



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

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ
“КОМУНАЛАЦ” КАЊИЖА
ЗА 2023. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, новембар 2022]

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)	23
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	26
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања	26
2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања	27
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ	27
3.1 Циљеви јавног предузећа.....	27
3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева.....	29
3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије.....	31
3.4 Ризици у пословању	32
3.5 Мапа управљања ризицима	33
3.6 Планирани индикатори за 2022. годину.....	34
3.7 Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања.....	35
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	35
4.1 Биланс стања (Прилог 3), биланс успеха (Прилог 3а) и планирани токови готовине (Прилог 3б).....	35
4.2 Структура планираних прихода и расхода	48
4.3 Трошкови запослених (Прилог 5).....	52
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋЕ ГУБИТКА.....	55
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	55
6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 6).....	55
6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 7).....	57
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 8)	59
6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 9 и Прилог 9а).....	60
6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10).....	63
6.6 Комисија за ревизију	65
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	66
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 13)	67
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14)	69
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	70

Влада Републике Србије, на седници одржаној 20. октобра 2022. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 8-ог октобра 2022. године ("Службени гласник РС", број 115/2022).

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2023. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставила Програм пословања за 2023. 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 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа 2022-2026, коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 29.12.2021. године.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Оснивач јавног предузећа је Општина Кањижа. Јавно предузеће за комуналне 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, праће асфалтираних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљање и одвођење комуналног отпада са тих површина, одржавање и прање 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 -И/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 гробља и спомен обележја, као и превоз посмртних остатака умрлог од места смрти до мртвачнице на гробљу или крематоријума;

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

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

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

- вршење надзора над обезбеђењем јавног осветљења, одржавање, адаптација и унапређење објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајнице и друге површине јавне намене

- послове управљача путевима сагласно одредбама Закона о јавним путевима

- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређивање и заштиту грађевинског земљишта

- инжењерске делатности и техничко саветовање, организацију, координацију и стручни надзор изградње, реконструкције, доградње и адаптације када је инвеститор Општина, односно јавна предузећа и установе чији је оснивач Општина

- организацију и координацију 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:

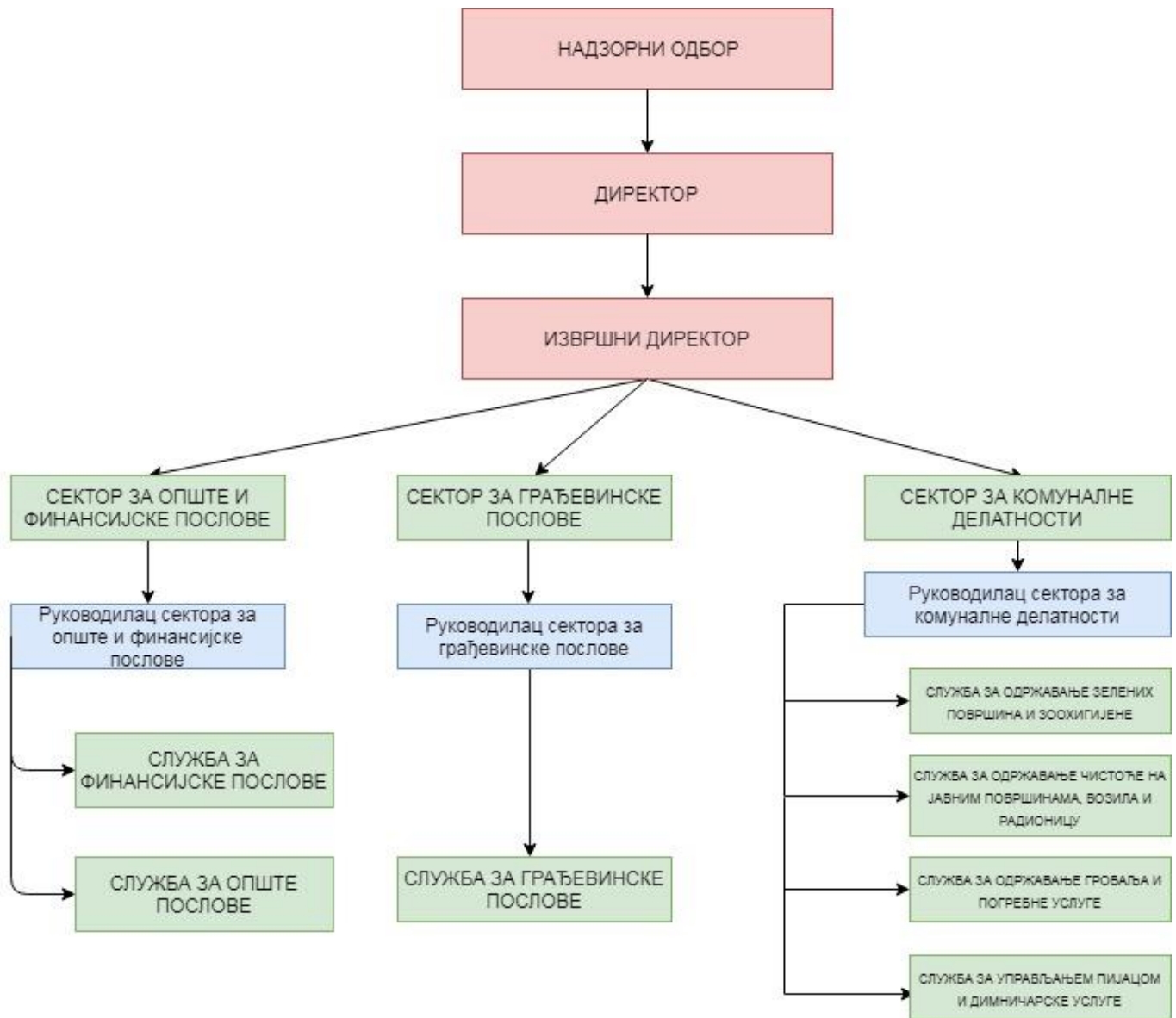
Квалитетно, ефикасно, рентабилно и континуирано обављање поверених комуналних делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз поштовање јавног интереса локалне средине у којој делујемо и интензивну сарадњу са становништвом и развојем еколошке свести и одговорности, кроз бригу о задовољавању 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 2022-2026 је усвојен на седници Скупштине Општине Кањижа дана 29.12.2021. године.

