ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "КОМУНАЛАЦ"- КАЊИЖА
KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT- MAGYARKANIZSA

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ “КОМУНАЛАЦ” КАЊИЖА ЗА 2022. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, Новембар 2021]

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
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја 5
1.5. Организациона шема јавног предузећа 6
1.6. Имена директора и чланова надзорног одбора 7
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ 7
2.1 Процењени физички обим активности 7
2.2 Биланс стања (Прилог 1), биланс успеха (Прилог 1а) и извештај о токовима готовине (Прилог 1б) 9
2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 2) 22
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе 25
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања 25
2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања 26
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ 26
3.1 Циљеви јавног предузећа 26
3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева 28
3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије 30
3.4 Ризици у пословању 31
3.5 Мапа управљања ризицима 32
3.6 Планирани индикатори за 2022. годину 33
3.7 Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања 33
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА 34
4.1 Биланс стања (Прилог 3), биланс успеха (Прилог 3а) и планирани токови готовине (Прилог 3б) 34
4.2 Структура планираних прихода и расхода 46
4. 3 Трошкови запослених (Прилог 5) 50
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋЕ ГУБИТКА 54
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 54
6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 6) 54
6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 7) 56
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 8) 58
6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 9 и Прилог 9а) 59
6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10) 63
6.6 Комисија за ревизију 65
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ 65
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 14. октобра 2021. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 23-ог октобра 2021. године ("Службени гласник РС", број 97/2021).

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2022. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставила Програм пословања за 2022. 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 чинила Дугорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа "Комуналац" Кањижа 2017-2027., 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, који 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 интерса 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 препознатљив међу комуналним предузећима на територији општине Кањижа и бити препознатљив 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 општиег интереса и стицања добити.

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

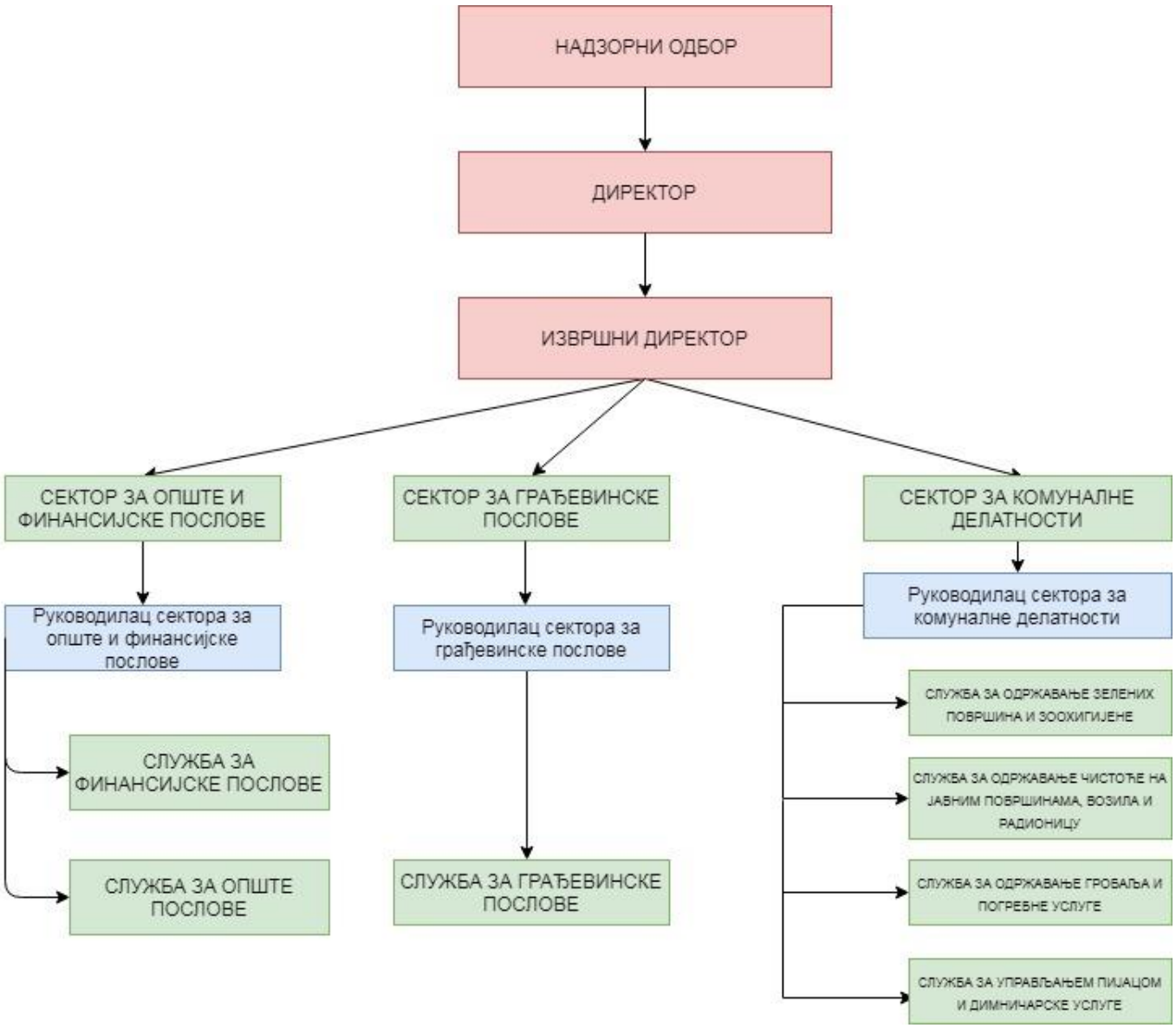
Квалитетно, ефикасно, рентабилно и континуирано обављање поверених комуналних делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз поштовање јавног интереса локалне средине у којој делујемо и интензивну сарадњу са становништвом и развојем еколошке свести и одговорности, кроз бригу о задовољавању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

1.4. 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. III. Измену средњорочног плана је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 30.12.2020. године.

