



Јавно предузеће за комуналне услуге
"КОМУНАЛАЦ" Кањижа
KOMUNALAC, kommunális Szolgáltató
Közüllalat, Kanizsa
Број 915-1-2945/2019-OPS
SZEM
дана 28.11.2019. koit

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "КОМУНАЛАЦ" - КАЊИЖА
JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE "KOMUNALAC" - KANJIZA
"KOMUNALAC" KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT - MAGYARKANIZSA

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ
"КОМУНАЛАЦ" КАЊИЖА
ЗА 2020. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК 5.

ДЕЛАТНОСТ: 8130

ПИБ: 100870764

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

[Кањижа, Новембар 2019]

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 2019. 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 2020. 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 2020. 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).....	62
6.6 Комисија за ревизију.....	64
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	64
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (Прилог 13).....	65
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14).....	67
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	68

Влада Републике Србије, на седници одржаној 17. октобра 2019. године донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2020. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2020-2022 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса која је ступила на снагу 26-тог октобра 2019. године ("Службени гласник РС", број 74/2019).

Елементи за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2020. годину ближе су утврђени у Смерницама, које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Јавно предузеће је саставила Програм пословања за 2020. 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 27.12.2018. године.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

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

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

- Одржавање јавних зелених површина, текуће и инвестиционо одржавање и санација зелених рекреативних површина и приобаља; одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације на општинским и некатегорисаним путевима и улицама, одржавање зелених површина у путном

појасу поред општинских и некатегорисаних путева и улица, одржавање система за одвођење атмосферских вода са коловоза (ивичњаци, риголе, сливници) – На основу одлуке о додељивању искључивог права број: 02-94/2014 -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-I/Б, са Законом о јавним предузећима донето је да поред делатности од општег интереса предузеће обавља и следеће:

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

- послове управљача путевима сагласно одредбама Закона о јавним путевима

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

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

- организацију и координацију радова на одржавању постојећих објеката комуналне инфраструктуре

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

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

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

1.2. Визија и мисија јавног предузећа

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

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

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

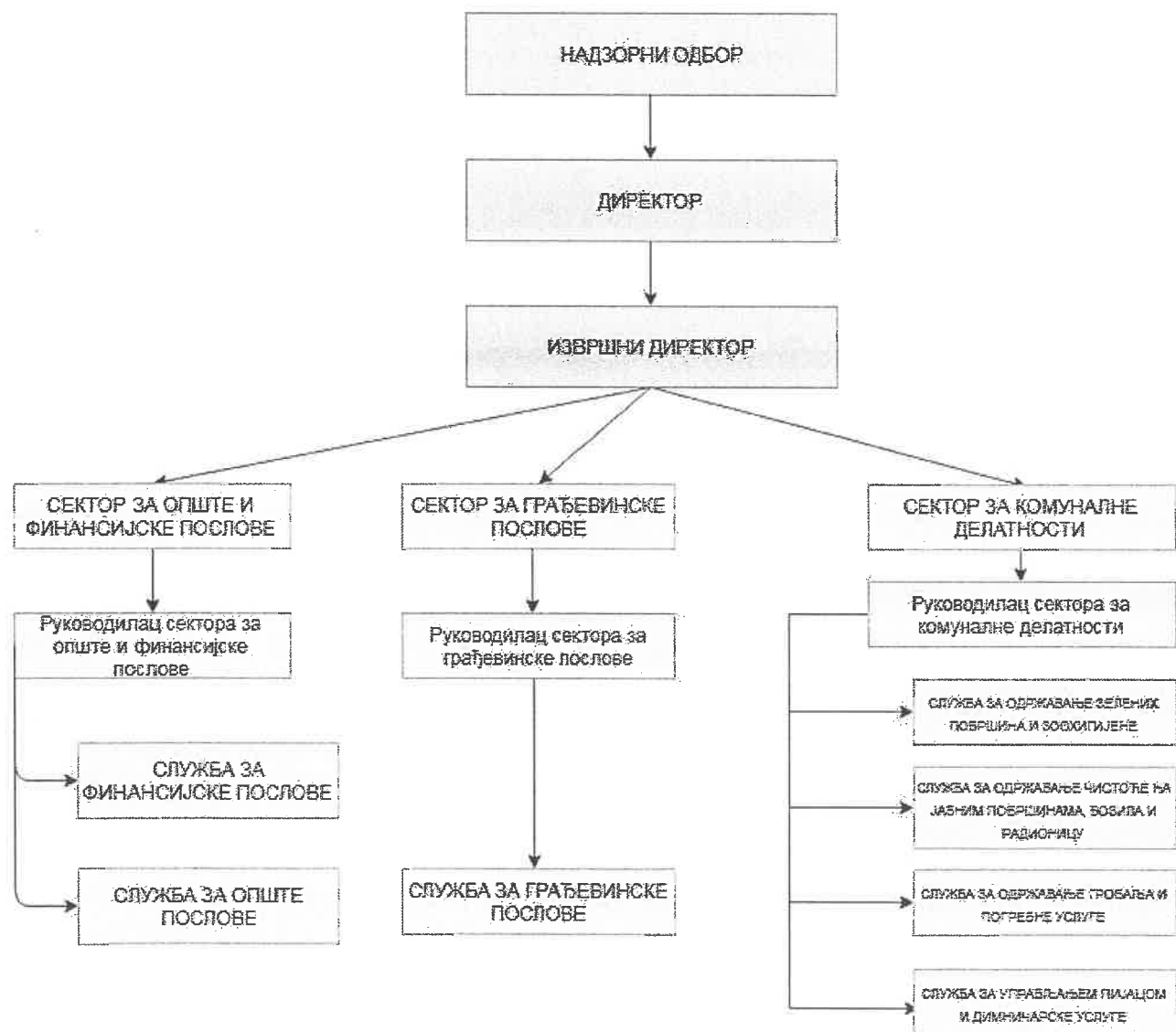
Квалитетно, ефикасно, рентабилно и континуирано обављање поверених комуналних делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз поштовање јавног интереса локалне средине у којој делујемо и интензивну сарадњу са становништвом и развојем еколошке свести и одговорности, кроз бригу о задовољавању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

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа “Комуналац” Кањижа 2017-2027. и Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног предузећа “Комуналац” Кањижа 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 27.12.2018. 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 2019. 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.