Линк: <http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Dugorocni.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.

Извршни директор: Анико Барлог, именована дана 31.03.2021 одлуком бр. 6-59/2021-ОПШ.

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 од 27.05.2021.године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности

Предуслов да се крене израду програма пословања за наредну годину је да се у оквиру припреме из израду плана изврши детаљна анализа реализације програма пословања за текућу годину и процена реализације до краја године.

Извештај о остваривању програма пословања за 2022.годину – процена извршења, садржи показатеље извршења утврђених циљева и задатака у апсолутним износима и количинама, као и показатеље који се могу релевантно исказивати у процентима и индексима.

Код погребних услуга остварење ће кретати око остварења за 2020.годину. У 2021 години остварење је био много већи у односу на остварење претходних година, највише због новог вируса. У овој години остварење 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 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, и правним лицима. У текућој години се очекује повећање у односу на кретања ранијих година, јер од стране правних лица имали смо више наруџбе. Међутим ребалансом су повећана планирана вредност за вршење ових услуга, и сходно томе остварење ће бити у оквиру планираних вредности.

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 инфраструктуру и услуге „Кикинда“ из Кикинде врши пријем и прераду анималног отпада. У односу на прошлу годину очекује се пад у остварењу ових услуга. Узрок опадања ових услуга је могуће због тога, шта мањи број газдинства се бави узгојом животиња.

Димничарске услуге нису обавезујућег карактера грађанима 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. Неколико нових домаћинстава су укључили у гасну мрежу ове године, а такође и 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.

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 трошкова енергената и зараде запослених.

Ред Бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено 2021	План 2022	Процена 2022	План 2023	Индекс		
							5/4	6/5	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Сахрана – услуге	ком	380	270	276	270	0,71	1,02	1,00
2.	Погребна опрема	ком	365	258	270	268	0,70	1,04	1,03
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	тура	109	320	150	150	2,93	0,46	0,46
4.	Пијаца	ком	108	120	103	100	1,11	0,85	1
5.	Закуп пијачних места	m2	386	405	357	350	1,05	0,88	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	115/105	260/60	100/130	100/100	2,26/ 0,57	0,38/2,16	0,38/ 1,66
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 2022. годину износи 88.316.000,00 динара. Према табеларном приказу укупних прихода и структуре прихода у процентима можемо закључити да су приходи од продаје производа и услуга повећани у односу на претходну годину за 7%. Разлог овог повећања је промена ценовника наших услуга почев од 1.јануара текуће године. Процена пословног расхода за 2022. годину износи 88.316.000,00 динара, што је 6% већи у односу на претходну годину.

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 67,08%. Од пословних прихода 9,65% предузеће остварује од продаје робе на домаћем тржишту, а 87,92% од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Други пословни приходи су присутни у износу од 1,79% а то су приходи од закупа пијачних места. Финансијски приходи чине 0,51% од укупних прихода, а остали приходи 0,96% од укупних прихода.

Износи у билансу стања одступају код неких позиција. Позиција Некретнине, постројења и порема је остварен у мањем обиму од планираних вредности, јер једна инвестиција је одложена, није извршена у текућој години, а то је набавка иверача пањева. Очекују се већи финансијски пласмани у земљи од планираног у овој години, и веће стање готовине на крају године.

Извештај о токовима готовине је у оквиру планираних вредности. Очекује се прилив готовине у укупном износу од 94.882.000,00 динара, а одлив готовине у износу од 93.286.000,00 динара, с тим да готовина на крају обрачунског периода се очекује да ће бити већи од планираног.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. (Прилог бр. 1.)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	32,623	29,427
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
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	0009	32,623	27,427

	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	17,470	16,546
023	2. Постројења и опрема	0011	15,071	12,799
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
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		308
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	33,744	37,102
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2,488	1,749
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		

11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	373	355
13	3. Роба	0034	2,075	3,321
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		73
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	12,003	6,429
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12,003	6,429
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		108
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		108
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	22,000
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	22,000
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	2,477	5,581
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,816	1,235

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	66,367	66,837
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	54,828	56,952
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	18,370	20,494
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18,055	20,081
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	315	413
	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	V. 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	11,539	9,885
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	1,205	
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	2,307	2,667
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	2,307	2,667
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	4,675	1,029
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,469	1,198
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,206	607
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		224
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	3,351	5,189
	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	66,367	66,837
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2022. (Прилог 1а)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	88,400	88,316
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	77,450	77,450
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	77,450	77,450

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	2,450	2,366
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	88,885	88,316
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4,550	4,550
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10,370	10,199
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	59,350	59,350
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	48,530	48,530
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7,890	7,890
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2,930	2,930
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,500	4,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6,025	6,017
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,090	3,700
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	485	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	250	250
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	250
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	100	50

