



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

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ
“КОМУНАЛАЦ” КАЊИЖА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, новембар 2023]

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 2023. 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 2024. 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 2024. 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 проведену 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 20. октобра 2023. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2027 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 29-тог октобра 2023. године ("Службени гласник РС", број 89/2023).

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2024. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставила Програм пословања за 2024. 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.

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 -I/Б;

- Одржавање јавних зелених површина, текуће и инвестиционо одржавање и санација зелених рекреативних површина и приобаља; одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације на општинским и некатегорисаним путевима и улицама, одржавање зелених површина у путном појасу поред општинских и некатегорисаних путева и улица, одржавање система за одвођење атмосферских вода са коловоза (ивичњаци, риголе, сливници) – На основу одлуке о додељивању искључивог права број: 02-94/2014 -I/Б;

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

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

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

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

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

- вршење надзора над обезбеђењем јавног осветљења, одржавање, адаптација и унапређење објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајнице и друге површине јавне намене
- послове управљача путевима сагласно одредбама Закона о јавним путевима
- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређивање и заштиту грађевинског земљишта

- инжењерске делатности и техничко саветовање, организацију, координацију и стручни надзор изградње, реконструкције, доградње и адаптације када је инвеститор Општина, односно јавна предузећа и установе чији је оснивач Општина
- организацију и координацију радова на одржавању постојећих објеката комуналне инфраструктуре
- стручни надзор пројеката за изградњу, реконструкцију, доградњу, адаптацију и санацију мреже, објеката за одвођење атмосферских и отпадних вода.

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.

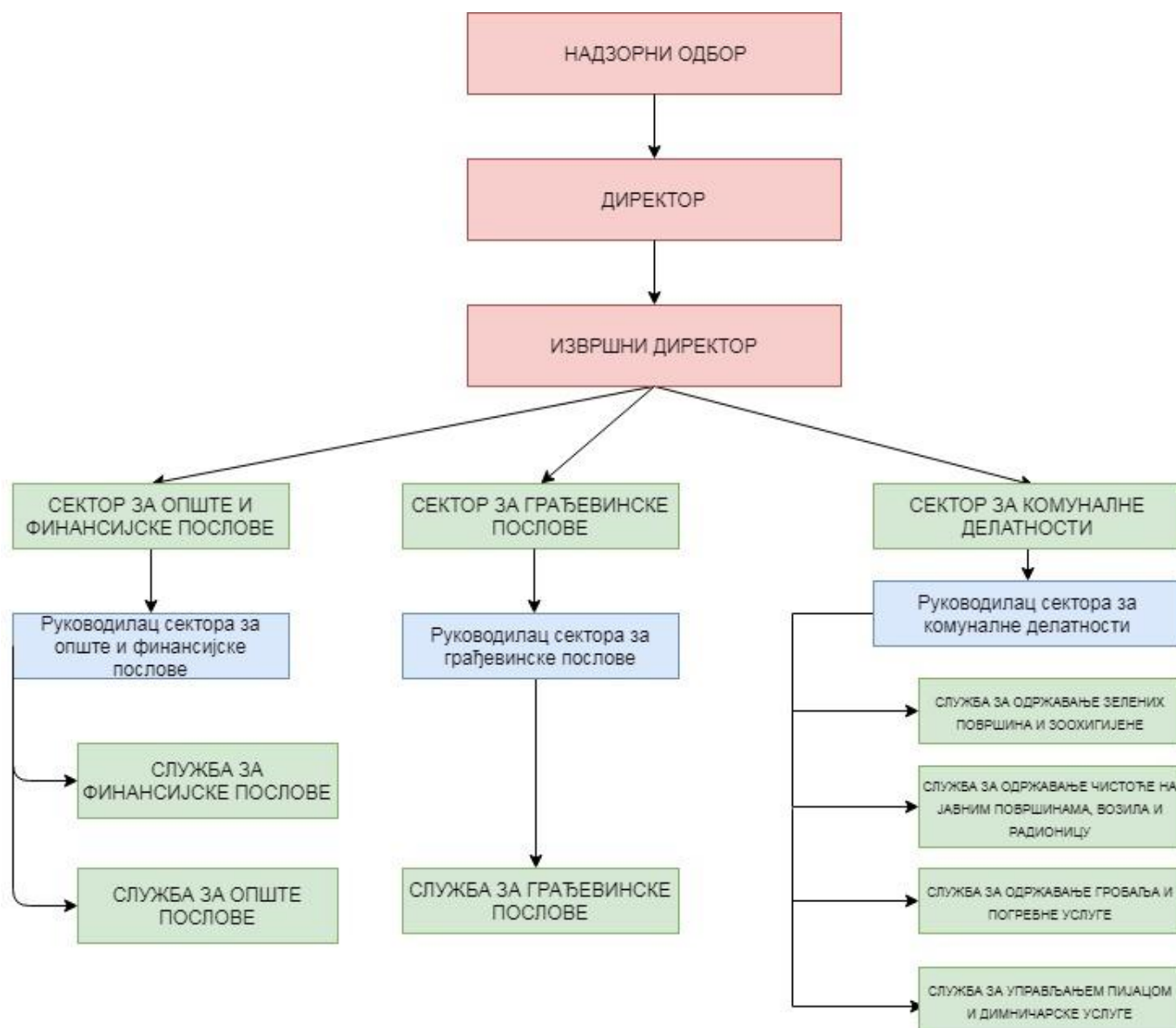
На основу критеријума из закона о рачуноводству предузеће је разврстано у мало правно лице.

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>

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 2023. 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 2023. 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 благи пад. Уговори су закључени у мањем обиму у односу на прошлу годину. У текућој години уговори су закључени почев од месеца јун за годину дана, и тиме се и приходи разграничавају се тако, да пловина се односи на текућу годину, а преостали део на следећу годину.

