ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
Број 1853/1
29.11.2021 год.
АЛЕКСИНАЦ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ " АЛЕКСИНАЦ
ЗА 2022.ГОДИНУ

Обрадио
Финансијски сектор
ЈКП Комуналне услуге
Алексинац

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије", број 15/2016 и 88/19), члана 26. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа "Комуналне услуге" Алексинац („Службени лист општине Алексинац" број 20/2016, 11/17 и 22/2017) и члана 40. став 1. тачка 60. Статута општине Алексинац („Службени лист општине Алексинац" број 29/18), Скупштина општине Алексинац, на седници од 30.05.2022. године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА ЈКП „КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног комуналног предузећа "Комуналне услуге" Алексинац за период од 2022. до 2026.године, који је усвојио Надзорни одбор Предузећа одлуком број 519 на седници одржаној дана 30.03.2022. године који је саставни део решења.

II

Решење доставити: ЈКП „Комуналне услуге" Алексинац, Одељењу за финансије и Архиви општине Алексинац.

I Број: 020-116
У Алексинцу, 30.05.2022. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ

ПРЕДСЕДНИК
Ненад Станковић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ АЛЕКСИНАЦ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
Број 959
01.06. 2022 год.
АЛЕКСИНАЦ

На основу члана 59. и 60. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије", број 15/2016 и 88/2019), члана 26. и 27. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге" Алексинац („Службени лист општине Алексинац" број 20/2016, 11/2017 и 22/2017) и члана 40. став 1. тачка 56. Статута општине Алексинац („Службени лист општине Алексинац" број 29/2018), Скупштина општине Алексинац, на седници од 27.06.2022.године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ ЗА 2022.ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Измене и допуне Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге" Алексинац за 2022. годину број 1020/1 од 09.06.2022.године, које је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Комуналне услуге" Одлуком број 1020 на седници одржаној дана 09.06.2022. године.

II

Решење доставити: Јавном комуналном предузећу „Комуналне услуге" Алексинац, Надзорном одбору ЈКП „Комуналне услуге", Одељењу за финансије Општинске управе општине Алексинац и Архиви општине Алексинац.

I Број: 020-150
У Алексинцу, 27.06.2022. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ

ПРЕДСЕДНИК
Ненад Станковић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
Број 1111
29.06. 20 22 год.
АЛЕКСИНАЦ

ЈКП ˝КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ˝
АЛЕКСИНАЦ
Број: 1020
Датум: 09.06.2022. године

На основу члана 59. и 60. Закона о јавним предузећима (˝Службени гласник РС˝ број 15/2016 и 88/2019) и члана 47. став 1. тачка 2) Статута Јавног комуналног предузећа ˝Комуналне услуге˝ Алексинац број 2128 од 18.11.2016. године, Надзорни одбор ЈКП ˝Комуналне услуге˝ Алексинац на седници од 09.06.2022. године, донео је

О Д Л У К У
О ИЗМЕНИ И ДОПУНИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП ˝КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ˝ АЛЕКСИНАЦ ЗА 2022. ГОДИНУ

I

Усвајају се измене Програма пословања Јавног комуналног предузећа ˝Комуналне услуге˝ Алексинац за 2022. годину број 1853/1 од 29.11.2021. године на који је Скупштина општине Алексинац дала сагласност решењем број: 020-274 од 17.12.2021. године.

II

Ову Одлуку доставити: руководиоцу финансијског сектора, референту плана и заједно са изменама и допунама Програма пословања ЈКП ˝Комуналне услуге˝ Алексинац за 2022. годину Општини Алексинац ради давања сагласности у смислу одредаба члана 59. Закона о јавним предузећима (˝Службени гласник РС˝ број 15/2016 и 88/2019).

