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

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ “КОМУНАЛАЦ” КАЊИЖА ЗА 2021. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, Новембар 2020]

С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ 3
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа 3
1.2. Визија и мисија јавног предузећа 5
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја 5
1.5. Организациона шема јавног предузећа 6
1.6. Имена директора и чланова надзорног одбора 7
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ 7
2.1 Процењени физички обим активности 7
2.2 Биланс стања (Прилог 1), биланс успеха (Прилог 1а) и извештај о токовима готовине (Прилог 1б) 9
2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 2) 22
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе 25
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања 25
2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања 25
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ 26
3.1 Циљеви јавног предузећа 26
3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева 27
3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије 29
3.4 Ризици у пословању 30
3.5 Мапа управљања ризицима 31
3.6 Планирани индикатори за 2021. годину 31
3.7 Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања 32
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА 32
4.1 Биланс стања (Прилог 3), биланс успеха (Прилог 3а) и планирани токови готовине (Прилог 3б) 32
4.2 Структура планираних прихода и расхода 45
4. 3 Трошкови запослених (Прилог 5) 49
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋЕ ГУБИТКА 53
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 53
6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 6) 53
6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, и структура запослених према времену проведеном у радном односу (Прилог 7) 55
6.3 Слободна и упражњена радна места као и додатно запошљавање (Прилог 8) 57
6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 9 и Прилог 9а) 59
6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10) 61
6.6 Комисија за ревизију 63
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ 63
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 13) 64
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14) 66
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ 67

Влада Републике Србије, на седници одржаној 15. октобра 2020. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 24-тог октобра 2020. године ("Службени гласник РС", број 124/2020).

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2021. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставила Програм пословања за 2021. годину на основу ових инструкција. Овим смерницама се обавезују јавна предузећа да се придржавају обавезним елементима и прилозима 1-15 који су дати од тач. 1)-10) овог акта и представљају саставни део истог.

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

Полазну основу израде годишњег програма пословања чинила Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа "Комуналац" Кањижа 2017-2021., коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 20.03.2017. године и измене средњорочног плана коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 27.12.2019. године.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

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

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

- Одржавање јавних зелених површина, текуће и инвестиционо одржавање и санација зелених рекреативних површина и приобаља; одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације на

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

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

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

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

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

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

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

- организацију и координанцију радова на одржавању постојећих објеката комуналне инфраструктуре
- стручни надзор пројеката за изградњу, реконструкцију, доградњу, адаптацију и санацију мреже, објеката за одвођење атмосферских и отпадних вода.

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

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

1.2. Визија и мисија јавног предузећа

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

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

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

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

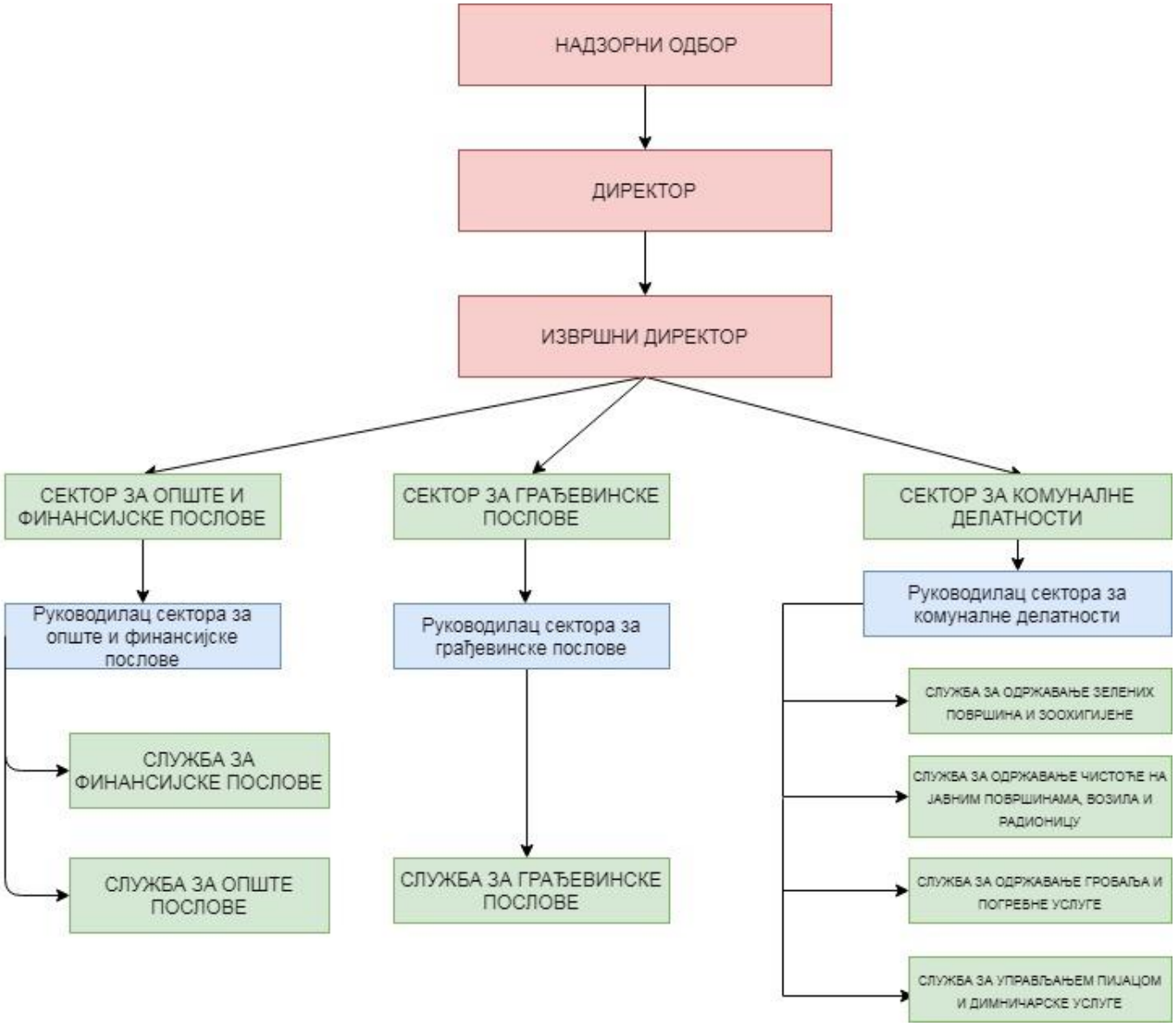
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

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

Измену средњорочног плана је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 27.12.2019. године.