	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	100	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	150	200
	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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	850	404
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	50	120
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	89,500	88,970
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	89,035	88,486
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	465	484
	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	465	484
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	69	72

722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	396	413
	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 1б)

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	83,050	94,032
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	80,950	92,705
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2,100	1,327
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	88,391	89,416
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	23,000	23,930
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	58,010	59,350
4. Плаћене камате у земљи	3010		

5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	53	224
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7,328	5,912
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		4,616
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	5,341	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4,100	850
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		600
3. Остали финансијски пласмани	3020	4,000	250
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	100	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	3,000	3,870
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3,000	3,870
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	1100	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		3,020
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	87,150	94,882
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	91,391	93,286
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4,241	1,596
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6,718	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	2,477	5,581

Укупни приходи

Ред		2021	План 2022	Процена 2022	Индекс 4/3	Индекс 4/2
Бр.	1	2	3	4	5	6
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	82,215,960	88,400,000	88,316,000	1,00	1,07
	1. Приходи од продаје робе	10,562,704	8,500,000	8,500,000	1,00	0,80
1	Погребна опрема	10,562,704	8,500,000	8,500,000	1,00	0,80
	2. Приходи од продаје производа и услуга	70,105,373	77,450,000	77,450,000	1,00	1,10
2	Сахрана – услуге	11,351,005	10,500,000	10,500,000	1,00	0,92
3	Машинске услуге (контејнер)	583,922	900,000	900,000	1,00	1,54
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,888,152	2,800,000	2,800,000	1,00	0,96
5	Одржавање чистоће	5,259,769	5,050,000	5,050,000	1,00	0,96
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	22,547,434	27,000,000	26,700,000	1,00	1,18

7	Зоохигијена	2,489,764	3,000,000	3,000,000	1,00	1,20
8	Грађевинска служба	10,927,245	12,800,000	12,800,000	1,00	1,17
9	Базен	2,362,246	3,000,000	3,000,000	1,00	1,27
10	Чишћење димњака	305,095	400,000	400,000	1,00	1,31
11	Одржавање граничног Прелаза	11,390,741	12,000,000	12,000,000	1,00	1,05
	3. Приходи од донација	185,170	450,000	450,000	1,00	2,43
	4. Други пословни приходи (закуп пијачних места)	1,362,713	2,000,000	1,916,000	0,95	1,40
	II. Финансијски приходи	71,722	250,000	250,000	1,00	3,47
12	5. Приходи од камата	71,722	250,000	250,000	1,00	3,47
	III. Остали приходи	1,329,318	850,000	404,000	0,05	0,30
	УКУПНИ ПРИХОДИ	83,617,000	89,500,000	88,970,000	1,00	1,06

Према процени на крају 2022. године погребне услуге ће бити остварени у планираном износу. У овој години је смањен број сахране у односу на прошлу годину.

Код машинских услуга очекује се остварење на планираном нивоу. 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 95%. Закуп пијачних места се врши на годину дана, а закључивање уговора се вршило у другом кварталу. Након званичног рока узимања закупа појавило се само неколико нових закупца. У овој години је смањен број издатих пијачних места и по броју и по квадратури.

Одржавање чистоће, одржавање јавних зелених површина и одржавање вертикалне сигнализације и система за одвођење атмосферских вода се врши по плану и налозима инспекцијске службе, и убог тога у овој служби се очекује остварење на планираном нивоу.

Код зоохигијенске службе очекује се остварење по плану у погледу закљученог уговора, а код наруцбе физичких лица или газдинства смањено је. Код ове службе се врши услуга хуманог хватања животиња и отклањање анималног отпада.

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење на планираном нивоу, а уговор важи до априла 2023. 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)	2021	2022	2022	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност робе	4,550,000	4,550,000	4,550,000	1,00	1,00
2	Трошкови материјала	5,700,000	5,870,000	5,699,000	1,03	0,97
3	Трошкови горива и енергије	4,500,000	4,500,000	4,500,000	1,00	1,00
4	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	58,010,000	59,350,000	59,350,000	1,03	1,00
5	Производне услуге	5,000,000	6,025,000	6,017,000	1,21	1,00
6	Трошкови амортизације	3,200,000	4,500,000	4,500,000	1,41	1,00
7	Нематеријални трошкови	3,520,000	4,090,000	3,700,000	1,17	0,91
8	Финансијски расходи	50,000	100,000	50,000	2,00	0,50
9	Остали расходи	50,000	50,000	120,000	1,00	2,40
	Укупно	84,580,000	89,035,000	88,486,000	1,06	0,99

Трошкови набавке робе у погребној служби ће бити остварени и искоришћени, да створимо залихе, као и уобичајено. Цена погрбе робе у току године два пута се повећавало, и то са 21-27% односу на прошлу годину.

Трошкови материјала за 3% мање ће бити остварени у односу на план. Резервни делови за теретна возила и другу опрему ће бити искоришћени у мањем обиму. Трошкови знакова и стубова за вертикалну сигнализацију су повећани чак за 30-40% у односу на прошлу годину.

Цена горива и енергије цена у овој години су одређени у складу са одлукама Владе РС, и због тога предвиђени износ за ову годину биће у потпуности искоришћен.

Код зарада је планирано на 39 запослених, с тим да два запослених су на боловању преко 30 дана, и због тога смо били принуђени да ангажујемо два радника на привремено повременим пословима. У овој години и спасиоце на базену смо решили помоћу ових уговора.

Производне услуге ће се остварити у већем обиму од планираног, јер ребалансом смо предвидели повећање услуге у погледу одржавања објеката и других трошкова одржавања.