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

Председник Надзорног одбора
Драган Милојевић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
Број 1020/1
09-06- 2022 год.
АЛЕКСИНАЦ

Измене и допуне Програма пословања
ЈКП „Комуналне услуге“ Алексинац за 2022. годину

У табели 8.6.-Прилог 15 мења се:

-на редни број 1. уместо износа „15.000.000“ треба да стоји износ „16.000.000“ и уместо износа „20.000.000“ треба да стоји износ „22.000.000“

-на редни број 2. уместо износа „2.250.000“ треба да стоји износ „2.750.000“ и уместо износа „3.000.000“ треба да стоји износ „4.000.000“

-на редни број 6 уместо износа „1.500.000“ треба да стоји износ „920.000“

-на редни број 7. уместо износа „1.000.000“ треба да стоји износ „600.000“

-на редни број 8. уместо износа „600.000“ треба да стоји износ „300.000“

-на редни број 9. уместо назива „надградња -аутоподизач“ треба да стоји назив „резервни делови“, и уместо износа „3.000.000“ треба да стоји износ „2.700.000“

-на редни број 10. уместо назива „надградња-цистерне“ треба да стоји назив „набавка и монтажа пумпе за цистерну“, и уместо износа „2.400.000“ треба да стоји износ „980.000“

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

Финансијски сектор

ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "
АЛЕКСИНАЦ
Број: 1019
Датум: 09.06.2022. године
А л е к с и н а ц

На основу члана 47. став 1. тачка 9. и члана 34. Статута ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац број 2128 од 18.11.2016. године, Надзорни одбор ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац, на седници од 09.06.2022. године, донео је

О Д Л У К У

1.

Губитак ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац, по годишњем рачуну за 2021. годину износи 9.937.835,06 динара.

2.

Извршити покриће губитка по билансу за 2021. годину у износу од 9.937.835,06 динара на терет нераспоређене добити из ранијих година.

3.

По добијању сагласности Скупштине општине Алексинац, даје се налог књиговодству предузећа да изврши сагласно књижење у пословним књигама предузећа.

4.

Одлуку доставити Скупштини општине Алексинац, на давање сагласности.

Председник Надзорног одбора
Драган Милојевић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије", број 15/2016 и 88/2019), члана 26. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге" Алексинац („Службени лист општине Алексинац" број 20/2016, 11/2017 и 22/2017) и члана 40. став 1. тачка 56. Статута општине Алексинац („Службени лист општине Алексинац" број 29/2018), Скупштина општине Алексинац, на седници од 17.12.2021. године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ ЗА 2022.ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге" Алексинац за 2022. годину, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Комуналне услуге" Одлуком број 1853 на седници одржаној дана 29.11.2021. године.

II

Решење доставити: Јавном комуналном предузећу „Комуналне услуге" Алексинац, Одељењу за финансије Општинске управе општине Алексинац и Архиви општине Алексинац.

I Број: 020-274
У Алексинцу, 17.12.2021. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
Број 1993
20.12.-20 21 год.
АЛЕКСИНАЦ

ПРЕДСЕДНИК
Ненад Станковић

ЈКП ″КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ″
АЛЕКСИНАЦ
Број: 1853
Датум: 29.11.2021. године
А Л Е К С И Н А Ц

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима (″Сл.гласник РС″ бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 47. став 1. тачка 2) Статута Јавног комуналног предузећа ″Комуналне услуге″ Алексинац број 2128 од 18.11.2016. године, Надзорни одбор ЈКП ″Комуналне услуге″ Алексинац, на седници од 29.11.2021. године, донео је

О Д Л У К У
О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП ″КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ″ АЛЕКСИНАЦ

I

Усваја се годишњи Програм пословања Јавног комуналног предузећа ″Комуналне услуге″ Алексинац у тексту који је разматран на седници Надзорног одбора.

II

Ову Одлуку доставити: руководиоцу финансијског сектора, референту плана и заједно са годишњим Програмом пословања ЈКП ″Комуналне услуге″ Алексинац Општини Алексинац ради давања сагласности у смислу одредаба члана 59. Закона о јавним предузећима (″Сл.гласник РС″ бр. 15/2016 и 88/2019).

Председник Надзорног одбора
Драган Милојевић

1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Јавно комунално предузеће "Комуналне услуге" Алексинац, послује у макроекономском окружењу Републике Србије и обавља делатност у оквиру јединице локалне самоуправе на територији општине Алексинац.

