	82	82	82	82
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 +**	0024				

	0030 + 0031 + 0032 + 0033)					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	34,500	32,102	229,251	29,304
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	0044	2,000	1.772	2.151	2.304
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	4	4	4
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	766	703	1.230	1.170
13	4. Роба	0048	1,180	1,065	817	980
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		50	100	150
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11.600	13.030	10.100	11,000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				

201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11.600	13.030	10.100	11.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	0059				
22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	0060				
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	0061				
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	0062	12.500	10.500	9.500	9.500
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	12.500	10.500	9.500	9.500
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	0068	8.400	6.800	7.500	6.500
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0069				
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	67.219	68,340	67,110	66,322
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	56,737	56,764	56,835	55,847
30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	0402	1.597	1.597	1.597	1.597
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	1.597	1.597	1.597	1.597
304	5. Друштвени капитал	0407				

305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0411				
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	0412				
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	0413	34.861	34.861	34.861	34.861
330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	0414				
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0415				
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0416				
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	0417	20,279	20,306	20,377	19,389
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	18,685	18,685	18,685	18,685
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.594	1.621	1,692	704
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				

41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441				
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	10,482	11,576	10,275	10,475
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)**	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	0450				
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	0451	1,240	2,457	1,255	1,900
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	1,240	2,457	1,255	1,900
436	6. Добављачи у иностранству	0457				

439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	0459	3,154	3,238	3,339	3,200
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0460	750	600	450	400
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	0461	280	286	298	125
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0462	5,058	4,995	4,993	4,850
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	67,219	68,340	67,110	66,322
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.19. (Прилог 3а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	И З Н О С			
			План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	17.612	33,685	50,299	67,130
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	1.460	2,890	4.392	5,865
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	1.460	2,890	4.392	5,865

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**	14,200	28,600	43,600	58,881
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	14,200	28,600	43,600	58,881
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	**III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**	**1016**	62	125	187	250
65	**IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1017	1,890	2.070	2.120	2.134
	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**	15.799	31.753	48,396	66,302
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	870	1.700	2.550	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	73	136	208	271
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.390	2.830	4.255	6.200
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.175	2.650	4,125	5,000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10,126	19.722	30,188	41,670
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	690	1.415	2,145	3.260
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	780	1.560	2.340	3.122
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	695	1.740	2.585	3.379
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**	1.813	1.932	1.903	828
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**				

66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**	62	125	187	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**	62	125	187	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**		50	50	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**		50	50	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		50	50	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**	62	75	137	150
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**				
683 и 685	З. 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 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1053**		100	50	150
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.875	1.907	1.990	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**	1.875	1.907	1.990	828
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	**1059**				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	281	286	298	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**	1.594	1.621	1,692	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				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године
(Прилог 3б)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	16,406	32,661	53,462	67.274
1. Продаја и примљени аванси	3002	16,406	32,661	53,462	67,274
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	15,368	30.986	49,749	64,624
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5,060	10,740	18,890	22,930
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9,047	17,860	27,011	35,470
3. Плаћене камате	3008				
4. Порез на добитак	3009	281	286	298	124
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	980	2.100	3.550	6,100
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1,038	1,675	3,173	2,650
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	62	2,125	3,187	3,250
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2,000	3,000	3,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	63	125	187	250
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	4,300	6,700	6,700
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		4,300	6,700	6,700

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		62		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2,175	3.513	3,450
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025				
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031				
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035				
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039			572	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	16,468	34,786	56,649	70,524
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	15,368	35,286	56,449	71,324
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	1,100		200	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		500		800
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7,300	7,300	7,300	7,300
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	8,400	6.800	7,500	6.500

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода услуге	План 2018	План 2019	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Сахрана – услуге	6,626,000	6,699,000	1,01
2.	Погребна опрема	6,332,000	5,865,000	0,93
3.	Машинске услуге и доп. смећа (контејнер)	787,000	1,710,000	2,17
4.	Пијаца (и јавни тоалет)	3,508,000	3,508,000	1
5.	Закуп пијачних места	2,479,000	2,479,000	1
6.	Одржавање чистоће	2,730,000	2,900,000	1.06
7.	Баштовани, одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	17,420,000	20,000,000	1,15
8.	Зоохигијена	2,220,000	2,600,000	1.17
10.	Чишћење димњака	388,000	400,000	1,10
11.	Одравање граничног Прелаза	7,200,000	7,400,000	1,03
12.	Остали пословни приходи (Закуп некр. продаја гробница, усл. поср. гран.)	3,137,000	1,400,000	0,45
13.	Грађевинска служба	10,500,000	10,290,000	0,98
14	Базен	1,715,000	1,900,000	1,11
15	Донације	200,000	250,000	1,25
16	**СВЕГА :**	**64,842,000**	**67,401,000**	1,04
17	Финансијски приходи (Приходи од камата)	250,000	250,000	**1**
18	Продаја колумбаријума, гробнице	-304,000	-271,500	0,89
	УКУПНО:	**64,788,000**	**67,280,000**	**1,04**