Линк: http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Dugorocni.pdf
http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Srednjorocni.pdf
http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/1.%20Izmena%20PP2019.pdf
http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/10np_kkt33_2019_sr-3-8-splitted.pdf
http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/04_Izmena%20srednjorocnog0001.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 30.09.2021. године на период од четири године. Број одлуке: 02-284/2021-I од 30.09.2021. године.

Чланови Надзорног одбора:

Берец Шандор - председник Надзорног одбора

Радомир Милојевић - 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-I/B од 19.07.2018.г. Решењем о разрешењу и именовању надзорног одбора јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа разрешен је Душко Петковић и именован је Радомир Милојевић. Број одлуке: 02/142/2021-I od 27.05.2021.godine.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. 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 много већи у односу на остварење претходних година. Због повећаног обима смртних случајева, и приходна и расходна страна је повећана, зато смо били приморани да направимо прву и другу измену Програма пословања за 2021.годину. Тим изменама смо прилагодили наше пословање са стварним потребама, према томе остварење у том смислу ће бити у оквиру планираних вредности.

Код закупа пијаних места се бележава благи пад. Уговори су закључени у мањем обиму у односу на прошлу годину. У претходној години због проглашеног ванредног стања због новог вируса закључење уговора је било одложено до месеца јун. У текућој години уговори су закључени почев од месеца јун за годину дана, и тиме се и приходи разграничавају се тако, да пловина се односи на текућу годину, а преостали део на следећу годину.

Машинске услуге подразумевају одношење грађевинског шута (контејнер). Машинска служба врши услуге грађанима, а у све мањем обиму и правним лицима.

Зоохигијенска служба врши одношење анималног отпада. У све већем делу присуствује одношење анималног отпада у раду ове службе, који се врши као услуга грађанима за одношење кафилерији. ЈП за комуналну инфрастуктуру и услуге „Кикинда“ из Кикинд врши пријем и прераду анималног отпада.

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 веће остварење у погледу атестирања димњака, пошто грађани у већем обиму су почели грејати на гас због релативне ниске цене гаса у последњим годинама. За поновни прикључак се тражи нови атест за димњаке од стране дистирбутера.

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.

У 2019. години наше предузеће је учествовало у програму ревитализације Народног парка у Кањижи. Почев од 2020.године је следила одржавање већ обновљеног подручја у парку. У 2021.години је остварен пројекат озелењавање код пречистача отпадних вода у Кањижи.

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 2020	План 2021	Процена 2021	План 2022	**Индекс**		
							5/4	**6/5**	**7/5**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Сахрана – услуге	ком	271	240	425	270	0,88	1,77	1,12
2.	Погребна опрема	ком	258	230	400	258	0,89	1,73	1,12
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	тура	320	150	240	320	0,46	1,6	2,13
4.	Пијаца	ком	124	120	118	120	0,96	0,98	1

5.	Закуп пијачних места	m2	405	405	398	405	1	0,99	1
6.	Одржав. чистоће у граду	мес	12	12	12	12	1	1	1
7	Баштовани	мес	12	12	12	12	1	1	1
8	Чишћење димњака/атестирање	ком	260/45	150/60	150/60	260/60	0,58/ 1,34	1/1	1/1,34
9	Одржавање граничног прелаза	мес	12	12	12	12	1	1	1
10	Грађевинска служба	мес	12	12	12	12	1	1	1

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

Укупан приход се састоји од пословног, финансијског и осталог прихода. Процена пословног прихода за 2021. годину износи 81.550.000,00 динара. Према табеларном приказу укупних прихода и структуре прихода у процентима можемо закључити да су се приходи од продаје роба се повећани у односу на претходну годину, јер број сахрана у текућој години је знатно пчовећан. Процена пословног расхода за 2021. годину износи 79.895.000,00 динара. Структура расхода се састоји од трошкова материјала, енергије, зарада и осталих личних расхода, производних услуга, амортизације и нематеријалних трошкова.

Највећи проценат у структури расхода чине трошкови зарада, накнада и остала лична примања и износи 66,89%. Од пословних прихода 11,00% предузеће остварује од продаје робе на домаћем тржишту, а 87,06% од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Други пословни приходи су присутни у износу од 1,94% а то су приходи од закупа пијачних места.

Позиције у билансу стања су остварени у оквиру планираних вредности.

Извештај о токовима готовине је у оквиру планираних вредности. Очекује се прилив готовине у укупном износу од 84.400.000,00 динара, а одлив готовине у износу од 85.814.000,00 динара, с тим да готовина на крају обрачунског периода се очекује да ће бити мањи од планираног.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. (Прилог бр. 1.)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА **(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)**	0002	33.557	32,623
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	33.557	32,623
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	18.470	17,470
023	2. Постројења и опрема	0011	15.005	15,071
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	82	82
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	34.456	39,304
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.692	2,522
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	687	676
13	3. Роба	0034	2.005	1,846
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11,811	19,211
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11.353	18,750
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	458	461
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	458	461

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	15,500	15,000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	15,500	15,000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,453	2,571
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	68.013	71,927
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	54,666	56,694
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1,597	1,597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	34,861	34,861
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	18.208	20,236
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17.538	18,447

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	670	1,789
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0416 + 0420 + 0428)**	0415		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)**	0431	13,347	15,233
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		

420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.322	2,961
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.322	2,961
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	5,725	6,149
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.835	5,002
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	890	1,147
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.300	6,123
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА **(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0**	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА **(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)**	0456	68.013	71,927
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021. (Прилог 1а)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	81,550	81,550
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	8.500	8,500
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	8.500	8,500
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	70.400	71,473
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	70.400	71,473
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	2.650	1,577
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	81,670	79,895
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5,550	5,500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10,260	8,993
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	52,300	52,268
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	42,700	42,700
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7,300	7,300
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2,300	2,268
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,200	4,200

58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5,900	5,660
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,460	3,274
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1,655
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	120	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ **(1028 + 1029 + 1030 + 1031)**	1027	150	99
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	150	99
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ **(1033 + 1034 + 1035 + 1036)**	1032	50	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	50
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	100	49
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039		
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040		
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	850	450
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	50	50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ **(1001 + 1027 + 1039 + 1041)**	1043	82,550	82,100