Машинске услуге подразумевају одношење грађевинског шута (контејнер). Машинска служба врши услуге грађанима, и правним лицима. У текућој години се очекује повећање у односу на кретања ранијих година, јер од стране правних лица имали смо више наруџбе. Међутим

ребалансом су повећана планирана вредност за вршење ових услуга, и сходно томе остварење ће бити у оквиру планираних вредности.

Зоохигијенска служба врши одношење анималног отпада. Одношење анималног отпада припада у рад ове службе, који се врши као услуга грађанима за одношење кафилерији. ЈП за комуналну инфраструктуру и услуге „Киkinда“ из Киkinде врши пријем и прераду анималног отпада. У овој години није вршена ова услуга у предузећу, јер у месецу децембар прошле године инспекцијска служба је затворила прихватилиште и забранила прикупљање паса и мачака.

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 2022	План 2023	Процена 2023	План 2024	Индекс		
							5/4	6/5	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Сахрана – услуге	ком	257	270	216	270	1,05	0,80	1,00
2.	Погребна опрема	ком	263	268	225	268	1,02	0,84	1,00
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	тура	155	150	300	300	0,97	2,00	2,00
4.	Пијаца	ком	103	100	104	100	0,97	1,04	1,00
5.	Закуп пијачних места	m2	357	350	377	350	0,98	1,07	1,00
6.	Одржав. чистоће у граду	мес	12	12	12	12	1	1	1

7	Баштовани	мес	12	12	12	12	1	1	1
8	Чишћење димњака/атестирање	ком	115/105	100/100	100/105	100/100	0,87/0,95	1,00/ 1,05	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 2023. годину износи 94.151.000,00 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 13%. Разлог овог повећања је промена ценовника наших услуга почев од 1.јануара текуће године. Процена пословног расхода за 2023. годину износи 94.145.000,00 динара, што је на нивоу претходне године. 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 68,98%. Од пословних прихода 8,04% предузеће остварује од продаје робе на домаћем тржишту, а 87,55% од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Други пословни приходи су присутни у износу од 3,16% а то су приходи од закупа пијачних места. Финансијски приходи чине 0,95% од укупних прихода, а остали приходи 0,006% 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 је продато једно основно средство, који је имао велику набавну вредност.

Извештај о токовима готовине је у оквиру планираних вредности. Очекује се прилив готовине у укупном износу од 100.467.000,00 динара, а одлив готовине у износу од 102.722.000,00 динара, с тим да готовина на крају обрачунског периода се очекује да ће бити већи од планираног.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. (Прилог бр. 1.)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	34,032	35,211
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	34,032	35,211
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	18,170	20,087
023	2. Постројења и опрема	0011	15,780	15,042
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		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	41,438	30,120
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2,832	2,058
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	841	355
13	3. Роба	0034	1,991	1,703
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9,181	7,232
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9,181	7,232
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		55
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		55

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	22,000	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	22,000	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	3,031	4,463
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4,394	1,312
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	75,470	65,331
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	58,885	57,858
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1,597	1,597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	34,861	34,861
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22,427	21,400
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	21,981	20,720

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	446	680
	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	16,585	7,473
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	3,960	1,351
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	2,388	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	1,572	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,025	525
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,600	136
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,200	266
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	225	123
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	6,600	5.597
	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	75,470	65,331
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2023. (Прилог 1a)

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	94,850	94,151
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	8,000	7,645
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	8,000	7,645
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	83,600	83,256
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	83,600	83,256
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3,250	3,250
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	94,850	94,145
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4,175	4,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	11,300	11,200
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	64,940	64,940
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	53,360	53,360
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,240	8,240
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3,340	3,340
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3,700	3,700

58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6,985	6,705
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,750	3,600
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		6
	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	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	100	50
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	800	850
	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	0
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	95,800	95,101

	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	95,000	94.195
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	800	906
	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	800	906
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	120	136
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	680	770
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године (Прилог 16)

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	97,000	92,567
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	95,000	92,567
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2,000	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	95,169	100,512
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	35,000	27,791
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	58,469	64,940
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	1,500	7,581
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1,831	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		7,945
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	200	900
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	200	900
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	6,000	2,210
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	6,000	2,210

3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	5,800	1,310
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2,000	7,000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	2,000	7,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
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	2,000	7,000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	99,200	100,467
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	101,169	102,722
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1,969	2,255
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,000	6,718
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3,031	4,463

Укупни приходи

Ред		2022	План 2023	Процена 2023	Индекс 4/3	Индекс 4/2
Бр.	1	2	3	4	5	6
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	83,906,954	94,850,000	94,151,000	0,99	1,12
	1. Приходи од продаје робе	7,779,719	8,000,000	7,645,000	0.96	0.98
1	Погребна опрема	7,779,719	8,000,000	7,645,000	0.96	0.98
	2. Приходи од продаје производа и услуга	73,992,936	83,600,000	83,256,000	1.00	1.13
2	Сахрана – услуге	9,978,450	8,000,000	7,856,000	0.98	0.79
3	Машинске услуге (контејнер)	935,136	1,800,000	1,800,000	1.00	1.92
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,929,599	3,200,000	3,200,000	1.00	1.09
5	Одржавање чистоће	5,507,193	7,100,000	7,100,000	1.00	1.29
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	25,152,650	30,000,000	30,000,000	1.00	1.19
7	Зоохигијена	2,560,290	1,500,000	1,500,000	1.00	0.59
8	Грађевинска служба	11,418,293	14,000,000	14,000,000	1.00	1.23
9	Базен	2,899,090	3,300,000	3,300,000	1.00	1.14
10	Чишћење димњака	374,181	500,000	500,000	1.00	1.34
11	Одржавање граничног Прелаза	12,238,054	14,200,000	14,000,000	0.99	1.14
	3. Приходи од донација	349,045	250,000	250,000	1.00	0.72
	4. Други пословни приходи (закуп пијачних места)	1,785,254	3,000,000	3,000,000	1.00	1.68
	II. Финансијски приходи	324,759	900,000	900,000	1.00	2.77
12	5. Приходи од камата	324,759	900,000	900,000	1.00	2.77
	III. Остали приходи	618,235	50,000	50,000	1.00	0.08
	УКУПНИ ПРИХОДИ	84,849,948	95,800,000	95,101,000	0,99	1,12

Према процени на крају 2023. 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 са само неколико нових закупца. У овој години је смањен број издатих пијачних места и по броју и по квадратури.