Планирани укупан приход за 2019. годину износи 67.280.000,00 динара, укупан приход подразумева пословне приходе (који су у табели приказани по организационим јединицама), приход од продаје робе (односи се на продају погребне опреме), остали пословни приходи који се односе на продају готових производа (гробница-колумбариум, и приходи од донација) и од финансијског прихода.

Приходи у табели подељени су по категоријама:

Погребна организациона јединица врши своје услуге на територији Општине Кањижа на насељу Кањижа, Мартоношу, Адорјану, Трешњевцу, Орому, Велебиту, Тотовом Селу и Малим Пијацама. Услуга ове јединице састоји се од продаје погребног материјала, услуге сахрањивања и превоза преминулих по налогу наручиоца.

Организациона јединица машинских услуга врши услуге контејнерског изношења грађевинског шута од правних и физичких лица, као и уређивање терена по налозима наручиоца.

Годишњим програмом предвиђен је приход од пијачарине, као и од закупа пијачних столова.

Служба одржавања чистоће на површинама јавне намене подразумева прање асфалтних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљање и одвожење комуналног отпада са тих површина, одржавање и пражњење посуда за отпатке на површинама јавне намене као одржавање јавних чесми, бунара, фонтана, купалишта, плажа и тоалета. Пијаца у Кањижи одржава се три пута недељно, а Јавно предузеће врши и одржавање јавног тоалета. Годишњим програмом предвиђен је приход од пијачарине, као и од закупа пијачних столова. Одржавање чистоће на пијачном простору обављају улични чистачи.

У оквиру баштованске службе планирани су следеће услуге:

- услуга одржавања зелених површина (инвестиционо одржавање и санација зелених рекреативних порвшина и приобаља.)
- услуга одржавања високог растиња на јавним површинама
- услуга санације дивљих депонија и заштита природних вредности
-услуга одржавања и поравнања атарских путева на територији општине Кањижа
- услуга оснивања и одржавања ветрозаштитних појасева
- услуга уништавања амброзије
- уговор о извођењу радова одржавања вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода.

Служба зоохигијене је формирана на основу Општинске Одлуке о поверавању зоохигијенских послова на територији целе општине Јавном предузећу за комуналне услуге „Комуналац“ из Кањиже за обављање следећих послова:

- хватање и збрињавање напуштених животиња у прихватилиште за животиње, нешкодљиво уклањање лешева животиња са јавних површина и објеката за узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња

- транспорт или организовање транспорта лешева животиња са јавних површина и објеката из претходне тачке до објекта за сакупљање, прераду или уништавање отпада животињског порекла на начин који не представља ризик по друге животиње, људе или животну средину.

Током године организоване су недељне акције хватања и збрињавања напуштених животиња. Зоохигијенска служба планира да у 2019. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2018. године, а повећање прихода у односу на план за 2019. годину се односи на повећање услуга које се односе на одношење анималног отпада на прераду.

Димничарска служба у оквиру своје делатности врши услуге чишћења и контроле димоводних и ложних уређаја и вентилационих канала.

Одржавање граничног прелаза Хоргош састоји се од чишћења платоа и паркинг простора,одржавања зелених и цветних површина, као и одржавања ригола и сливника.

Грађевинска служба врши инжењерске услуге и услуге вршења стручног надзора у току изградње објеката, односно извођење радова (реконструкција, доградња, адаптација, санација, текуће и инвестиционо одржавања) на објектима за које је издата грађевинска дозвола или одобрење за извођење радова када је инвеститор општине Кањижа.

- вршење надзора над обезбеђивањем јавног осветљења, одржавање, адаптација и унапређење објеката и инвестиција јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене

- стручни надзор пројеката за изградњу, реконструкцију, доградњу, адаптацију и санацију мреже, објеката за одвођење атмосферских и отпадних вода.

Пословни приход чини 97,38% од укупног прихода, док остали приход и финанисјки приходи чине 1,22% од укупног прихода. У табели је презентована структура укупног прихода и можемо видети да највеће учешће у приходу имају: погребна служба учествује са 19,01%, баштованска служба са 29,34% , грађевинска служба са 15,00%, одржавање граничног прелаза са 11,12% остварења.

