



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

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ
"КОМУНАЛАЦ" КАЊИЖА
ЗА 2025. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, новембар 2024]

С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	3
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја.....	5
1.3. Организациона шема јавног предузећа.....	6
1.4. Имена директора и чланова надзорног одбора.....	7
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. 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.....	22
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе.....	25
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања.....	25
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ.....	27
3.1 Циљеви јавног предузећа.....	27
3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева (Прилог 2).....	28
3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије.....	30
3.4 Ризици у пословању (Прилог 3).....	31
3.5 Мапа управљања ризицима.....	32
3.6 Планирани индикатори за 2025. годину (Прилог 4).....	33
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	34
4.1 Биланс стања (Прилог 5), биланс успеха (Прилог 5а) и планирани токови готовине (Прилог 5б).....	34
4.2 Структура планираних прихода и расхода.....	46
4.3 Трошкови запослених (Прилог 7).....	50
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋЕ ГУБИТКА.....	54
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	55
6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 8).....	55
6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 9).....	57
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 10).....	59
6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 11 и Прилог 11а).....	61
6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 12).....	63
6.6 Комисија за ревизију.....	66
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (Прилог 14).....	66
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 15).....	67
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 16).....	69
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ (Прилог 17).....	70

Влада Републике Србије, на седници одржаној 14. новембра 2024. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2028 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 22-тог новембра 2024. године ("Службени гласник РС", број 90/2024).

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2025. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставила Програм пословања за 2025. годину на основу ових инструкција. Овим смерницама се обавезују јавна предузећа да се придржавају обавезним елементима и прилозима 1-17 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 под бројем 02-347/2021.г и I. измена и допуна средњорочног плана пословне стратегије и развоја Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 29.12.2022. године под бројем 02-374/2022-I и II. измена и допуна средњорочног плана пословне стратегије и развоја Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 14.12.2023. године под бројем 02-338/2023-I.

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, прање асфалтираних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљање и одвођење комуналног отпада са тих

површина, одржавање и пражњење посуда за отпадке на површинама јавне намене као и одржавање јавних чесми, бунара, фонтана, купалишта, плажа и тоалета – На основу одлуке о додељивању искључивог права број: 02-94/2014-И/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-прехранбених и других производа;

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

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

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

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

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.

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.

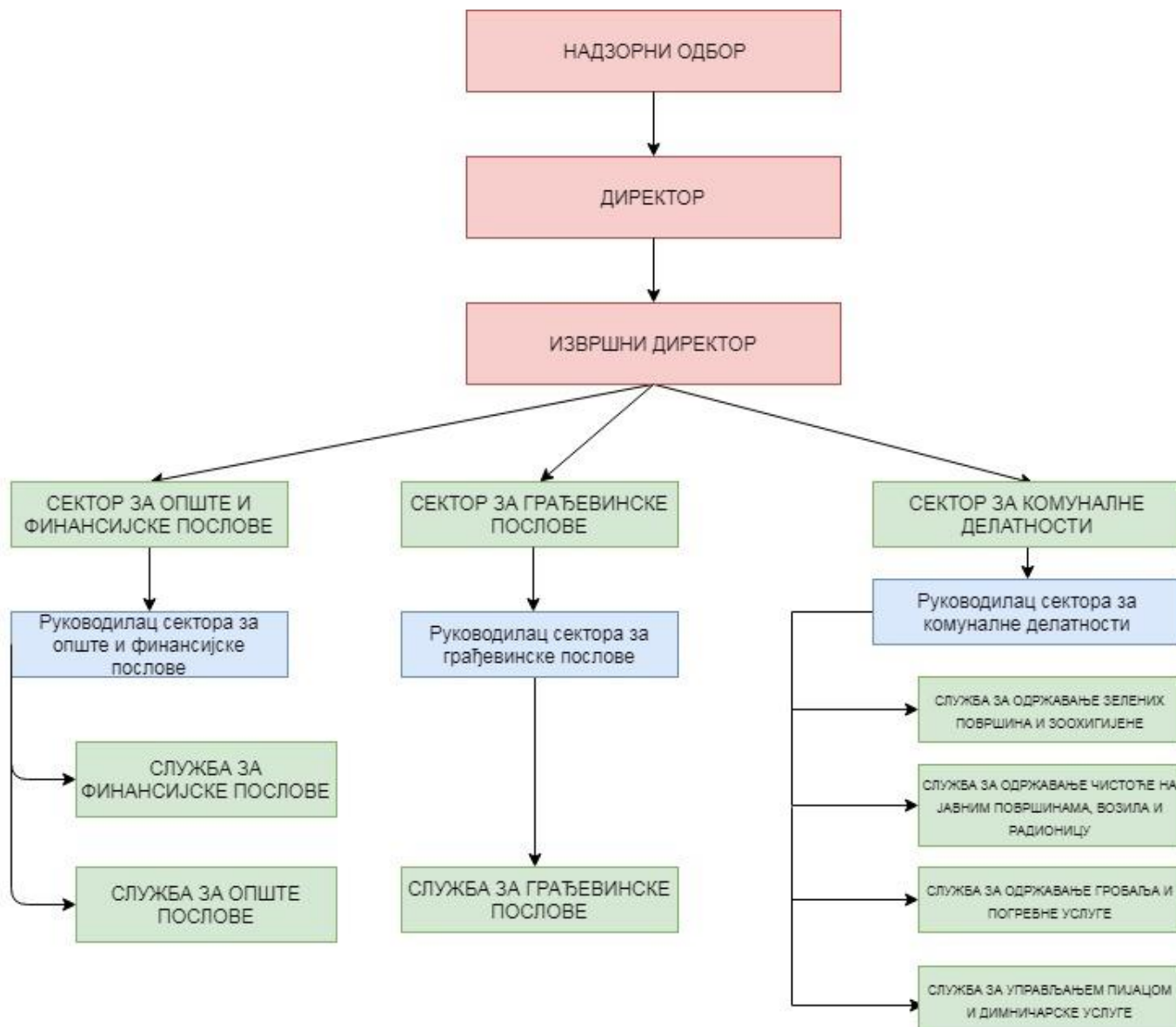
На основу критеријума из закона о рачуноводству предузеће је разврстано у мало правно лице.