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

Зоохигијенска служба у овој години није функционисала. Код ове службе се врши услуга хуманог хватања животиња и отклањање анималног отпада.

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење на планираном нивоу, а уговор важи до априла 2024. 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)	2022	2023	2023	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност робе	4,317,021	4,175,000	4,000,000	0.97	0.96
2	Трошкови материјала	4,312,629	5,900,000	5,800,000	1.37	0.98
3	Трошкови горива и енергије	4,660,368	5,400,000	5,400,000	1.16	1.00
4	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	58,334,705	64,940,000	64,940,000	1.11	1.00
5	Производне услуге	5,828,341	6,985,000	6,705,000	1.20	0.96
6	Трошкови амортизације	3,805,442	3,700,000	3,700,000	0.97	1.00
7	Нематеријални трошкови	2,625,743	3,750,000	3,600,000	1.43	0.96
8	Финансијски расходи	109,895	100,000	50,000	0.91	0.50
9	Остали расходи	141,085	50,000	0,00	0.35	0.00
	Укупно	84,135,234	95,000,000	94,195,000	1,13	0,99

Трошкови набавке робе у погребној служби ће бити остварени у мањем обиму, због смањења броја сахрана. Због инвестиције у Катер, тј. штампача слова неће се вршити ни набавка алуминијских слова.

Трошкови материјала за 4% 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 39 запослених, с тим да један запослени је био на мировању радног односа, један запослени на неодређено време је дао отказ, и један запослени је преминуо. 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 4% мање од планираног. Најчешће коришћене услуге су: услуге транспорта, ПТТ услуге, 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 износу од 96% 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

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	54.666	54.828	58.885	58.712
	Реализација	58.439	57.162	57.858	-
	% одступања реализације од плана	+7%	+4%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	+1%	+1%
Укупна имовина	План	33.557	32.623	75.470	65.007
	Реализација	28.914	29.011	60.331	-
	% одступања реализације од плана	-14%	-11%	-20%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+108%	+8%
Пословни приходи	План	81.550	88.400	94.850	105.110
	Реализација	82.865	83.907	94.151	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-5%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+12%	+12%
Пословни расходи	План	81.670	88.885	94.850	104.910
	Реализација	78.991	83.994	94.145	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-6%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+12%	+11%
Пословни резултат	План	-120	-485	800	200
	Реализација	3.874	-87	906	-
	% одступања реализације од плана	-3328%	-82%	+13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-102%	-1141%	-78%
Нето резултат	План	120	395	680	850
	Реализација	3.926	715	770	-
	% одступања реализације од плана	+3172%	+81%	+13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-82%	+8%	+10%
Број запослених на дан 31.12.	План	43	40	39	41
	Реализација	40	38	39	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-5%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	+3%	+5%
Просечна нето зарада	План	58.700	64.500	72.600	79.860
	Реализација	58.700	66.700	74.800	-
	% одступања реализације од плана	0%	+3%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+12%	+7%
Инвестиције	План	3.000	3.000	2.210	5.260
	Реализација	2.870	3.759	2.210	-
	% одступања реализације од плана	-4%	+25%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+31%	-41%	+138%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	4738	7987	4656	4800
ROA	0,99	0,93	1,28	1,31
ROE	1,23	1,01	1,33	1,45
Оперативни новчани ток	2782	3341	7945	800
Дуг / капитал	0,15	0,13	4,28	10,73
Ликвидност	2,58	4,01	2,18	5,48
% зарада у пословним приходима	68,17	69,89	68,98	71,36

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

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

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

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

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

У 2019. години Јавно предузеће за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа у другом кварталу набавила лако теретно возило за потребе баштованксе службе, и једно службено возило за потребе управе. У гробљу је изграђена 6 комада гробнице, који служи за даљу продају. У четвртном кварталу набављено је једно путничко возило за потребе опште службе и даска за снег за потребе зимског одржавања. Инвестиције у основна средства су финансирана из сопствених извора.

У 2019. години наше предузеће је учествовало у програму ревитализације Народног парка у Кањижи. Почев од 2020. године је следила одржавање већ обновљеног подручја у парку.

Јавно предузеће и у 2020. години је успешно конкурисало код Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине за доделу новчаних средстава. Тако да секретаријат обезбедио део средстава за израду и постављање табли исписаних на језицима националних мањина-националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељном месту. У погребној служби је извршено улагање у намештај и опрему за погребне просторије. То подразумева куповину клупа, одара, завесе и цвећњаке.

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

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

топлотне енергије на основу мера које је издала Влада РС, набављене су инверторске сплит климе за грејање две канцеларије и котлоустанак 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 конкурсима добијена су средства у износу од 80.000,00 динара за развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности, у смислу финансирања трошкова превоза стручног материјала на мађарском језику.

2.6 Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2023.годину

У текућој години планирене инвестиције су остварене. По плану су набављена следећа основна средства: мотокултиватор, прскалица и мулчер у укупном износу од 2.210.000,00 динара за потребе баштованске службе.