Машинске услуге подразумевају одношење грађевинског шута (контејнер). Машинска служба врши услуге грађанима, а такође и правним лицима.

Зоохигијенска служба бележи раст прихода у односу на остварење у 2018. години и плана за 2019. годину од одношења анималног отпада. У већем делу присуствује одношење анималног отпада у остварењу прихода, који се врши као услуга грађанима за одношење кафилерији који се налази у Сомбору.

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 остварење на нивоу од 60% и 36 % од планираног.

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 и у одржавању 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 2018	План 2019	Процена 2019	План 2020	Индекс		
							5/4	6/5	7/5
1	2	3	4	5	6	7			
1.	Сахрана – услуге	ком	248	255	248	255	1.02	0.97	1
2.	Погребна опрема	ком	243	250	240	250	1.03	0.96	1
3.	Машинске услуге (одношење грађевинског шута)	ч / тура	214	200	200	200	0.93	0.78	1
4.	Пијаца	ком	127	159	125	159	1.25	0.78	1
5.	Закуп пијачних места	m2	387	415	398	415	1.07	1	1
6.	Одржав. чистоће у граду	мес	12	12	12	12	1	1	1
7	Баштовани	мес	12	12	12	12	1	1	1
8	Чишћење димњака/атестирање	ком	172/75	245/125	150/45	150/45	1.42/1.67	0,61/0.36	0.61/0.36
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 2019. годину износи 67.553.000,00 динара, исти ће бити мањи за 3% у односу на план за 2019. годину и већи за 7% у односу на остварење за 2018. годину. 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 2019. годину износи 66.404.000,00 динара, исти ће бити за 3% мањи од планиране вредности за 2019. годину, и за 10% већи од остварења за 2018. 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 8,58% предузеће остварује од продаје робе на домаћем тржишту а 88,37% од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Други пословни приходи су присутни у износу од 2,73% а то су приходи од закупа пијачних места.

Позиције у билансу стања су остварени у мањем обиму од планираног. У активи код простројења и опрема није набављена тракторска корпа за рад на висини, и то смањује вредност те позиције.

Извештај о токовима готовине је у оквиру планираних вредности. Очекује се прилив готовине у укупном износу од 69.297 динара, а одлив готовине у износу од 70.097 динара, с тим да готовина на крају обрачунског периода се очекује на планираном нивоу.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019. (Прилог бр. 1.)

у 000 динара				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2019.	Реализација (процена) 31.12.2019.
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	37,018	34,832
1	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	37,018	34,832
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1,332	1,332
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17,843	17,764
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17,761	15,654
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	ІІІ. 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	ІV. 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	29,304	31,290
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	2.304	2,214
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047	1.170	625
13	4. Роба	0048	980	1,494
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	150	95
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11,000	9,076
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	0053		

	лица			
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	11,000	9,076
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		
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	9,500	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	9,500	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	6.500	6,500
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	66,322	66,122
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	55,847	55,755
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	19,389	19,297
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	18,685	18,400
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	704	897
	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	Х. 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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	10,475	10,367
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	1,900	1,535
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	1,900	1,535
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3,200	3,400
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	400	320
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	125	125
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4,850	4,987
	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	66,322	66,122
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2019. (Прилог 1а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2019.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	69,551	67,553
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6,000	5,800
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	5,800
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	61,901	59,703
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	61,901	59,703
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	200
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	1,400	1,850
	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	68,723	66,404
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3,400	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	371	431
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6,200	5,100
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5,000	5,000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	42,800	42,573
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3,400	2,900
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3,852	3,900
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3,700	3,200
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	828	1,149
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	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	250	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	100	96
56, осим 562, 563	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ	1041	100	96

и 564	РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
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	100	96
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	150	54
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		
683 и 685	3. 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		
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	150	148
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	828	1,055
	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	1,055
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	II. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	124	158
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	704	897
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ	1069		

	ВЛАСНИКУ			
	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 31.12.2019. године (Прилог 16)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2019	Реализација (процена) 2019
		1	2
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	67,274	66,147
1. Продаја и примљени аванси	3002	67,274	65,982
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		165
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	64,624	62,797
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	22,930	21,175
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	35,470	34,250
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	124	456
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6,100	6,916
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2,650	3,350
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3,250	3,150
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	3,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	250	150
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	6,700	4,300
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	6,700	4,300
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3,450	1,150
V. 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		3,000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		3,000
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		3,000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	70,524	69,297
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	71,324	70,097
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	800	800
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7,300	7,300
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	6,500	6,500

Укупни приходи

Ред. Бр.	Врста прихода	Остварено	План	Процена	Индекс	
	услуге	2018	2019	2019	4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1.	Погребна опрема	5,811,149	6,000,000	5,800,000	1.03	0.97
2.	Приходи од продаје робе					
	Сахрана – услуге	6,936,247	7,000,000	6,900,000	1.01	0.99
3.	Машинске услуге (контејнер)	836,045	1,600,000	1,600,000	1.91	1
4.	Пијаца (и јавни тоалет)	3,453,790	3,500,000	3,000,000	1.01	0.86
5.						
6.	Одржавање чистоће	2,945,842	2,900,000	2,600,000	0.98	0.90
7.	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	15,938,642	21,500,000	20,500,000	1.35	0.95
8.	Зоохигијена	1,945,158	3,000,000	3,000,000	1.54	1
	Грађевинска служба	10,467,552	10,290,000	10,200,000	0.98	0.99
10.	Базен	2,025,977	1,900,000	2,050,000	0.94	1.08
11.	Чишћење димњака	325,078	400,000	400,000	1.23	1
12.	Одржавање граничног Прелаза	7,154,158	9,400,000	8,750,000	1.31	0.93
13.	Приходи од продаје производа и услуга					
14.	Приходи од донација	250,000	250,000	200,000	1.21	0.80
15.	Други пословни приходи	1,978,000	1,400,000	1,850,000	0.71	1.32
	Финансијски приходи (Приходи од камата)	150,730	250,000	150,000	1.66	0.60
16.	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	60,175,368	69,140,000	66,850,000	1.16	0.96
17.	Остали приходи	2,338,000	140,000	150,000	0.06	1.07
	УКУПНО	62,513,368	69,280,000	67,000,000	1.11	0.97

Према процени на крају 2019. године погребне услуге ће бити остварени у износу од 99% од планираног, а погребна опрема у износу од 97%. 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 86%. Закуп пијачних места се врши на годину дана, а закључивање уговора се обично врши у првом кварталу, тј. од месеца март. 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 90%. 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 95%.