1.2. 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 под бројем 02-347/2021.г и I.измена и допуна средњорочног плана пословне стратегије и развоја Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа је усвојен на седници Скупштине Општине Кањижа на седници одржаној дана 29.12.2022. године под бројем 02-374/2022-I.

Линк: <http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Dugorocni.pdf>
<http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Срдњорочни.pdf>
<http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/I.измена Срдњорочни.pdf>
<http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/II.Izmena%20i%20dopuna%20srednjoro%C4%8Dnog%20plana%202022-2026.pdf>

1.3. Организациона шема јавног предузећа



1.4. Имена директора и чланова надзорног одбора

Име и презиме директора: Ервин Палфи - именован на седници Скупштине општине Кањижа 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 29. децембра 2022. године на мандатни период од четири године. Број одлуке: 02-405/2022-I од 29.12.2022.г.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности

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

Извештај о остваривању програма пословања за 2024. 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 бити мања од планираног. У овој години вршено је мањи број сахрана у односу на просек претходних година.

Код закупа пијаних места се бележава благо побољшање. Уговори су закључени у мало већем 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 смањење у односу на план, јер од стране физичких лица имали смо мањи број наруџби.

Зоохигијенска служба врши одношење анималног отпада. Одношење анималног отпада припада у рад 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 месецу децембар прошле године инспекцијска служба је затворила прихватилиште и забранила прикупљање паса и мачака због нерегистрованог објекта тј. прихватилишта. Након успешног регистравања прихватилишта за псе и мачке код Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде – управе за ветерину поново смо кренули са радом у јануару.

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 остварење по плану.

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. Остварење се врши према планираној динамици.

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 2023	План 2024	Процена 2024	План 2025	Индекс		
							5/4	6/5	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Сахрана – услуге	ком	220	270	250	270	1.23	0.92	1.00
2.	Погребна опрема	ком	297	268	230	260	0.90	0.85	0.97
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	тура	125	300	190	190	2.40	0.63	0.63
4.	Пијаца	ком	112	100	105	105	0.89	1.05	1.05
5.	Закуп пијачних места	м2	385	350	365	365	0.90	1.04	1.04
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	100/124	100/100	80/92	100/100	1/0.80	0.8/0.92	1,00/1,00
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 2024. годину износи 106.941.000,00 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 22%. Разлог овог повећања је промена ценовника наших услуга почев од 1.априла текуће године. Процена пословног расхода за 2023. годину износи 105.908.000,00 динара, што је повећање у односу на претходну годину за 23%. 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 70,80%. Од пословних прихода 8,12% предузеће остварује од продаје робе на домаћем тржишту, а 87,73% од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Други пословни приходи су присутни у износу од 3,05% а то су приходи од закупа пијачних места. Финансијски приходи чине 084% од укупних прихода, а остали приходи 0,005% 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 у рошлој години само делимично остварили инвестиције. Једна већа инвестиција је одложена, набавка иверача пањева.

Извештај о токовима готовине је у оквиру планираних вредности. Очекује се прилив готовине у укупном износу од 126.390.000,00 динара, а одлив готовине у износу од 128.145.000,00 динара, с тим да готовина на крају обрачунског периода се очекује да ће бити мањи од планираног.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024.

(Прилог бр. 1.)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	30,218	27,621
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	30,218	27,621
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	20,087	19,466
023	2. Постројења и опрема	0011	10,049	8,073
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. 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	314	699
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	34,486	36.561
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5,453	3,268
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	750	1,575
13	3. Роба	0034	4,703	1,676
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		17
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	7,227	11.551
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7,227	11.551
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	1.190	728
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	956	

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	234	66
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	17,000
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	17,000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,700	3,218
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	916	796
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	65,018	64.881
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		23,845
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	58,712	60,164
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		
дугови 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	22,254	23.706
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	21,404	22,021

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	850	1.685
	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	6,306	4,517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		

420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1,988	1,978
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	1,351	1,978
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	637	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	648	790
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	147	184
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	466	512
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	35	94
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	3.670	1,749
	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	65,018	64.681
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		23,845

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2024. (Прилог 1а)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	111.050	106,941
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	9,000	8,756
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	9,000	8,756
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	98,550	95,436
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	98,550	95,436
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		538
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3,500	3,287
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	110,850	105,906
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5,000	4,868
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	11,630	8,904
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	76,400	74,975
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	61,615	59,988
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9,092	9,088
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,693	5,899
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3,700	3,800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		

53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10,580	9,909
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,540	3,450
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	200	1,035
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	900	900
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	900	900
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	100	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	100	1
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	800	899
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	50	50
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	50	1
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	112,000	107,891
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	111,000	105,908

	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.000	1,983
	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	1.000	1,983
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	150	298
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	850	1,685
	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 31.12.2024. године (Прилог 16)

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	118,000	118,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5,000	5,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	31,000	34,126
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	75,000	74,019
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	200	200
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	16,000	16,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	800	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		1,345
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	1,000	3,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	900	900
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3,000	3,800

3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		100
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,100	
V. 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	124,900	126,390
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	125,200	128,145
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	300	1,245
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,000	4,463
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4,700	3,218