	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ **(1013 + 1032 + 1040 + 1042)**	1044	81,770	79,995
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	780	2,104
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047		
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049	770	2,104
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0**	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	100	315
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	670	1,789
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године (Прилог 1б)

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	69,982	81,300
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	67,582	79,973
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2,400	1,327
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	72,764	82,944
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	20,930	23,930
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	46,110	52,268
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	124	124
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5,600	6,622
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	2,782	1,644
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	3,000	3,000
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	3,000	3,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		2,870
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2,870

3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	3,000	130
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	250	100
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	250	100
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	250	100
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	73,232	84,400
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	72,764	85,814
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	468	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		1,414
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3,985	3,985
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4,453	2,571

Укупни приходи

Ред. Бр.	Врста прихода	Остварено	План	Процена	Индекс	
	услуге	2020	2021	2021	4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	67,924,000	81,650,000	81,300,000	1,20	0,99
1	**1.Приходи од продаје робе**					
	Погребна опрема	7,893,397	8,500,000	8,500,000	1,07	1,00
	2. Приходи од продаје производа и услуга	59,120,000	70,400,000	71,473,000	1,19	1,01
2	Сахрана – услуге	6,612,708	9,500,000	9,500,000	1,43	1,00
3	Машинске услуге (контејнер)	591,304	600,000	600,000	1,01	1,00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,887,537	2,800,000	2,800,000	0,96	1,00
5	Одржавање чистоће	3,379,972	5,050,000	5,050,000	1,49	1,00
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	19,924,150	23,800,000	23,800,000	1,19	1,00
7	Зоохигијена	2,396,076	3,000,000	3,000,000	1,25	1,00
8	Грађевинска служба	10,079,827	12,800,000	12,800,000	0,78	1,00
9	Базен	2,059,200	2,320,000	2,320,000	1,12	1,00
10	Чишћење димњака	329,943	400,000	400,000	1,21	1,00
11	Одржавање граничног Прелаза	9,537,817	10,130,000	11,203,000	1,06	1,10
	3.Приходи од донација и приходи од камата	203,481	250,000	250,000	1,22	1,00
12	**4.Други пословни приходи**	1,784,194	2,500,000	1,577,000	1,40	0,63
13	**II. Финансијски приходи**					
	5. Приходи од камата	37,495	150,000	99,000	4,00	0,66
15	**III.Остали приходи**	456,013	850,000	450,000	1,86	0,52
	УКУПНО	68,250,006	82,650,000	82,100,000	1,01	1,00

Према процени на крају 2021. године погребне услуге ће бити остварени у износу од 100% од планираног, а погребна опрема такође у износу од 100%. У текућој години нагло је повећао беој сахране. Већ на крају септембра смо постигли прошлогодишњи ниво.

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 96%. Закуп пијачних места се врши на годину дана, а закључивање уговора се обично врши у првом кварталу, али у овој години је продужен до месеца јун. 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 100%. 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 100%.

Код зоохигијена очекује се остварење у износу 100% у односу на план. Код ове службе се врши услуга хуманог хватања животиња и отклањање анималног отпада.

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење у износу од 106% , а уговор важи до априла 2022. 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)**	2020	2021	2021	**4/3**	**5/4**
1	2	3	4	5	6	7
1.	Набавна вредност робе	3,545,410	5,550,000	5,500,000	1,56	0,99
2.	Трошкови материјала	3,971,950	5,760,000	5,093,000	1,45	0,88
3.	Трошкови горива и енергије	3,152,839	4,500,000	3,900,000	1,42	0,86
4.	Зарада, накнада зарада и остали лични расходи	46,271,333	52,300,000	52,268,000	1,13	0,99
5.	Производне услуге	3,156,551	5,900,000	5,658,000	1,86	0,95
6	Амортизација	4,039,077	4,200,000	4,200,000	1,03	1,00
7	Нематеријални трошкови	2,963,277	3,470,000	3,275,000	1,17	0,94
8	Финансијски расходи	0,00	50,000	0,00		
9	Остали расходи	4,775	50,000	5,000	10,47	0,10
	Укупно	**67,611,704**	**81,780,000**	**79,951,000**	**1,21**	**0,98**

Трошкови робе у погребној служби ће бити остварени због изузетно великог броја сахране у текућој години**,** јер неопходно набавити робу за сахрањивање и уједно припремити залихе за зимски период због повећаног броја сахране у овој години.

Трошкови материјала за 12% мање ће бити остварени у односу на план.

Код трошкова горива и енергије има одступање у односу на план и очекује се остварење у мањем обиму, у износу од 86%.

Код зарада је планирано на 40 запослених, с тим да један запослени се налази на неги ради детета.

Производне услуге ће се остварити у износу од 95% у односу на план, а амортизација је фиксна и представља додатни трошак у пословању.

Нематеријални трошкови ће се остварити у износу од 94% у односу на план, а финансијске расходе скоро нисмо имали у овој години.

2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 4)

Анализа остварених индикатора за претнодна три година показује реализацију у границама између 53-123%.Укупан капитал и укупна имовина су позиције из биланса стања, а пословни приходи и пословни расходи су позиције из биланса успеха. Код планирања увек се узимају вредности који се вреднују као највише могуће, јер тешко је предвидети тржишну ситуацију, куповну моћ и остварење буџета за више од годину дана унапред. Полазна основа је увек остварење за текућу годину и на то се надограђује очекивано остварење да би сви трошкови буду покривени.