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. У овој години је извршена већи број услуга одношења анималног отпада кафиљерији у Сомбору.

Код уговора о одржавању граничног прелаза очекује се остварење у износу од 93% , а уговор важи до априла 2019. 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)	2018	2019	2019	4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1.	Набавна вредност робе	3,249,658	3,400,000	3,300,000	1.05	0.97
2.	Трошкови материјала	4,029,483	6,200,000	5,100,000	1.54	0.82
3.	Енергија	4,571,035	5,000,000	5,000,000	1.09	1.00
4.	Зарада, накнада зарада и остали лични расходи	38,142,364	42,800,000	42,800,000	1.12	1.00
5.	Производне услуге	2,696,274	3,400,000	2,900,000	1.26	0.85
6.	Амортизација и режија	3,949,383	3,852,000	3,900,000	0.98	1.01
7.	Нематеријални трошкови	3,387,897	3,700,000	3,200,000	1.09	0.86
8.	Финансијски и остали расходи	103,644	100,000	244,000	0.96	2.44
9.	Смањење вредности залиха	271000	271,000	431,000	1.00.	1.59
	Укупно	60,129,738	68,452,000	66,631,000	1.14	0.97

Код расхода у погребној служби погребна опрема ће бити набављена у већем обиму да би залихе погребне опреме буду попуњене.

Трошкови материјала за 18% мање ће бити остварени у односу на план.

Код енергије нема великог одступања у односу на план и очекује се остварење у износу од 100%.

Код зарада је планирано на 36 запослених. У првом кварталу је извршена исплата дела социјалне помоћи радницима, а други део исплате се планира за месец децембар.

Услуге ће се остварити у износу од 85% у односу на план, а амортизација је фиксна и представља додатни трошак у пословању.

Нематеријални трошкови ће се остварити у износу од 86% 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 претходна три година показује реализацију у границама између 86-95%. Код пословног резултата постоји реализација чак и за 265%. То је резултат планирања са резервом. Нето резултат после опорезивања такође показује одступање за 207 и 269%.

Укупан капитал и укупна имовина су позиције из биланса стања, а пословни приходи и пословни расходи су позиције из биланса успеха. Код планирања увек се узимају вредности који се вреднују као највише могуће, јер тешко је предвидети тржишну ситуацију, куповну моћ и остварење буџета за више од годину дана унапред. Полазна основа је увек остварење за текућу годину и на то се надограђује очекивано остварење да би сви трошкови буду покривени.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2017. година	2018. година	2019. година	2020. година
Укупни капитал	План	50,573	53,018	55,847	54,536
	Реализација	53,332	54,858	55,562	-
	% одступања реализације од плана	+5%	+3%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+1%	-2%
Укупна имовина	План	36,062	38,219	37,018	34,716
	Реализација	35,648	33,279	34,639	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-13%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+4%	+0%
Пословни приходи	План	63,187	64,538	69,551	72,200
	Реализација	56,357	59,219	67,553	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-8%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+14%	7%
Пословни расходи	План	62,523	63,785	68,723	71,622
	Реализација	54,952	58,480	66,631	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-8%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+14%	+7%
Пословни резултат	План	954	833	828	828
	Реализација	1,598	3,042	1,055	-
	% одступања реализације од плана	+68%	+265%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+90%	-73%	0%
Нето резултат	План	505	700	704	704
	Реализација	1,550	2,586	897	-
	% одступања реализације од плана	+207%	+269%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+67%	-73%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	35	35	36	43
	Реализација	32	32	36	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-9%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+13%	0%
Просечна нето зарада	План	44,000	46,000	48,300	55,700
	Реализација	43,875	45,828	47,128	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-0%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	+3%	18%
Инвестиције	План	3,240	5,070	7,300	2,400
	Реализација	2,988	2,021	4,500	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-60%	-35%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-32%	+123%	-100%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2020. годину и реализација из 2019. године.

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

	2017. година реализација	2018. година реализација	2019. година реализација (процена)	План 2020. година
EBITDA	3837	6544	3950	4855
ROA	2.39	3.45	1.06	1.03
ROE	2.91	4.19	1.26	1.28
Оперативни новчани ток	3945	3407	3350	3797
Дуг / капитал	0.28	0.1	0.19	0.24
Ликвидност	2.2	2.96	3.08	4.11
% зарада у пословним приходима	60.95	63.41	63.35	65.51

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2017.	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	План на дан 31.12.2020.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	План 2020. 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

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Највећа одступања 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 ефикасности и побољшања квалитета радова и малчер са зглобном хидрауличном руком. Цела инвестиција у основна средства је финансирана из сопствених извора.

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

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

Јавно предузеће и у 2019. 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 насељеном месту.

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 2020. години планира се дошколовање из ове области за чланове надзорног одбора и директора, кад излази програм за лиценцирање из ове области.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2020. 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 потојеће демографске, привредне и социјалне ситуације у општини Кањижа, актери укључени у формулисање стратегије општине Кањижа сложили су се да општи циљеви стратегије треба да буду:

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

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

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

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

Баштованска служба поред одржавања чистоће и хигијене на површинама јавне намене, планира да врши услуге оснивања и одржавања ветрозаштитног појаса на јавним површинама, као и 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 2020. 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).

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

Грађевинска служба планира да приходе оствари од следећих услуга:

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

У оквиру грађевинске службе врши се утврђивања накнада на основу Одлуке о јавним путевима на територији општине Кањижа. Приходи остварени на основу наведених накнада су наменског карактера.

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.

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

3.3 Анализа тржишта и унапређење маркетинг стратегије

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

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

Привредни потенцијал се огледа у фабрици црепова «Потисје-Тондах» у Кањижи, предузећу за прераду паприке «Витамин» из Хоргоша и прерађивачи паприке из Мартоноша, фабрици «Керамика», фабрици изолационог материјала «ФИМ», у млину, фабрици амбалаже, текстилној индустрији и дугим мањим 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. Град Кањижа има развијен културни живот и брзо се развија и туризам.