Укупни приходи

Ред		2023	План 2024	Процена 2024	Индекс 4/3	Индекс 4/2
Бр.	1	2	3	4	5	6
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	90,726,374	111,050,000	106,941,000	1.22	0.96
	1. Приходи од продаје робе	7,116,157.12	9,000,000.00	8,756,000.00	1.26	0.97
1	Погребна опрема	7,116,157.12	9,000,000.00	8,756,000.00	1.26	0.97
	2. Приходи од продаје производа и услуга	81,345,783.77	98,550,000.00	94,648,000.00	1.21	0.96
2	Сахрана – услуге	8,032,038.70	10,000,000.00	7,856,000.00	1.25	0.79
3	Машинске услуге (контејнер)	1,590,657.46	1,800,000.00	1,800,000.00	1.13	1.00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	3,164,008.00	3,200,000.00	3,200,000.00	1.01	1.00
5	Одржавање чистоће	7,109,799.00	7,100,000.00	7,100,000.00	1.00	1.00
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	29,675,279.00	33,250,000.00	33,000,000.00	1.12	0.99
7	Зоохигијена	64,561.03	3,500,000.00	3,000,000.00	54.21	0.86
8	Грађевинска служба	14,164,758.66	17,500,000.00	17,500,000.00	1.24	1.00
9	Базен	3,168,395.68	3,300,000.00	3,300,000.00	1.04	1.00
10	Чишћење димњака	362,466.64	500,000.00	500,000.00	1.38	1.00
11	Одржавање граничног Прелаза	14,013,819.60	18,400,000.00	17,392,000.00	1.31	0.95
	3. Приходи од донација	103,934.54	250,000.00	250,000.00	2.41	1.00
	4. Други пословни приходи (закуп пијачних места)	2,160,498.88	3,250,000.00	3,287,000.00	1.50	1.01
	II. Финансијски приходи	871,521.80	900,000.00	900,000.00	1.03	1.00
12	5. Приходи од камата	871,521.80	900,000.00	900,000.00	1.03	1.00
	III. Остали приходи	85,915.90	50,000.00	50,000.00	0.58	1.00
	УКУПНИ ПРИХОДИ	91,683,812.01	112,000,000.00	107,891,000.00	1.22	0.96

Према процени на крају 2024. године погребне услуге ће бити остварени у мањем износу од планираног. 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 планираном нивоу. 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 благо повећан 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.

Остварење у зоохигијенској служби се очекује у мањем обиму. Код ове службе се врши услуга хуманог хватања животиња и отклањање анималног отпада. У текућој години имали смо мањи број позива од стране физичких лица и газдинства за отклањање анималног отпада.

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење на планираном нивоу, а уговор важи до априла 2025. 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)	2023	2024	2024	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност робе	3,962,170.00	5,000,000.00	4,868,000.00	1.26	0.97
2	Трошкови материјала	5,321,207.00	6,230,000.00	5,600,000.00	1.17	0.90
3	Трошкови горива и енергије	4,608,321.00	5,400,000.00	3,304,000.00	1.17	0.61
4	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	64,283,705.00	76,400,000.00	74,975,000.00	1.19	0.98
5	Производне услуге	5,615,695.00	10,580,000.00	9,909,000.00	1.88	0.94
6	Трошкови амортизације	3,636,201.00	3,700,000.00	3,800,000.00	1.02	1.03
7	Нематеријални трошкови	2,885,781.00	3,540,000.00	3,450,000.00	1.23	0.97
8	Финансијски расходи	1,567.00	100,000.00	1,000.00	63.82	0.01
9	Остали расходи	0.00	50,000.00	1,000.00		0.02
	Укупно	90,314,647.00	111,000,000.00	105,908,000.00	1.23	0.95

Трошкови набавке робе у погребној служби ће бити остварени у мањем обиму, због смањења броја сахрана.

Трошкови материјала за 10% мање ће бити остварени у односу на план. Резервни делови за теретна возила и другу опрему ће бити искоришћени у мањем обиму.

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, мада код трошкове енергије смо остварили уштеду због реконструкције осветлог система у канцеларијама.

Код зарада је планирано на 41 запослених, с тим да један запослени је био на мировању радног односа, један запослени на неодређено време је дао отказ, и један запослени је на трајном боловању. Зато смо ангажовали два радника на привремено повременим пословима због повећаног обима посла и у овој години, и спасиоце на базену смо решили помоћу ових уговора.

Производне услуге ће се остварити за 6% мање од планираног. Најчешће коришћене услуге су: услуге транспорта, услуге одржавања теретних и путничких возила, комуналне услуге, услуге рекламе и пропаганде и трошкове осталих услуга.

Амортизација је фиксна и представља додатни трошак у пословању, јер настаје по основу трошења сталне имовине. Стална средства се користе за дужи временски период, и своју вредност постепено преносе у трошак.

Нематеријални трошкови ће се остварити у мањем износу за 3% у односу на план, и обухватају трошкове непроизводних услуга, трошкове репрезентације, премија осигурања, чланарина и платног промета.

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

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	54.828	58.885	58.712	61.116
	Реализација	57.162	58.479	60.978	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-1%	+4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+4%	+0%
Укупна имовина	План	32.623	75.470	65.018	76.566
	Реализација	29.011	68.033	65.495	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-10%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+135%	-4%	+17%
Пословни приходи	План	88.400	94.850	111.050	119.500
	Реализација	83.907	90.791	106.941	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-4%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+18%	+12%
Пословни расходи	План	88.885	94.850	110.850	118.800
	Реализација	83.994	90.313	105.906	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-5%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+17%	+12%
Пословни резултат	План	-485	0	800	700
	Реализација	-87	478	1.035	-
	% одступања реализације од плана	-82%	0%	+29%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-649%	+117%	-32%
Нето резултат	План	395	680	850	560
	Реализација	715	1.660	1.685	-
	% одступања реализације од плана	+81%	+144%	+98%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+132%	+2%	-67%
Број запослених на дан 31.12.	План	40	39	41	41
	Реализација	38	39	41	-
	% одступања реализације од плана	-5%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+5%	0%
Просечна нето зарада	План	64.500	72.600	90.000	97.810
	Реализација	66.700	74.800	90.565	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+3%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+12%	+21%	+8%
Инвестиције	План	3.000	2.210	5.260	-
	Реализација	3.759	2.210	460	-
	% одступања реализације од плана	+25%	0%	-91%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-41%	-79%	-100%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	7987	5005	5783	5800
ROA	0,93	2,44	2,58	0,74
ROE	1,01	2,84	27,34	0,92
Оперативни новчани ток	3341	8944	1345	2600
Дуг / капитал	0,13	16,34	7,51	25,37
Ликвидност	4,01	415,67	809,41	238,62
% зарада у пословним приходима	69,89	70,8	70,1	69,36

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење				

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. 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, накнада 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 2023. године, 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 котао 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 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 конкурс добијена су средства у износу од 80.000,00 динара за развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности, у смислу финансирања трошкова превођења стручног материјала на мађарском језику.