План расхода

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2018	План 2019	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	3,400,000	3,400,000	1,00
2.	Трошкови материјала	5,640,000	6,200,000	1,10
3.	Трошкови горива и енергије	4,850,000	5,000,000	1,03
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	39,500,000	41,670,000	1.03
5.	Трошкови производних услуга	3,160,000	3,210,000	1,02
6.	Амортизација	3,300,000	3,122,000	0,95
7.	Нематеријални трошкови	3,935,000	3,700,000	0,94
8.	Финансијски расходи	180,000	150,000	0.8
	Смањење вредности залиха			
	Укупно	**62,547,460.00**	**66,452,000.00**	**1.06**

Планирани расходи за 2019. годину пројектовани су у износу од 66.452.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2018. године, и на основу планских и процењених вредности за 2018. годину. Такође треба нагласти да је свака пословна година сама по себи различита и да има своје специфичности и у погледу вршења услуга и у погледу настанка трошкова и расхода.

У 2019. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 40.970.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 35 радника, а у наредној 2019. години планирамо са претпоставком да ће престати забрана запошљавања, и зато је узет у обзир број запослених који је одређен према максималном броју запослених у нашем предузћеу.

Раходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 3.400.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 6.200.000,00 динара. 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 енерегије и горива планирани су у износу од 5,000.000,00 динара, предвиђају трошкове електричене енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива .

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 3,210.000,00 динара, 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 3.122.000,00 динара.

- Нематеријлани трошкови планирани су у износу од 3.700.000,00 динара, 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 150.000,00 динара.

4. 3 Трошкови запослених (Прилог 5)

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2019. години чине појединачне зараде, као и планирани број запослених, односно зарада и других сталних примања. Маса зарада не зависи само од основне зараде. Она је збир свих појединачних примања запослених у која по системском Закону о раду, поред основне зараде улазе и додаци (минули и продужни рад, рад у дане државних празника) и накнаде. У новембру месецу 2016. године скупштинском одлуком 02- 457/2016-I/Б измењен је максималан број са 30 на 36 запослених, ова одлука је донета у складу са проширењем делатности коју ће предузеће вршити а односи се на грађевинску службу. У новембру месецу 2016. године покренут је интерни конкурс и предузеће је преузело шест радника из Јавног предузећа за уређење насеља општине Кањижа које је у ликвидацији.

Трошкови старозапоселних у 2019. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 34.478.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 1,680.000,00 динара. Предузеће планира новозапослене у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015.) или под претпоставком да ће у 2019. годнини коначно престати забрана запошљавања. Према плану предузеће планира да ангажује новозапослене у 2019. години за профиле које је потребно ангажовати у услужно-производном сектору (чистачи улица, гробари, радници на одржавању зелени површина, возачи комуналног возила).

Смернице не садрже било каква ограничења осим оних који су већ прописани, тако да се у смислу Закона о јавним предузечима маса зарада и других примања у 2019. Години може формирати према реалним потребама и могућностима.

Појединачне основне зараде (цена рада и коефицијенти) међутим, неће ни у 2019. Години моћи да се повећавају због дејства члана 4. Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада. Према предлогу Закона о изменама и допунама, ако такав предлог на крају буде усвојен, смањиће се умањење зарада већих од 25.000 динара са садашњих 10% на 5%, чиме ће се заиста повећати износи које примају запослени, али ван тога никаква друга повећања основне зараде неће бити могућа. Ово неће имати утицај на трошкове и масу зарада, пошто ће се истовремено са повећањем износа који припада запосленима, смањити износ који јавна предузећа уплаћују у буџет Републике Србије.

За радницима који стекну услов за превремену пензију планира се исплата отпремнине. У 2019. години за једног радника ће стећи услов за превремену пензију. Отпремнина је планирана на основу Колективног уговора предузећа, и износи 250.000,00 динара, а по плану се исплаћује на крају децембра 2019. године ако запослени тако одлучује.

Предузеће у 2019. години не планира исплату јубиларних награда.

У 2019. години предузеће планира да за ангажовање радника на привременим повременим пословима издвоји 1,670.000,00 динара. У току године планира се двојица радника, а у току одржавања базена у периоду од јуна до септембра још три особа у својству спасиоца.

Предвиђени су трошкови одласка и доласка са и на радно место у износу од 400.000,00 динара, трошкови дневница и трошкови службеног путовања износе 30.000,00 динара, док су остале накнаде трошкова запослених планирни у износу од 50.000,00 динара.