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

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

Елементи формирања цене наших услуга су прописане чланом 26. Закона о комуналним делатностима:

- 1) пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима;
- 2) расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима вршиоца комуналне делатности на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност;
- 3) добит вршиоца комуналне делатности.

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 услуга су повећана код Ценовника за зоохигијенске услуге за 8% почев од 01. јануара 2019. године. Од тог датума се заживела ценовник за чишћење на површинама јавне намене, ценовник за одржавање јавних зелених површина и ценовник за радове на одржавању путног појаса на територији општине Кањижа.

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 2020. 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 ратио анализу.

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

Показатељ ROA представља стопу приноса средстава, а ROE је стопа приноса капитала. Њихова вредност се израчунава на основу података из биланса стања и биланса успеха. Вредност

ROA и ROE су изражене у процентима, њихова већа вредност означава већу профитабилност и обрнуто.

Оперативни новчани ток се добија из cash-flow анализе.

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

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

Најзначајнији алат који ће се применити у циљу унапређења корпоративног управљања у 2020-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 27.12.2018. године.

Планирање укупног прихода вршено је на основу важећих цена на крају 2019. године и пројектованог физичког обима услуга.

Планирани укупни приход за 2020. 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 31.12.2020. (Прилог 3.)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План	План	План	План
			31.03.2020.	30.06.2020.	30.09.2020.	31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	34,441	34,681	33,516	34,716
1	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	34,441	34,681	33,516	34,716
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1.332	1.332	1.332	1.332
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18.214	18.001	17.982	17.789
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	14,813	15,266	18,448	15,513
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	ІІІ. 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	ІV. 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	32,600	31,804	34,186	33,180
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	2,338	2,193	2,099	1,667
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	1,069	709	637	637
13	4. Роба	0048	1,235	1,450	1,458	1,026
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	30	30		
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12,409	10,651	12,399	15,399
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	12,409	10,651	12,399	15,399
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	120	186	470	470
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	13.500	13.500	13.500	10.500
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	13.500	13.500	13.500	10.500
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	4.143	3.368	5.718	4.453
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	90	1,906		691
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	67.041	66,485	67,702	67,911
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	54,601	54,890	54,536	54,536
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	18,143	18,432	18,078	18,078
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17,250	17,250	17,250	17,250
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	893	1.182	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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	134	134	134	134
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	12,306	11,461	13,032	13,241
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	1,953	1,721	2,704	3,613
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	1,953	1,721	2,704	3,613
436	6. Добављачи у иностранству	0457				

439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4,006	3,996	4,460	3,460
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	982	501	589	589
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	570	361	586	586
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4,795	4,882	4,693	4,993
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	67,041	66,485	67,702	67,911
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.20. (Прилог 3а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2020.	План 01.01- 30.06.2020.	План 01.01- 30.09.2020.	План 01.01- 31.12.2020.
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	17.400	34,091	51,349	72,200
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	1.349	2,710	4.003	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	1.349	2,710	4.003	6,000

605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	П. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14,391	29,073	45,415	63,750
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	14,191	29,073	45,415	63,750
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	1,798	2.183	1,744	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	16,570	33,199	50,5710	71,622
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	754	1.516	2.809	3.400
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	129	202	265	372
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	788	1,772	2,932	4.600
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	886	2.206	3,041	5,000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12,000	23,000	34,700	47,300
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	509	1.462	2,377	3.4000
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	780	1.560	2.340	3.800
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	724	1.481	2.106	3.790
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	830	892	779	578
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				

66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	97	124	150
66, осим 662, 663 и 664	І. 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	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	31	97	124	150
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			1	100
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041				100
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				100
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046				
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	30	91	123	150
	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	33	199	256	150

57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053				0
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	893	1.182	1,158	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	893	1.182	1.158	828
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	133	177	173	125
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	760	1.005	985	703
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	ІV. 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 36)**

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2020.	План 01.01- 30.06.2020.	План 01.01- 30.09.2020.	План 01.01- 31.12.2020.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	18,406	37,269	52,580	70,117
1. Продаја и примљени аванси	3002	18,406	37,269	52,580	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	20,825	38,126	53,549	71,914
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	7,517	12,740	20,890	20,930
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	12,047	23,000	29,011	45,260
3. Плаћене камате	3008				
4. Порез на добитак	3009	281	286	298	124
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	980	2.100	3.350	5,600
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2,419	857	969	1,797
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	62		3,187	3,250
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	3,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	62	125	187	250
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		2,400	3,000	3,500
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		2,400	3,000	3,500

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	62		187	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2,275		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	18,468	37,394	55,767	73,367
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	20,825	40,526	56,549	75,414
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	2,357	3,132	782	2,047
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6,500	6,500	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	4,143	3,368	5,718	4.453

4.2 Структура планираних прихода и расхода

План прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	План	План	Индекс
	услуге	2019	2020	4/3
1	2	4	5	7
1.	Погребна опрема	6,000,000	6,000,000	1.03
2.	Приходи од продаје робе			
	Сахрана – услуге	7,000,000	7,000,000	1.01
3.	Машинске услуге (контејнер)	1,600,000	1,600,000	1.93
4.	Пијаца (и јавни тоалет)	3,500,000	3,500,000	1.01
5.				
6.	Одржавање чистоће	2,900,000	2,900,000	0.98
7.	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	21,500,000	22,250,000	1.37
8.	Зоохигијена	3,000,000	3,000,000	1.54
9.	Грађевинска служба	10,290,000	11,800,000	0.98
10.	Базен	1,900,000	2,000,000	0.94
11.	Чишћење димњака	400,000	400,000	1.23
12.	Одржавање граничног Прелаза	9,400,000	9,400,000	1.31
13.	Приходи од продаје производа и услуга			
14.	Приходи од донација	250,000	250,000	1.21
15.	Други пословни приходи	1,400,000	2,200,000	0.71
	Финансијски приходи (Приходи од камата)	250,000	250,000	1.66
16.	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	69,490,000	72,300,000	1.16
17.	Остали приходи	140,000	150,000	0.06
	УКУПНО	69,280,000	72,450,000	1.11

Планирани укупан приход за 2020. годину износи 72.450.000,00 динара, укупан приход подразумева пословне приходе (који су у табели приказани по организационим јединицама), приход од продаје робе (односи се на продају погребне опреме), остали пословни приходи који се односе на продају готових производа (гробница-колумбариум, и приходи од донација) и од финансијског прихода.