Јавно предузеће у 2023. години набавио Kater штампач за потребе погребне службе, за штампање имена на крст и сандук у износу од 163.000 динара, мотокултиватор у износу од 749.166 динара, прскалицу у износу од 770.000 динара и мулчер у износу од 565.000. динара за потребе баштованске службе. Јавно предузеће у 2023. 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 штампање двојезичних летака на српском и мађарском језику. На другом конкурс добијена су средства у износу од 80.000,00 динара за развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности, у смислу финансирања трошкова превођења стручног материјала на мађарском језику.

2.6 Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024.годину

У 2024 години планирене инвестиције су делимично остварене. По плану су набављена следећа основна средства: тракторска сецкалица за гране за потребе баштованске службе у износу од 464.000,00 динара без ПДВ-а, контејнер за потребе зоохигијенске службе у износу од 799.500,00 динара без ПДВ-а. Извршена је и прва фаза обнове прихватилишта за псе и мачака у износу од 3.080.000,0 динара.

Јавно предузеће и у 2024. 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 двојезичних летака на српском и мађарском језику. На другом конкурс добијена су средства у износу од 60.000,00 динара за развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности, у смислу финансирања трошкова превођења стручног материјала на мађарски језик.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. 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

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. 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	190			Квартални извештај	Разна обавештења
Закуп пијачних места	ком	2021	153	105			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 одржавања 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 одржавања 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. У текућој години предузеће је тражио регистрацију прихватилишта од надлежног министарства и добио регистрациони број. На основу налаза инспекцијског надзора предузеће

планира да изврши комплетирање инфраструктуре прихватилишта у складу са законским прописима, да би се могло и даље вршити рад у овој служби.

План за одржавање граничног прелаза у 2024. 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. Након изградње и приширења граничног прелаза Х1, врши ће се усклађивање зелених површина и бетонске површине у односу на тренутно стање. У 2024.години је повећана корисна површина за одржавање граничног прелаза Хоргош 1.

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 2024. години се прошириле активности одржавања граничног прелаза Х1 према новоизграђеним површинама и извршена прва фаза усклађивања инфраструктурне опремљености прихватилишта са законским прописима.

У 2025. години се планира израда информационе базе о гробљу у Кањижи ради ефикаснијег наплате закупа гробних места.

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. Сагласно одредбама члана 28. Закона о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) доставља се захтев за давање сагласности Оснивачу.

Цене вршења комуналних услуга у 2025.годнини су планиране на основу ценовника који се примењују од 01.04.2024.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 2022. 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

Прилог 3

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Губитак судског спора	3	Висока вероватноћа	1	Низак утицај	3	Умерен ризик	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
Нестанак струје	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1.000	Спремити агрегат

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 2025. 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 радио 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 се 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.

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 2024.годину, који су усвојени на седници Скупштине општине Кањижа дана 04.04.2024.године и примењују се од 01.04.2024.године и пројектованог физичког обима услуга.

Планирани укупни приходи за 2025. годину износе 119,500.000,00 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 31.12.2025. (Прилог 5.)

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	30,771	32.771	32.780	38,771
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	30,771	32.771	32.780	38,771
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21,955	21.955	21.955	21,955
023	2. Постројења и опрема	0011	8,734	10.734	10,743	16,734
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	699	699	699	699
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	42,136	40.705	42.278	36,843
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2,232	2.020	2,191	3,268
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	1,036	1,575	1,036	1,575
13	3. Роба	0034	1,196	445	1,118	1,676
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035			37	17
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	18,583	16.719	19.659	15,165
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18,583	16.719	19.659	15,165
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	266	1266	728	435
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045			462	169
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	266	266	266	266
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	17,000	17,000	15,000	15,000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	17,000	17,000	15,000	15,000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,055	4,700	4,700	2,975
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	73,606	74,175	75,757	76,313
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23,845	23,845	23,845	23,845
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	58,930	59,387	60,313	60,873
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	22,472	22,929	23,855	24,415
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	22,021	22.472	22.472	23,855
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	451	457	1.383	560
	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	14,676	14.788	15.435	15,440
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	2,043	2.206	1,831	1,988
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	2,043	2.206	1,588	1,351
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			243	637
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	7,487	8.258	7.637	6,790

44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5,392	6.218	5.699	6,184
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2,048	1,881	1,779	512
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	47	159	159	94
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5,146	4,324	5.958	6,662
	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	73,606	74.175	75.757	76,313
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23,845	23.845	23.845	23.845

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2025. (Прилог 5а)

у 000
линара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025	План 01.01- 30.06.2025	План 01.01- 30.09.2025	План 01.01- 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	30,600	59,162	88,262	118,350
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	2,500	4,500	7,000	9,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2,500	4,500	7,000	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	26,000	52,000	78,500	106,800
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	26,000	52,000	78,500	106,800

611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	100	538	538	538
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	2,200	3,200	3,300	3,088
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	30,450	58,700	86,936	117,850
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	2,600	3,000	4,000	5,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2,000	4,500	6,600	12,250
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	20,850	41,200	62,486	82,400
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	16,500	33,100	49,586	65,986
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,500	5,100	7,500	10,000
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,850	3,000	5,400	6,414
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,000	2,000	3,000	4,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3,000	6,000	8,050	10,600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1,000	2,000	2,800	3,600
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	150	462	876	500
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	350	600	800	1,100
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	350	600	800	1,100
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		600	50	900
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		600	500	900
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	350	0	750	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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	30	30	50	50
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1	50	50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	30,980	59,792	89.112	119,500
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	30,450	59,301	87.486	118,800
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	530	491	1.626	700
	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	530	491	1.626	700

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	79	34	243	140
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	451	457	1.383	560
	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 31.12.2025. године
(Прилог 5б)**