Линк: http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Dugorocni.pdf
http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/Srednjorocni.pdf
http://www.komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/1.%20Izmena%20PP2019.pdf

1.5. Организациона шема јавног предузећа



1.6. Имена директора и чланова надзорног одбора

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

Чланови Надзорног одбора:

Берец Шандор - председник Надзорног одбора

Душко Петковић - члан Надзорног одбора

Конц Иштван - члан Надзорног одбора

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности

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

Код погребних услуга остварење ће бити у оквиру планираног обима.

Код закупа пијаних места се бележава благи пад. Уговори су закључени у мањем обиму у односу на прошлу годину. У овој години због проглашеног ванредног стања због новог вируса закључење уговора је било одложено до месеца јун.

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

Зоохигијенска служба врши одношење анималног отпада. У све већем делу присуствује одношење анималног отпада у раду ове службе, који се врши као услуга грађанима за одношење кафилерији. С обзиром да ветеринарска установа „Протеинка“ Сомбор даље не врши пријем и прераду анималног отпада, били смо принуђени да склопимо уговор са следећом најближом установом, који се бави наведеном услугом. Међутим цене ЈП за комуналну инфрастуктуру и услуге „Кикинда“ из Кикинде се знатно разликују од цене претходника. Установљено је да је цена

услуга знатно виша од цене која је била индикатор за формирање наших цена. Из овог разлога смо вршили измену ценовника са ценама нашег новог добављача.

Димничарске услуге нису обавезујућег карактера али јавно предузеће и даље врши услуге чишћења димњака по позиву грађана и привредних друштава, такође и атестирање димњака. Код ове службе се очекује веће остварење у погледу атестирања димњака, пошто грађани у већем обиму су почели грејати на гас због релативне ниске цене гаса у последњим годинама. За поновни прикључак се тражи нови атест за димњаке од стране дистирбутера.

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

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

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

Ред Бр.	**Назив производа услуге**	Јед.мере	Остварено 2019	План 2020	Процена 2020	План 2021	**Индекс**		
							5/4	**6/5**	**7/5**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Сахрана – услуге	ком	231	255	248	240	1,10	0,97	0,95
2.	Погребна опрема	ком	228	250	240	230	1,09	0,96	0,92
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	тура	172	200	150	150	1,16	0,75	0,75
4.	Пијаца	ком	124	159	116	120	1,28	0,73	0,76
5.	Закуп пијачних места	m2	405	415	398	405	1,02	0,95	0,98
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	228/45	150/45	150/60	150/60	0,66/1	1/1,33	1/1,34
9	Одржавање граничног прелаза	мес	12	12	12	12	1	1	1
10	Грађевинска служба	мес	12	12	12	12	1	1	1

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

Процена пословног прихода за 2020. годину износи 68.295.000,00 динара, исти ће бити мањи за 5,72% у односу на план за 2020. годину и већи за 12,89% у односу на остварење за 2019. години. Укупан приход се састоји од пословног, финансијског и осталог прихода. Према табеларном приказу укупних прихода и структуре прихода у процентима можемо закључити да су се приходи од појединих услуга и роба кретали у планираним вредностима. Процена пословног расхода за 2020. годину износи 67.804.000,00 динара, исти ће бити за 5,63% мањи од планиране вредносни за 2020. годину, и за 12,67% већи од остварења за 2019. годину. Структура расхода се састоји од трошкова материјала, енергије, зарада и осталих личних расхода, производних услуга, амортизације и нематеријалних трошкова.

Највећи проценат у структури расхода чине трошкови зарада, накнада и остала лична примања. Од пословних прихода 7,98% предузеће остварује од продаје робе на домаћем тржишту а 89,07% од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Други пословни приходи су присутни у износу од 2,62% а то су приходи од закупа пијачних места.

Позиције у билансу стања су остварени у оквиру планираних вредности.

Извештај о токовима готовине је у оквиру планираних вредности. Очекује се прилив готовине у укупном износу од 72,866 динара, а одлив готовине у износу од 73,381 динара, с тим да готовина на крају обрачунског периода се очекује да ће бити већа од планираног.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020. (Прилог бр. 1.)				
				у 000 динара
Група рачуна, рачун	**П О З И Ц И Ј А**	**АОП**	**План 31.12.2020.**	**Реализација (процена) 31.12.2020.**
	АКТИВА			
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	34,716	33,626
1	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)**	0003		
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	0010	34,716	33,626
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1.332	1,332
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17,789	16,842
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15,513	15,370
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	82	82
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	0019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		

037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)**	0024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	0034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	33,195	33,432
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	0044	1,667	1,797
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047	637	1,069
13	4. Роба	0048	1,026	698
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		

	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	15,399	11,651
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	15,399	11,651
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	0059		
22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	0060	470	116
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	0061		
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	0062	10,500	13,500
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	10,500	13,500
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	0068	4,468	5,985
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0069		
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0070	691	383
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	67,911	67,058
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	54,536	54,535

30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	0402	1.597	1,597
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	1.597	1,597
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0411		
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	0412		
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	0413	34.861	34,861
330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	0414		
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0415		
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0416		
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	0417	18,078	18,078
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17,250	17,250
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	828	828
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	0425		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		

403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441	134	88
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	13,241	12,434
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)**	0443		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	0450		
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	0451	3,613	3,564
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		

433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	3,613	3,564
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	0459	3,460	3,288
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0460	589	444
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	0461	586	105
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0462	4,993	5,033
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	67,911	67,058
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2020. (Прилог 1а)

Група рачуна, рачун	**ПОЗИЦИЈА**	**АОП**	**План 01.01-31.12.2020.**	**Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.**
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	72,200	68,295
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	6,000	5,448
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6,000	5,448

605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	**II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)**	**1009**	63,750	60,828
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	63,750	60,828
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	**III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**	**1016**	250	235
65	**IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1017	2,200	1,784
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0**	**1018**	71,622	67,804
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.400	3,000
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	372	73
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4,600	4,400
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5,000	3,400
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	47,300	47,200
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3,400	2,900
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.800	3,831
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.750	3,000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**	578	491
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**		
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**	150	50
66, осим 662, 663 и 664	**I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)**	**1033**		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	**II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)**	**1038**	150	50