Одредбом члана 67. став 5. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (“Службени гласник РС”, бр. 27/15 и 36/17 - Анекс 1)- у даљем тексту: Посебан колективни уговор, прописано је: “ Послодавац може да исплати солидарну помоћ запосленом, у складу са својим оштин актом и под условом да за то има обезбеђена финансијска средства.” У допису Министарства привреде број: 023-02-20161/2017-09 од 30. октобра 2018. године потврђује се могућност планирања средстава за те сврхе, под условом да за то имају обезбеђена финансијска средства.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (Прилог 5).

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2018. Претходна година	Реализација (процена) 01.01-31.12.2018. Претходна година	План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	21,851,714	19,585,000	5.531814	10,927,480	16.519,191	22,111,000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	28,351,725	27,816,000	7.673,058	15,151,898	22,910,401	30,670,000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	33,426,680	31,860,090	9,046,536	17.864,088	27,011,363	36,170,000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	35	35	36	36	36	36
4.1.	- на неодређено време	27	27	27	27	27	27
4.2.	- на одређено време	8	8	9	9	9	9
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	652.500	652.500	320,000	640,000	1,110,000	1,670,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	2	2	5	2

11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	608.000	608.000	157.000	315.000	472.000	630.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	400.000	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
20	Дневнице на службеном путу	30.000	20.000	10.000	15.000	25.000	30.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	30.000	25.000	5.000	10.000	20.000	30.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	400.000	400.000	0	0	0	250.000
23	Јубиларне награде						
24	Број прималаца						
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	20.000	30.000	0	30.000	0	30,000
27	Стипендије						
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	50.000	50,000	15.000	25.000	30.000	50.000
29	Солидарна помоћ	1,670,000	1,670,000	1,000,000	1,000,000	1,700,000	1,700,000

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

План добити

Планирана добит предузећа по годишњем финансијском извештају за 2019. годину, након одбитка пореза на добит, биће расподељен у складу да чланом 33. Статута Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа.

Ред. број	Назив	Програм 2019
1	Укупни приходи	67,280,000.00
2	Укупни расходи	66,452,000.00
3	Финансијски резултат - добитак	828,000.00

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 6)

Запослени у предузећу су распоређени у организационе делове – секторе.

Сектори предузећа су:

1. сектор за опште и финансијске послове
2. сектор за грађевинске послове
3. сектор за комуналне делатности

На основу Уредби о начину и контроли обрачуна и исплате зараде у јавним предузећима (Члан 4. став 2. тачка 3.) пословима пословодства сматрају се: директор предузећа, извршни директор, шеф сектора за комуналну делатност, шеф сектора за опште и финансијске послове, шеф сектора за и грађевинске послове.

Структура запослених по секторима/организационим јединицама (Прилог 6.)

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019
1	Директор и Извршни директор	2	2	1	1	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2
2	Сектор за опште и финансијске послове	8	8	8	5	3	3	3	2	3	0	0	2	1	0	0	0	0	1	1	8	8
3	Сектор за комуналне делатности	15	23	21	16	5	0	0	2	2	0	0	3	3	8	8	6	7	3	3	22	23
4	Сектор за грађевинске послове	3	3	3	3	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
УКУПНО:		28	36	33	25	8	7	8	4	5	0	0	5	4	8	8	6	7	4	4	34	36

6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 7)

Квалификациона стуктура показује да 12 запослених има високу и вишу стручну спрему. У производном сектору највише има квалификованог радника.

Полна структура показује да од укупних броја тренутно има 7 жене.

Старосна структура тренутно показује да је у просеку 45 године имају запослени.

Време проведено у радном односу показује да у периоду од 5 година 5 радника ће отићи у пензију, а свега 2 радника почетника имамо.

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.
1	**ВСС**	7	7	3	3
2	**ВС**	5	6	0	0
3	**ВКВ**	1	0	0	0
4	**ССС**	5	4	0	0
5	**КВ**	8	8	0	0
6	**ПК**	2	7	0	0
7	**НК**	6	4	0	0
	УКУПНО	34	36	3	3

**Претходна година*

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	**До 30 година**	3	3
2	**30 до 40**	6	6
3	**40 до 50**	14	14
4	**50 до 60**	7	5
5	**Преко 60**	4	6
	УКУПНО	34	34
	Просечна старост	44,82	45,82

**Претходна година*

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.
1	**Мушки**	27	27	3	3
2	**Женски**	7	9	0	0
	УКУПНО	34	36	3	3

**Претходна година*

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	**До 5 година**	2	2
2	**5 до 10**	4	4
3	**10 до 15**	5	5
4	**15 до 20**	5	4
5	**20 до 25**	6	3
6	**25 до 30**	3	6
7	**30 до 35**	4	5
8	**Преко 35**	5	5
	УКУПНО	34	34

**Претходна година*

6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 8)

На крају 2018. године двоје запослених ће стећи право на превремену пензију. На непопуњена радна места тражићемо сагласност од Комисије за давање сагласности на ново запошљавање, и због повећаног обима посла планирамо пријем радника на одређено време. На крају 2019. године двоје запослених ће стећи право на превремену пензију од њихове одлуке зависи да ли ће бити одлив кадрова на крају године.