Приходи у табели подељени су по категоријама:

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

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

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

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

У оквиру баштованске службе планирани су следеће услуге:

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

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

- хватање и збрињавање напуштених животиња у прихватилиште за животиње, нешкодљиво уклањање лешева животиња са јавних површина и објеката за узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња
- транспорт или организовање транспорта лешева животиња са јавних површина и објеката из претходне тачке до објекта за сакупљање, прераду или уништавање отпада животињског порекла на начин који не представља ризик по друге животиње, људе или животну средину.

Током године организоване су недељне акције хватања и збрињавања напуштених животиња. Зоохигијенска служба планира да у 2020. години изврши приближно исти обим услуга која је пружила током 2019. године, а повећање прихода у односу на план за 2020. годину се односи на повећање услуга које се односе на одношење анималног отпада на прераду.

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 општине 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 97,70% од укупног прихода, док остали приход и финансисјки приходи чине 0,022% од укупног прихода. У табели је презентована структура укупног прихода и можемо видети да највеће учешће у приходу имају: погребна служба учествује са 18,02%, баштованска служба са 30,77% , грађевинска служба са 16,32%, одржавање граничног прелаза са 13,00% у односу на приходе из редовног пословања.

План расхода

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2019	План 2020	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Набавна вредност робе	3,400,000	3,400,000	1,00
2.	Трошкови материјала	6,200,000	4,600,000	0,74
3.	Трошкови горива и енергије	5,000,000	5,000,000	1,00
4.	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	42,800,000	47,300,000	1.10
5.	Трошкови производних услуга	3,400,000	3,400,000	1,00
6.	Амортизација	3,852,000	3,800,000	0,98
7.	Нематеријални трошкови	3,700,000	3,800,000	1,02
8.	Финансијски расходи	100,000	100,000	1
	Смањење вредности залиха	431,000	322,000	
	Укупно	68,452,000.00	71,622,000.00	1.05

Планирани расходи за 2019. годину пројектовани су у износу од 62.450.000,00 динара. Предвиђени трошкови планирани су на основу остварења из 2019. године, и на основу планских и процењених вредности за 2020. годину. Такође треба нагласити да је свака пословна година сама по себи различита и да има своје специфичности и у погледу вршења услуга и у погледу настанка трошкова и расхода.

У 2020. години највећи део у структури трошкова заузимају зараде. Предвиђени расходи за зараде, накнаде и остала лична примања износе 47.300.000,00 динара. Претходне године смо планирали за 36 радника, а у наредној 2020. години планирамо са претпоставком да ће престати забрана запошљавања, и зато је узет у обзир број запослених који је одређен према максималном броју запослених у нашем предузћеу а то је 43 запослени.

Раходи у табели подељени су по категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме која је намењена за даљу продају, планирана вредност износи 3.400.000,00 динара.

- Трошкови материјала планирани су у износу од 4.600.000,00 динара. Ови трошкови обухватају трошкове материјала за израду (трошкови садног материјала, трошкови набавке стубова и знакова), трошкове помоћног материјала, трошкове резервних делова, трошкове алата и ситног инвентара, трошкове хтз опреме, трошкове канцеларијског материјала, трошкове поштанских услуга, трошкове огрева, режијске трошкове, трошкове телефона и трошкове воде.

- Трошкови енергије и горива планирани су у износу од 5,000.000,00 динара, предвиђају трошкове електричне енергије, бензина, дизела, гаса, уља и мазива .

- Трошкови производних и осталих услуга планирани су у износу од 3,400.000,00 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 пречистача-за отпадне воде, трошкове интернет услуга.

- Трошкови амортизације планирани су у износу од 3.800.000,00 динара.

- Нематеријални трошкови планирани су у износу од 3.800.000,00 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 обезвеређење потраживања од купаца, планирани износ је 100.000,00 динара.

4.3 Трошкови запослених (Прилог 5)

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2020. 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 старога запослених у 2020. години предвиђени су у бруто износу (са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог и на терет послодавца) од 25.795.000,00 динара.

Трошкови новозапослених предвиђени су у бруто износу од 4,205.000,00 динара. Предузеће планира новозапослене 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) или под претпоставком да ће у 2020. години коначно престати забрана запошљавања. Према плану предузеће планира да ангажује новозапослене у 2020. години да испуни минималне услове у погледу запослених утврђене Уредбом о начину и условима за отпочињавање обављања комуналних делатности („Сл. гласник РС“, бр. 13/2018, 66/2018 и 51/2019). Смернице не садрже било каква ограничења осим оних који су већ прописани, тако да се у смислу Закона о јавним предузетима маса зарада и других примања у 2020. години може формирати према реалним потребама и могућностима.

У 2020-тој години, према званичним најавама из Министарства финансија, планиран је престанак важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада, а којим су основне зараде запослених прво умањени за 10%, а од 2019. године за 5%. Ако заиста овај Закон престаје да важи, онда ће то представљати значајну новину која је од утицаја и на планирање трошкова запослених и масе зарада за наредну годину.

Укидањем овог Закона престаје обавеза умањења зарада (5%) тако да ће се за толико повећати примања запослених, тако са повећањем износа који припада запосленима, смањити износ који јавна предузећа уплаћују у буџет Републике Србије.

Друга промена је значајнија и може да буде од већег утицаја на планирање масе зарада и пословања у наредној години, а везана је за престанак замрзивања појединачних зарада које проистиче из члана 4. Наиме, ако Закон буде стављен ван снаге, цена рада моћи ће да се утврђује на основу реалних потреба и могућности. Минимална цена рада за 2020. годину износиће 172.50 динара по радном сату.

За радницима који стекну услов за превремену пензију планира се исплата отпремнине. У 2020. години за једног радника ће стећи услов за превремену пензију. Отпремнина је планирана на основу Колективног уговора предузећа, и износи 250.000,00 динара, а по плану се исплаћује на крају децембра 2020. године ако запослени тако одлучује.