663 и 664	**III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1039**		
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**	100	1
56, осим 562, 563 и 564	**I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	**II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1046**		1
563 и 564	**III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1047**		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	**1048**	150	49
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**		
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	**1052**	100	315
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1053**		27
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	828	828
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	**1058**	828	828
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	**1059**		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	125	125
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	**1064**	703	703
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	**1065**		

	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године (Прилог 1б)

ПОЗИЦИЈА	**АОП**	**Износ**	
		План 2020	**Реализација (процена) 2020**
		1	**2**
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	70,117	70,117
1. Продаја и примљени аванси	3002	70,117	70,117
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	71,914	72,882
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	20,930	19,958
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	45,260	47,200
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	124	124
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5,600	5,600
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1,797	2,765
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3,250	2,749
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	3,000	2,499
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	250	250

5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3,500	499
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3,500	499
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
,III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2,250
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	250	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	**73,367**	**72,866**
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	**75,414**	**73,381**
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	**2,047**	**515**
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	**6,500**	**6,500**
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	**4,453**	**5,985**

Укупни приходи

Ред. Бр.	Врста прихода	Остварено	План	Процена	Индекс	
	услуге	2019	2020	2020	**4/3**	**5/4**
1	2	3	4	5	7	8
1	Погребна опрема	5,610,400	6,000,000	5,448,000	1,07	0,91
	Приходи од продаје робе					
2	Сахрана – услуге	6,430,998	7,000,000	6,500,000	1,09	0,93
3	Машинске услуге (контејнер)	1,500,598	1,600,000	1,600,000	1,07	1,00
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,877,875	3,500,000	3,000,000	1,22	0,86
5	Одржавање чистоће	3,541,657	2,900,000	2,900,000	0,82	1,00
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	18,709,170	22,250,000	20,370,000	1,19	0,91
7	Зоохигијена	2,763,337	3,000,000	3,000.000	1,09	1,00
8	Грађевинска служба	8,745,198	11,800,000	11,800,000	1,35	1,00
9	Базен	2,044,309	2,000,000	2,000,000	0,98	1,00
10	Чишћење димњака	389,076	400,000	400,000	1,03	1,00
11	Одржавање граничног Прелаза	9,119,095	9,400,000	9,208,000	1,03	0,98
	Приходи од продаје производа и услуга					
12	Приходи од донација и приходи од камата	224,020	250,000	235,000	1,21	0,94
13	Други пословни приходи	1,784,194	2,200,000	1,784,000	1,23	0,81
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	63,893,117	72,300,000	68,295,000	1,13	0,94
15	**Остали приходи**	288,890	150,000	315,000	0,52	2,10
	УКУПНО	64,182,007	72,450,000	68,610,000	1,13	0,95

Према процени на крају 2020. године погребне услуге ће бити остварени у износу од 93% од планираног, а погребна опрема у износу од 91%. Ова ставка у великој мери зависи од броја смртних случајева у години.

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

Код пијаце и закупа пијачних места очекује се остварење у износу од 81%. Закуп пијачних места се врши на годину дана, а закључивање уговора се обично врши у првом кварталу, али у овој години је продужен до месеца јун. У току године после ретко се појављују нови закупци. У овој години је смањен број издатих пијачних места.

Код одржавања чистоће очекује се остварење у износу од 100%. Код баштованске службе припада одржавање јавних зелених површина и одржавање вертикалне сигнализације и система за одвођење атмосферских вода, и у овој служби очекује се остварење у износу од 91%.

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

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење у износу од 98% , а уговор важи до априла 2021. 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)**	2019	2020	2020	**4/3**	**5/4**
1	2	3	4	5	6	7
1.	Набавна вредност робе	2,918,041	3,100,000	3,000,000	1,06	0,97
2.	Трошкови материјала	5,017,548	4,750,000	4,400,000	0,95	0,93
3.	Трошкови горива и енергије	4,037,894	5,000,000	3,400,000	1,24	0,68
4.	Зарада, накнада зарада и остали лични расходи	41,372,473	47,600,000	47,200,000	1,15	0,99
5.	Производне услуге	3,108,740	3,600,000	2,900,000	1,16	0,81
6	Амортизација	3,831,227	3,800,000	3,831,000	0,99	1,01
7	Нематеријални трошкови	2,968,701	3,600,000	3,000,000	1,21	0,83
8	Финансијски и остали расходи	78,040	0,00	50,000		
9	Смањење вредности залиха	265,155	72,000	73,000	0,27	1,01
	Укупно	**63,322,664**	**71,622,000**	**67,854,000**	**1,13**	**0,95**

Трошкови робе у погребној служби ће се смањити, јер погребна опрема ће бити набављена у мањем обиму.

Трошкови материјала за 7% мање ће бити остварени у односу на план.

Код трошкова горива и енергије има одступање у односу на план и очекује се остварење у мањем обиму, у износу од 68%.

Код зарада је планирано на 37 запослених, с тим да један запослени се налази на неги ради детета.

Производне услуге ће се остварити у износу од 81% у односу на план, а амортизација је фиксна и представља додатни трошак у пословању.

Нематеријални трошкови ће се остварити у износу од 83% у односу на план, а финансијске расходе скоро нисмо имали у овој години.

2.3 Анализа остварених индикатора пословања (Прилог 2)

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

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	53,018	55,847	54,536	54,666
	Реализација	54,858	55,562	54,535	-
% одступања реализације од плана		+3%	-1%	-0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	-2%	+0%
Укупна имовина	План	38,219	37,018	34,716	33,557
	Реализација	33,279	34,639	31,626	-
% одступања реализације од плана		-13%	-6%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+4%	-9%	+6%
Пословни приходи	План	64,538	69,551	72,200	74,982
	Реализација	60,144	63,961	68,295	-
% одступања реализације од плана		-7%	-8%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	+7%	10%
Пословни расходи	План	63,785	68,723	71,622	74,573
	Реализација	60,145	63,570	67,804	
% одступања реализације од плана		-6%	-7%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	+7%	+10%
Пословни резултат	План	753	828	578	409
	Реализација	-1	391	491	-
% одступања реализације од плана		-100%	-100%	-53%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%		5%
Нето резултат	План	700	704	704	670
	Реализација	2,586	897	704	-
% одступања реализације од плана		+269%	+269%	+27%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	-65%	-25%
Број запослених на дан 31.12.	План	35	36	43	40
	Реализација	32	36	37	-
% одступања реализације од плана		-9%	0%	-14%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+13%	+3%	+8%
Просечна нето зарада	План	46,000	48,300	55,700	58,700
	Реализација	45,828	47,128	54,800	
% одступања реализације од плана		-0%	-2%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+16%	7%
Инвестиције	План	5,070	7,300	2,400	3,000
	Реализација	2,021	4,500	445	-
% одступања реализације од плана		-60%	-38%	-81%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+123%	-90%	574%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2021. годину и реализација из 2020. године.