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	55,847	54,536	54,666	54,828
	Реализација	55,562	54,535	56,694	-
	% одступања реализације од плана	0%	-0%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	+4%	-
Укупна имовина	План	37,018	34,716	33,557	32,623
	Реализација	34,639	31,626	32,931	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-9%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-9%	+4%	-
Пословни приходи	План	69,551	72,200	81,550	83,950
	Реализација	63,961	68,295	81,550	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-5%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+19%	-
Пословни расходи	План	68,723	71,622	81,670	83,920
	Реализација	63,570	67,804	79,895	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-5%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+18%	-
Пословни резултат	План	828	578	120	30
	Реализација	391	491	1,655	-
	% одступања реализације од плана	-53%	-15%	+1279%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+26%	+237%	-
Нето резултат	План	704	704	680	315
	Реализација	897	704	1,789	-
	% одступања реализације од плана	+27%	0%	+163%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-22%	+154%	-
Број запослених на дан 31.12.	План	35	36	43	40
	Реализација	32	36	40	-
	% одступања реализације од плана	-9%	0%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+11%	-
Просечна нето зарада	План	48,300	55,700	58,700	64,500
	Реализација	47,128	54,800	58,700	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-2%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+16%	+7%	-

Инвестиције	План	7,300	2,400	3,000	3,000
	Реализација	4,500	445	2,870	-
	% одступања реализације од плана	-38%	-81%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-90%	+545%	+5%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	3950	4855	4738	3570
ROA	1.06	1.03	0.99	0.93
ROE	1.26	1.28	1.23	1.01
Оперативни новчани ток	3350	3797	2782	3341
Дуг / капитал	0.19	0.24	0.15	0.13
Ликвидност	3.08	4.11	2.58	4.01
% зарада у пословним приходима	63.35	65.51	68.17	69.89

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

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.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Највећа одсупања се јављају код инвестиција за 2020. години, јер више је било планирано, а испоставило се да не исплаћује улагати у плаирано основно средство.

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.

У 2019. години Јавно предузеће за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа у другом кварталу набавила лако теретно возило за потребе баштованксе службе, и једно службено возило за потребе управе. У гробљу је изграђена 6 комада гробнице, који служи за даљу продају. У четвртом кварталу набављено је једно путничко возило за потребе опште службе и даска за снег за

потребе зимског одржавања. Инвестиције у основна средства су финансирана из сопствених извора.

Јавно предузеће и у 2020. години је успешно конкурисало код Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине за доделу новчаних средстава. Тако да 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. У погребној служби је извршено улагање у намештај и опрему за погребне просторије. То подразумева куповину клупа, одара, завесе и цвећњаке.

Предузеће у 2021.годнини је набавио лако теретно возило, у другом кварталу из сопствених средстава у износу од 2,890.000 динара. Возило је ангажовано код баштованске службе.

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. Предузеће планира набавку апликације за праћење процеса финансијског управљања и контроле да би унапредила праћење процеса пословања.

У 2022. 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 2022. 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.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година	2024. година		
Број пречишћених димњака	ком	2021	260	260			Квартални извештај	Разна обавештења
Број засађених стабала	ком	2021	20	20			Квартални извештај	Предлог новог пројеката
Одвоз анималног отпада	кг	2021	19500	19500			Квартални извештај	Разна обавештења
Одвоз контејнера	ком	2021	320	320			Квартални извештај	Разна обавештења
Закуп пијачних места	ком	2021	153	153			Квартални извештај	Разна обавештења
Број сахрана	ком	2021	425	251			Квартални извештај	
Очишћена површина недељно	м2	2021	17655	17655			Квартални извештај	Предлог новог пројеката

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

Јавно предузеће сматра, да кључни 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. У оквиру службе се врши и санација дивљих депонија на територији општине Кањижа.

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. Предузећу је проширена активност у погледу годишњег одржавања парка, након успешно извршене ревитализације истог од стране Општине 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.

У оквиру баштованске службе се врши уништавање амброзија и услуга одржавања високог растиња.

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 2022. години односи се 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).

Почев од 2019. године план одржавања граничног прелаза обухвата поред Хоргош 1 и Хоргош 2.

Грађевинска служба планира да приходе 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 надзуор 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 услугу мониторинга базена и одржавање базена и одржавање чистоће око базена.

Почев од 2018. године делатност предузећа је проширен са уговором о мониторингу функционисања базена на Тиси. Ова услуга је вршена у летњем сезону, пођев од 01. јуна до 15. септембра. Подразумева вршење адаптације базенских простора са зимског одржавања, одржавање воде у базенима за време функционисања, недељно генерално чишћење и припремање базена за зимски период.

У 2021.години је извршено проширење активности у МЗ Хоргош са одржавањем зелених површина и одржавањем чистоће. Предузеће учествовао у извршењу пројекта озелењавања околине пречиштача у Кањижи.

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 „Wienerberger“ у Кањижи, прерађивачи паприке из Мартоноша, фабрици „Керамика“, фабрици изолационог материјала „ФИМ“ и дугим 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. 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 .

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 вршења комуналних услуга је ревидирана и планира се повећање у просечном износу од 10%. Нови ценовници че се применити од 01.01.2022.године.

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

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Губитак судског спора	3	Висока вероватноћа	1	Низак утицај	3	Умерен ризик	1,000	Осигурање од одговорности из делатности
Елементарне непогоде	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	2,000	Осигурање за случај елементарних непогода

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

3.6 Планирани индикатори за 2022. 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.

Показатељ ROA представља стопу приноса средстава, а ROE је стопа приноса капитала. Њихова вредност се израчунава на основу података из биланса стања и биланса успеха. Вредност ROA и ROE су изражене у процентима, њихова већа вредност означава већу профитабилност и обрнуто.

Оперативни новчани ток се дибија из cash-flow анализе.

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.

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 2022-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 дугорочни 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 2021. године и пројектованог физичког обима услуга.