Положај предузећа у односу на истоврсне делатности на нивоу привреде Републике, дефинисан је стратегијом развоја делатности, у складу са законским оквирима за годину за коју се израђује програм пословања. Влада Републике Србије је у својој ревидираној фискалној стратегији за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину дала смернице за предстојећу реформу коју очекују јавна предузећа у циљу повећања ефикасности пословања и професионализације јавног сектора уз истовремено укидање субвенција. У моменту израде програма Влада Републике Србије је дала мишљење на фискалну стратегију за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. и прописала Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, у Службеном гласнику Републике Србије бр.97/21. Влада Републике Србије је прописала Смернице за израду годишњег програма пословања за 2022 . године у којима тражи да се пође од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, придржавање стратешких, законских и подзаконских аката која се примењују у пословању и свеобухватне анализе пословања за 2021. годину.

Због систематског приступа свим јавним предузећима, Влада Републике Србије је доставила смернице за израду годишњег програма пословања за 2022. годину као саставни део Уредбе. Овим смерницама обавезују се јавна предузећа да полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, да се придржавају стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању и изврше свеобухватну анализу пословања за 2021. годину, како би годишњи програм за 2022. годину планирали на реалним основама. Чланом 17. Оснивачког акта ЈКП "Комуналне услуге" Алексинац, регулисано је право својине на покретним и непокретним стварима у власништву предузећа. Ово право је регулисано у току 2021.године јер је оснивач поступио у складу са Законом о јавној својини, мада предузеће и даље нема уписан неновчани износ капитала код Агенције за привредне регистре. Посебним дописом предузеће се обратило оснивачу са захтевом да се у АПР упише неновчани износ капитала, пошто је непокретна имовина у току 2021.године прешла у власништво Оснивача.

Актом о оснивању није прецизиран удео оснивача у неновчаном капиталу предузећа, већ је то остављено да се реши у наредном периоду, па самим тим није дефинисан укупан удео оснивача у јавном предузећу. Закон не дозвољава јавним предузећима да изврше упис права својине на непокретностима без писане сагласности оснивача, тако да пословну 2021. годину завршавају са стањем регулисаног имовинског власништва. Државна ревизорска институција је била у контроли у току 2017. године и у послеревизионом извештају из 2018. године извршила је скретање пажње на регулисање имовинског статуса. Екстерна ревизија је такође скренула пажњу на статус власништва над имовином евидентираном у пословним књигама предузећа. Предузеће се у више наврата обраћало оснивачу са захтевом да се регулише право својине над непокретном и покретном имовином предузећа и у току 2021.године, ово право је регулисано, али је остао нерегулисан неновчани износ капитала јер није уписан код Агенције за привредне регистре.

У сачињавању економско-финансијских пројекција за 2022. годину извршен је прелазак са линијског на програмско буџетирање које потпору налази у стратегијском планирању. Убрзаће се спровођење структурних реформи јавног сектора које се односе на јавна предузећа, тако што ће се фазно селектовати закони.

Корисници јавних средстава различито ће доприносити финансијској стабилности смањења буџетског дефицита. Корисници јавних средстава који се финансирају из буџета имаће повећање зарада које ће директно увећати буџетске расходе, док ћемо ми вршити исплаћивање зараде из сопствених средстава у складу са законом, што неће утицати на расходе буџета, што значи да неће доћи до смањивања расхода пословања нашег предузећа, напротив, по основу основних зарада повећаће се расходи пословања јер ћемо морати да примењујемо законом прописану минималну зараду за 2022. годину.

Успоставиће се ефикаснија контрола управљања и трошења средстава, даље јачање интерне финансијске контроле, односно увођење финансијског управљања и контроле и интерне ревизије на локалном нивоу као и повећање ефикасности пословања нашег предузећа, кроз технике и принципе корпоративног управљања.

2. ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће "Комуналне услуге" основано је 26.03.2007. године. Статус предузећа је јавно предузеће, основано од стране јединице локалне самоуправе па је и управљање у надлежности локалне самоуправе. Статус неновчане имовине није регулисан изузев што је извршена уплата уписаног новчаног износа од 193.687,50 РСД са 100% удела оснивача у новчаном капиталу предузећа, што износи 1% од новчане имовине предузећа односно 0,01 % од неновчане имовине очекиване на крају извештајног периода.

Оснивач предузећа је Општина Алексинац, улица Књаза Милоша бр.169, МБ: 07173075, а права оснивача остварује Скупштина општине. Скраћено пословно име предузећа је ЈКП "Комуналне услуге", ул. Књаза Милоша бр. 29, МБ: 20274328.