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025	План 01.01- 30.06.2025	План 01.01- 30.09.2025	План 01.01- 31.12.2025
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	32,642	60,065	97,860	123,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002			94,860	118,000
3. Примљене камате из пословних активности	3003				
4. Остали приливи из редовног пословања	3004			3,000	5,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)					
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3005	32,155	61,183	96,181	125,600
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3006				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	8,325	14,000	25,059	31,000
4. Плаћене камате у земљи	3008				
5. Плаћене камате у иностранству	3009				
6. Порез на добитак	3010				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3011	8	47	70	200
8. Остали одливи из пословних активности	3012	2,972	5,936	8,566	12,000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3013	487		1,679	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3014		1,118		2,600
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)					
1. Продаја акција и удела	3015	350	600	800	1,100
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3016				
3. Остали финансијски пласмани	3017				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3018	350	600	800	1,100
5. Примљене дивиденде	3019				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)					
1. Куповина акција и удела	3020		18,000	3,000	3,000
	3021				
	3022				
	3023				
	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		18,000	3,000	3,000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	350			1,100
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		17,400	2,200	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		20,000	3,000	1,500
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031			3,000	1,500
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			1,000	
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			1,000	
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		20,000	2,000	1,500
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	32,992	80,665	101,660	125,600
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	32,155	79,183	100,181	125,600
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	837	1,482	1,479	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3,218	3,218	3,218	3,218
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4,055	4,700	4,700	3,218

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	План		Индекс
		2024	2025	
1	услуге 2	3	4	4/3 5
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	111,050,000.00	118,350,000.00	1,07
1	1. Приходи од продаје робе	9,000,000.00	9,000,000.00	1,00
	Погребна опрема	9,000,000.00	9,000,000.00	1,00
	2. Приходи од продаје производа и услуга	98,550,000.00	105,800,000.00	1,07
2	Сахрана – услуге	10,000,000.00	10,000,000.00	1,00
3	Машинске услуге (контејнер)	1,800,000.00	1,800,000.00	1,00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	3,200,000.00	3,500,000.00	1,09
5	Одржавање чистоће	7,100,000.00	7,800,000.00	1,10
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	33,250,000.00	33,500,000.00	1,01
7	Зоохигијена	3,500,000.00	3,500,000.00	1,00
8	Грађевинска служба	17,500,000.00	17,900,000.00	1,02
9	Базен	3,300,000.00	3,300,000.00	1,00
10	Чишћење димњака	500,000.00	500,000.00	1,00
11	Одржавање граничног Прелаза	18,400,000.00	24,000,000.00	1,30
	3. Приходи од донација	250,000.00	250,000.00	1,08
12	4. Други пословни приходи	3,250,000.00	3,300,000.00	1,02
13	II. Финансијски приходи	900,000.00	1,100,000.00	1,22
	Приходи од камата	900,000.00	1,100,000.00	1,22
14	III. Остали приходи	50,000.00	50,000.00	1,07
	УКУПНО	112,000,000.00	119,500,000.00	1,07

Планирани укупан приход за 2025. годину износи 119.500.000,00 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 организоваћемо недељне акције хватања и збрињавања напуштених животиња. Зоохигијенска служба планира да у 2025. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2024.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 99,04% од укупног прихода, док остали приход и финансијски приходи чине 0,92% од укупног прихода. У табели је презентована структура укупног прихода и можемо видети да највеће учешће у приходу имају: погребна служба учествује са 15,90%, баштованска служба са 29,71% , грађевинска служба са 14,98%, одржавање граничног прелаза са 20,09% у односу на приходе из редовног пословања.

План расхода

Ред	Врста расхода (услуге)	План 2024	План 2025	Индекс
Бр.				4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	5,000,000.00	5,000,000.00	1.00
2.	Трошкови материјала	6,230,000.00	6,650,000.00	1.07
3.	Трошкови горива и енергије	5,400,000.00	5,600,000.00	1.04
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	76,400,000.00	82,400,000.00	1.08
5.	Трошкови производних услуга	10,580,000.00	10,600,000.00	1.00
6.	Амортизација	3,700,000.00	4,000,000.00	1.08
7.	Нематеријални трошкови	3,540,000.00	3,600,000.00	1.02
8.	Финансијски расходи	100,000.00	900,000.00	1.00
9.	Остали расходи	50,000.00	50,000.00	9.00
	Укупно	111,000,000.00	118,800,000.00	1.07

Планирани расходи за 2025. годину пројектовани су у износу од 118.800.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2024. године, и на основу планских и процењених вредности за 2025. годину. Такође треба нагласти да је свака пословна година сама по себи различита и да има своје специфичности и у погледу вршења услуга и у погледу настанка трошкова и расхода.

У 2025. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 82.400.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 41 радника, а у наредној 2025. години планирамо да укупан број запослених ће бити 41. Планира се исплата јубиларне награде за једног запосленог и отпремнина за одлазак у пензију за два запосленог.

Расходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 5.000.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 6.650.000,00 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 5.600.000,00 динара, предвиђају трошкове електричне енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива.

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 10.600.000,00 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 4.000.000,00 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 3.600.000,00 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, расходе од камата, планирани износ је 900.000,00 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 2024. 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.

Планирамо да укупан број запослених ће бити 41. Једном запосленом мирује радни однос. Једна запослена ће бити на одржавању трудноће. Један запослени је на трајном боловању. Крајем фебруара један запослени ће отићи у пензију из инжењерске службе. Крајем априла још један запослени ће отићи у пензију, чистач улица. Уместо инжењера планирамо да примимо у радни однос на одређено време једног запосленог. Проширењем активности у зоохигијенској служби планирамо ангажовање једног запосленог.

Према Смерницама укупна годишња маса средстава за зараде и просечна зарада може се увећати за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде из 2024.године. Посебном одлуком Општинског већа дозвољена маса у Јавном предузећу за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа може да се повећа за 10% у односу на исплаћену масу зарада из 2024.године. Према томе трошкови старозапоселних и пословодства у 2025. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 72.837.000,00 динара.

Од тога трошкови пословодства у 2025. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 16.275.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 3.213.000,00 динара. Предузеће планира примање новозапослених 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).