Планирани укупни приход за 2022. годину износи 84,390.000,00 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 приход 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 31.12.2022. (Прилог 5.)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001	31.079	34.032	34.032	32.623
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	**31.079**	**34.032**	**34.032**	**32.623**
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	18.381	18.170	18.170	17.470
023	2. Постројења и опрема	0011	12.616	15.780	15.780	15.071
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	82	82	82	82
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				

040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	**32.787**	**33.384**	**32.821**	**33.744**
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	**3.472**	**2.832**	**1.742**	**2.488**
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	997	841	676	373
13	3. Роба	0034	2.475	1.991	1.066	2.075
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	**6.649**	**9.181**	**12.003**	**12.003**
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6.649	9.181	12.003	12.003
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				

21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044				
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	15.000	15.000	15.000	15.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	**6.667**	**1.028**	**4.076**	**2.477**
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	999	4.394		1.816
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	***63.866***	***66.467***	***66.853***	***66.367***
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	**54.763**	**54.921**	**55.493**	**54.828**
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.597	1.597	1.597	1.597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	34.861	34.861	34.861	34.861
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	**18.305**	**18.463**	**19.035**	18.370
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18.055	18.055	18.055	18.055
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	250	408	980	315
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429				
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	**9.103**	**11.546**	**11.600**	**11.539**

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	**1.194**	**2.388**	**1.402**	**2.307**
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.194	2.388	1.402	2.307
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	**4.415**	**4.615**	**4.909**	**4.675**
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	589	872	1.781	1.206
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА	0453				

	ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29.605	3.671	3.028	3.351
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	***63.866***	***66.467***	***66.853***	***66.367***
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2022. (Прилог 5а)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	20.850	42.100	63.750	83.950
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2.100	4.200	6.300	8.500
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	18.300	36.400	54.800	72.800
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	18.300	36.400	54.800	72.800
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				

64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	450	1.500	2.650	2.650
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	20.786	42.080	63.570	83.780
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.000	2.000	3.000	4.550
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2.000	4.500	7.500	9.500
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	14.486	28.980	43.670	58.010
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	12.230	24.130	36.220	47.650
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.756	3.850	5.950	8.350
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	500	1.000	1.500	2.010
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,500	3.000	2.400	3.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	800	1.600	4.000	5.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.000	2.000	3.000	3.520
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	64	20		250
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	60	150	150
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	60	150	150
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0	50	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				

562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			50	50
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	30	60	100	100
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039				
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040				
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	200	400	850	850
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042			50	50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ **(1001 + 1027 + 1039 + 1041)**	1043	21.080	42.560	64.750	84.950
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ **(1013 + 1032 + 1040 + 1042)**	1044	20.786	42.080	63.670	84.580
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	294	480	1.080	370
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ**	1047				
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ**	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049				
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0**	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	44	72	100	55
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				

722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	250	408	980	315
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године (Прилог 5б)

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	**АОП**	**Износ**			
		План 01.01-31.03.2022.	**План 01.01-30.06.2022.**	**План 01.01-30.09.2022.**	**План 01.01-31.12.2022.**
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	20.580	42.266	67.670	83.050
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	20.580	42.266	64.061	80.950
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005			3.609	2.100
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	20.646	45.106	67.489	88.391

1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.852	11.398	18.682	23.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	14.200	30.200	42.500	58.010
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	37	33	53	53
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.557	3.475	6.254	7.328
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015			181	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	66	2.840		5.341
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНИЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	36	40	67	4.100
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				4.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	36	0	67	100
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	21	2.890	2.890	3.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2.890	2.890	3.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	15			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		2.890	2.823	1.100
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		40		
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		40		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности	3037				

финансирања (1 до 8)					
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	20.616	42.306	67.737	87.150
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	20.667	47.996	70.379	91.391
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	51	5.690	2.642	4.241
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.718	6.718	6.718	6.718
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	6.667	1.028	4.076	2.477

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	План	План	Индекс
	услуге	2021	2022	**4/3**
1	2	3	4	5
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	81,650,000	83,950,000	1,02
1	**1.Приходи од продаје робе**			
	Погребна опрема	8,500,000	8,500,000	1,00
	2. Приходи од продаје производа и услуга	70,400,000	72,800,000	1,03
2	Сахрана – услуге	9,500,000	9,500,000	1,00
3	Машинске услуге (контејнер)	600,000	600,000	1,00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,800,000	2,800,000	1,00
5	Одржавање чистоће	5,050,000	5,050,000	
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	23,800,000	24,200,000	1,01
7	Зоохигијена	3,000,000	3,000,000	1,00
8	Грађевинска служба	12,800,000	12,800,000	1,00
9	Базен	2,320,000	3,000,000	1,29
10	Чишћење димњака	400,000	400,000	1,00
11	Одржавање граничног Прелаза	10,130,000	11,000,000	1,08
	3.Приходи од донација и приходи од камата	250,000	250,000	1,00
12	**4.Други пословни приходи**	2,500,000	2,400,000	0,96
13	**II. Финансијски приходи**			
	5. Приходи од камата	150,000	150,000	1,00
14	**III.Остали приходи**	850,000	850,000	1,00
	УКУПНО	82,650,000	84,950,000	1,03

Планирани укупан приход за 2022. годину износи 84.950.000,00 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 2021. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2020.године.

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 општина 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 99,48% од укупног прихода, док остали приход и финанисјки приходи чине 0,42% од укупног прихода. У табели је презентована структура укупног прихода и можемо видети да највеће учешће у приходу имају: погребна служба учествује са 22%, баштованска служба са 29% , грађевинска служба са 15%, одржавање граничног прелаза са 13% у односу на приходе из редовног пословања.

План расхода

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2021	План 2022	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	5,550,000	4,550,000	0,81
2.	Трошкови материјала	5,750,000	5,700,000	0,99
3.	Трошкови горива и енергије	4,500,000	4,500,000	1,00
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	52,300,000	58,010,000	1,10
5.	Трошкови производних услуга	5,900,000	5,000,000	0,84
6.	Амортизација	4,200,000	3,200,000	0,76
7.	Нематеријални трошкови	3,470,000	3,520,000	1,01
8.	Финансијски расходи	50,000	50,000	1,00
9.	Остали расходи	50,000	50,000	1,00
	Укупно	**81,780,000**	**84,580,000**	1,04

Планирани расходи за 2022. годину пројектовани су у износу од 84,580.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2021. године, и на основу планских и процењених вредности за 2022. 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 2022. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 58.010.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 40 радника, а у наредној 2022. години планирамо да укупан број запослених ће исто бити 40, с тим да једна запослена се налази да породиљском осуству и чекамо њен повратак.

Раходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 4.550.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 5.700.000,00 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 4,500.000,00 динара, предвиђају трошкове електричене енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива .

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 5,000.000,00 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 интернет услуга.