ЈКП "Комуналне услуге" је основано ради обезбеђивања услова за континуирано и систематско вршење послова одржавања чистоће на јавним површинама, сакупљања и депоновања отпада који није опасан, уређења и одржавања паркова, зелених и рекреативних површина, пословима зоохигијене, одржавања сметлишта (депоније), пословима јавног паркирања, управљање гробљима и пијацама, чишћења јавних депонија, услуга одржавања јавне расвете и осталим непоменутим комуналним делатностима.

Предузеће је у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гл. РС", бр. 62/13, 30/18, 73/19 и 44/2) разврстано у мало предузеће и обавља следеће комуналне делатности:

0130 - Гајење садног материјала:
- производња свих вегетативних материјала за размножавање укључујући резнице, калеме и саднице за директно размножавање или подлоге за калемљење,
- гајење садница,
- гајење украсних биљака, укључујући биљке са бусеном,
- гајење луковица, гомоља, калема и пелцера,
- гајење мицелија за гљиве,
- делатност расадника, осим расадника за пошумљавање.

2529 - Производња осталих металних цистерни, резервоара и контејнера.

3314 - Поправка електричне опреме

3811 - Сакупљање отпада који није опасан:
- сакупљање неопасног чврстог отпада (смеће) на локалној територији,
- сакупљање комуналног и комерцијалног отпада у контејнере,
- сакупљање мешавина материјала који се могу поново употребити,
- сакупљање рециклабилних материјала,
- сакупљање отпада са јавних површина,
- сакупљање грађевинског отпада,
- сакупљање и уклањање отпадака као што су гране и шљунак,
- сакупљање текстилног отпада и
- активности у трансфер станицама за неопасан отпад.

3821 - Третман и одлагање отпада који није опасан:
- рад депонија неопасног отпада,
- одлагање неопасног отпада спаљивањем или инсинерацијом или другим методама са или без искоришћавања за производњу електричне енергије или паре,
- компоста, замене за горива, биогас, пепео или други производи за даљу употребу.
- третман органског отпада за одлагање.

3832 - Поновна употреба разврстаних материјала:
- сепарација и разврставање материјала који се могу поново употребити из токова, неопасног отпада,
- сепарација и разврставање мешовитог отпада који се може поново употребити као папир, пластика, искоришћене лименке и метали у различите категорије.
- сортирање и палетирање пластике за производњу секундарних сировина,

4399 - Остали непоменути специфични грађевински радови,

4622 -Трговина на велико цвећем, садницама и луковицама.

4690 - Неспецијализована трговина на велико

4776 - Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима, кућним љубимцима и храном за кућне љубимце у специјализованим продавницама.

4780 - Трговина на мало тезгама и пијацама.

4941 - Друмски превоз терета: обухвата све активности у вези са превозом терета друмом.

5610- Делатности ресторана

7500 - Ветеринарска делатност:
- клиничко-патолошке и друге активности које се односе на животиње,
- превоз оболелих животиња.

7739 - изнајмљивање и лизинг осталих машина, опреме и материјалних добара:
- изнајмљивање стамбених и канцеларијских контејнера,
- изнајмљивање осталих контејнера.

8122- Услуге осталог чишћења зграда и опреме

8129 - Услуге осталог чишћења:
- чишћење улица, уклањање снега и леда,
- сакупљање и уклањање боца са улица,
- чишћење возова, аутобуса и авиона,
- чишћење и одржавање базена,
- делатност чишћења на другом месту- непоменуте,
- дезинфекција објеката и уништавање штеточина,
- чишћење цистерни и танкера.

8130 - Услуге уређења и одржавања околине:
- уређење и одржавање паркова и вртова за :

- приватне куће и стамбене зграде,
- јавне зграде (школе, болнице, цркве и административне зграде),
- градске зелене површине и гробља,
- зеленило уз саобраћајнице,
- индустријске и пословне зграде
- уређење и одржавање зеленила и спортских терена за :
- зграде,
- спортске терене, терене за игру, травњаке за сунчање и друге зелене површине за рекреацију,
- обале око водених површина,
- сађење дрвећа за заштиту од буке, ветра, ерозије и др.