У 2025.години минимална зарада ће бити повећана са 271,00 динара на 308,00 динара /час или у односу на садашњи за 13,7%. Основна зарада се утврђује на основу коефицијента посла, вредности радног часа и месечног фонда остварених часова рада. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2025.години треба узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са законом о раду, док се просечна зарада осталих запослених може увећати за највише 8% у односу на исплаћену зараду у 2024.години. Посебном одлуком Општинског већа дозвољена маса у Јавном предузећу за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа може да се повећа за 10% у односу на исплаћену масу зарада из 2024.године, с тим да пословодству зараде могу да расту највише 8%.

Предузеће у 2025. години планира исплату јубиларне награде поводом годишњице непрекидног рада код Послодавца, за једног запосленог, који је стекао услов на основу 30 година радног стажа у предузећу.

Отпремнина при одласку у пензију је планирана за два запосленог, који стекну услов за то у фебруару и априлу.

У 2025. години предузеће планира да за ангажовање радника на привременим повременим пословима издвоји 3.000.000,00 динара. Због повећаног обима посла у периоду од јануара до јун месеца планира се пријем једног радника, а у летњем периоду за послове спасиоца код базена такође два радника. На основу уговора о делу планирани износ је 800.000,00 динара. У јануару се планира два запослених, а у току целе године три запослених на пословима по уговру о делу.

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 750.000,00 динара, трошкови дневница и трошкови службеног путовања износе 60.000,00 динара, док су остале накнаде трошкова запослених планирани у износу од 110.000,00 динара.

Као солидарни помоћ, тј. помоћ радницима и породици запослених планирано је 120.000,00 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	43.100.000	43.100.000	12.400.000	24.300.000	36.400.000	48.500.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	61.615.000	59.987.730	16.500.000	33.100.000	49.586.000	65.986.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	70.707.000	69.075.871	19.000.000	38.114.650	57.098.279	76.000.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	41	42	42	41	41	41
4.1.	- на неодређено време	34	32	34	32	32	32
4.2.	- на одређено време	7	10	8	9	9	9
5	Накнаде по уговору о делу	710.000	710.000	200.000	400.000	60.000	800.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	4	3	2	2	4
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.890.000	2.890.000	800.000	1.600.000	2.000.000	3.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	4	4	1	3	3	3
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	623.000	623.000	200.000	400.000	500.000	700.000
20	Дневнице на службеном путу	60.000	30.000	10.000	20.000	40.000	60.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	50.000	10.000	20.000	40.000	50.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	505.000	505.000	400.000	700.000	700.000	700.000
23	Број прималаца отпремнине	1	1	1	1	2	2
24	Јубиларне награде	190.000	190.000			120.000	120.000
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2			1	1
26	Смештај и исхрана на терену	65.000	65.000			65.000	65.000
27	Помоћ радницима и породици радника	90.000	50.000			120.000	120.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	100.000	70.000	25.000	50.000	75.000	100.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 31 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 2025. 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 2024
1	Укупни приходи	119,500,000
2	Укупни расходи	118,800,000
3	Финансијски резултат - добитак	700,000

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА у 2021,2022. и 2023.години

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштинне	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2023	25.06.2024.	5-29/2024-ОПШ	26.09.2024.	002554662 2024	Добитак	1.660.282,99	50%	830.141,50	50%	830.141,50	Нераспоређено
2022	22.06.2023.	17-17/2023-ОПШ	28.9.2023	02-172/2023-1	Добитак	686.218	50%	343.109	50%	343.108,79	Нераспоређено
2021	16.6.2022	10-16/2022-ОПШ	29.9.2022	02-175/2022-1	Добитак	3.926.000	50%	1.963.000	50%	1.963.000	Нераспоређено

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 31.12.2024. 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	2	5
4	Сектор за комуналне делатности	17	29	31	27	4
5	Сектор за грађевинске послове	3	3	2	2	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		31	43	42	32	10

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 2 радника ће отићи у пензију, а свега 2 радника почетника имамо.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	7	7	3	3
2	ВС	7	7	0	0
3	ВКВ	2	2	0	0
4	ССС	2	2	0	0
5	КВ	7	7	0	0
6	ПК	2	2	0	0
7	НК	15	14	0	0
УКУПНО		42	41	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	5	5
3	40 до 50	15	15
4	50 до 60	16	16
5	Преко 60	4	3
УКУПНО		42	41
Просечна старост		46	46

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	34	33	3	3
2	Женски	8	8	0	0
УКУПНО		42	41	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	3	3
2	5 до 10	5	5
3	10 до 15	5	5
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	5	5
6	25 до 30	5	5
7	30 до 35	8	8
8	Преко 35	3	2
УКУПНО		42	41

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 2022.години добили смо сагласност за пријем 6 радника на неодређено време. Наведена радна места су попуњена од почетка фебруара, међутим у наредном периоду један запослени на неодређено време дао је отказ, а други запослени који је био примљен на неодређено време премиуо. Тако да у наредној години упражњена радна места моће ће да се попуни у оквиру дозвољене квоте од 70%, у нашем случају до 1 запослених.

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	42		Стање на дан 30.06.2025. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	Одлазак у пензију	1	1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	Због повећаног обима посла	1	1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	42		Стање на дан 30.09.2025. године	41
Р.	Основ одлива/пријема кадрова	Број	Р.	Основ одлива/пријема кадрова	Број

бр.		запослених	бр.		запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	42		Стање на дан 30.09.2025. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2	<i>Одлазак у пензију</i>	1	2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1			1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	41		Стање на дан 31.12.2025. године	41

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 11), као и распон исплаћених и планираних зарада за запослене (Прилог 11а). Број запослених по кадровској евиденцији у 2025 години планирано на 41 запослених, и једном запосленом мирује радни однос до трајања мандатног периода, и једна запослена ће бити на породилјском одсуству.