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

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација (процена)	План 2021. година
EBITDA	6544	3950	4855	4738
ROA	3.45	1.06	1.03	0.99
ROE	4.19	1.26	1.28	1.23
Оперативни новчани ток	3407	3350	3797	2782
Дуг / капитал	0.1	0.19	0.24	0.15
Ликвидност	2.96	3.08	4.11	2.58
% зарада у пословним приходима	63.41	63.35	65.51	68.17

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	План на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	План 2021. 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 тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што 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 краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

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

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

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Највећа одсупања се јављају код нето резултата у 2018 и 2019 години, јер са резервом је било планирано, а код коначног изражавања резултата је утврђено већи добит. Разлог за овакво позитивно одступање је остварење закључених уговора у потпуности.

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

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

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

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

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

2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

Законом о буџетском систему, у члану 81. је прописана законска обавеза имплементације система финансијског управљања и контроле код свих буџетских корисника Републике Србије. Закон се односи на све кориснике буџета у Републици Србији и прописује обавезу годишњег

извештавања о систему интерних финансијских контрола путем прописаног упитника. Јавно комунално предузеће ,,Комуналац“ Кањижа је у току 2017-те године израдио процес финансијског управљања и контроле, коју у 2018. години почео постепено да имплементира.

У 2021. годнини планира се дошколовање из ове области за чланове надзорног одбора и директора, кад излази програм за лиценцирање из ове области.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

3.1 Циљеви јавног предузећа

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

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

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

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

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

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

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

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

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

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

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

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

План за одржавање граничног прелаза у 2021. години односи се на одржавање чистоће на површинама јавне намене и одржавање зелених површина а предвиђено је:

- одржавање зелених површина у укупном износу од 47.800 м2, предвиђено је машинско (пет пута годишње) и ручно одржавање површина (два пута годишње)
- сађење цветних садница (пролеће-јесен /1500 комада), два пута годишње
- одржавање цветних површина, поливање и окопавање на површини од 25м2 (осам пута годишње)
- одржавање цветних жардињера на површини од 25м2 (осам пута годишње)

- одржавање хигијене на бетонској површини у укупном износу од 31.950м2 (свакодневно)
- одржавање и чишћење ригола у дужини од 4600м2 (свакодневно)
- пражњење 22 корпе и канте за смеће (свакодневно)
- сољење тротоара и чишћење снега (по потреби-предвиђено три пута).

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

Грађевинска служба планира да приходе оствари од следећих услуга:

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

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

Предузеће врши услугу мониторинга базена и одржавање базена и одржавање чистоће око базена.

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

У наредној 2021.години планира се проширење активности у МЗ Хоргош са одржавањем зелених површина и одржавањем чистоће. Предузеће планира учешће у пројекту озелењавања околине пречиштача у Кањижи.

3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије

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

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

Привредни потенцијал се огледа у фабрици црепова „Wienerberger“ у Кањижи, прерађивачи паприке из Мартоноша, фабрици „Керамика“, фабрици изолационог материјала „ФИМ“ и дугим предузећима. Чувени рехабилитациони центар „Бања“ са лековитом водом. Највећи број становништва се бави пољопривредом, воћарством, сточарством и вртларством.

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

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

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

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

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

На формирање цена услуга предузећа директно утичу: трошкови горива и мазива, трошкови резервних делова, трошкови гума, трошкови зарада запослених, трошкови амортизације,

трошкови одржавања опреме и возила, трошкови регистрације и осигурања. Поред трошкова који су уско везани за обављање делатности, постоје трошкови и који додатно утичу на економичност а ради се о трошковима који произилазе из законских регулатива.

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

Цене услуге излазак и рад екипе и предаја кафилерији су повећане у Ценовнику за зоохигијенске услуге почев од 01. октобра 2020. године. Такође су повећана цена социјалне сахране од истог датума. Уведени су сезонске улазнице у ценовнику за отворени базен, који ће се примењивати од 01.јануара 2021.године.

3.4 Ризици у пословању

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

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

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

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

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

3.5 Мапа управљања ризицима

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

Процес управљања ризицима обухвата следеће активности:

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

3.6 Планирани индикатори за 2021. годину

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

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

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

Оперативни новчани ток се дибија из cash-flow анализе.

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

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

Најзначајнији алат који ће се применити у циљу унапређења корпоративног управљањау 2021-ој години је процес финансијског управљања и контроле. Сам процес успостављања Финансијског управљања и контроле започиње именовањем особе одговорне за спровођење система. Финансијско управљање и контрола у јавном сектору представља свеобухватан систем интерног управљања јавним финансијама. Применом ФУК-а управља се ризицима који могу настати у пословању. Приликом предаје Годишњег извештаја финансијског управљања и контроле (ГИФУК) остварује се транспарентност у пословању.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

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

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

Код израде биланса полазна основа је била средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа ”Комуналац” Кањижа која је усвојена на седници Скупштине општине Кањижа дана 20.03.2017. године и измене средњорочног плана коју је усвојила Скупштина општине Кањижа на седници одржаној дана 27.12.2019. године.

Планирање укупног прихода вршено је на основу важећих цена на крају 2020. године и пројектованог физичког обима услуга.

Планирани укупни приход за 2021. годину износи 72,450.000,00 динара, укупни приход подразумева пословне приходе (који су у табели приказани по организационим јединицама), приход од продаје робе (односи се на продају погребне опреме), остали пословни приход који се односе на продају готових производа (гробница-колумбариум, и приходи од донација), и од финансијског прихода.

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. (Прилог 3.)