Предузеће у 2020. години не планира исплату јубиларних награда.

У 2020. 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, с тим да је, под условом да буде укинута преостало умањење зарада од 5%, за 2020. годину због иначе 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 500.000,00 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.б Р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2019. Претходна година	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2019. Претходна година	План 01.01- 31.03.2020.	План 01.01- 30.06.2020.	План 01.01- 30.09.2020.	План 01.01- 31.12.2020.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	22,111,000	22,110,000	6.650,000	13,720,000	21,220,000	28,720,000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	30,670,000	30,670,000	9,150,000	18,490,000	28,710,000	38,700,000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	36,170,000	36,170,000	10,700,000	21,630,000	33,500,000	45,300,000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	36	36	39	41	41	41
4.1.	- на неодређено време	27	22	21	21	21	21
4.2.	- на одређено време	9	14	18	22	20	20
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	1,800,000	1,800,000	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	608.000	608.000	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	500.000
20	Дневнице на службеном путу	30.000	20.000	10.000	15.000	25.000	30.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	30.000	25.000	5.000	10.000	20.000	30.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	400.000	400.000	0	0	0	310.000
23	Јубиларне награде						
24	Број прималаца						
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	20.000	30.000	0	30.000	0	30.000
27	Стипендије						
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	50.000	50.000	15.000	25.000	30.000	50.000

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

План добити

Планирана добит предузећа по годишњем финансијском извештају за 2020. годину, након одбитка пореза на добит, биће расподељен у складу са чланом 33. Статута Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа.

Ред. број	Назив	Програм 2020
1	Укупни приходи	72,450,000.00
2	Укупни расходи	71,622,000.00
3	Финансијски резултат - добитак	828,000.00

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.

Структура запослених по секторима/организационим јединицама (Прилог 6.)

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	4	3
4	Сектор за комуналне делатности	17	29	24	13	11
5	Сектор за грађевинске послове	3	3	3	3	0
УКУПНО:		31	43	35	21	14

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

Квалификациона структура показује да 13 запослених има високу и вишу стручну спрему. У производном сектору највише има неквалификованог радника.

Полна структура показује да од укупних броја тренутно има 6 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 2 радника ће отићи у пензију, а свега 2 радника почетника имамо.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1	ВСС	7	8	3	3
2	ВС	6	6	0	0
3	ВКВ	2	2	0	0
4	ССС	9	9	0	0
5	КВ	0	0	0	0
6	ПК	2	2	0	0
7	НК	9	14	0	0
УКУПНО		35	41	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.	Број запослених 31.12.2020.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	6	8
3	40 до 50	16	16
4	50 до 60	8	9
5	Преко 60	3	6
УКУПНО		35	41
Просечна старост		45.23	46.30

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1	Мушки	29	33	3	3
2	Женски	6	8	0	0
УКУПНО		35	41	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.	Број запослених 31.12.2020.
1	До 5 година	2	2
2	5 до 10	5	5
3	10 до 15	6	3
4	15 до 20	4	3
5	20 до 25	4	11
6	25 до 30	5	5
7	30 до 35	7	9
8	Преко 35	2	3
УКУПНО		35	41

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

У току 2019. године једна запослена је отишла у превремену пензију, а још један запослени ће стећи право на превремену пензију на крају године. На непопуњена радна места тражићемо сагласност од Комисије за давање сагласности на ново запошљавање, и због повећаног обима посла планирамо пријем радника на одређено време. У току 2020. године један запослени ће стећи право на превремену пензију од његове одлуке зависи да ли ће бити одлив кадрова на крају године.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2019. године	37		Стање на дан 30.06.2020. године	39
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020.	
1	старосна пензија	1	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020.	3		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020.	2
1	због повећаног обима посла	3	1	због повећаног обима посла	2
2			2		
	Стање на дан 31.03.2020. године	39		Стање на дан 30.09.2020. године	41
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2020. године	39		Стање на дан 30.09.2020. године	41
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020.	
1			1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2020. године	39		Стање на дан 31.12.2020. године	41

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

Средства за зараде запослених су планирани искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима којима се уређује ова област (Прилог 9), и због тога приказали смо износ средстава који ће се уплатити у буџет Републике Србије (Прилог 9а), као и распон исплаћених и планираних зарада за запослене (Прилог 9б).
Број запослених је повећан са 36 на 43 у 2020. години.

Прилог 9.													
Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину* - Бруто 1													
Исплата по месецима 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			У динарима
	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	33	2,349,927	71,210	28	1,843,522	65,840	1	47,143	47,143	4	459,262	114,816	
II	33	2,305,542	69,865	28	1,789,444	63,909	2	50,597	25,299	4	456,501	114,125	
III	34	2,302,793	67,729	30	1,741,292	58,043	2	92,264	46,132	4	469,237	117,309	
IV	36	2,388,267	66,341	28	1,845,175	65,899	2	75,896	37,948	4	467,196	116,799	
V	35	2,372,382	67,782	29	1,815,170	62,592	2	83,353	41,677	4	473,859	118,465	
VI	36	2,381,581	66,155	29	1,767,715	60,956	3	151,846	50,615	4	462,021	115,505	
VII	36	2,448,001	68,000	28	1,807,217	64,543	4	158,228	39,557	4	482,555	120,639	
VIII	36	2,435,778	67,661	28	1,811,848	64,709	3	157,027	52,342	4	466,903	116,726	
IX	36	2,465,334	68,482	28	1,824,058	65,145	4	158,642	39,661	4	482,634	120,659	
X	36	2,852,129	79,226	28	2,155,002	76,964	4	165,249	41,312	4	531,878	132,970	
XI	36	2,803,000	77,861	28	2,050,000	73,214	4	190,000	47,500	4	510,000	127,500	
XII	36	2,803,000	77,861	28	2,073,000	74,036	4	180,000	45,000	4	550,000	137,500	
УКУПНО	423	29,907,734	70,704	340	22,523,443	66,245	35	1,510,245	43,150	48	5,812,046	121,084	
ПРОСЕК	35	2,492,311	70,704	28	1,876,954	66,245	3	125,854	43,150	4	484,337	121,084	

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2018. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину – Бруто 1