- Трошкови амортизације планирани су у износу од 3.200.000,00 динара. Амортизација за предузеће јесте расход, али за њу можемо рећи да је то једини расход у предузећу које не изазива одлив новца.

- Нематеријлани трошкови планирани су у износу од 3.520.000,00 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 обезвређење потраживања од купаца, планирани износ је 50.000,00 динара.

4. 3 Трошкови запослених (Прилог 5)

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2022. 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.

На седници одржаној 26. септембра 2019. године Скупштина општине Кањижа донела Одлуку о измени одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе за општину Кањижа и тиме измењен је максималан број са 36 на 43 запослених.

Трошкови старозапоселних у 2022. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 47.615.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 962.000,00 динара. Предузеће планира новозапосленог 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), уколико се забрана продужи, било без те сагласности у случају да забрана буде коначно и укинута. 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 2022. години може формирати према реалним потребама и могућностима.

Законом о јавним предузећима није ограничена маса средстава која јавна предузећа могу да планирају за исплату зарада и других примања запослених. Тако да за 2022-ву годину, могу планирати и исплаћивати према потребама. У 2022.години минимална зарада ће бити повећана на 201,22 динара.

Предузеће у 2022. години не планира исплату јубиларних награда.

Отпремнина због одласка у пензију није планирана.

У 2022. години предузеће планира да за ангажовање радника на привременим повременим пословима издвоји 700.000,00 динара.

Друга стална примања запослених ће бити планирана у складу са Законом о раду и Колективном уговором, због ограничених средстава не планира се исплата солидарне помоћи за побољшање материјалног положаја запослених, која је и била уведена као неки вид компензације умањења основних зарада.

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 30.000,00 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (Прилог 7).

у динарима

Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	30.580.000	30.480.000	8.502.000	17.128.000	25.878.000	34.503.000
Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	42.710.000	42.550.000	11.729.000	23.631.000	35.712.000	47.613.000
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	49.822.000	49.722.000	13.786.000	27.776.000	41.973.000	55.963.000
Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	40	40	40	40	40	40
- на неодређено време	21	27	27	27	27	27
- на одређено време	19	13	13	13	13	13
Накнаде по уговору о делу	190.000	190.000	57.000	114.000	171.000	228.000
Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
Накнаде по ауторским уговорима						
Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	680.000	680.000	170.000	340.000	510.000	700.000
Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	3	1	1	1	1

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
Накнаде члановима скупштине						
Број чланова скупштине*						
Накнаде члановима надзорног одбора	630.000	630.000	157.000	315.000	472.000	630.000
Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
Накнаде члановима Комисије за ревизију						
Број чланова Комисије за ревизију*						
Превоз запослених на посао и са посла	400.000	400.000	125.000	250.000	375.000	400.000
Дневнице на службеном путу	30.000	25.000	10.000	15.000	25.000	30.000
Накнаде трошкова на службеном путу	30.000	20.000	5.000	10.000	15.000	30.000
Отпремнина за одлазак у пензију	260.000	258.000	0	0	0	0
Број прималаца отпремнине	1	1				
Јубиларне награде						
Број прималаца јубиларних награда						
Смештај и исхрана на терену						
Помоћ радницима и породици радника						
Стипендије						
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	30.000	0	0	0	0	30.000
Трошкови стручног усавршавања запослених	170.000	150.000	50.000	70.000	90.000	150.000

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

План добити

Планирана добит предузећа по годишњем финансијском извештају за 2021. 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 2022
1	Укупни приходи	84,950,000.00
2	Укупни расходи	84,580,000.00
3	Финансијски резултат - добитак	370,000.00

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.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године

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
1	Директор	1	1	1	1	0
2	Извршни директор	1	1	1	1	0
3	Сектор за опште и финансијске послове	9	9	7	4	3
4	Сектор за комуналне делатности	17	29	28	17	11
5	Сектор за грађевинске послове	3	3	3	3	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
…						
УКУПНО:		31	43	40	26	14

Прилог 8.

6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 9)

Квалификациона стуктура показује да 14 запослених има високу и вишу стручну спрему. У производном сектору највише има неквалификованог радника.

Полна структура показује да од укупних броја тренутно има 8 жене.

Старосна структура тренутно показује да је у просеку 46 године имају запослени.

Време проведено у радном односу показује да у периоду од 5 година 3 радника ће отићи у пензију, а свега 3 радника почетника имамо.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	**ВСС**	7	7	3	3
2	**ВС**	7	7	0	0
3	**ВКВ**	2	2	0	0
4	**ССС**	3	3	0	0
5	**КВ**	5	5	0	0
6	**ПК**	2	2	0	0
7	**НК**	14	14	0	0
	УКУПНО	40	40	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	**До 30 година**	1	0
2	**30 до 40**	9	10
3	**40 до 50**	16	16
4	**50 до 60**	11	11
5	**Преко 60**	3	3
	УКУПНО	40	40
	Просечна старост	45,97	45,97

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	**Мушки**	32	32	3	3
2	**Женски**	8	8	0	0
	УКУПНО	40	40	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	**До 5 година**	2	1
2	**5 до 10**	6	7
3	**10 до 15**	4	4
4	**15 до 20**	9	9
5	**20 до 25**	3	3
6	**25 до 30**	6	6
7	**30 до 35**	7	7
8	**Преко 35**	3	3
	УКУПНО	40	40

6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 10)

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. У 2021.години добили смо сагласнот за пријем 6 радника на неодређено време.

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	**40**
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	**40**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2022. године	**40**
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.09.2022. године	**40**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	**40**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2022. године	**40**

	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.				**Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.**	
1	*навести основ*			1	*навести основ*	
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.				**Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.**	
1	*навести основ*			1	*навести основ*	
2				2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	**40**			**Стање на дан 31.12.2022. године**	**40**

6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 11 и Прилог 11а)

Средства за зараде запослених су планирани у складу са важећим законским и подзаконским актима којима се уређује ова област (Прилог 9), као и распон исплаћених и планираних зарада за запослене (Прилог 9а). Број запослених по кадровској евиденцији у 2022 години планирано на 40 запослених, међутим једна запослена се налази на породиљском одсуству.