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2018. године*	**34**		**Стање на дан 30.06.2019. године**	**36**
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.			**Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.**	
1	*навести основ*		1	*навести основ*	
2	одлазак у пензију	2	2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.			**Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.**	
1	*Пријем радника на одређено време на непопуњено радно мест*	4	1	*навести основ*	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2019. године	**36**		**Стање на дан 30.09.2019. године**	**36**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2019. године	**36**		**Стање на дан 30.09.2019. године**	**36**
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.			**Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.**	
1	*навести основ*		1	*навести основ*	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.			**Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.**	
1	*навести основ*		1	*навести основ*	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2019. године	**36**		**Стање на дан 31.12.2019. године**	**36**

**Претходна година*

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

Због ограничења у јавном сектору зараде за 2019. годину су планирани на исти начин као и за 2018. годину. Средства за зараде смо планирали на истом нивоу као у претходној години, и то на 36 запослених у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област. У посебној табели смо приказали износ средстава који ће се уплатити у буџет Републике Србије. Посебно је исказано реализација за 2018. годину и план за 2019. годину.

Прилог 9

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2017.	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	34	2.288.551	67.310	28	1.733.115	61.897	2	89.626	44.813	4	465.810	116.453
II	34	2.297.796	67.582	28	1.730.144	61.791	2	100.653	50.327	4	466.999	116.750
III	35	2.316.079	66.174	28	1.740.250	62.152	3	111.609	37.203	4	464.220	116.055
IV	34	2.280.728	67.080	27	1.691.222	62.638	3	149.370	49.790	4	453.025	113.256
V	34	2.327.349	68.451	27	1.660.983	61.518	3	177.593	59.198	4	501.662	125.416
VI	34	2.180.745	64.140	27	1.611.257	59.676	3	161.215	53.738	4	421.162	105.291
VII	32	2.230.077	69.690	26	1.660.622	63.870	2	112.429	56.215	4	465.618	116.405
VIII	32	2.174.077	67.940	26	1.641.872	63.149	2	71.100	35.550	4	469.697	117.424
IX	32	2.178.691	68.084	26	1.610.460	61.941	2	103.509	51.755	4	464.722	116.181
X	32	2.241.818	70.057	26	1.668.570	64.176	2	110.402	55.201	4	455.828	113.957
XI	32	2.368.109	74.003	26	1.670.000	64.231	2	110.500	55.250	4	469.500	117.375
XII	32	2.361.900	73.809	26	1.670.000	64.231	2	110.500	55.250	4	469.500	117.375
УКУПНО	397	27.245.920	824.321	321	20.088.495	751.269	28	1.408.506	604.289	48	5.567.743	1.391.936
ПРОСЕК	33	2.270.493	68.693	27	1.674.041	62.606	2	117.376	50.357	4	463.979	115.995

* исплата са проценом до краја године

** исплата са проценом до краја године старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

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	2.680.000	74.444	30	2.029.000	67.633	2	120.000	60.000	4	531.000	132.750
II	36	2.400.000	66.667	30	1.807.000	60.233	2	120.000	60.000	4	473.000	118.250
III	36	2.580.000	71.667	30	2.020.000	67.333	2	120.000	60.000	4	440.000	110.000
IV	36	2.480.000	68.889	30	1.873.000	62.433	2	120.000	60.000	4	487.000	121.750
V	36	2.580.000	71.667	30	2.020.000	67.333	2	120.000	60.000	4	440.000	110.000
VI	36	2.410.000	66.944	30	1.817.000	60.567	2	120.000	60.000	4	473.000	118.250
VII	36	2.690.000	74.722	30	2.039.000	67.967	2	120.000	60.000	4	531.000	132.750
VIII	36	2.590.000	71.944	30	2.030.000	67.667	2	120.000	60.000	4	440.000	110.000
IX	36	2.490.000	69.167	30	1.883.000	62.767	2	120.000	60.000	4	487.000	121.750
X	36	2.690.000	74.722	30	2.039.000	67.967	2	120.000	60.000	4	531.000	132.750
XI	36	2.490.000	69.167	30	1.883.000	62.767	2	120.000	60.000	4	487.000	121.750
XII	36	2.590.000	71.944	30	2.030.000	67.667	2	120.000	60.000	4	440.000	110.000
УКУПНО	432	30.670.000	70.995	360	23.470.000	782.333	24	1.440.000	720.000	48	5.760.000	1.440.000
ПРОСЕК	36	2.555.833	70.995	30	1.955.833	65.194	2	120.000	60.000	4	480.000	120.000