Јавно предузеће и 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 израду двојезичних летака на српском и мађарском језику. На другом конкурсима добијена су средства у износу од 80.000,00 динара за развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности, у смислу финансирања трошкова превоза стручног материјала на мађарски језик.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. 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	2024. година	2025. година	2026. година		
Број пречишћених димњака	ком	2021	260	100			Квартални извештај	Разна обавештења
Број засађених стабала	ком	2021	20	20			Квартални извештај	Предлог новог пројекта
Одвоз анималног отпада	кг	2021	19500	19500			Квартални извештај	Разна обавештења
Одвоз контејнера	ком	2021	320	300			Квартални извештај	Разна обавештења
Закуп пијачних места	ком	2021	153	100			Квартални извештај	Разна обавештења
Број сахрана	ком	2021	425	270			Квартални извештај	
Очишћена површина недељно	м2	2021	17655	17655			Квартални извештај	Предлог новог пројекта

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

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

Услуге одржавања чистоће на површинама јавне намене и одржавање зелених површина према плану службе инспекцијског надзора. У оквиру службе се врши и санација дивљих депонија на територији општине Кањижа.

Баштованска служба поред одржавања чистоће и хигијене на површинама јавне намене, планира да врши услуге оснивања и одржавања ветрозаштитног појаса на јавним површинама, као и одржавање атарских путева према уговорима склопљеним са општином Кањижа. Предузећу је проширена активност у погледу годишњег одржавања парка, након успешно извршене ревитализације истог од стране Општине Кањижа. У оквиру ове службе врши се и одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације на општинским и некатегорисаним путевима и улицама, одржавање зелених површина у путном појасу и одржавање система за одвођење атмосферских вода са коловоза.

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

Зоохигијенска служба приходе остварује од сакупљања, превоза и збрињавања напуштених животиња (односно врши и нешкодљиво уклањање животињских лешева и отпадака животињског порекла). Пословање ове јединице је комплексно, и захтева поштовање великог броја законских регулатива. 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 прихватишта 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. Очекује се да ће се повећати корисна површина за одржавање.

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 планира се проширење активности одржавања граничног прелаза Х1 према новоизграђеним површинама и усклађивање инфраструктурне опремљености прихватилишта са законским прописима. Планира се и 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 наилазком 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 2024.годнини су планиране на основу ценовника који се примењују од 01.01.2023.године.

3.4 Ризици у пословању

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

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

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

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

У 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 поскупљењем електричне енергије на регионалним тржиштима и недостатком сопствене производње електричне енергије можемо рачунати са настанком новог ризика у виду поскупљења цена енергената и недостатка горива.

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

3.5 Мапа управљања ризицима

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

Процес управљања ризицима обухвата следеће активности:

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

Пословни ризици и план управљања ризицима

[illegible]

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 2024. годину

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

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

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

Оперативни новчани ток се дибија из cash-flow анализе.

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1 Биланс стања (Прилог 5), биланс успеха (Прилог 5а) и планирани токови готовине (Прилог 5б)

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

Код израде биланса полазна основа је била дугорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа "Комуналац" Кањижа која је усвојена на седници Скупштине општине Кањижа дана 20.03.2017. године као и Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Кањижа 2022-2026, коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 29.12.2021. године.

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

Планирани укупни приход за 2024. годину износи 106,060.000,00 динара који је за 11% 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 31.12.2024. (Прилог 5.)

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	28,581	28,272	28,201	30,218
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	28,581	28,272	28,201	30,218
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	19,858	18,299	18,070	20,087
023	2. Постројења и опрема	0011	8,641	9,891	10,049	10,049
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 инострани	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 (хартје 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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	42,335	42,396	36,496	34,486
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3,870	3,557	2,876	5,453
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	1,500	1,500	900	750
13	3. Роба	0034	2,370	2,057	1,976	4,703
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	13,483	13,139	15,011	7,227
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	13,483	13,139	15,011	7,227
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	215	1,503	655	1.190
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15	1,303	421	956
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	200	200	234	234
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	15,000	15,000	15,000	15,000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	15,000	15,000	15,000	15,000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7,917	5,235	2,640	4,700
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,850	3,962	314	916
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	70,916	70,668	64,697	65,018
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	58,103	59,310	60,231	58,712
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	21,645	22,852	23,773	22,254
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	21,404	21,404	21,404	21,404
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	241	1,448	2,369	850
	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	12,813	11,358	4,466	6,306
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1,205	4,153	1,278	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	1,205	4,153	1,278	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				637
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6,762	2,250	2,389	648

44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5,595	975	1,250	147
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,057	1,251	1,116	466
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	110	24	23	35
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4,846	4,955	799	3.670
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	70,916	70,668	64,697	65,018
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2024. (Прилог 5а)

у 000
линара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024	План 01.01- 30.06.2024	План 01.01- 30.09.2024	План 01.01- 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	23,574	49,000	73,500	105,110
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	2,300	4,600	5,000	9,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2,300	4,600	5,000	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	19,500	40,900	65,500	92,610
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19,500	40,900	65,500	92,610

611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1,774	3,500	3,000	3,500
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	23,543	47,922	71,640	104,910
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1,068	1,884	2,651	4,175
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1,602	4,130	6,023	11,300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	17,810	36,150	54,600	75,000
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15,000	30,050	45,000	61,615
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,210	4,500	6,600	9,092
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	600	1,600	3,000	4,293
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	925	1,850	2,850	3,700
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1,286	2,253	3,492	6,985
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	852	1,655	2,024	3,750
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	31	628	1,860	200
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	250	600	750	900
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	600	750	900
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				100
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				100
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	250	600	750	800
	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 БИЗНАС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЗНАС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2	50	20	50
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	23,826	49,650	74,270	106,060
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	23,543	47,922	71,640	105,060
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	283	1,728	2,630	1,000
	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	283	1,728	2,630	1,000

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		42	280	261	150
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
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	241	1,448	2,369	850
	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 56)**