8299 - Остале услужне активности подршке пословању:
- услуге одузимања имовине ради присилне наплате, обезбеђивање извештаја и стенографско записивање, преписивање и друге сличне услуге
- услуге наплате паркинга,
- активности самосталних водитеља аукција,
- услуге примене програма лојалности купцима,
- непоменуте услужне активности пословања.

9603 - Погребне и сродне делатности:
- сахрањивање и спаљивање људских и животињских лешева,
- припрему лешева за сахрањивање, спаљивање и балзамовање и погребне услуге,
- услуге сахрањивања и спаљивања,
- изнајмљивање опремљеног простора за церемоније сахране на гробљу.
- изнајмљивање и продавање гробних места,
- одржавање гробова и споменика.

9609 - Остале непоменуте личне услужне делатности:
- активности лица за наплату паркирања аутомобила,
- услуге збрињавања кућних љубимаца (смештај и исхрана).

Мисија предузећа дефинисана је актом о оснивању бр. 011-115 од 23.09.2016. године. Предузеће обавља делатност од општег интереса на начин којим се обезбеђује стално, континуирано и квалитетно пружање услуга крајњим корисницима.

Визија предузећа је да у обављању своје претежне делатности прошири обим пружања својих услуга не само на територији општине на којој послује већ и на територијама суседних општина с тим што никако неће довести у питање угрожавање сталног, континуираног и квалитетног снабдевања услуга крајњим корисницима на територији општине Алексинац. Поред проширења обима постојећих делатности предузеће ће покушати да повећа и дијапазон регистрованих делатности.

Циљеви предузећа су усмерени на задовољење мисије предузећа са тежњом да се испуне захтеви из визије предузећа, а остварљиви су планираним и организованим активностима предузећа. Циљеви су увек примарна планска одлука и њихово остварење води развоју предузећа, контроли ефикасности рада и представљају покретачку спрегу у обављању пословних активности. У остваривању циљева, предузеће се води премисом да се у одсуству познатих супротних околности може оправдано очекивати да постоји веза између информација и да ће наставити да постоји. За остваривање циљева предузеће се придржава максиме : Урадити "више" са "мање"! Остварење циљева је подложно ризицима, које предузеће објективно процењује са аспекта неизвесних будућих догађаја, у смислу њихове вероватноће и утицаја на оптимално пословање предузећа.Ризици се превазилазе, прихватањем, избегавањем, преносом и контролом.

Основни подаци о предузећу су:

- Матични број предузећа: 20274328,
- Време трајања привредног субјекта је неограничено, по принципу *going concern*,
- Порески идентификациони број: 104937224,
- Регистарски број: 6102632056,
- Шифра делатности: 3811,

- Контакт телефон: 018/804-510,
- Факс: 018/804-034,
- E-mail: jkpkomusl2007@mts.rs
- Web адреса: www.jkpkomusl.rs

- Текући рачуни предузећа код пословних банака су:

ОТП банка:	325-9500800011212-72
Банка Интеса:	160-274400-18
Креди Агрикол:	330-49000382-18
Уни Кредит банка:	170-30012866000-07
Халк банка:	155-30496-90

Јединствен број корисника јавних средстава(ЈБКЈС): 81688

Динарски подрачун осталих корисника јавних средстава (7) (743): 840-342743-02

3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Управљање у предузећу је организовано као једнодомо. Органи предузећа су надзорни одбор и вршилац дужности директора. Вршилац дужности директора предузећа је Марковић Далибор, дипломирани инжењер грађевине именован решењем број 020-117 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 1. године. Надзорни одбор има три члана, од којих два члана именује Скупштина општине и то су Милојевић Драган, дипломирани правник, именован решењем број 020-123 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 4 године и Јовановић Слободанка, дипломирани економиста, именована решењем број 020-123 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 4 године. Једног члана именују запослени у предузећу из својих редова и то је Лазаревић Весна, дипломирани правник, именована решењем број 020-123 од 29.06.2021. године, трајањем мандата од 4 године.

Организација предузећа функционише преко пет сектора:

- технички
- финансијски
- општи и правни послови
- безбедност и здравље на раду
- сектор интерне ревизије.