*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	3.162.000	87.833	30	2.395.000	79.833	2	140.000	70.000	4	627.000	156.750
II	36	2.832.000	78.667	30	2.135.000	71.167	2	140.000	70.000	4	557.000	139.250
III	36	3.052.000	84.778	30	2.309.000	76.967	2	140.000	70.000	4	603.000	150.750
IV	36	2.933.000	81.472	30	2.219.000	73.967	2	140.000	70.000	4	574.000	143.500
V	36	3.052.000	84.778	30	2.309.000	76.967	2	140.000	70.000	4	603.000	150.750
VI	36	2.832.000	78.667	30	2.135.000	71.167	2	140.000	70.000	4	557.000	139.250
VII	36	3.162.000	87.833	30	2.395.000	79.833	2	140.000	70.000	4	627.000	156.750
VIII	36	3.052.000	84.778	30	2.309.000	76.967	2	140.000	70.000	4	603.000	150.750
IX	36	2.933.000	81.472	30	2.219.000	73.967	2	140.000	70.000	4	574.000	143.500
X	36	3.162.000	87.833	30	2.395.000	79.833	2	140.000	70.000	4	627.000	156.750
XI	36	2.933.000	81.472	30	2.219.000	73.967	2	140.000	70.000	4	574.000	143.500
XII	36	3.053.000	84.806	30	2.310.000	77.000	2	140.000	70.000	4	603.000	150.750
УКУПНО	432	36.158.000	83.699	360	27.349.000	75.969	24	1.680.000	70.000	48	7.129.000	1.782.250
ПРОСЕК	36	3.013.167	83.699	30	3.096.932	103.231	2	140.000	70.000	4	594.083	148.521

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

Прилог 9а

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	3.320.100	3.162.000	158.100
II	2.711.300	2.973.600	2.832.000	141.600
III	2.732.727	3.204.600	3.052.000	152.600
IV	2.691.229	3.079.650	2.933.000	146.650
V	2.746.060	3.204.600	3.052.000	152.600
VI	2.573.414	2.973.600	2.832.000	141.600
VII	2.631.506	3.320.100	3.162.000	158.100
VIII	2.565.472	3.204.600	3.052.000	152.600
IX	2.570.721	3.079.650	2.933.000	146.650
X	2.645.370	3.320.100	3.162.000	158.100
XI	2.792.000	3.079.650	2.933.000	146.650
XII	2.784.680	3.204.600	3.052.000	152.600
УКУПНО	32.144.771	37.964.850	36.157.000	1.807.850

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

6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10)

Износи који су планирани за исплату наканада Надзорном органу су 630.000,00 динара у бруто износу и у складу су са Одлуком Скупштине општине Кањижа о накнади за рад председника и чланова Надзорног одбора Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа од 31.01.2014. под бројем: 02-30/2014-I/Б у којој је утврђена висина накнада председнику и члановима Надзорног одбора.

На основу Одлуке Скупштине општине Кањижа одржаној на седници 28. децембра 2017. године мења се накнада председника Надзорног одбора и замењује се износ од 13.000,00 динара са износом од 12.000,00 динара. Према томе овом одлуком предвиђене накнаде за председника надзорног одбора износи 12.000,00 динара у нето износу, а за чланове по 10.000,00 динара у нето износу.

На накнаде које су планиране за председника и чланове надзорног одбора не примењује се Закон привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, јер су накнаде испод износа од 25.000,00 динара.

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
II	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
III	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IV	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
V	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VI	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VII	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VIII	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IX	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
X	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XI	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XII	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
УКУПНО	396.000	156.000	120.000	24	384.000	144.000	120.000	24
ПРОСЕК	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
II	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
III	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
IV	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
V	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
VI	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
VII	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
VIII	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
IX	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
X	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
XI	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
XII	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
УКУПНО	626.582	246.835	189.873	24		607.591	227.844	189.873	24	
ПРОСЕК	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	

6.6 Комисија за ревизију

На основу члана 55. Закона о јавним предузећима јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију. Пошто Јавно предузеће за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа је основано од стране Општине Кањижа, наведено јавно предузеће нема комисију за ревизију, зато је и табела остала празна.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (Прилог 12)

Током 2016. године предузеће је извршило набавку погребног возила на лизинг, вредност набављеног возила износила је 30.890,00 еура у динанрској противвредности 3.839.908,02 динара. Предузеће је приликом набавке дало учешће од 40% (1.652.782,73 динара), а период отплате је дефинисан уговором у 24. месечне рате без камате, односно до 15.06.2018. године. Према плану отплате у 2017. години предузеће на име обавеза по финансијском лизингу исплатио износ од 1.164.000,00 динара. До јула 2018. годние предузеће је исплатила лизинг у целости.