План 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	39	3,300,000	84,615	31	2,350,000	75,806	3	190,000	63,333	5	760,000	152,000
II	39	2,950,000	75,641	31	2,110,000	68,065	3	170,000	56,667	5	670,000	134,000
III	39	3,200,000	82,051	31	2,288,000	73,806	3	182,000	60,667	5	730,000	146,000
IV	39	3,200,000	82,051	31	2,288,000	73,806	3	182,000	60,667	5	730,000	146,000
V	39	3,100,000	79,487	31	2,225,000	71,774	3	175,000	58,333	5	700,000	140,000
VI	41	3,140,000	76,585	31	1,938,000	62,516	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000
VII	41	3,400,000	82,927	31	2,150,000	69,355	5	490,000	98,000	5	760,000	152,000
VIII	41	3,330,000	81,220	31	2,175,000	70,161	5	455,000	91,000	5	700,000	140,000
IX	41	3,240,000	79,024	31	2,038,000	65,742	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000
X	41	3,290,000	80,244	31	2,088,000	67,355	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000
XI	41	3,150,000	76,829	31	1,995,000	64,355	5	455,000	91,000	5	700,000	140,000
XII	41	3,400,000	82,927	31	2,150,000	69,355	5	490,000	98,000	5	760,000	152,000
УКУПНО	482	38,700,000	80,290	372	25,795,000	69,341	50	4,205,000	84,100	60	8,700,000	145,000
ПРО СЕК	40	3,225,000	80,290	31	2,149,583	69,341	4	350,417	84,100	5	725,000	145,000

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

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину – Бруто 2

План 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	39	3,900,000	100,000	31	2,785,000	89,839	3	225,000	75,000	5	890,000	178,000
II	39	3,400,000	87,179	31	2,415,000	77,903	3	200,000	66,667	5	785,000	157,000
III	39	3,700,000	94,872	31	2,630,000	84,839	3	215,000	71,667	5	855,000	171,000
IV	39	3,700,000	94,872	31	2,630,000	84,839	3	215,000	71,667	5	855,000	171,000
V	39	3,600,000	92,308	31	2,575,000	83,065	3	205,000	68,333	5	820,000	164,000
VI	41	3,750,000	91,463	31	2,340,000	75,484	5	555,000	111,000	5	855,000	171,000
VII	41	4,020,000	98,049	31	2,555,000	82,419	5	575,000	115,000	5	890,000	178,000
VIII	41	3,730,000	90,976	31	2,375,000	76,613	5	535,000	107,000	5	820,000	164,000
IX	41	3,800,000	92,683	31	2,390,000	77,097	5	555,000	111,000	5	855,000	171,000
X	41	3,800,000	92,683	31	2,390,000	77,097	5	555,000	111,000	5	855,000	171,000
XI	41	3,800,000	92,683	31	2,445,000	78,871	5	535,000	107,000	5	820,000	164,000
XII	41	4,100,000	100,000	31	2,635,000	85,000	5	575,000	115,000	5	890,000	178,000
УКУПНО	482	45,300,000	93,983	372	30,165,000	81,089	50	4,945,000	98,900	60	10,190,000	169,833
ПРО СЕК	40	3,775,000	93,983	31	2,513,750	81,089	4	412,083	98,900	5	849,167	169,833

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

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА И УПЛАТА У БУЏЕТ ЗА 2020. ГОДИНУ

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2019. години	Износ уплате у буџет у 2019. години	Планиран Бруто 2 у 2020. години пре примене закона **	Планиран Бруто 2 у 2020. години после примене закона *	Планирани износ уплате у буџет у 2020. години
	1	2	3	4	(3-4)
I	2,761,755	107,246	3,930,000	3,900,000	130,000
II	2,702,267	115,851	3,430,000	3,400,000	130,000
III	2,699,926	107,224	3,730,000	3,700,000	130,000
IV	2,801,873	85,860	3,730,000	3,700,000	130,000
V	2,372,381	105,206	3,630,000	3,600,000	130,000
VI	2,792,457	100,989	3,980,000	3,720,000	130,000
VII	2,870,056	128,879	4,250,000	4,050,000	130,000
VIII	2,855,884	100,822	3,960,000	3,730,000	130,000
IX	2,890,685	111,749	4,030,000	3,800,000	130,000
X	3,400,000	130,406	4,030,000	3,800,000	130,000
XI	3,250,000	162,500	3,930,000	3,800,000	130,000
XII	3,350,000	167,500	4,230,000	4,100,000	130,000
УКУПНО	34,747,284	1,424,232	46,860,000	45,300,000	1,560,000

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

Прилог 9б					
Распон исплаћених и планираних зарада					
		Исплаћена у 2019. години		Планирана у 2020. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	46362	34028	50316	36800
	Највиша зарада	99293	71132	108244	77407
Пословодство	Најнижа зарада	111808	79905	119465	85273
	Највиша зарада	156913	111524	171458	121720

6.5 Накнада председнику и члановима надзорног одбора (прилог 10)

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

На основу Одлуке Скупштине општине Кањижа одржаној на седници 28. децембра 2017. године мења се накнада председника Надзорног одбора и замењује се износ од 13.000,00 динара са износом од 12.000,00 динара. Према томе овом

одлуком предвиђене накнаде за председника надзорног одбора износи 12.000,00 динара у нето износу, а за чланове по 10.000,00 динара у нето износу.