Амортизација је фиксна и представља додатни трошак у пословању.

Нематеријални трошкови ће се остварити у износу од 91% у односу на план, јер ребалансом смо ову позицију смањили, да би могли да повећамо позицију производних услуга. Трошкови

обезбеђења на базену у текућој години нису били искоришћени, што је омогућио наведену промену.

2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 4)

Анализа остварених индикатора се врши према датим параметрима у Смерницама. 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.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	54,536	54,666	54,828	58,885
	Реализација	54,535	58,439	56,952	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+7%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	-3%	+3%
Укупна имовина	План	34,716	33,557	32,623	34,032
	Реализација	31,626	28,914	27,427	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-14%	-16%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-9%	-5%	+24%
Пословни приходи	План	72,200	81,550	88,400	95,125
	Реализација	68,295	82,865	88,316	-
	% одступања реализације од плана	-5%	+2%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+21%	+7%	+8%
Пословни расходи	План	71,622	81,670	88,885	95,125
	Реализација	67,804	78,991	88,316	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+16%	+12%	+8%
Пословни резултат	План	578	-120	-485	0
	Реализација	491	3,874	0	-
	% одступања реализације од плана	-15%	-3328%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+689%	-100%	0%
Нето резултат	План	578	120	395	446
	Реализација	491	3,926	413	-
	% одступања реализације од плана	-15%	+3172%	+5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+700%	-89%	+8%
Број запослених на дан 31.12.	План	36	43	40	39
	Реализација	36	40	38	-
	% одступања реализације од плана	0%	-7%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	-5%	+3%
Просечна нето зарада	План	55,700	58,700	64,500	72,400
	Реализација	54,800	58,700	66,700	-
	% одступања реализације од плана	-2%	0%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+14%	+9%
Инвестиције	План	2,400	3,000	3,000	4,000
	Реализација	445	2,870	3,759	-
	% одступања реализације од плана	-81%	-4%	+25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+545%	+31%	+6%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

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

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	4855	4738	7987	5125
ROA	1.03	0.99	0.93	1.31
ROE	1.28	1.23	1.01	0.76
Оперативни новчани ток	3797	2782	3341	1831
Дуг / капитал	0.24	0.15	0.13	0.28
Ликвидност	4.11	2.58	4.01	2.5
% зарада у пословним приходима	65.51	68.17	69.89	68.15

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (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, ~~25~~ зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Највећа одступања се јављају код планирања добити за 2021. годину, јер пословни резултат и нето добит је био планиран у мањем обиму. На крају године већи добит је остварен од планираног.

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 ефикасности 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 четвртном 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.

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.

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.

У 2021. години је остварен пројекат озелењавање код пречистача отпадних вода у Кањижи. Предузеће у 2021. години у другом кварталу је набавио лако теретно возило из сопствених средстава у износу од 2.890.000 динара. Возило је ангажовано код баштованске службе.

Предузеће у 2022. години је набавио усисивач лишћа у износу од 684.400 динара из сопствених средстава за потребе баштованске службе. У циљу смањења потрошње електричне и

топлотне енергије на основу мера које је издала Влада РС, набављене су инверторске сплит климе за грејање две канцеларије и котлао на чврсто гориво као замена за централно грејање, уместо гаса. Извршена је монтажа лед расвете у канцеларијама у циљу повећања енергетске ефикасности зграда. Цена ових услуга одржавања је износио 770,000.00 динара. У канцеларијама у управној згради су извршени молерско-фарбарски радови у износу од 540.000 динара. За потребе баштованске службе на крају године је набављена палетна вила као додатни прибор за Bobcat у износу од 160.000,00 динара. У грађевинској служби обновљен је канцеларијска опрема, тј. набављен један штампач у боји.

Јавно предузеће и у 2022. години је успешно конкурисало код Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине за доделу новчаних средстава. Тако да секретаријат обезбедио део средстава у износу од 60.000,00 динара за израду и постављање табле са називом јавног предузећа исписане на српском и мађарском језику. На другом конкурсима добијена су средства у износу од 80.000,00 динара за развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности, у смислу финансирања трошкова превозија стручног материјала на мађарском језику.

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 у 2022. години је извршио ажурирање свих пословних процеса везано за пословање предузећа.

У 2023. години 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 2023. ГОДИНУ

3.1 Циљеви јавног предузећа

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,
- позитиван 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.

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

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
Број пречишћених димњака	ком	2021	260	100			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	150			Квартални извештај	Разна обавештења
Закуп пијачних места	ком	2021	153	100			Квартални извештај	Разна обавештења
Број сахрана	ком	2021	425	270			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 2023. 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 надзор пројеката за изградњу, реконструкцију, доградњу, адаптацију и санацију мреже објеката за одвођење атмосферских и отпадних вода.

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

Предузеће врши 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, поћев 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.

У 2022.години на основу одлуке Скупштине општине Кањижа бр. 02-177/2021-И од 30.09.2021.године, Јавном предузећу за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа, поверени су послови одржавања депоније и коришћења инертног отпада са депоније као секундарне сировине.

3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије

Јавно предузеће за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа врши послове од општег интереса (комунално-услугне) 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 „FIM“ 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 инфраструктурални 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 ће се примењивати од 01.01.2023. 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.

У текућој години Министарство енергетике и рударства због околности који дешавају у свету, издао план мера у виду препорука за јавна предузећа у складу са тренутном енергетском ситуацијом у свету и у Републици Србији. Због насталих ситуација у вези са енормним покушљењем електричне енергије на регионалним тржиштима и недостатком сопствене производње електричне енергије можемо рачунати са настанком новог ризика у виду поскупљења цена енергената и недостатка горива.