Сектори функционишу кроз организоване радне јединице:

У оквиру техничког сектора постоје три радне јединице:

- чистоћа
- зелена пијаца, гробље и паркинг служба
- механизација, одржавање, производња комуналне опреме и транспорт.

У оквиру радне јединице "чистоћа" организована је служба

- изношење и депоновање смећа
- јавна хигијена
- организовано хватање паса и мачака луталица и прикупљање ПЕТ амбалаже.

У оквиру радне јединице "зеленило, пијаца, гробље и паркинг служба" организоване су четири службе:

- зеленило
- погребне услуге
- пијачне услуге
- паркинг служба.

У оквиру радне јединице "механизација, одржавање, производња комуналне опреме и транспорт" организоване су две службе:

- одржавање
- транспорт.

Финансијски сектор организован је кроз две службе :

- финансијска служба
- служба рачуноводства.

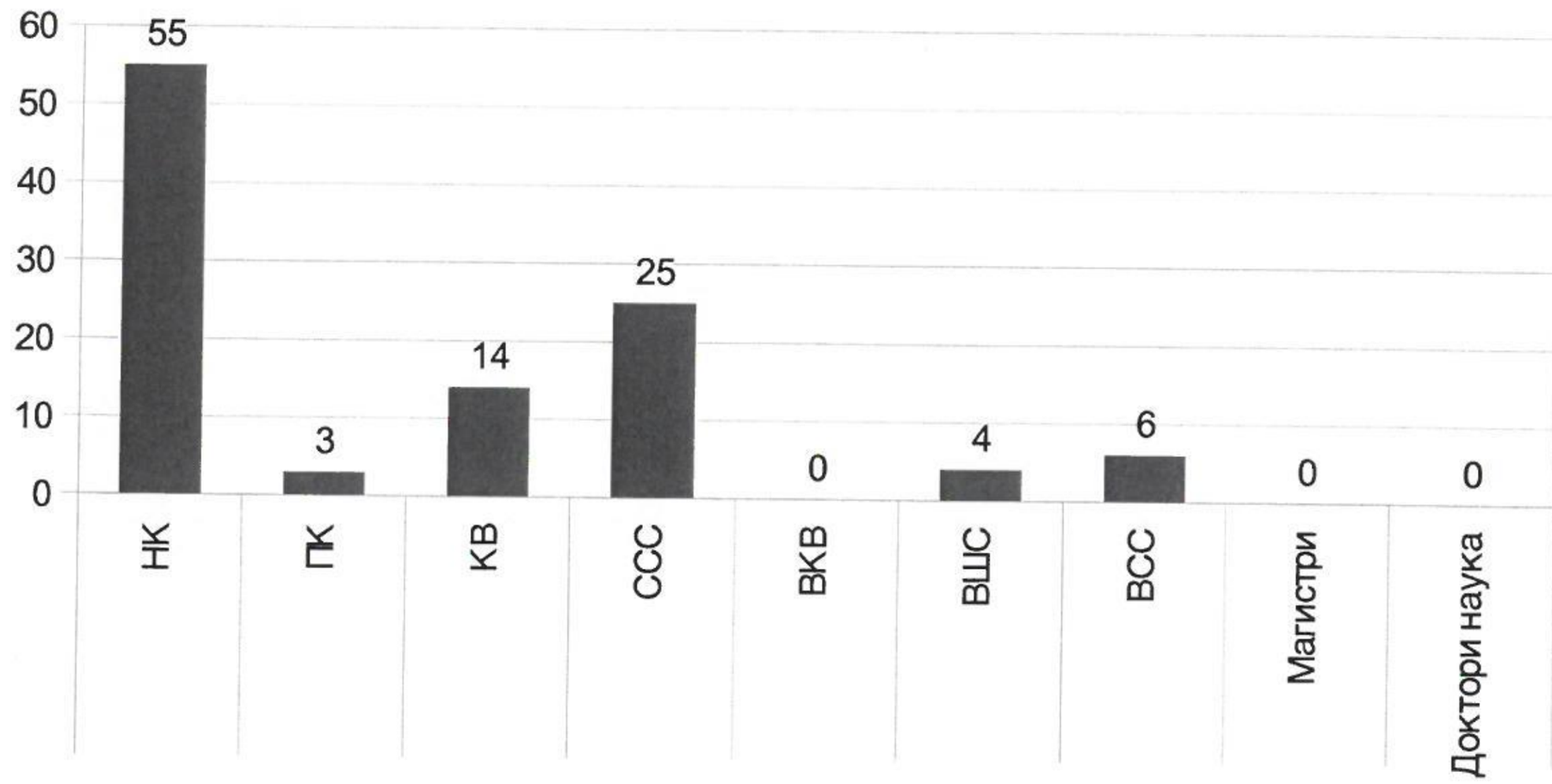
Сектор за опште и правне послове обавља активности као јединствена организациона целина.
Сектор безбедности и здравља на раду послује као јединствена организациона целина.
Сектор интерне ревизије пословаће као јединствена организациона целина. Рад овог сектора није успостављен, из разлога законске регулативе о забрани запошљавања у јавном сектору.