Предузеће планира да у план кредитне задужености за 2019. годину предвиди банкарску гаранцију до износа од 6.500.000,00 динара у случају да стекне право за закључивање уговора о спровођењу јавног рада на јавном конкурсу за организовање спровођења јавног рада. Уврштавање ове гаранције у план кредитне задужености је искључиво због процедуре која је потребна приликом закључивања уговора.

Предузеће планира да у план кредитне задужености за 2019. годину предвиди финансијски лизинг за куповину путничког и теретног возила.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (Прилог 12)

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2017. претходне године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017. претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	Лизинг возила	ЕУР	Не	4633,5	582.000	2016	24	0	18.07.2016.	0	12	582.000	0	0	0
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2019. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2019 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2019 текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	Лизинг возила	ЕУР	Не	2019	24	6	30.9.2019	0	12	1.500.000	0	1.125.000	1.125.000
.....	Лизинг возила	ЕУР	Не	2019	24	6	30.9.2019	0	12	700.000	0	525.000	525.000
.....													
.....													
.....													
.....													
Страни кредитор													
.....													
.....													
.....													
.....													
.....													
Укупно кредитно задужење										2.200.000			
од чега за ликвидност													
од чега за капиталне пројекте													

* година за коју се доноси Програм пословања

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 13)

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2018. годину су на нивоу који је потребан за нормално и несметано функционисање предузећа. Планирана средства су пре свега неопходна ради несметаног обављања основне делатности , а предузеће се у 2016. и 2017. години одлучило за набавку опреме која је потребна ради квалитетнијег и економичнијег обављања пословних активности, а такође планира набавку основних средстава и у 2018. години. Сврха набавке је уштеда и времена и смањења варијабилних трошкова. Веома је битно да предвиђене набавке не угрожавају ликвидност предузећа, али морамо истаћи да су књиговодствено везане за трошкове амортизације.

Укупна планирана финансијска средства су основа за израду плана набавки за 2019. годину, који ће се спроводити у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2018. години *	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
	Добра					
1.	Набавка погребне опреме (ради даље продаје)	3.400.000	870.000	1.700.000	2.550.000	3.400.000
2.	Трошкови материјала за израду(набавка садница)	400.000	1.000.000	1.000.000	1.400.000	1.400.000
3.	Трошкови материјала за израду (набавка саобр.знакова и стубова)	600.000	250.000	500.000	600.000	700.000
4.	Трошкови помоћног/потрошног материјала	350.000	150.000	200.000	350.000	450.000
5.	Трошкови резервних делова	500.000	250.000	500.000	750.000	1.050.000
6.	Трошкови материјала за текуће одржавање	0	0	0	0	0
7.	Трошкови алата и инвентара	450.000	80.000	250.000	300.000	700.000
8.	Трошкови гума	150.000	500.000	600.000	700.000	700.000
9.	Трошкови ХТЗ опреме	300.000	0	0	300.000	300.000
10.	Трошкови хране за псе	50.000	0	0	130.000	130.000
11.	Трошкови режијског материјала	900.000	250.000	500.000	700.000	770.000
12	Трошкови електричне енергије	400.000	200.000	350.000	450.000	700.000
13	Трошкови дизела, бенина и гаса	3.700.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
14	Трошкови уља и мазива	200.000	100.000	150.000	250.000	300.000
15	Трошкови репрезентације и угоститељских услуга	170.000	50.000	100.000	150.000	200.000
16	Трошкови стручне литартуре	200.000	120.000	120.000	160.000	200.000
17	Остали нематеријални трошкови	75.000	20.000	50.000	60.000	80.000
18	Набавка опреме	3.140.000	0	6.900.000	6.900.000	6.900.000
	Укупно добра:	14.985.000	4.840.000	14.920.000	18.750.000	21.980.000
	Услуге					
1	Трошкови транспортних услуга	8.000	5.000	5.000	7.500	10.000
2	Трошкови одржавања возила, опреме и објеката	550.000	200.000	500.000	750.000	1.580.000
3	Трошкови закупа пословног инвентара и опреме	40.000	0	0	245.000	245.000
4	Услуге рекламе и пропаганде	22.000	22.000	22.000	30.000	30.000
5	Трошкови регистрације возила	180.000	70.000	140.000	180.000	180.000
6	Трошкови прераде анималног отпада	180.000	80.000	160.000	180.000	200.000
7	Трошкови заштите на раду	50.000	0	20.000	40.000	50.000
8	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге и услуге моб.телефона, одржавање телеф. линија и фискалних каса, одржавање софтвера, интернет услуга и сател. праћења возила)	840.000	200.000	400.000	600.000	935.000
9	Трошкови ветеринарских услуга	80.000	20.000	40.000	80.000	120.000
10.	Трошкови ревизије	200.000	0	100.000	100.000	200.000
11.	Трошкови адвокатских услуга	250.000	75.000	150.000	225.000	300.000
12	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	150.000	10.000	20.000	30.000	40.000
13	Трошкови осигурања	350.000	550.000	550.000	550.000	550.000
14	Трошкови физичког обезбеђења	490.000	0	190.000	290.000	
15	Трошкови стручног оспос. Запослених-семинари	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
16	Трошкови осталих непроизводних услуга	250.000	25.000	50.000	75.000	120.000
	Укупно услуга	3.840.000	1.307.000	2.447.000	3.532.500	4.760.000
	Радови					
1	Изградња гробнице	0	0	600.000	600.000	600.000
			0			0
…						
	Укупно радови:	0	0	600.000	600.000	600.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	18.825.000	6.147.000	17.967.000	22.882.500	27.340.000