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

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	500	Осигурање од одговорности из делатности
Елементарне непогоде	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	2,000	Осигурање за случај елементарних непогода
Повећање цена енергената	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	2,000	Ребалансом повећати издатке за ове сврхе на штету инвестиција
Нестанак горива	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	5,000	Најбитније радље извршити ручно

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

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

3.6 Планирани индикатори за 2023. 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 рачуно 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 добија 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 управљања у 2023-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 5), биланс успеха (Прилог 5а) и планирани токови готовине (Прилог 5б)

Наведени биланси су подељени на кварталне, 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 као и Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа 2022-2026, коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 29.12.2021. године.

Планирање укупног прихода вршено је на основу усвојених ценовника за 2023.годину, који су усвојени на седници Скупштине општине Кањижа дана 24.11.2022.године и примењиваће се од 01.01.2023.године и пројектованог физичког обима услуга.

Планирани укупни приход за 2023. годину износи 95,800.000,00 динара који је за 7% већи од прихода у односу на претходну годину. 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 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 31.12.2023. (Прилог 5.)

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	27,914	34,582	37,582	34,032
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	27,914	34,582	37,582	34,032
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	17,813	18,000	18,000	18,170
023	2. Постројења и опрема	0011	10,019	16,500	19,500	15,780
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	44,025	45,355	44,855	41,438
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,935	4,355	4,355	2,832
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	355	355	355	841
13	3. Роба	0034	1,500	4,000	4,000	1,991
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	80			
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	15,400	15,000	16,000	9,181
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15,400	15,000	16,000	9,181
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	0042				

	у иностранству					
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	27,790	22,000	20,000	22,000
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	22,000	22,000	20,000	22,000
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	790			
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3,500	4,000	4,500	3,031
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	400			4,394
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	71,939	79,937	82,437	75,470
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	58,839	59,888	62,360	58,885
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 ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22,381	23,430	25,902	22,427
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	21,981	21,980	23,680	21,981
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	400	1,450	2,222	446
	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	13,100	20,049	20,077	16,585
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 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1,700	8,749	8,177	3,960
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	1,700	5,000	3,000	2,388
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		3,749	5,177	1,572
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,800	6,300	4,900	6,025

44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5,000	5,000	2,500	4,600
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,300	1,200	1,200	1,200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	500	100	1,200	225
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	4,600	5,000	7,000	6,600
	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	71,939	79,937	82,437	75,470
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2023. (Прилог 5а)

у 000
линапа

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023	План 01.01- 30.06.2023	План 01.01- 30.09.2023	План 01.01- 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	23,000	47,105	72,500	95,125
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3,500	5,605	8,500	9,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3,500	5,605	8,500	9,000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19,500	39,500	62,000	83,400
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19,500	39,500	62,000	83,400

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		2,000	2,000	2,725
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	22,600	45,500	70,240	95,125
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	2,500	2,500	4,000	4,750
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1,500	5,000	7,500	11,600
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	16,000	32,000	48,240	64,500
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	13,350	26,700	40,040	53,360
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,050	4,100	6,200	8,240
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	600	1,200	2,000	2,900
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,000	2,000	4,000	4,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	800	2,000	3,500	6,025
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	800	2,000	3,000	3,750
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	400	1,605	2,260	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	80	200	300
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	80	200	300
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	350	100
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			50	100
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			300	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	30	80		200
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			150	
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	20	100	618	375
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	80	113	50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	23,050	47,285	73,318	95,800
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	22,610	45,580	70,703	95,275
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	440	1,705	2,615	525
	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	400	1,705	2,615	525

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		66	255	392	79
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	106			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	440	1,450	2,222	446
	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 31.12.2023. године
(Прилог 5б)**

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023	План 01.01- 30.06.2023	План 01.01- 30.09.2023	План 01.01- 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)					
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	17,000	46,500	71,680	97,000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	17,000	46,500	71,680	95,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				2,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)					
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	18,520	45,400	66,820	95,169
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6,500	12,000	22,000	35,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	11,000	30,800	41,200	58,469
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	20	100	120	200
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	800	2,500		1,500
8. Остали одливи из пословних активности	3014	200		3,500	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		1,100	4,860	1,831
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	1,520			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)					
1. Продаја акција и удела	3017	20	80	200	200
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	20	80	200	200
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)					
1. Куповина акција и удела	3023		2,000	5,600	6,000
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2,000	5,600	6,000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	20			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1,920	5,400	5,800
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029			40	2,000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033			40	2,000
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		180		
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		180		
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046			40	2,000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		180		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	17,020	46,580	71,920	99,200
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	18,520	47,580	72,420	101,169
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1,500	1,000	500	1,969
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,000	5,000	5,000	5,000
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	3,500	4,000	4,500	3,031

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	План	План	Индекс
	услуге	2022	2023	4/3
1	2	3	4	5
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	88,400,000	95,125,000	1,07
1	1. Приходи од продаје робе			
	Погребна опрема	8,500,000	9,000,000	1,05
	2. Приходи од продаје производа и услуга	77,450,000	83,400,000	1,07
2	Сахрана – услуге	10,500,000	10,000,000	0,95
3	Машинске услуге (контејнер)	900,000	900,000	1,00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,800,000	3,200,000	1,14
5	Одржавање чистоће	5,050,000	6,000,000	1,18
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	27,000,000	30,000,000	1,1
7	Зоохигијена	3,000,000	3,300,000	1,10
8	Грађевинска служба	12,800,000	13,000,000	1,01
9	Базен	3,000,000	3,300,000	1,10
10	Чишћење димњака	400,000	500,000	1,25
11	Одржавање граничног Прелаза	12,000,000	13,200,000	1,10
	3. Приходи од донација	450,000	250,000	0,55
12	4. Други пословни приходи	2,000,000	2,475,000	1,23
13	II. Финансијски приходи			
	Приходи од камата	250,000	300,000	1,20
14	III. Остали приходи	850,000	375,000	0,44
	УКУПНО	89,500,000	95,800,000	1,07