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	32,847	32,520	31,741	33,557
1	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)**	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	0010	32,847	32,520	31,741	33,557
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1.332	1.332	1.332	1,332
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17,630	17,417	17.205	17,138
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	13,803	13,689	13,122	15,005
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	82	82	82	82
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 +**	0024				

	0030 + 0031 + 0032 + 0033)					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	36,185	36,156	35,064	34,456
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	0044	2,992	2,509	2.674	2,692
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	997	997	997	687
13	4. Роба	0048	1,854	1,512	1,677	2,005
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	141			
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11,186	10,899	13,253	11,353
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				

201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11,186	10,899	13,253	11,353
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	0059				
22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	0060	116	54	537	458
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	0061				
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	0062	15.500	15.500	15.500	15,500
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	15.500	15.500	15.500	15,500
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	0068	5,524	6,578	5.100	4,453
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0069	777			
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0070	90	616		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	69.032	68,676	66,805	68,013
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	54,487	55,040	54,978	54,666
30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	0402	1.597	1.597	1.597	1.597
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	1.597	1.597	1.597	1.597
304	5. Друштвени капитал	0407				

305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0411				
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	0412				
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	0413	34.861	34.861	34.861	34.861
330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	0414				
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0415				
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0416				
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	0417	18,029	18,582	18,520	18,208
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17,538	17,538	17,538	17,538
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	491	1.044	981	670
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				

41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441	88	0	88	**0**
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	14.457	13,636	13,740	13,347
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)**	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	0450				
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	0451	3,804	3,940	3,597	2,322
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	3,804	3,940	3,597	2,322
436	6. Добављачи у иностранству	0457				

439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	0459	3,991	3,920	4,279	4,835
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0460	1,030	672	706	890
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	0461	89	229	5	
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0462	5,543	4,875	5,153	5,300
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	69,032	68,676	68,806	68,013
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021. (Прилог 3а)

Група рачуна, рачун	**ПОЗИЦИЈА**	**АОП**	**И З Н О С**			
			План 01.01-31.03.2021.	**План 01.01-30.06.2021.**	**План 01.01-30.09.2021.**	**План 01.01-31.12.2021.**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	18,172	35,252	52,861	75,220
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	1.962	3,353	4.785	6,000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	1.962	3,353	4.785	6,000

605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	**II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)**	**1009**	15,872	29,320	45,419	66,770
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	15,872	27,320	45,419	66,770
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	**III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**	**1016**	62	125	187	250
65	**IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1017	276	2.454	2,470	2.200
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0**	**1018**	17,730	34,163	52,073	74,883
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	1,041	1.796	2.579	3.300
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	73	73	73	73
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	712	1,571	2,460	4.500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	963	2.061	2,321	4,5000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12,300	24,500	37,200	51,110
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	782	1.245	2,560	4.300
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	980	1.560	2.340	3.800
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	879	1.357	2.540	3.300
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**	442	1,089	788	337
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**				

66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**	21	23	33	150
66, осим 662, 663 и 664	**I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)**	**1033**				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	**II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)**	**1038**	21	23	33	150
663 и 664	**III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1039**				
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**				1
56, осим 562, 563 и 564	**I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	**II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1046**				1
563 и 564	**III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1047**				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	**1048**	21	23	33	149
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**				
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	**1052**	115	116	318	250

57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1053**				20
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	578	1.228	1,139	788
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	**1058**	578	1.228	1.139	788
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	**1059**				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	87	184	158	107
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	**1064**	491	1.044	981	609
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	**1065**				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године
(Прилог 3б)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20,940	38,097	62,713	69,982
1. Продаја и примљени аванси	3002	20,940	38,097	60,313	67,582
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004			2,400	2,400
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	19,422	35,527	58,631	72,764
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5,682	9,727	15,791	20,930
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	12,300	24,500	37,200	46110
3. Плаћене камате	3008				
4. Порез на добитак	3009	37	37	83	124
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1,403	1,263	5,557	5,600
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1,518	2,570	4,082	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				2,782
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	21	23	33	3,000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				3,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	21	23	33	
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019			3,000	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021			3,000	

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	21	23		3000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024			2,967	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025				250
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				250
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031				
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035				
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				250
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20,961	38,120	62,746	73,232
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	19,422	35,527	61,631	72,764
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	1,539	2,593	1,115	468
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043				
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3,985	3,985	3,985	3,985
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	5,524	6,578	5,100	4.453

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	План	План	Индекс
	услуге	2020	2021	**4/3**
1	2	3	4	5
1.	Погребна опрема	6,000,000	6,000,000	1.00
2.	**Приходи од продаје робе**			
	Сахрана – услуге	7,000,000	7,000,000	1.00
3.	Машинске услуге (контејнер)	1,600,000	1,600,000	1.00
4.	Пијаца (и јавни тоалет)	3,500,000	2,500,000	0,71
5.				
6.	Одржавање чистоће	2,900,000	5,050,000	1,74
7.	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	22,250,000	23,800,000	1.07
8.	Зоохигијена	3,000,000	3,000.000	1,00
9.	Грађевинска служба	11,800,000	11,700,000	0.99
10.	Базен	2,000,000	2,320,000	1,16
11.	Чишћење димњака	400,000	400,000	1.00
12.	Одржавање граничног Прелаза	9,400,000	9,400,000	1.00
13	**Приходи од продаје производа и услуга**			
14	Приходи од донација	250,000	250,000	1.00
15	Други пословни приходи	2,200,000	2,200,000	1,00
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	72,300,000	75,220,000	1.04
16	**Финансијски приходи**	250,000	150,000	1.16
17	**Остали приходи**	150,000	250,000	0.60
	УКУПНО	**72,450,000**	**75,620,000**	1.04

Планирани укупан приход за 2021. годину износи 75.620.000,00 динара, укупан приход подразумева пословне приходе (који су у табели приказани по организационим јединицама), приход од продаје робе (односи се на продају погребне опреме), остали пословни приходи који се односе на продају готових производа (гробница-колумбариум, и приходи од донација) и од финансијског прихода.

Приходи у табели подељени су по категоријама:

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

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

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

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

У оквиру баштованске службе планирани су следеће услуге:

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

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

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

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

Током године организоване су недељне акције хватања и збрињавања напуштених животиња. Зоохигијенска служба планира да у 2021. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2020.године.

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

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

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

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

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

Пословни приход чини 99,48% од укупног прихода, док остали приход и финанисјки приходи чине 0,52% од укупног прихода. У табели је презентована структура укупног прихода и можемо видети да највеће учешће у приходу имају: погребна служба учествује са 17,20%, баштованска служба са 31,48% , грађевинска служба са 15,48%, одржавање граничног прелаза са 12,43% у односу на приходе из редовног пословања.