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2024.	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	5.097.534	134.146	32	3.842.596	120.081	1	103.326	103.326	5	1.151.611	230.322
II	39	4.747.348	121.727	32	3.593.799	112.306	1	95.350	95.350	5	1.058.199	211.640
III	39	4.855.158	124.491	33	3.701.008	112.152	1	95.950	95.950	5	1.058.199	211.640
IV	40	5.122.670	128.067	34	3.882.088	114.179	1	132.450	132.450	5	1.108.132	221.626
V	40	5.370.013	134.250	34	4.097.615	120.518	1	224.267	224.267	5	1.048.132	209.626
VI	39	4.534.250	116.263	33	3.372.153	102.186	1	165.593	165.593	5	996.505	199.301
VII	38	5.070.504	133.434	33	3.934.881	119.239	2	185.137	92.569	4	950.485	237.621
VIII	38	4.886.192	128.584	33	3.888.664	117.838	2	217.855	108.928	4	779.674	194.919
IX	38	4.684.664	123.281	33	3.661.449	110.953	2	168.496	84.248	4	854.719	213.680
X	41	5.213.395	127.156	35	3.905.041	111.573	3	343.872	114.624	4	964.482	241.121
XI	41	4.981.000	121.488	35	3.690.000	105.429	2	231.000	115.500	4	1.060.000	265.000
XII	41	5.425.000	132.317	35	4.075.000	116.429	2	240.000	120.000	4	1.110.000	277.500
УКУПНО	472	59.987.730	127.093	402	45.644.294	113.543	19	2.203.296	115.963	54	12.140.138	224.817
ПРОСЕК	39	4.998.977	127.093	34	3.803.691	113.543	2	183.608	115.963	5	1.011.678	224.817

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – бруто – исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године

** старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2025.	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	42	5.900.000	140.476	36	4.500.000	125.000	1	150.000	150.000	5	1.250.000	250.000
II	42	5.200.000	123.810	36	3.980.000	110.556	1	130.000	130.000	5	1.090.000	218.000
III	42	5.400.000	128.571	35	4.005.000	114.429	2	245.000	122.500	5	1.150.000	230.000
IV	42	5.700.000	135.714	35	4.245.000	121.286	2	255.000	127.500	5	1.200.000	240.000
V	41	5.600.000	136.585	34	4.145.000	121.912	2	255.000	127.500	5	1.200.000	240.000
VI	41	5.300.000	129.268	34	3.905.000	114.853	2	245.000	122.500	5	1.150.000	230.000
VII	41	5.786.000	141.122	34	4.266.000	125.471	2	270.000	135.000	5	1.250.000	250.000
VIII	41	5.200.000	126.829	34	3.805.000	111.912	2	245.000	122.500	5	1.150.000	230.000
IX	41	5.500.000	134.146	34	4.045.000	118.971	2	255.000	127.500	5	1.200.000	240.000
X	41	5.700.000	139.024	34	4.180.000	122.941	2	270.000	135.000	5	1.250.000	250.000
XI	41	5.000.000	121.951	34	3.710.000	109.118	2	200.000	100.000	5	1.090.000	218.000
XII	41	5.700.000	139.024	34	4.180.000	122.941	2	270.000	135.000	5	1.250.000	250.000
УКУПНО	496	65.986.000	133.036	414	48.966.000	118.275	22	2.790.000	126.818	60	14.230.000	237.167
ПРОСЕК	41	5.498.833	133.036	35	4.080.500	118.275	2	232.500	126.818	5	1.185.833	237.167

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2025.	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	42	6.800.000	161.905	36	5.191.000	144.194	1	173.000	173.000	5	1.436.000	287.200
II	42	6.000.000	142.857	36	4.595.000	127.639	1	150.000	150.000	5	1.255.000	251.000
III	42	6.220.000	148.095	35	4.622.000	132.057	2	282.000	141.000	5	1.316.000	263.200
IV	42	6.570.000	156.429	35	4.900.000	140.000	2	294.000	147.000	5	1.376.000	275.200
V	41	6.450.000	157.317	34	4.780.000	140.588	2	294.000	147.000	5	1.376.000	275.200
VI	41	6.100.000	148.780	34	4.502.000	132.412	2	282.000	141.000	5	1.316.000	263.200
VII	41	6.670.000	162.683	34	4.923.000	144.794	2	311.000	155.500	5	1.436.000	287.200
VIII	41	6.000.000	146.341	34	4.402.000	129.471	2	282.000	141.000	5	1.316.000	263.200
IX	41	6.340.000	154.634	34	4.847.000	142.559	2	293.000	146.500	5	1.200.000	240.000
X	41	6.570.000	160.244	34	4.823.000	141.853	2	311.000	155.500	5	1.436.000	287.200
XI	41	5.760.000	140.488	34	4.154.000	122.176	2	230.000	115.000	5	1.376.000	275.200
XII	41	6.570.000	160.244	34	4.823.000	141.853	2	311.000	155.500	5	1.436.000	287.200
УКУПНО	496	76.050.000	153.327	414	56.562.000	136.623	22	3.213.000	146.045	60	16.275.000	271.250
ПРОСЕК	41	6.337.500	153.327	35	4.713.500	136.623	2	267.750	146.045	5	1.356.250	271.250

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	82,046	60,014	89,372	65,145
	Највиша зарада	187,200	133,727	202,382	144,370
Пословодство	Најнижа зарада	178,614	127,708	194,533	138,867
	Највиша зарада	300,544	213,181	355,289	230,528

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-І/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.

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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 планира кредитну задуженост код банке или финансијски лизинг за куповину опреме за вршење комуналне делатности и за куповину путничког аутомобила на период до 3 године са сопственим учешћем.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година поплачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
.....																
.....																
.....																
Страни кредитор																
.....																
.....																
.....																
Укупно кредитно задужење																
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте																

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 15)

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2025. 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 основна средства која се увек у наредном периоду изазивају трошкове, тј. то су трошкови амортизације.