у 000
динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024	План 01.01- 30.06.2024	План 01.01- 30.09.2024	План 01.01- 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	29,833	52,433	91,459	123,000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	25,370	49,250	86,315	118,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4,463	3,183	5,144	5,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	26,678	49,761	91,182	122,200
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7,455	12,314	19,994	31,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	17,810	36,150	54,600	75,000
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	56	24	73	200
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,357	1,273	16,515	16,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3155	2,672	277	800
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	299	600	900	1,900
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				1,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	299	600	900	900
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		2,500	3,000	3,000
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2,500	3,000	3,000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	299			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1,900	2,100	1,100
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	30,132	53,033	92,359	124,900
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	26,678	52,261	94,182	125,200
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		772		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3,454		1,823	300
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4,463	4,463	4,463	5,000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	7,917	5,235	2,640	4,700

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	План	План	Индекс
	услуге	2023	2024	4/3
1	2	3	4	5
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	94,850,000	105,110,000	1,11
1	1. Приходи од продаје робе			
	Погребна опрема	8,000,000	9,000,000	1,13
	2. Приходи од продаје производа и услуга	83,600,000	91,110,000	1,11
2	Сахрана – услуге	8,000,000	10,000,000	1,25
3	Машинске услуге (контејнер)	1,800,000	1,800,000	1,00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	3,200,000	3,200,000	1,00
5	Одржавање чистоће	7,100,000	7,100,000	1,00
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	30,000,000	31,500,000	1,05
7	Зоохигијена	1,500,000	3,500,000	2,33
8	Грађевинска служба	14,000,000	17,510,000	1,25
9	Базен	3,300,000	3,300,000	1,00
10	Чишћење димњака	500,000	500,000	1,00
11	Одржавање граничног Прелаза	14,200,000	14,200,000	1,00
	3. Приходи од донација	250,000	250,000	1,00
12	4. Други пословни приходи	3,000,000	3,250,000	1,08
13	II. Финансијски приходи			
	Приходи од камата	900,000	900,000	1,00
14	III. Остали приходи	50,000	50,000	1,00
	УКУПНО	95,800,000	106,060,000	1,11

Планирани укупан приход за 2024. годину износи 106.060.000,00 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 2024. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2022.године.

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

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

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

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

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

Пословни приход чини 99,11% од укупног прихода, док остали приход и финансијски приходи чине 0,009% од укупног прихода. У табели је презентована структура укупног прихода и можемо видети да највеће учешће у приходу имају: погребна служба учествује са 17.92%, баштованска служба са 28.29% , грађевинска служба са 16.51%, одржавање граничног прелаза са 13.39% у односу на приходе из редовног пословања.

План расхода

Ред	Врста расхода (услуге)	План 2023	План 2024	Индекс
Бр.				4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	4,750,000	4,175,000	0,88
2.	Трошкови материјала	5,900,000	5,900,000	1,00
3.	Трошкови горива и енергије	5,700,000	5,400,000	0,95
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	64,500,000	75,000,000	1,16
5.	Трошкови производних услуга	6,025,000	6,985,000	1,16
6.	Амортизација	4,500,000	3,700,000	0,82
7.	Нематеријални трошкови	3,750,000	3,750,000	1,00
8.	Финансијски расходи	100,000	100,000	1,00
9.	Остали расходи	50,000	50,000	1,00
	Укупно	95,275,000	105,060,000	1,10

Планирани расходи за 2024. годину пројектовани су у износу од 105.060.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2023. године, и на основу планских и процењених вредности за 2024. годину. Такође треба нагласити да је свака пословна година сама по себи различита и да има своје специфичности и у погледу вршења услуга и у погледу настанка трошкова и расхода.

У 2024. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 75.000.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 39 радника, а у наредној 2024. години планирамо да укупан број запослених ће бити 41. Планира се исплата јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију за једног запосленог.

Расходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 4.175.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 5.900.000,00 динара. Ови трошкови обухватају трошкове материјала за израду (трошкови садног материјала, трошкови набавке стубова и знакова), трошкове помоћног материјала, трошкове резервних делова, трошкове алата и

ситног инвентара, трошкове хтз опреме, трошкове канцеларијског материјала, трошкове поштанских услуга, трошкове огрева, режијске трошкове, трошкове телефона и трошкове воде.

- Трошкови енергије и горива планирани су у износу од 5.400.000,00 динара, предвиђају трошкове електричне енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива. На овој позицији због дешавања на светском тржишту очекује се повећање, а већ на основу најаве за струју и гас повећање за 10% од новембра 2023. године.

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 6.985.000,00 динара, обухватају трошкове транспортних услуга, трошкове одржавања теретних и путничких возила, одржавање опреме и објеката, и трошкове закупа пословног инвентара, трошкове услуга рекламе и пропаганде, трошкове регистрације моторних возила, трошкове заштите на раду, трошкове комуналних услуга, трошкове мобилних телефона, трошкове одржавања софтвера, трошкове одржавања фискалних каса, трошкове прераде анималног отпада, трошкове интернет услуга.

- Трошкови амортизације планирани су у износу од 3.700.000,00 динара. Амортизација за предузеће јесте расход, али за њу можемо рећи да је то једини расход у предузећу које не изазива одлив новца.

- Нематеријални трошкови планирани су у износу од 3.750.000,00 динара, обухватају трошкове ревизије, интелектуалних и консултантских услуга, трошкове адвокатских услуга, трошкове услуга физичког обезбеђења, трошкове ветеринарских услуга, здравствене услуге, трошкове осигурања објеката, опреме и одговорност трећих лица, трошкове осигурања запослених, трошкове осигурања возила, трошкове репрезентације, банкарске услуге, трошкове коморама, трошкове чланарина, трошкове пореза на имовину, трошкове доприноса на одводњавање, и остале материјалне трошкове.

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

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

4.3 Трошкови запослених (Прилог 7)

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 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. Очекује се повратак једног запосленог, којом је мировао радни однос. Планирано је попуњавање упражњених радних места, и пријем запосленог због проширења делатности услед обнове механизације.

Према Смерницама укупна годишња маса средстава за зараде и просечна зарада може се увећати за највише 10% у односу на планирану масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2023. години. Према томе трошкови старозапоселних и пословодства у 2024. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 67.890.000,00 динара.