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2021.	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	39	3.058.743	78.429	33	2.373.607	71.927	2	65.412	32.706	4	619.725	154.931
II	39	3.098.135	79.439	33	2.400.835	72.753	2	97.489	48.745	4	599.811	149.953
III	39	3.659.762	93.840	33	2.819.895	85.451	2	170.865	85.433	4	669.002	167.251
IV	39	3.508.268	89.956	33	2.691.325	81.555	2	166.958	83.479	4	649.986	162.497
V	39	3.488.856	89.458	33	2.655.183	80.460	2	189.006	94.503	4	644.668	161.167
VI	39	3.692.961	94.691	33	2.798.238	84.795	2	245.281	122.641	4	649.443	162.361
VII	39	3.655.553	93.732	33	2.771.693	83.991	2	234.454	117.227	4	649.386	162.347
VIII	39	3.601.715	92.352	33	2.724.993	82.576	2	234.454	117.227	4	642.267	160.567
IX	39	3.639.475	93.320	33	2.748.381	83.284	2	241.616	120.808	4	649.478	162.370
X	39	3.544.304	90.880	33	2.674.037	81.031	2	226.157	113.079	4	644.110	161.028
XI	39	3.700.000	94.872	33	2.800.000	84.848	2	250.000	125.000	4	650.000	162.500
XII	39	3.900.000	100.000	33	3.000.000	90.909	2	250.000	125.000	4	650.000	162.500
УКУПНО	468	42.547.772	90.914	396	32.458.187	81.965	24	2.371.709	98.821	48	7.717.876	160.789
ПРОСЕК	39	3.545.648	90.914	33	2.704.849	81.965	2	197.642	98.821	4	643.156	160.789

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2020. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	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	40	3.790.000	94.750	34	2.857.000	84.029	1	78.000	78.000	5	855.000	171.000
II	40	3.705.000	92.625	34	2.815.000	82.794	1	75.000	75.000	5	815.000	163.000
III	40	4.235.000	105.875	34	3.215.000	94.559	1	85.000	85.000	5	935.000	187.000
IV	40	3.790.000	94.750	34	2.857.000	84.029	1	78.000	78.000	5	855.000	171.000
V	40	4.056.000	101.400	34	3.080.000	90.588	1	81.000	81.000	5	895.000	179.000
VI	40	4.056.000	101.400	34	3.080.000	90.588	1	81.000	81.000	5	895.000	179.000
VII	40	3.790.000	94.750	34	2.857.000	84.029	1	78.000	78.000	5	855.000	171.000
VIII	40	4.235.000	105.875	34	3.215.000	94.559	1	85.000	85.000	5	935.000	187.000
IX	40	4.056.000	101.400	34	3.080.000	90.588	1	81.000	81.000	5	895.000	179.000
X	40	3.790.000	94.750	34	2.857.000	84.029	1	78.000	78.000	5	855.000	171.000
XI	40	4.056.000	101.400	34	3.080.000	90.588	1	81.000	81.000	5	895.000	179.000
XII	40	4.056.000	101.400	34	3.080.000	90.588	1	81.000	81.000	5	895.000	179.000
УКУПНО	480	47.615.000	99.198	408	36.073.000	88.414	12	962.000	80.167	60	10.580.000	176.333
ПРОСЕК	40	3.967.917	99.198	34	3.006.083	88.414	1	80.167	80.167	5	881.667	176.333

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	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	40	4.525.000	113.125	34	3.438.210	101.124	1	90.790	90.790	5	996.000	199.200
II	40	4.320.000	108.000	34	3.283.000	96.559	1	87.000	87.000	5	950.000	190.000
III	40	4.940.000	123.500	34	3.751.000	110.324	1	99.000	99.000	5	1.090.000	218.000
IV	40	4.525.000	113.125	34	3.438.210	101.124	1	90.790	90.790	5	996.000	199.200
V	40	4.730.000	118.250	34	3.595.000	105.735	1	95.000	95.000	5	1.040.000	208.000
VI	40	4.730.000	118.250	34	3.595.000	105.735	1	95.000	95.000	5	1.040.000	208.000
VII	40	4.525.000	113.125	34	3.438.210	101.124	1	90.790	90.790	5	996.000	199.200
VIII	40	4.940.000	123.500	34	3.751.000	110.324	1	99.000	99.000	5	1.090.000	218.000

IX	40	4.730.000	118.250	34	3.595.000	105.735	1	95.000	95.000	5	1.040.000	208.000
X	40	4.525.000	113.125	34	3.438.210	101.124	1	90.790	90.790	5	996.000	199.200
XI	40	4.730.000	118.250	34	3.595.000	105.735	1	95.000	95.000	5	1.040.000	208.000
XII	40	4.730.000	118.250	34	3.595.000	105.735	1	95.000	95.000	5	1.040.000	208.000
УКУПНО	480	55.950.000	116.563	408	42.512.840	104.198	12	1.123.160	93.597	60	12.314.000	205.233
ПРОСЕК	40	4.662.500	116.563	34	3.542.737	104.198	1	93.597	93.597	5	1.026.167	205.233

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		**Планирана у 2022. години**	
		Бруто 1	**Нето**	**Бруто 1**	**Нето**
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	58.800	43.000	64.000	46.800
	Највиша зарада	116.600	83.600	127.000	91.100
Пословодство	Најнижа зарада	132.600	95.000	144.500	103.550
	Највиша зарада	190.000	135.000	207.100	147.150

6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 12)

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 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2022. 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	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
II	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
III	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IV	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
V	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VIII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IX	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
X	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
УКУПНО	384.000	144.000	120.000	24	384.000	144.000	120.000	24
ПРОСЕК	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2022. 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	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
II	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
III	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
IV	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
V	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
VI	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
VII	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
VIII	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
IX	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
X	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
XI	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
XII	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
УКУПНО	603.768	226.416	188.676	24	603.768	226.416	188.676	24
ПРОСЕК	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	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

Предузеће не планира кредитну задуженост.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 15)