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

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходне године				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ		Накнада члана		Укупан износ		Накнада члана	
	1	2	1	2	1	2	1	2
I	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
II	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
III	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IV	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
V	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VI	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VII	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VIII	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IX	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
X	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XI	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XII	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
УКУПНО	396.000	156.000	120.000	24	384.000	144.000	120.000	24
ПРОСЕК	33.000	13.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година				
	Укупни износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Уплата у буџет 4	Укупни износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Уплата у буџет 4
	Укупни износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Уплата у буџет 4	Укупни износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Уплата у буџет 4
I	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
II	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
III	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
IV	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
V	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
VI	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
VII	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
VIII	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
IX	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
X	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
XI	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
XII	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	2	
УКУПНО	626.582	246.835	189.873	24		607.591	227.844	189.873	24	
ПРОСЕК	52.215	20.570	15.823	2		50.633	18.987	15.823	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 2020. годину, који ће се спроводити у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима						
Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2019. години *	План за 01.01.-31.03.2020.	План за 01.01.-30.06.2020.	План за 01.01.-30.09.2020.	План за 01.01.-31.12.2020.
Добра						
1.	Набавка погребне опреме (ради даље продаје)	3,300,000	850,000	1,700,000	2,550,000	3,400,000
2.	Трошкови материјала за израду (набавка садница)	450,000	150,000	150,000	300,000	475,000
	Глодна земља	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
	Тресет	700,000	0	0	0	0
3.	Трошкови материјала за израду (набавка саобр. знакова и стубова)	700,000	250,000	500,000	650,000	700,000
4.	Трошкови помоћног/потрошног материјала	350,000	100,000	150,000	200,000	250,000
5.	Трошкови резервних делова	1,050,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6.	Трошкови материјала за текуће одржавање	100,000	0	170,000	170,000	170,000
7.	Трошкови алата и инвентара	250,000	80,000	250,000	180,000	300,000
8.	Трошкови гума	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Трошкови ХТЗ опреме	350,000	100,000	200,000	280,000	300,000
10.	Трошкови хране за пса	80,000	10,000	50,000	75,000	80,000
	Трошкови зоохигијене	50,000	10,000		50,000	50,000
11.	Трошкови режиског материјала	800,000	300,000	600,000	900,000	1,000,000
12.	Трошкови електричне енергије	700,000	200,000	350,000	450,000	700,000
13.	Трошкови дизела, бенина и гаса	4,000,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
14.	Трошкови уља и мазира	250,000	100,000	150,000	200,000	250,000
15.	Трошкови регрезентације и угоститељских услуга	200,000	50,000	100,000	150,000	250,000
16.	Трошкови стручне литературе	200,000	100,000	100,000	100,000	200,000
17.	Остали нематеријални трошкови	150,000	20,000	50,000	60,000	150,000
18.	Набавка опреме	3,140,000	0	3,750,000	0	4,170,000
	Укупно добра:	17,045,000	3,645,000	10,895,000	10,240,000	17,670,000
Услуге						
1	Трошкови транспортних услуга	1,000	5,000	10,000	10,000	10,000
2	Трошкови одржавања возила	1,000,000	200,000	300,000	410,000	680,000
	Трошкови одржавања објекта	490,000	0	500,000	500,000	790,000
3	Трошкови закупа пословног инвентара	225,000	100,000	100,000	100,000	225,000
4	Услуге рекламе и пропаганде	0	10,000	100,000	10,000	10,000
5	Трошкови регистрације возила	180,000	80,000	100,000	120,000	180,000
	Трошкови одржавања софтвера	490,000	120,000	240,000	4,600,000	490,000
6	Трошкови прераде анималног отпада	250,000	80,000	160,000	240,000	300,000
7	Трошкови заштите на раду	50,000	20,000	80,000	100,000	50,000
8	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге и услуге пречишћавања, одржавање телеф. линија и фискалних каса, одржавање софтвера, интернет услуга и сател. праћења возила)	750,000	200,000	400,000	600,000	900,000
9	Трошкови ветеринарских услуга	120,000	20,000	40,000	80,000	120,000
	Трошкови осталих услуга (комуналне услуге и услуге пречишћавања, одржавање телеф. линија и фискалних каса, одржавање софтвера, интернет услуга и сател. праћења возила)	550,000	150,000	300,000	300,000	500,000
10.	Трошкови ревизије	150,000	0	100,000	100,000	200,000
11.	Трошкови адвокатских услуга	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
12.	Трошкови здравствених услуга и осталих непроизводних услуга	40,000	10,000	20,000	30,000	40,000
13.	Трошкови осигурања	200,000	185,000	185,000	185,000	550,000
14.	Трошкови физичког обезбеђења	490,000	840,000	840,000	840,000	840,000
15.	Трошкови стручног оспособ. Запослених-семинари	180,000	50,000	100,000	150,000	200,000
16.	Трошкови осталих непроизводних услуга	250,000	25,000	50,000	75,000	200,000
	Укупно услуге:	5,716,000	2,170,000	3,775,000	8,675,000	6,585,000
Радови						
1	Изградња гробнице	496,000	0	0	0	0
...						
	Укупно радови:	496,000	496,000	0	0	0
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ:	22,761,000	0	14,670,000	18,915,000	24,255,000

*Претходна година

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (Прилог 14)

Предузеће у 2020. 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 2020. години предузеће планира вршити из сопствених средстава у укупном износу од 2.400.000,00 динара. Предузеће планира извршити набавку у другом и трећем кварталу 2020. године у складу са Законом о јавним набавкама.

Инвестираће се у следећу опрему:

- **Тракторска корпа за рад на висини** до 12 метара. Вредност инвестиције је 2.400.000,00 динара без обрачунатог пореза. Предвиђена носивост до 200 кг. Служи за резање растиња и крошњи дрва. Ова набавка је била предвиђена и претходне године.

Прилог 14.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2019. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2020. године				План 2021. године	План 2022. године
								План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.		
1	Тракторска корпа за рад у висини	2.020	2.020	2.400	0	Сопствена средства Позаймљива средства Средства буџета (по категоријама) Остало Укупно:	2.400 0 0 2.400 2.400	0 0 2.400 2.400			0	0	
2						Сопствена средства Позаймљива средства Средства буџета (по категоријама) Остало Укупно:							
3						Сопствена средства Позаймљива средства Средства буџета (по категоријама) Остало Укупно:							
4						Сопствена средства Позаймљива средства Средства буџета (по категоријама) Остало Укупно:							
5						Сопствена средства Позаймљива средства Средства буџета (по категоријама) Остало Укупно:							
Укупно инвестиције													

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 репрезентацију у предузећу, и уједно подразумевају коришћење ресторанских услуга.

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

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 2020. годину планирана су средства и за спортске активности.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ							
Прилог 15.							
у динарима							
Редни број	Позиција	План 2019. година	Реализација (процена) 2019. година	План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
5.	Репрезентација	200,000	200,000	40,000	80,000	120,000	250,000
6.	Реклама и пропаганда	30,000	1,000	30,000	30,000	30,000	30,000
7.	Остало						



Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Каџижа

Ервин Палфи