Од тога трошкови пословодства у 2024. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 12.990.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 2.464.000,00 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 2024. години минимална зарада ће бити повећана са 230,00 динара на 271,00 динара /час или у односу на садашњи за 17,8%, што представља бржи раст од дозвољеног раста зарада запослених у јавним предузећима. Основна зарада се утврђује на основу коефицијента посла, вредности радног часа и месечног фонда остварених часова рада. Просечна зарада по свим категоријама запослених може се увећати за највише 10%, односно до 248,00 динара/час, с тим да ће се повећати број запослених којима се зарада силом закона допуњују до минималца.

Предузеће у 2024. години планира исплату јубиларних награда поводом годишњице непрекидног рада код Послодавца, за три запослених, који су стекли услов на основу 10 и 20 година радног стажа у предузећу.

Отпремнина при одласку у пензију је планирана за једног запосленог, који стекне услов за то у јуну.

У 2024. години предузеће планира да за ангажовање радника на привременим повременим пословима издвоји 1.400.000,00 динара. Због повећаног обима посла у периоду од јануара до јун планира се пријем 2 радника, а у летњем периоду за послове спасиоца код базена такође 2 радника. У јесенском периоду због повећаног обима посла се планира пријем 2 радника. На основу уговора о делу планирани износ је 600.000,00 динара. У јануару се планира 2 запослених, а у току целе године 4 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 600.000,00 динара, трошкови дневница и трошкови службеног путовања износе 60.000,00 динара, док су остале накнаде трошкова запослених планирни у износу од 50.000,00 динара.

Као солидарни помоћ, тј. помоћ радницима и породици запослених планирано је 90.000,00 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	38.380.000	38.380.000	10.600.000	21.100.000	31.500.000	43.100.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53.360.000	53.360.000	15.000.000	30.100.000	45.000.000	61.615.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61.600.000	61.600.000	17.300.000	34.500.000	51.700.000	70.707.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	39	39	40	41	41	41
4.1.	- на неодређено време	24	33	34	34	34	34
4.2.	- на одређено време	15	6	6	7	7	7
5	Накнаде по уговору о делу	400.000	400.000	275.000	350.000	425.000	600.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.400.000	1.400.000	450.000	900.000	1.200.000	1.400.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	4	4	2	2	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	600.000	600.000	157.000	315.000	472.000	600.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	400.000	400.000	150.000	300.000	450.000	600.000
20	Дневнице на службеном путу	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	40.000	40.000	10.000	20.000	30.000	50.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0		470.000	470.000	470.000
23	Број прималаца отпремнине	0	0		1	1	1
24	Јубиларне награде	0	0			275.000	275.000
25	Број прималаца јубиларних награда	0	0			3	3
26	Смештај и исхрана на терену	100.000	150.000	75.000	75.000	150.000	150.000
27	Помоћ радницима и породици радника	90.000	75.000	90.000	90.000	90.000	90.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	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 2024. 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	106,060,000
2	Укупни расходи	105,060,000
3	Финансијски резултат - добитак	1,000,000

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА у 2020,2021. и 2022.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 / Скупштине	Датум добивања сагласности оснивача	Број акта којим је добивена 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
2022	22.06.2023.	17-17/2023-ОПШ	28.9.2023	02-172/2023-I	Добитак	686.217,59	50%	343.108,79	50%	343.108,79	Нераспоређено
2021	16.6.2022	10-16/2022-ОПШ	29.9.2022	02-175/2022-I	Добитак	3.926.000	50%	1.963.000	50%	1.963.000	Нераспоређено
2020	10.06.2021	13-11/2021-ОПШ	30.09.2021	02-164/2021-II	Добитак	783.083	50%	391.542	50%	391.542	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 31.12.2023. 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	8	4	4
4	Сектор за комуналне делатности	17	29	26	25	1
5	Сектор за грађевинске послове	3	3	3	3	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		31	43	39	33	6

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

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

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

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

Време проведено у радном односу показује да у периоду од 5 година 3 радника ће отићи у пензију, а свега 2 радника почетника имамо.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	8	8	3	3
2	ВС	6	6	0	0
3	ВКВ	2	2	0	0
4	ССС	2	2	0	0
5	КВ	5	6	0	0
6	ПК	2	3	0	0
7	НК	14	14	0	0
УКУПНО		39	41	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	10	8
3	40 до 50	15	19
4	50 до 60	9	9
5	Преко 60	3	3
УКУПНО		39	41
Просечна старост		46	46

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	31	33	3	3
2	Женски	8	8	0	0
УКУПНО		39	41	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	2	3
2	5 до 10	5	5
3	10 до 15	5	6
4	15 до 20	8	9
5	20 до 25	4	4
6	25 до 30	5	4
7	30 до 35	7	5
8	Преко 35	3	5
УКУПНО		39	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 31.12.2023. године	39			Стање на дан 30.06.2024. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.				Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1				1	Одлазак у пензију	1
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.				Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1	Због одласка запослених у претходној години	1		1	На место пензионисаног радника	1
2				2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	40			Стање на дан 30.09.2024. године	41
Р.	Основ одлива/пријема кадрова	Број		Р.	Основ одлива/пријема кадрова	Број

бр.		запослених	бр.		запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	40		Стање на дан 30.09.2024. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	Згоб проширења делатности	1	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	41		Стање на дан 31.12.2024. 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 2024 години планирано на 41 запослених, и једном запосленом мирује радни однос до месеца март 2024 године.