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020. 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 одлучило за набавку опреме која је потребна ради квалитетнијег и економичнијег обављања пословних активности. 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 2022. годину, који ће се спроводити у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
	Добра					
1	Набавка погребне опреме (ради даље продаје)	5.550.000	1.500.000	2.000.000	3.500.000	4.500.000
2	Трошкови материјала за израду(набавка садница)	1.400.000	500.000	500.000	600.000	1.400.000
3	Плодна земља	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
4	Трошкови материјала за израду (набавка саобр.знакова и стубова)	700.000	250.000	500.000	650.000	700.000
5	Трошкови помоћног/потрошног материјала	250.000	100.000	150.000	200.000	250.000
6	Трошкови резервних делова	950.000	250.000	500.000	650.000	830.000
7	Трошкови материјала за текуће одржавање	200.000	0	50.000	100.000	200.000
8	Трошкови алата и инвентара	600.000	80.000	250.000	380.000	600.000
9	Трошкови гума	80.000	0	0	80.000	80.000
10	Трошкови ХТЗ опреме	300.000	100.000	200.000	280.000	300.000
11	Трошкови хране за псе	80.000	10.000	50.000	75.000	80.000
12	Трошкови зоохигијене	50.000	10.000	20.000	50.000	50.000

13	Трошкови режијског материјала	550.000	200.000	300.000	400.000	550.000
14	Трошкови електричне енергије	900.000	200.000	350.000	450.000	900.000
15	Трошкови дизела, бенина и гаса	3.600.000	700.000	2.000.000	2.600.000	3.600.000
16	Трошкови уља и мазива	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000
17	Трошкови репрезентације и угоститењских услуга	300.000	50.000	100.000	150.000	300.000
18	Трошкови стручне литартуре	230.000	100.000	100.000	100.000	200.000
19	Остали нематеријални трошкови	50.000	20.000	30.000	40.000	50.000
	Укупно добра:	16.190.000	4.195.000	7.300.000	10.580.000	14.990.000
	Услуге					
1	Трошкови транспортних услуга	1.000	5.000	10.000	10.000	10.000
2	Трошкови одржавања возила	680.000	200.000	300.000	410.000	680.000
3	Трошкови одржавања објекта	990.000	0	500.000	500.000	990.000
4	Трошкови закупа пословног инвентара	990.000	200.000	400.000	600.000	990.000
5	Услуге рекламе и пропаганде	0	10.000	10.000	10.000	10.000
6	Трошкови регистрације возила	190.000	80.000	100.000	120.000	190.000
7	Трошкови одржавања софвера	490.000	120.000	240.000	460.000	550.000
8	Трошкови прераде анималног отпада	500.000	80.000	160.000	240.000	500.000
9	Трошкови заштите на раду	50.000	20.000	30.000	40.000	50.000
10	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге, одржавање телеф. линија и фискалних каса, интернет услуга и сател. праћења возила)	900.000	200.000	400.000	600.000	900.000
11	Трошкови ветеринарских услуга	120.000	20.000	40.000	80.000	120.000
12	Трошкови интелектуалних и конслуктантских услуга	300.000	150.000	300.000	300.000	300.000
13	Трошкови ревизије	200.000	0	100.000	100.000	200.000
14	Трошкови адвокатских услуга	294.000	75.000	150.000	225.000	300.000
15	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000
16	Трошкови осигурања	550.000	185.000	250.000	450.000	550.000
17	Трошкови физичког	500.000	150.000	300.000	450.000	500.000

	обезбеђења					
18	Трошкови стручног оспос. Запослених-семинари	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
19	Трошкови осталих непроизводних услуга	200.000	25.000	50.000	175.000	200.000
		7.195.000	1.580.000	3.460.000	4.950.000	7.280.000
	Радови					
1	Изградња гробнице	0	0	0	1,025.000	1,025.000
2	Изградњу водоводне мреже	0	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
3	Изградњу пешачких стаза	0	0	2.255.000,00	2.255.000,00	2.255.000,00
	Укупно радови:	0	0	0	0	0
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	23.385.000	165.000,00	2.420.000	3.445.000	3.445.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 16)

Предузеће у 2022. 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.

Инвестициону активност у 2022. години предузеће планира вршити из сопствених средстава у укупном износу од 2.340.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавку у другом или трећем кварталу 2022. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **Иверач пањева**– планирана финансијска средства за набавку износи 1.400.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.
- **Усисивач лишћа -** планирана финансијска средства за набавку износи 800.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.
- **Палетне виле -** планирана финансијска средства за набавку износи 140.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.

Предузеће у 2022.години планира радове у Великом гробљу, Кањижа, Личка 2, у укупном износу од 3.445.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а, и то:

- Изградњу водоводне мреже у износу од 165.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а
- Изградњу пешачких стаза у износу од 2.255.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а
- Изградњу гробних места у износу од 1.025.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. година				План 2023. година	План 2024. година
								План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.		
1	Набавка иверача паљева	2,022	2,022	1,400,000		Сопствена средства	1,400,000		1,400,000	1,400,000	1,400,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1,400,000		1,400,000	1,400,000	1,400,000		
2	Набавка усисивача лишћа	2,022	2,022	800,000		Сопствена средства	800,000			800,000	800,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	800,000			800,000	800,000		
3	Палетне виле	2,022	2,022	140,000		Сопствена средства	140,000		140,000	140,000	140,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	140,000		140,000	140,000	140,000		
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције							2,340,000		1,540,000	2,340,000	2,340,000		

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене планирана су у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања. Средства за репрезентацију обухватају набавку воде, кафе, чаја и сокова за реперзентацију у предузећу, и уједно подразумевају коришћење ресторанских услуга.

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. За 2022. годину планаринана су средства и за спортске активности.

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5.	Репрезентација	250.000	250.000	90.000	180.000	240.000	300.000
6.	Реклама и пропаганда	30.000	0	0	0	0	30.000
7.	Остало						

Јавно предузеће за комунално услуге „КОМУНАЛАЦ" Кањижа

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац" Кањижа

Ервин Палфи