Планирани укупан приход за 2023. годину износи 95.800.000,00 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 површина 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 2023. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2022.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 финансијски 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 20%, баштованска служба са 31% , грађевинска служба са 13%, одржавање граничног прелаза са 14% у односу на приходе из редовног пословања.

План расхода

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2022	План 2023	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	4,550,000	4,750,000	1,04
2.	Трошкови материјала	5,870,000	5,900,000	1,00
3.	Трошкови горива и енергије	4,500,000	5,700,000	1,27
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	59,350,000	64,500,000	1,08
5.	Трошкови производних услуга	6,025,000	6,025,000	1,00
6.	Амортизација	4,500,000	4,500,000	1,00
7.	Нематеријални трошкови	4,090,000	3,750,000	0,91
8.	Финансијски расходи	100,000	100,000	1,00
9.	Остали расходи	50,000	50,000	1,00
	Укупно	89,035,000	95,275,000	1,07

Планирани расходи за 2023. годину пројектовани су у износу од 95,275.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2022. године, и на основу планских и процењених вредности за 2023. годину. Такође треба нагласити 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 2023. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 64.500.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 39 радника, а у наредној 2023. години планирамо да укупан број запослених ће исто бити 39.

Раходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 4.750.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 5.900.000,00 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 енергије и горива планирани су у износу од 5.700.000,00 динара, предвиђају трошкове електричне енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива. На овој позицији због дешавања на светском тржишту очекује се повећање, а већ на основу најаве за струју и гас 10% од јануара 2023.године.

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 6,025.000,00 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 4.500.000,00 динара. Амортизација за предузеће јесте расход, али за њу можемо рећи да је то једини расход у предузећу које не изазива одлив новца.

- Нематеријални трошкови планирани су у износу од 3.750.000,00 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 100.000,00 динара.

- Остали расходи подразумевају казне, пенале, накнаде штете према другим лицима, планирани износ је 50.000,00 динара.

4.3 Трошкови запослених (Прилог 7)

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2023. 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 2023. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 46.427.000,00 динара.

Трошкови пословодства у 2023. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 13.780.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 1.393.000,00 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.

У 2023. години минимална зарада ће бити повећана на 230,00 динара. Основна зарада се утврђује на основу коефицијента посла, вредности радног часа и месечног фонда остварених часова рада. Просечна зарада по свим категоријама запослених може се увећати за највише 12,5% у складу са финансијским могућностима јавног предузећа.

Предузеће у 2023. години не планира исплату јубиларних награда.

Отпремнина због одласка у пензију није планирана.

У 2023. години предузеће планира да за ангажовање радника на привременим повременим пословима издвоји 1.400.000,00 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 60.000,00 динара, док су остале накнаде трошкова запослених планирни у износу од 40.000,00 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	34,303,000	34,303,000	9,610,000	19,220,000	28,780,000	38,380,000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	48,530,000	48,530,000	13,350,000	26,700,000	40,040,000	53,360,000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	56,430,000	56,430,000	15,400,000	30,800,000	46,200,000	61,600,000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	38	38	39	39	39	39
4.1.	- на неодређено време	26	24	24	24	24	24
4.2.	- на одређено време	12	14	15	15	15	15
5	Накнаде по уговору о делу	400,000	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	1	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,400,000	1,400,000	450,000	750,000	1,250,000	1,400,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	2	4	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	600,000	600,000	157,000	315,000	472,000	600,000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	400,000	378,000	125,000	250,000	375,000	400,000
20	Дневнице на службеном путу	40,000	40,000	10,000	30,000	50,000	60,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	40,000	40,000	10,000	20,000	30,000	40,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
23	Број прималаца отпремнине						
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца јубиларних награда						
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника						
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	100,000	80,000	20,000	40,000	60,000	100,000

* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

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

Добит предузећа по годишњем финансијском извештају за 2023. годину, након одбитка пореза на добит, биће расподељен у складу да чланом 31. Статута Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа.

План добити

Ред. број	Назив	Програм 2023
1	Укупни приходи	95,800,000
2	Укупни расходи	95,275,000
3	Финансијски резултат - добитак	525,000

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 8)

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 31.12.2022. године Прилог 8.

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	0	1
2	Извршни директор	1	1	1	1	0
3	Сектор за опште и финансијске послове	9	9	7	3	4
4	Сектор за комуналне делатности	17	29	26	17	9
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	38	24	14

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

Квалификациона структура 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 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	7	8	3	3
2	ВС	6	6	0	0
3	ВКВ	2	2	0	0
4	ССС	2	2	0	0
5	КВ	5	5	0	0
6	ПК	2	2	0	0
7	НК	14	14	0	0
УКУПНО		38	39	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	9	10
3	40 до 50	15	15
4	50 до 60	9	9
5	Преко 60	3	3
УКУПНО		38	39
Просечна старост		46	46

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	Мушки	30	31	3	3
2	Женски	8	8	0	0
УКУПНО		38	39	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	2	2
2	5 до 10	5	5
3	10 до 15	5	5
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	3	4
6	25 до 30	5	5
7	30 до 35	7	7
8	Преко 35	3	3
УКУПНО		38	39

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 сагласност за пријем 6 радника на неодређено време.