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	38	4.457.280	117.297	32	3.364.613	105.144	1	83.236	83.236	5	1.009.431	201.886
II	39	4.147.228	106.339	33	3.130.701	94.870	1	93.902	93.902	5	922.624	184.525
III	39	4.704.234	120.621	33	3.538.937	94.060	1	106.000	106.000	5	1.059.297	211.859
IV	39	4.145.745	106.301	33	3.128.316	94.797	1	93.257	93.257	5	924.172	184.834
V	39	4.686.947	120.178	33	3.533.650	107.080	1	105.986	105.986	5	1.047.310	209.462
VI	39	4.503.572	115.476	33	3.386.656	102.626	1	101.994	101.994	5	1.014.923	202.985
VII	39	4.320.026	110.770	33	3.252.326	98.555	1	97.700	97.700	5	970.000	194.000
VIII	39	4.675.894	119.895	33	3.525.032	106.819	1	97.997	97.997	5	1.052.865	210.573
IX	39	4.311.267	110.545	33	3.251.002	98.515	1	91.200	91.200	5	969.066	193.813
X	38	4.465.240	117.506	32	3.356.395	104.887	1	94.098	94.098	5	1.014.746	202.949
XI	38	4.175.000	109.868	33	3.144.500	95.288	1	115.500	115.500	4	915.000	183.000
XII	38	4.175.000	109.868	33	3.144.500	95.288	1	115.500	115.500	4	915.000	183.000
УКУПНО	464	52.767.433	113.723	394	39.756.629	100.905	12	1.196.370	99.698	58	11.814.434	203.697
ПРОСЕК	39	4.397.286	113.723	33	3.313.052	100.905	1	99.698	99.698	5	984.536	203.697

* исплата са проценom до краја године

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

Bérkeret, munkások száma és az átlagbér havonta a 2024-es évre*- Bruttó 1

dinárban

Havi kifizetés 2024	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér
I	39	4.500.000	115.385	33	3.383.000	102.515	1	102.000	102.000	5	1.015.000	203.000
II	39	4.150.000	106.410	33	3.131.000	94.879	1	94.000	94.000	5	925.000	185.000
III	39	4.700.000	120.513	33	3.534.000	107.091	1	106.000	106.000	5	1.060.000	212.000
IV	39	4.150.000	106.410	33	3.131.000	94.879	1	94.000	94.000	5	925.000	185.000
V	39	4.700.000	120.513	33	3.534.000	107.091	1	106.000	106.000	5	1.060.000	212.000
VI	39	4.500.000	115.385	33	3.383.000	102.515	1	102.000	102.000	5	1.015.000	203.000
VII	39	4.320.000	110.769	33	3.252.000	98.545	1	98.000	98.000	5	970.000	194.000
VIII	39	4.700.000	120.513	33	3.534.000	107.091	1	106.000	106.000	5	1.060.000	212.000
IX	39	4.320.000	110.769	33	3.252.000	98.545	1	98.000	98.000	5	970.000	194.000
X	39	4.500.000	115.385	33	3.383.000	102.515	1	102.000	102.000	5	1.015.000	203.000
XI	39	4.500.000	115.385	33	3.383.000	102.515	1	102.000	102.000	5	1.015.000	203.000
XII	39	4.320.000	110.769	33	3.252.000	98.545	1	98.000	98.000	5	970.000	194.000
Összesen	468	53.360.000	114.017	396	40.152.000	101.394	12	1.208.000	100.667	60	12.000.000	200.000
Átlag	39	4.446.667	114.017	33	3.346.000	101.394	1	100.667	100.667	5	1.000.000	200.000

**régí alkalmazottak 2023 -ban azok, akik az előző év decemberében munkaviszonyban voltak

Bérkeret adóval és járulékokkal, munkások száma és az átlagbér havonta a 2024-es évre*- Bruttó 2

dinárban

Havi kifizetés 2024	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér	Munkások száma	Bérkeret	Átlagbér
I	40	6.070.000	151.750	34	4.600.000	135.294	1	120.000	120.000	5	1.350.000	270.000
II	40	5.570.000	139.250	34	4.210.000	123.824	1	110.000	110.000	5	1.250.000	250.000
III	40	5.570.000	139.250	34	4.210.000	123.824	1	110.000	110.000	5	1.250.000	250.000
IV	41	5.980.000	145.854	34	4.420.000	130.000	2	280.000	140.000	5	1.280.000	256.000
V	41	6.240.000	152.195	34	4.600.000	135.294	2	290.000	145.000	5	1.350.000	270.000
VI	41	5.405.000	131.829	34	4.150.000	122.059	2	255.000	127.500	5	1.000.000	200.000
VII	41	6.240.000	152.195	34	4.600.000	135.294	2	290.000	145.000	5	1.350.000	270.000
VIII	41	5.980.000	145.854	34	4.420.000	130.000	2	280.000	140.000	5	1.280.000	256.000
IX	41	5.716.000	139.415	34	4.210.000	123.824	2	256.000	128.000	5	1.250.000	250.000
X	41	6.240.000	152.195	34	4.600.000	135.294	2	290.000	145.000	5	1.350.000	270.000
XI	41	5.716.000	139.415	34	4.210.000	123.824	2	256.000	128.000	5	1.250.000	250.000
XII	41	5.980.000	145.854	34	4.420.000	130.000	2	280.000	140.000	5	1.280.000	256.000
Összesen	489	70.707.000	144.595	408	52.650.000	129.044	21	2.817.000	134.143	60	15.240.000	254.000
Átlag	41	5.892.250	144.595	34	4.387.500	129.044	2	234.750	134.143	5	1.270.000	254.000

**régí alkalmazottak 2023 -ban azok, akik az előző év decemberében munkaviszonyban voltak

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	63,323	46,095	69,655	50,704
	Највиша зарада	186,527	132,927	205,180	146,220
Пословодство	Најнижа зарада	160,000	114,762	176,000	126,238
	Највиша зарада	272,677	193,317	299,944	212,650

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-I/Б у којој је утврђена висина накнада председнику и члановима Надзорног одбора.