План расхода

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2020	План 2021	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	3,100,000	3,300,000	1,07
2.	Трошкови материјала	4,750,000	4,500,000	0,95
3.	Трошкови горива и енергије	5,000,000	4,500,000	0,90
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	47,600,000	51,110,000	1.08
5.	Трошкови производних услуга	3,600,000	4,300,000	1,20
6.	Амортизација	3,800,000	3,800,000	1,00
7.	Нематеријални трошкови	3,600,000	3,300,000	0,92
8.	Финансијски расходи	100,000	1,000	0,01
9.	Остали расходи	0,00	20,000	-
	Укупно	**71,550,000**	**74,831,000**	**1.05**

Планирани расходи за 2020. годину пројектовани су у износу од 71,550.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2020. године, и на основу планских и процењених вредности за 2021. годину. Такође треба нагласти да је свака пословна година сама по себи различита и да има своје специфичности и у погледу вршења услуга и у погледу настанка трошкова и расхода.

У 2021. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 51.110.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 40 радника, а у наредној 2021. години планирамо са претпоставком да ће престати забрана запошљавања, али и даље планирамо да укупан број запослених ће бити 40, с тим да једна запослена се налази да породиљском осуству.

Раходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 3.300.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 4.500.000,00 динара. Ови трошкови обухватају трошкове материјала за израду (трошкови садног материјала, трошкови набавке стубова и знакова), трошкове помоћног материјала, трошкове резервних делова, трошкове алата и ситног инвентара, трошкове хтз опреме, трошкове канцеларијског материјала, трошкове поштанских услуга, трошкове огрева, режијске трошкове, трошкове телефона и трошкове воде.

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

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 4,300.000,00 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 3.800.000,00 динара.

- Нематеријлани трошкови планирани су у износу од 3.300.000,00 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 1.000,00 динара.

4. 3 Трошкови запослених (Прилог 5)

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2021. години чине појединачне зараде, као и планирани број запослених, односно зарада и других сталних примања. Маса зарада не зависи само од основне зараде. Она је збир свих појединачних примања запослених у која по системском Закону о раду, поред основне зараде улазе и додаци (минули и продужни рад, рад у дане државних празника) и накнаде.

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

Трошкови старозапоселних у 2021. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 37.645.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 2,355.000,00 динара. Предузеће планира новозапосленог у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015), уколико се забрана продужи, било без те сагласности у случају да забрана буде коначно и укинута. Смернице не садрже било каква ограничења осим оних који су већ прописани, тако да се у смислу Закона о јавним предузечима маса зарада и других примања у 2021. години може формирати према реалним потребама и могућностима.

Ограничење укупног броја запослених и забрана запошљавања која је на снази још од децембра 2013-те године, овај све озбиљнији проблем. Последњим изменама Зкона о буџетском систему из децембра 2019. забрана запошљавања продужена је и на 2020.годину, а за сада је непознато да ли ће се као што се десило прошле године, забрана продужити и на наредну 2021.годину.

Законом о јавним предузећима није ограничена маса средстава која јавна предузећа могу да планирају за исплату зарада и других примања запослених. Тако да за 2021-ву годину, могу планират и исплаћивати према потребама. У 2021.години минимална зарада ће бити повећана на 183,93 динара.

Предузеће у 2021. години не планира исплату јубиларних награда.

Отпремнина због одласка у пензију планирана је у износу од 260.000,00 динара.

У 2021. години предузеће планира да за ангажовање радника на привременим повременим пословима издвоји 700.000,00 динара.

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

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (Прилог 5).

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2020. Претходна година	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020. Претходна година	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	28,720,000	28,720,000	7,443.000	14,988,000	22,635,000	30,282,000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	38,700,000	38,700,000	10,307,000	20,816,000	31,517,000	42,129,000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	45,300,000	45,300,000	12,028,000	24,259,000	36,643,000	49,030,000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	41	38	40	40	40	40
4.1.	- на неодређено време	21	21	21	21	21	21
4.2.	- на одређено време	20	17	19	19	19	19
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	830,000	830,000	320,000	680,000	700,000	700,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	1	1	1	1

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	630.000	630.000	157.000	315.000	472.000	630.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	400.000	400.000	125.000	250.000	375.000	400.000
20	Дневнице на службеном путу	30.000	20.000	10.000	15.000	25.000	30.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	5.000	10.000	20.000	30.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	260.000	260.000	260.000	260.000
23	Јубиларне награде						
24	Број прималаца						
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	50.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000
27	Стипендије						
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0	0	0	0	0	0

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

План добити

Планирана добит предузећа по годишњем финансијском извештају за 2021. годину, након одбитка пореза на добит, биће расподељен у складу да чланом 33. Статута Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа.

Ред. број	Назив	Програм 2022
1	Укупни приходи	75,620,000.00
2	Укупни расходи	74,950,000.00
3	Финансијски резултат - добитак	670,000.00

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Структура запослених по организационим јединицама (Прилог 6)

Запослени у предузећу су распоређени у организационе делове – секторе.

Сектори предузећа су:

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

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

Прилог 6.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2020. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	1	0
2	Извршни директор	1	1	0	0	0
3	Сектор за опште и финансијске послове	9	9	7	5	2
4	Сектор за комуналне делатности	17	29	27	11	16
5	Сектор за грађевинске послове	3	3	3	3	0
УКУПНО:		31	43	38	20	18

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

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

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

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

Време проведено у радном односу показује да у периоду од 5 година 4 радника ће отићи у пензију, а свега 3 радника почетника имамо.

Прилог 7.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	**ВСС**	7	8	3	3
2	**ВС**	5	6	0	0
3	**ВКВ**	2	1	0	0
4	**ССС**	10	10	0	0
5	**КВ**	0	0	0	0
6	**ПК**	2	2	0	0
7	**НК**	12	13	0	0
	УКУПНО	38	40	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	**До 30 година**	2	1
2	**30 до 40**	7	9
3	**40 до 50**	16	17
4	**50 до 60**	9	9
5	**Преко 60**	4	4
	УКУПНО	38	40
	Просечна старост	45.31	45.20

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	**Мушки**	31	33	3	3
2	**Женски**	7	7	0	0
	УКУПНО	38	40	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	**До 5 година**	3	3
2	**5 до 10**	5	5
3	**10 до 15**	6	4
4	**15 до 20**	4	3
5	**20 до 25**	4	9
6	**25 до 30**	7	6
7	**30 до 35**	7	7
8	**Преко 35**	2	3
	УКУПНО	38	40

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

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. Један зпослени у јуну месецу ће испунити услов за старосну пензију. У случају његовог пензионисања планирамо пријем новог радника на његово радно место.