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	38		Стање на дан 30.06.2023. године	39
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1	<i>Повећани обим посла</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	39		Стање на дан 30.09.2023. године	39
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	39		Стање на дан 30.09.2023. године	39

Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.		
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.		
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
Стање на дан 30.06.2023. године		39	Стање на дан 31.12.2023. године		39

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 2023 години планирано на 39 запослених, и једном запосленом мирује радни однос.

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

у динарима

Исплата 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	38	3,749,230	98,664	33	2,856,854	86,571	1	68,607	68,607	4	823,769	205,942
II	38	3,574,268	94,060	33	2,711,420	82,164	1	65,598	65,598	4	797,250	199,313
III	38	4,108,040	108,106	33	3,099,822	94,060	1	74,688	74,688	4	933,530	233,383
IV	39	3,942,612	101,093	34	3,046,824	89,612	1	74,624	74,624	4	821,164	205,291
V	39	4,169,828	106,919	34	3,143,534	92,457	1	111,477	111,477	4	914,818	228,705
VI	39	3,763,229	96,493	34	2,867,340	84,334	1	107,694	107,694	4	788,195	197,049
VII	39	3,910,853	100,278	34	2,981,995	87,706	1	74,754	74,754	4	854,104	213,526
VIII	38	4,166,431	109,643	33	3,158,587	95,715	1	76,301	76,301	4	931,543	232,886
IX	38	3,968,020	104,422	33	2,970,036	90,001	1	83,484	83,484	4	914,500	228,625
X	38	3,835,233	100,927	33	3,052,370	92,496	1	103,288	103,288	4	679,574	169,894
XI	38	4,175,000	109,868	33	3,144,500	95,288	1	115,500	115,500	4	915,000	183,000
XII	38	4,175,000	109,868	33	3,144,500	95,288	1	115,500	115,500	4	915,000	183,000
УКУПНО	460	47,537,744	103,343	400	36,177,782	90,444	12	1,071,515	89,293	48	10,288,447	214,343
ПРОСЕК	38	3,961,479	103,343	33	3,014,815	90,444	1	89,293	89,293	4	857,371	214,343

* исплата са проценом до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2023.	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	4,500,000	115,385	33	3,383,000	102,515	1	102,000	102,000	5	1,015,000	203,000
II	39	4,150,000	106,410	33	3,131,000	94,879	1	94,000	94,000	5	925,000	185,000
III	39	4,700,000	120,513	33	3,534,000	107,091	1	106,000	106,000	5	1,060,000	212,000
IV	39	4,150,000	106,410	33	3,131,000	94,879	1	94,000	94,000	5	925,000	185,000
V	39	4,700,000	120,513	33	3,534,000	107,091	1	106,000	106,000	5	1,060,000	212,000
VI	39	4,500,000	115,385	33	3,383,000	102,515	1	102,000	102,000	5	1,015,000	203,000
VII	39	4,320,000	110,769	33	3,252,000	98,545	1	98,000	98,000	5	970,000	194,000
VIII	39	4,700,000	120,513	33	3,534,000	107,091	1	106,000	106,000	5	1,060,000	212,000
IX	39	4,320,000	110,769	33	3,252,000	98,545	1	98,000	98,000	5	970,000	194,000
X	39	4,500,000	115,385	33	3,383,000	102,515	1	102,000	102,000	5	1,015,000	203,000
XI	39	4,500,000	115,385	33	3,383,000	102,515	1	102,000	102,000	5	1,015,000	203,000
XII	39	4,320,000	110,769	33	3,252,000	98,545	1	98,000	98,000	5	970,000	194,000
УКУПНО	468	53,360,000	114,017	396	40,152,000	101,394	12	1,208,000	100,667	60	12,000,000	200,000
ПРОСЕК	39	4,446,667	114,017	33	3,346,000	101,394	1	100,667	100,667	5	1,000,000	200,000

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023.	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	5,200,000	133,333	33	3,917,000	118,697	1	118,000	118,000	5	1,165,000	233,000
II	39	4,800,000	123,077	33	3,627,000	109,909	1	108,000	108,000	5	1,065,000	213,000
III	39	5,400,000	138,462	33	4,063,000	123,121	1	122,000	122,000	5	1,215,000	243,000
IV	39	4,800,000	123,077	33	3,627,000	109,909	1	108,000	108,000	5	1,065,000	213,000
V	39	5,400,000	138,462	33	4,063,000	123,121	1	122,000	122,000	5	1,215,000	243,000
VI	39	5,200,000	133,333	33	3,917,000	118,697	1	118,000	118,000	5	1,165,000	233,000
VII	39	5,000,000	128,205	33	3,772,000	114,303	1	113,000	113,000	5	1,115,000	223,000
VIII	39	5,400,000	138,462	33	4,063,000	123,121	1	122,000	122,000	5	1,215,000	243,000
IX	39	5,000,000	128,205	33	3,772,000	114,303	1	113,000	113,000	5	1,115,000	223,000
X	39	5,200,000	133,333	33	3,917,000	118,697	1	118,000	118,000	5	1,165,000	233,000
XI	39	5,200,000	133,333	33	3,917,000	118,697	1	118,000	118,000	5	1,165,000	233,000
XII	39	5,000,000	128,205	33	3,772,000	114,303	1	113,000	113,000	5	1,115,000	223,000
УКУПНО	468	61,600,000	131,624	396	46,427,000	117,240	12	1,393,000	116,083	60	13,780,000	229,667
ПРОСЕК	39	5,133,333	131,624	33	3,868,917	117,240	1	116,083	116,083	5	1,148,333	229,667