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

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
II	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
III	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
IV	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
V	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
VI	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
VII	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
VIII	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
IX	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
X	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
XI	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
XII	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2
УКУПНО	603.768	226.416	188.676	24	603.768	226.416	188.676	24
ПРОСЕК	50.314	18.868	15.723	2	50.314	18.868	15.723	2

6.6 Комисија за ревизију

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

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће не планира кредитну задуженост.

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 повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 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 2024. 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 2024. 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	Г. реализација (процена) у 2023.	План за 01.01.-31.03.2024.	План за 01.01.-30.06.2024.	План за 01.01.-30.09.2024.	План за 01.01.-31.12.2024.
Добра						
1	Набавка потребне опреме (ради даље продаје)	4.175.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	4.000.000,00	4.175.000,00
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	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
4	Трошкови материјала за израду (набавка саобр. знакова и стубова)	990.000,00	250.000,00	500.000,00	650.000,00	990.000,00
5	Трошкови помоћног/потрошног материјала	400.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	400.000,00
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	200.000,00		50.000,00	100.000,00	200.000,00
8	Трошкови алата и инвентара	650.000,00	10.000,00	250.000,00	500.000,00	650.000,00
9	Трошкови гума	300.000,00	-	200.000,00	200.000,00	300.000,00
10	Трошкови ХТЗ опреме	490.000,00	-	-	-	490.000,00
11	Трошкови хране за псе	-	10.000,00	30.000,00	50.000,00	60.000,00
12	Трошкови зоохигијене	-	10.000,00	20.000,00	30.000,00	50.000,00
13	Трошкови режиског материјала	200.000,00	100.000,00	200.000,00	250.000,00	300.000,00
14	Трошкови електричне енергије	800.000,00	400.000,00	800.000,00	900.000,00	800.000,00
15	Трошкови дизела, бенина и гаса	3.300.000,00	700.000,00	2.000.000,00	2.600.000,00	4.200.000,00
16	Трошкови уља и мазира	300.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	300.000,00
17	Трошкови репрезентације и угоститевских услуга	300.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	300.000,00
18	Трошкови стручне логистике	220.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	220.000,00
19	Остали нематеријални трошкови	50.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00	50.000,00
20	Канцеларијски материјал	200.000,00	500.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
Укупно добра:		14.475.000,00	4.625.000,00	8.230.000,00	11.445.000,00	15.585.000,00
Услуге						
1	Трошкови транспортних услуга	0	5.000	10.000	10.000	10.000
2	Трошкови одржавања возила	440.000	200.000	300.000	410.000	680.000
3	Трошкови одржавања објекта	990.000	0	500.000	500.000	990.000
4	Трошкови закупа пословног инвентара	990.000	200.000	400.000	600.000	990.000
5	Услуге рекламе и пропаганде	0	10.000	10.000	10.000	10.000
6	Трошкови регистрације возила	300.000	80.000	100.000	220.000	300.000
7	Трошкови одржавања софтвера	540.000	120.000	240.000	460.000	640.000
8	Трошкови прераде анималног отпада	50.000	80.000	160.000	240.000	400.000
9	Трошкови заштите на раду	100.000	20.000	30.000	40.000	100.000
10	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге, одржавање телеф. линија и фискалних каса, интернет услуга и сател. праћења возила)	900.000	200.000	400.000	600.000	900.000
11	Трошкови ветеринарских услуга	20.000	20.000	40.000	80.000	110.000
12	Трошкови интелектуалних и консултантских услуга	550.000	150.000	300.000	300.000	550.000
13	Трошкови ревизије	180.000	0	100.000	100.000	250.000
14	Трошкови адвокатских услуга	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
15	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	10.000	10.000	20.000	30.000	50.000
16	Трошкови осигурања	550.000	185.000	250.000	450.000	600.000
17	Штампарске услуге	200.000	40.000	60.000	100.000	200.000
18	Трошкови стручног оспос. Запослених-семинари	220.000	50.000	60.000	80.000	100.000
19	Трошкови осталих непроизводних услуга	200.000	25.000	50.000	175.000	200.000
Укупно услуге:		6.540.000	1.470.000	3.180.000	4.630.000	7.380.000
Радови						
1	Одржавање прихватилишта за псе	0	1.200.000	2.400.000	3.600.000	4.800.000
...						
Укупно радови:		0	0	2.400.000	3.600.000	4.800.000
ДОБРА +		21.015.000	1.200.000	13.810.000	19.675.000	27.765.000

*Претходна година

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 16)

Предузеће у 2024. 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 2024. години предузеће планира вршити из сопствених средстава у укупном планираном износу од 5.260.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавки у другом или трећем кварталу 2024. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **Иверач пањева**– планирана финансијска средства за набавку износи 3.200.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.
- **Предњи подизни механизам за трактор и даска за снег** планирана финансијска средства за набавку износи 1.600.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе чистача улица.
- **Тракторска сецкалица за гране**- планирана финансијска средства за набавку износи 460.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе баштованске службе.

Након усвајања Програма пословања за 2024.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 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Иверач пањева	2.024	2.024	3.200.000		Сопствена средства	3.200.000		3.200.000	3.200.000	3.200.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	3.200.000		3.200.000	3.200.000	3.200.000		
2	Предњи подизни механизам за трактор и даска за снег	2.024	2.024	1.600.000		Сопствена средства	1.600.000			1.600.000	1.600.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.600.000			1.600.000	1.600.000		
3	Тракторска сецкалица за гране	2.024	2.024	460.000		Сопствена средства	460.000		460.000	460.000	460.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	460.000		460.000	460.000	460.000		
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције							5.260.000		3.660.000	5.260.000	5.260.000		

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, пекламу и пропаганду и остала средстава) планирана су у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања, тј. планирани су највише до нивоа планираних средстава за 2023.годину. Средства за репрезентацију обухватају набавку воде, кафе, чаја и сокова за репрезентацију 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 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	300.000	290.000	90.000	180.000	240.000	300.000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањижа

Ервин Палфи