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. године	**38**
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	
1	*због повећаног обима посла*	2
2		
	Стање на дан 31.03.2021. године	**40**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2021. године	**40**
	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.09.2021. године	**40**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. године	**40**
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	
1	*Старосна пензија*	1
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	
1	*на место пензионисаног радника*	1
2		
	Стање на дан 30.06.2021. године	**40**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2021. године	**40**
	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 31.12.2021. године	**40**

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

Средства за зараде запослених су планирани у складу са важећим законским и подзаконским актима којима се уређује ова област (Прилог 9), као и распон исплаћених и планираних зарада за запослене (Прилог 9а). Број запослених по кадровској евиденцији у 2021 години планирано на 40 запослених, међутим једна запослена се налази на породиљском одсуству, и њена зарада пада на терет Фонда.

Прилог 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	36	3,267,923	90,776	30	2,310,359	77,012	2	184,198	92,099	4	752,029	188,007
II	36	2,869,579	79,711	29	2,107,094	72,658	3	162,895	54,298	4	595,614	148,904
III	37	3,183,999	86,054	30	2,422,920	80,764	3	153,456	51,152	4	607,623	151,906
IV	38	3,179,271	83,665	31	2,285,580	73,728	3	181,655	60,552	4	719,627	179,907
V	37	3,061,394	82,740	30	2,293,281	76,443	3	174,303	58,101	4	593,810	148,453
VI	38	3,227,076	84,923	31	2,452,607	79,116	3	181,528	60,509	4	592,942	148,236
VII	38	3,390,341	89,220	30	2,147,001	71,567	4	489,752	122,438	4	753,588	188,397
VIII	38	3,095,590	81,463	30	2,174,975	72,499	4	369,743	92,436	4	550,873	137,718
IX	38	3,120,999	82,132	30	2,037,931	67,931	4	454,413	113,603	4	628,655	157,164
X	38	3,118,644	82,070	30	2,087,192	69,573	4	416,413	104,103	4	615,039	153,760
XI	38	3,250,000	85,526	30	2,095,000	69,833	4	455,000	113,750	4	700,000	175,000
XII	38	3,400,000	89,474	30	2,150,000	71,667	4	490,000	122,500	4	760,000	190,000
УКУПНО	450	38,164,816	84,811	361	26,563,940	73,584	41	3,713,356	90,570	48	7,869,800	163,954
ПРОСЕК	38	3,180,401	84,811	30	2,213,662	73,584	3	309,446	90,570	4	655,817	163,954

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2020. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2019. године

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

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	39	3,375,000	86,538	33	2,592,000	78,545	2	163,000	81,500	4	620,000	155,000
II	39	3,262,000	83,641	33	2,505,000	75,909	2	157,000	78,500	4	600,000	150,000
III	39	3,670,000	94,103	33	2,820,000	85,455	2	180,000	90,000	4	670,000	167,500
IV	39	3,567,000	91,462	33	2,750,000	83,333	2	167,000	83,500	4	650,000	162,500
V	39	3,375,000	86,538	33	2,592,000	78,545	2	163,000	81,500	4	620,000	155,000
VI	39	3,567,000	91,462	33	2,750,000	83,333	2	167,000	83,500	4	650,000	162,500
VII	39	3,567,000	91,462	33	2,750,000	83,333	2	167,000	83,500	4	650,000	162,500
VIII	39	3,567,000	91,462	33	2,750,000	83,333	2	167,000	83,500	4	650,000	162,500
IX	39	3,567,000	91,462	33	2,750,000	83,333	2	167,000	83,500	4	650,000	162,500
X	39	3,375,000	86,538	33	2,592,000	78,545	2	163,000	81,500	4	620,000	155,000
XI	39	3,568,000	91,487	33	2,750,000	83,333	2	168,000	84,000	4	650,000	162,500
XII	39	3,670,000	94,103	33	2,820,000	85,455	2	180,000	90,000	4	670,000	167,500
УКУПНО	468	42,130,000	90,021	396	32,421,000	81,871	24	2,009,000	83,708	48	7,700,000	160,417
ПРОСЕК	39	3,510,833	90,021	33	2,701,750	81,871	2	167,417	83,708	4	641,667	160,417

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

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	39	3,975,000	101,923	33	3,055,000	92,576	2	190,000	95,000	4	730,000	182,500
II	39	3,772,000	96,718	33	2,890,000	87,576	2	182,000	91,000	4	700,000	175,000
III	39	4,281,000	109,769	33	3,285,000	99,545	2	206,000	103,000	4	790,000	197,500
IV	39	4,128,000	105,846	33	3,170,000	96,061	2	198,000	99,000	4	760,000	190,000
V	39	3,975,000	101,923	33	3,055,000	92,576	2	190,000	95,000	4	730,000	182,500
VI	39	4,128,000	105,846	33	3,170,000	96,061	2	198,000	99,000	4	760,000	190,000
VII	39	4,128,000	105,846	33	3,170,000	96,061	2	198,000	99,000	4	760,000	190,000
VIII	39	4,128,000	105,846	33	3,170,000	96,061	2	198,000	99,000	4	760,000	190,000
IX	39	4,128,000	105,846	33	3,170,000	96,061	2	198,000	99,000	4	760,000	190,000
X	39	3,975,000	101,923	33	3,055,000	92,576	2	190,000	95,000	4	730,000	182,500
XI	39	4,130,000	105,897	33	3,170,000	96,061	2	200,000	100,000	4	760,000	190,000
XII	39	4,282,000	109,795	33	3,285,000	99,545	2	207,000	103,500	4	790,000	197,500
УКУПНО	468	49,030,000	104,765	396	37,645,000	95,063	24	2,355,000	98,125	48	9,030,000	188,125
ПРОСЕК	39	4,085,833	104,765	33	3,137,083	95,063	2	196,250	98,125	4	752,500	188,125

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

Прилог 9а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2020. години		Планирана у 2021. години	
		Бруто 1	**Нето**	**Бруто 1**	**Нето**
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	55300	39600	58800	43000
	Највиша зарада	100028	69300	116600	83600
Пословодство	Најнижа зарада	118100	83100	132600	95000
	Највиша зарада	176900	125600	190000	135000

6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10)

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

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

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

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	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 претходна година					Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
II	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
III	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
IV	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
V	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
VI	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
VII	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
VIII	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
IX	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
X	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
XI	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
XII	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	
УКУПНО	603,768	226,416	188,676	24		603,768	226,416	188,676	24	
ПРОСЕК	50,314	18,868	15,723	2		50,314	18,868	15,723	2	

6.6 Комисија за ревизију

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

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће не планира кредитну задуженост.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 13)

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020. годину су на нивоу који је потребан за нормално и несметано функционисање предузећа. Планирана средства су пре свега неопходна ради несметаног обављања основне делатности , а предузеће одлучило за набавку опреме која је потребна ради квалитетнијег и економичнијег обављања пословних активности. Сврха набавке је уштеда и времена и смањења варијабилних трошкова. Веома је битно да предвиђене набавке не угрожавају ликвидност предузећа, али морамо истаћи да су књиговодствено везане за трошкове амортизације.