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	64.000	46.800	66.000	48.000
	Највиша зарада	127.000	91.100	129.000	92.000
Пословодство	Најнижа зарада	144.500	103.550	141.000	101.000
	Највиша зарада	207.100	147.150	210.000	149.000

6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 12)

Износи који су планирани за исплату накнада 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-И/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.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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 2023. 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 2023. годину, који ће се спроводити у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години *	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за 01.01.-31.12.2023.
Добра						
1	Набавка погребне опреме (ради даље продаје)	4,550,000	1,500,000	2,500,000	4,000,000	5,000,000
2	Трошкови материјала за израду (набавка садница)	1,400,000	500,000	500,000	600,000	1,100,000
3	Плодна земља	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
4	Трошкови материјала за израду (набавка саобр. знакова и стубова)	950,000	250,000	500,000	650,000	990,000
5	Трошкови помоћног/потрошног материјала	400,000	100,000	150,000	200,000	400,000
6	Трошкови резервних делова	900,000	250,000	500,000	650,000	900,000
7	Трошкови материјала за текуће одржавање	200,000	0	50,000	100,000	200,000
8	Трошкови алата и инвентара	750,000	80,000	250,000	380,000	750,000
9	Трошкови гума	80,000	0	0	100,000	300,000
10	Трошкови ХТЗ опреме	400,000	100,000	200,000	280,000	400,000
11	Трошкови хране за псе	80,000	10,000	30,000	50,000	60,000
12	Трошкови зоохијене	0	10,000	20,000	30,000	50,000
13	Трошкови режијског материјала	300,000	100,000	200,000	250,000	300,000
14	Трошкови електричне енергије	900,000	400,000	800,000	900,000	1,500,000
15	Трошкови дизела, бенина и гаса	3,300,000	700,000	2,000,000	2,600,000	3,900,000
16	Трошкови уља и мазива	300,000	100,000	150,000	200,000	300,000
17	Трошкови репрезентације и угоститељских услуга	300,000	50,000	100,000	150,000	300,000
18	Трошкови стручне литартуре	220,000	100,000	100,000	100,000	220,000
19	Остали нематеријални трошкови	50,000	20,000	30,000	40,000	50,000
20	Канцеларијски материјал	200,000	70,000	140,000	180,000	200,000
Укупно добра:		15,380,000	4,365,000	8,270,000	11,535,000	17,020,000
Услуге						
1	Трошкови транспортних услуга	0	5,000	10,000	10,000	10,000
2	Трошкови одржавања возила	440,000	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	300,000	80,000	100,000	220,000	300,000
7	Трошкови одржавања софвера	540,000	120,000	240,000	460,000	640,000
8	Трошкови прераде анималног отпада	300,000	80,000	160,000	240,000	400,000
9	Трошкови заштите на раду	100,000	20,000	30,000	40,000	100,000
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	100,000	20,000	40,000	80,000	110,000
12	Трошкови интелектуалних и консултантских услуга	550,000	150,000	300,000	300,000	550,000
13	Трошкови ревизије	180,000	0	100,000	100,000	250,000
14	Трошкови адвокатских услуга	294,000	75,000	150,000	225,000	300,000
15	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	10,000	10,000	20,000	30,000	50,000
16	Трошкови осигурања	550,000	185,000	250,000	450,000	600,000
17	Штампарске услуге	200,000	40,000	60,000	100,000	200,000
18	Трошкови стручног оспос. Запослених-семинари	220,000	50,000	60,000	80,000	100,000
19	Трошкови осталих непроизводних услуга	200,000	25,000	50,000	175,000	200,000
		6,864,000	1,470,000	3,180,000	4,630,000	7,380,000
Радови						
1	Изградња гробнице	0	0	0	1,500,000	1,500,000
...						
Укупно радови:		0	0	0	1,500,000	1,500,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		22,244,000	0	11,450,000	17,665,000	25,900,000

*Претходна година

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 16)

Предузеће у 2023. години 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 2023. години предузеће планира вршити из сопствених средстава у укупном износу од 2.210.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавку у другом или трећем кварталу 2023. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **Мулчер**– планирана финансијска средства за набавку износи 1.010.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.
- **Прскалица** - планирана финансијска средства за набавку износи 350.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.
- **Мотокултиватор** - планирана финансијска средства за набавку износи 850.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.

Након усвајања Програма пословања за 2023.годину и финансијског плана, припрема се план јавних набавки и план набавки на које се закон не примењује. Наведена инвестиција ће се укључити код набавке добара за одговарајући квартал.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Мулчер					Сопствена средства		1.010.000	1.010.000	1.010.000			
						Позимљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:					1.010.000	1.010.000	1.010.000					
2	Прскалица					Сопствена средства		350.000	350.000	350.000			
						Позимљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:					350.000	350.000	350.000					
3	Мотокултиватор					Сопствена средства			850.000				
						Позимљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:						850.000	850.000					
4						Сопствена средства							
						Позимљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:												
5						Сопствена средства							
						Позимљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
	Укупно:												
Укупно инвестиције								1.360.000	2.210.000	2.210.000			

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене планирана су у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања, тј. планирани су највише до нивоа планираних средстава за 2022.годину. 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.

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	50,000	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	300,000	290,000	90,000	180,000	240,000	300,000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањижа

Ервин Палфи