Укупна планирана финансијска средства су основа за израду плана набавки за 2025. годину, који ће се спроводити у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Гаштација (процена) у 2024.	План за 01.01.-31.03.2025.	План за 01.01.-30.06.2025.	План за 01.01.-30.09.2025.	План за 01.01.-31.12.2025.
Добра						
1	Набавка погребне опреме (ради даље продаје)	5.000.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00
2	Трошкови материјала за израду(набавка садница)	900.000,00	500.000,00	500.000,00	600.000,00	900.000,00
3	Плодна земља	99.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
4	Трошкови материјала за израду (набавка саобр.знакова и стубова)	1.200.000,00	250.000,00	500.000,00	850.000,00	1.200.000,00
5	Трошкови помоћног/потрошног материјала	460.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	260.000,00
6	Трошкови резервних делова	900.000,00	250.000,00	500.000,00	650.000,00	900.000,00
7	Трошкови материјала за текуће одржавање	41.000,00		-	-	-
8	Трошкови алата и инвентара	750.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.200.000,00
9	Трошкови гума	100.000,00	-	-	-	160.000,00
10	Трошкови ХТЗ опреме	680.000,00	50.000,00	50.000,00	680.000,00	680.000,00
11	Трошкови хране за псе	60.000,00	30.000,00	60.000,00	80.000,00	10.000,00
12	Трошкови зоомигијене	-	-	-	-	50.000,00
13	Трошкови режиског материјала	200.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	300.000,00
14	Трошкови електричне енергије	900.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	900.000,00
15	Трошкови дизела, бенина и гаса	4.200.000,00	700.000,00	2.000.000,00	2.600.000,00	4.400.000,00
16	Трошкови уља и мазива	300.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	300.000,00
17	Трошкови репрезентације и угоститељских услуга	300.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	300.000,00
18	Трошкови стручне лигатуре	220.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	230.000,00
19	Остали нематеријални трошкови	50.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00	50.000,00
20	Канцеларијски материјал					
Укупно добра:		16.360.000,00	4.275.000,00	7.840.000,00	11.925.000,00	16.940.000,00
Услуге						
1	Трошкови транспортних услуга	-	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2	Трошкови одржавања возила	780.000,00	200.000,00	360.000,00	410.000,00	900.000,00
3	Трошкови одржавања објекта	300.000,00	-	200.000,00	400.000,00	490.000,00
4	Трошкови закупа пословног инвентара	990.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	990.000,00
5	Услуге рекламе и пропаганде	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
6	Трошкови регистрације возила	250.000,00	80.000,00	100.000,00	220.000,00	250.000,00
7	Трошкови одржавања софвера	160.000,00	120.000,00	240.000,00	460.000,00	500.000,00
8	Трошкови прераде анималног отпада	160.000,00	80.000,00	90.000,00	100.000,00	160.000,00
9	Трошкови заштите на раду	100.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00	100.000,00
10	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге, одржавање телеф. линија и фискалних каса, интернет услуга и сател. праћења возила)	1.635.000,00	600.000,00	800.000,00	1.600.000,00	1.980.000,00
11	Трошкови ветеринарских услуга	110.000,00	20.000,00	40.000,00	80.000,00	110.000,00
12	Трошкови интелектуалних и консултантских услуга	430.000,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00	300.000,00
13	Трошкови ревизије	250.000,00	-	100.000,00	100.000,00	250.000,00
14	Трошкови адвокатских услуга	300.000,00	75.000,00	150.000,00	225.000,00	360.000,00
15	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	50.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	50.000,00
16	Трошкови осигурања	550.000,00	185.000,00	250.000,00	450.000,00	630.000,00
17	Штампарске услуге	200.000,00	40.000,00	60.000,00	100.000,00	200.000,00
18	Трошкови стручног оспос. Запослених-семинари	220.000,00	50.000,00	60.000,00	80.000,00	230.000,00
19	Трошкови осталих непроизводних услуга	100.000,00	25.000,00	50.000,00	175.000,00	100.000,00
Укупно услуге:		6.585.000,00	1.870.000,00	3.170.000,00	5.340.000,00	7.620.000,00
Радови						
1	Одржавање прихватилишта за псе	3.980.000,00	500.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00
...						
Укупно радови:			500.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00
ДОБРА +		22.945.000	500.000	12.510.000	19.765.000	27.560.000

*Претходна година

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 16)

Предузеће у 2025. 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 2025. години предузеће планира вршити делом из сопствених средстава, и делом путем финансијског лизинга или банкарског кредита, ако су ти услови повољнији, у укупном планираном износу од 28.100.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавку у другом или трећем кварталу 2025. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **Мултифункционална чистилица** – за потребе баштованске службе, и за чишћење граничног прелаза. Укупна бруто набавна вредност предмета набавке износи 23.200.000,00 динара, по процењеним вредностима заједно са трошковима обраде захтева и укупном каматом на 3 године, као учешће узет 30% од сопствених средстава.
- **Путничко возило** – Укупна бруто набавна вредност предмета набавке износи 4.100.000,00 динара, по процењеним вредностима заједно са трошковима обраде захтева и укупном каматом на 3 године, као учешће узет 30% од сопствених средстава.
- **Контејнер**– планирана финансијска средства за набавку износи 800.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.

Након усвајања Програма пословања за 2025.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 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Мултифункционална чистилица	2025	2028	23.200.000		Сопствена средства	6.860.000		6.860.000	6.860.000	6.860.000		
						Позајмљена средства	16.340.000		1.350.000	2.700.000	4.050.000	5.400.000	5.400.000
						Средства буџета (по контима)							
						Остале							
						Укупно:	23.200.000	0	8.210.000	9.560.000	10.910.000	5.400.000	5.400.000
2	Путничко возило	2025	2028	4.100.000		Сопствена средства	1.200.000		1.200.000	1.200.000	1.200.000		
						Позајмљена средства	2.900.000		240.000	480.000	720.000	960.000	960.000
						Средства буџета (по контима)							
						Остале							
						Укупно:	4.100.000	0	1.440.000	1.680.000	1.920.000	960.000	960.000
3	Контејнер	2025	2025	800.000		Сопствена средства	800.000		800.000	800.000	800.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остале							
						Укупно:	800.000	0	800.000	800.000	800.000	0	0
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остале							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остале							
						Укупно:	28.100.000	0	10.450.000	12.040.000	13.630.000	6.360.000	6.360.000
Укупно инвестиције													

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, пекламу и пропаганду и остала средства) планирана су у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања, тј. планирани су највише до нивоа планираних средстава за 2024.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 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	300.000	300.000	50.000	100.000	200.000	300.000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањижа

Ервин Палфи