**Претходна година*

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14)

Предузеће у 2019. години не планира капиталне инвестиције, већ планира инвестиције у опрему ради унапређења квалитета услуга и развоја пословне активности, односно улаже у опрему која служи за обављање регистроване делатности.

На крају 2018. године биће отписана три путничка возила због немогућности извршења годишње регистрације, јер возила су већ толико истрошена да поправка не би била економична. Код куповине нових возила узет је у обзир бескаматни лизинг у укупном трајању од две године, са могућношћу грејс периода и са сопственим учешћем.

Инвестициону активност у 2019. години предузеће планира вршити из сопствених средстава у укупном износу од 6.900.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавке у другом и трећем кварталу 2019. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **Лако теретно возило** – планирана финансијска средства за набавку износи 1.800.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе одржавања путева.
- **Путничко возило -** планирана финансијска средства за набавку износе 2,100.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а. Возило би се користило у општој служби.
- **Тракторска корпа за рад на висини** до 12 метара. Вредност инвестиције је 2.400.000,00 динара без обрачунатог пореза. Предвиђена носивост до 200 кг. Служи за резање растиња и крошњи дрва. Ова набавка је била предвиђена и претходне године.
- **Изградња гробнице -** Вредност инвестицвије је 600.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а. Ова набавка је била предвиђена и претходне године, али с тим да изградњу смо планирали на сопственој режији, али због недостатка кадрова није извршена изградња.

Последња два инвестиција није била извршена у претходној години, зато се преносе и за следећу пословну годину.

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2019	План 01.01.-30.06.2019	План 01.01.-30.09.2019	План 01.01.-31.12.2019
1	Теретно возило	Сопствена	2019	2021	1,800,000	0	0	1,800,000	1,800,000	1,800,000
2	Путничко возило	Сопствена	2019	2021	2,100,000	0	0	2,100,000	2,100,000	2,100,000
3	Тракторска корпа за рад на висини	Сопствена	2019	2019	2,400,000	0	0	2,400,000	2,400,000	2,400,000
4	Изградња гробнице	Сопствена	2019	2019	600,000	0	0	600,000	600,000	600,000
5										
Укупно:					6,900,000	0	0	6,900,000	6,900,000	6,900,000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене планирана су у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања, и планирана сунајвише до нивоа планираних средстава за 2018. годину.

Средства за репрезентацију обухватају набавку воде, кафе, чаја и сокова за реперзентацију у предузећу, и уједно подразумевају коришћење ресторанских.

Набавка добара врши се на месечном нивоу, водећи рачуна о планираним вредностима предвиђеним за ове намене. Право да користи ресторанске услуге има Директор предузећа, средства за ове намене користе се за састанке са пословним партнерима.

Коришћење средстава за рекламу и пропаганду врше се за потребе објављивања информација која су од општег друштвеног интереса. За промотивне активности, однос са јавношћу користимо месне медије: локални ТВ и радио и месни часопис.

Од 2019. године планаринана су средства и за спортске активности.

Прилог 15

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2018. (претходна година)	Реализација у 2018. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
1.	**Спонзорство**						
2.	**Донације**						
3.	**Хуманитарне активности**						
4.	**Спортске активности**	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000
5.	**Репрезентација**	170.000	200.000	40.000	80.000	120.000	200.000
6.	**Реклама и пропаганда**	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7.	**Остало**						

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањижа

_____

Ервин Палфи