Предузеће ради на формирању нове организационе структуре која ће омогућити адекватно увођење функционисања и извештавања о систему финансијског управљања и контроле на свим нивоима. За успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле директно је одговоран директор предузећа, а спроводе га руководиоци радних јединица и служби као и сви запослени у предузећу.

КАДРОВСКА СТРУКТУРА

Редни број	Квалификациона структура	План 2021	Реализација 2021	План 2022	План 2022/ План 2021
1	НК	55	55	55	100
2	ПК	1	3	3	300
3	КВ	14	14	14	100
4	ССС	25	23	25	100
5	ВКВ	1	0	0	0
6	ВС	5	4	4	80
7	ВСС	5	5	6	120
8	Магистри	-	-	-	-
9	Доктори наука	-	-	-	-
Укупно :		106	104	107	101

ДИЈАГРАМ КАДРОВСКЕ СТРУКТУРЕ



4. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

У планирању прихода ЈКП "Комуналне услуге" за 2022. годину пошло се од процењеног обима пословања сваке делатности коју предузеће обавља, уговорених и поверених послова од стране Оснивача (чишћење јавних површина, одржавање зеленила, одржавање језерског приобаља, чишћење дивљих депонија и одржавање зоохигијене), очекиваних појединачних послова у свим другим делатностима (пијачне услуге, погребне услуге, паркинг услуге, услуге прикупљања и одлагања неопасног отпада и одржавања сметлишта (депонија)), као и фискално-монетарне политике у земљи, односно пројектоване годишње стопе инфлације за 2022. годину у висини од 3,7%. Најважније системске активности које дефинише ажурирана пројекција макроекономских показатеља за 2022. годину:

- процењени раст БДП од 7% за 2021. годину, односно 4,5% за 2022. годину
- процењено смањење државне потрошње са 2,6% у 2021. години на 2,3% у 2022. години
- процењена инфлација је 3,7% за 2021. годину, односно 3,7% за 2022. годину
- процењени однос спољњег дуга у односу на БДП у 2021. години је 98,7%, а за 2022. годину пројектује се на 5,1% (стр. 8). Фискално правило дефинисано Законом о буџетском систему прописује обавезу да јавни дуг не може бити већи од 45% БДП:

  - Посебна фискална правила обезбеђују да се смањење фискалног дефицита у односу на БДП највећим делом оствари преко смањења текућих јавних расхода. Циљ посебних фискалних правила је да се примени структура јавне потрошње у правцу смањења расхода и повећања јавних инвестиција. Принципи одговорног фискалног управљања налажу свођење расхода за плате и пензије на одрживи ниво тако да ће се тежити томе да учешће плата општег нивоа државе у БДП буде до 7%, односно учешће пензија до 11% у БДП. Повећање плата и пензија може се вршити само у години у којој се на основу одговарајућих планских документација надлежних органа очекује, односно процењује да ће учешће плата општег нивоа државе у БДП да буде 7%, односно учешће пензија до 11% у БДП о то највише два пута годишње али тако да очекивано учешће плата општег нивоа државе, односно пензија у БДП након услађивања не буде изнад наведеног процента.

У складу са Смерницама Владе за 2022. годину предузеће је пошло од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, придржавало се стратешких, законских и подзаконских аката које примењује у свом пословању и извршило је свеобухватну анализу пословања за 2021. годину како би годишњи програм пословања за 2022. годину планирало на реалним основама.