Укупна планирана финансијска средства су основа за израду плана набавки за 2021. годину, који ће се спроводити у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2020. години *	План за 01.01.-31.03.2021.	План за 01.01.-30.06.2021.	План за 01.01.-30.09.2021.	План за 01.01.-31.12.2021.
	Добра					
1	Набавка погребне опреме (ради даље продаје)	3,000,000	850,000	1,700,000	2,550,000	3,300,000
2	Трошкови материјала за израду(набавка садница)	500,000	150,000	300,000	600,000	900,000
3	Плодна земља	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
4	Трошкови материјала за израду (набавка саобр.знакова и стубова)	700,000	250,000	500,000	650,000	700,000
5	Трошкови помоћног/потрошног материјала	350,000	100,000	150,000	200,000	250,000
6	Трошкови резервних делова	1,050,000	250,000	500,000	650,000	700,000
7	Трошкови материјала за текуће одржавање	100,000	0	50,000	100,000	100,000
8	Трошкови алата и инвентара	400,000	80,000	250,000	180,000	350,000
9	Трошкови гума	150,000	0	0	100,000	100,000
10	Трошкови ХТЗ опреме	300,000	100,000	200,000	280,000	300,000
11	Трошкови хране за псе	80,000	10,000	50,000	75,000	90,000
12	Трошкови зоохигијене	50,000	10,000	20,000	50,000	50,000
13	Трошкови режијског материјала	900,000	300,000	600,000	700,000	850,000
14	Трошкови електричне енергије	700,000	200,000	350,000	450,000	700,000
15	Трошкови дизела, бенина и гаса	3,700,000	700,000	2,000,000	2,600,000	3,000,000
16	Трошкови уља и мазива	600,000	100,000	150,000	200,000	300,000
17	Трошкови репрезентације и угоститељских услуга	250,000	50,000	100,000	150,000	250,000
18	Трошкови стручне литартуре	230,000	100,000	100,000	100,000	200,000
19	Остали нематеријални трошкови	60,000	20,000	50,000	60,000	150,000
20	Набавка лако теретног возила	3,000,000	0	0	3,000,000	3,000,000
	Укупно добра:	16,220,000	3,295,000	7,120,000	12,770,000	15,390,000
	Услуге					
1	Трошкови транспортних услуга	1,000	5,000	10,000	10,000	10,000
2	Трошкови одржавања возила	770,000	200,000	300,000	410,000	680,000
3	Трошкови одржавања објекта	765,000	0	500,000	500,000	990,000
4	Трошкови закупа пословног инвентара	225,000	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	180,000	80,000	100,000	120,000	190,000
7	Трошкови одржавања софвера	490,000	120,000	240,000	460,000	490,000
8	Трошкови прераде анималног отпада	300,000	80,000	160,000	240,000	300,000
9	Трошкови заштите на раду	50,000	20,000	30,000	40,000	50,000
10	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге, одржавање телеф. линија и фискалних каса, интернет услуга и сател. праћења возила)	900,000	200,000	400,000	600,000	850,000
11	Трошкови ветеринарских услуга	120,000	20,000	40,000	80,000	120,000
12	Трошкови интелектуалних и конслуктантских услуга	260,000	150,000	300,000	300,000	300,000
13	Трошкови ревизије	180,000	0	100,000	100,000	200,000
14	Трошкови адвокатских услуга	294,000	75,000	150,000	225,000	300,000
15	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	40,000	10,000	20,000	30,000	40,000
16	Трошкови осигурања	500,000	185,000	250,000	450,000	550,000
17	Трошкови физичког обезбеђења	825,000	150,000	300,000	450,000	500,000
18	Трошкови стручног оспос. Запослених-семинари	70,000	50,000	100,000	150,000	200,000
19	Трошкови осталих непроизводних услуга	200,000	25,000	50,000	75,000	120,000
		6,170,000	1,580,000	3,460,000	4,850,000	6,890,000
	Радови					
	-	0	0	0	0	0
…						
	Укупно радови:	0	0	0	0	0
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	22,390,000	0	10,580,000	17,620,000	22,280,000

**Претходна година*

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14)

Предузеће у 2021. години не планира капиталне инвестиције, већ планира инвестиције у опрему ради унапређења квалитета услуга и развоја пословне активности, односно улаже у опрему која служи за обављање регистроване делатности.

Инвестициону активност у 2021. години предузеће планира вршити из сопствених средстава у укупном износу од 3,000.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавку у другом или трећем кварталу 2021. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **<u>Лако теретно возило</u>** – планирана финансијска средства за набавку износи 3.000.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а и служи за потребе одржавања путева.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2021.	План 01.01.-30.06.2021.	План 01.01.-30.09.2021.	План 01.01.-31.12.2021.
1	Лако теретно возило	Сопствена	2021	2021	3,000,000	0	0	0	3,000,000	3,000,000
2										
3										
4										
5										
6										
7										
...										
	Укупно:				3,000,000	0	0	0	3,000,000	3,000,000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

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

Коришћење средстава за рекламу и пропаганду врше се за потребе објављивања информација која су од општег друштвеног интереса. За промотивне активности, однос са јавношћу користимо месне медије: локални ТВ и радио и месни часопис. За 2021. годину планаринана су средства и за спортске активности.

Прилог 15

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2020. (претходна година)	Реализација у 2020. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2021.	План за 01.01.-30.06.2021.	План за 01.01.-30.09.2021.	План за 01.01.-31.12.2021.
1.	**Спонзорство**						
2.	**Донације**						
3.	**Хуманитарне активности**						
4.	**Спортске активности**	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
5.	**Репрезентација**	250,000	250,000	50,000	120,000	170,000	250,000
6.	**Реклама и пропаганда**	30,000	30,000	0	0	0	30,000
7.	**Остало**						

Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањижа

Ервин Палфи