Мерама владе "уводи се ред и рад" у јавним предузећима, тако што се од оснивача захтева: да изврши упис већинског дела имовине, води регистар запослених у јавним предузећима, утврди оптималан број запослених, сведе на минимум расходе за службена путовања и репрезентацију, смањи степен задужености кроз континуирану контролу и уведе институцију интерне ревизије и финансијског управљања и контроле.

У складу са смерницама зарада у јавном сектору, наредне године у оквиру укупног фискалног прилагођавања, зараде неће бити строго контролисане, са циљем да се смањи учешће трошкова рада у јавним предузећима. Трошкови за зараде треба да достигну ниво од 35% од укупног прихода предузећа, а садашња реалност је да се на нивоу јавних предузећа у републици ови трошкови крећу у распону од 50% до 80%. Мере политике зарада, са аспекта макроокружења, претпостављају њихово "замрзавање", затим ће следити спорији раст просечних зарада од номиналног раста укупног прихода, смањења броја запослених и комерцијализацији одређених делатности. Зарада у јавном предузећу кретаће се у складу са кретањем продуктивности рада, резултатима пословања и стањем на тржишту и биће контролисана у складу са Законом, с поштовањем услова из члана 111. Закона о раду. Наше предузеће је јавно предузеће и није ни

директни ни индиректни корисник буџетских средстава и политику зарада формулише у складу са чланом 60. Закона о јавним предузећима у коме је речено да годишњи програми треба да садрже "елементе за целовито сагледавање...зарада и запошљавања у том предузећу који се утврђују у складу са политиком пројектованог раста зарада у јавном сектору, коју утврђује Влада за годину за коју се програм доноси...".

Ревидирана фискална стратегија за 2022.годину, предвидела је корекцију зарада у јавном сектору за 7%. Тенденција је сталног смањења корекције зарада и опадање реалне вредности исте. За 2022. годину, фискалном стратегијом је предвиђена корекција плата и пензија за 7% до 11%.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ЈАНУАР	-	-	-	**5%**	**5%**	**5%**	**5-6%**	**0-3%**	**7-11%**
АПРИЛ	**2%**	**0,5%**	**0,5%**	**0,5%**	-	-	-	-	-
ОКТОБАР	**0,5%**	**1%**	**0,5%**	**0,5%**	-	-	-	-	-
НОВЕМБАР	-	-	-	-	-	**8-15%**	-	-	-

Ниједна од ових корекција није подразумевала примену у локалном јавном сектору везаном за јавна предузећа на локалном нивоу.

Просечна бруто зарада РС за првих девет месеци пословања у 2021. години износи 88.805,00 (за првих девет месеци 2020. пр.БЗ је износила 80.901,00) и у поређењу са просечном бруто зарадом предузећа у поменутом временском интервалу, која износи 64.936,00 динара (за првих девет месеци 2020. просечна бруто зарада је износила 63.653,00) већа је за 32%. Међутим предузеће не може да изврши корекцију масе зарада за 2022. годину, предвиђеним коефицијентом инфлације од 3,7% увећан за 50% планираног раста БДП што износи 2,0%, па ће бити нижа од дозвољене исплате за првих девет месеци 2021. године, што значи да ће бити потпуно депресиран податак у програму пословања за 2022. годину.

У свом програму пословања предузеће је морало да ради табеле за зараде поштујући горе поменута правила из Закона. Економско-социјални савет је донео одлуку да минимална цена рада по часу за 2022. годину буде у износу од 201,22 динара. У складу са чланом 111. Закона о раду послодавац је обавезан да запосленом исплати минималну зараду. Од јануара 2022. године, 90% запослених имаће зараду испод минималне зараде, па смо обавезни да истима дотирамо основну зараду до износа минималне зараде. Потребне масе за исплату зарада дате су у обелодањеним табелама зараде у складу са Закона о укидању Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате односно зараде у јавном сектору, који је ступио на снагу 01.01.2020. године и у члану 3.основну зараду оставио на затеченом нивоу, истовремено укидајући члан 4.Основног закона што значи слободно формирање зарада у складу са чланом 60. Закона о јавним предузећима.

Нису испуњени сви плански задаци из програма за 2021. годину. Плански задатак везан за паркинг није испуњен јер нису постајали елементарни услови за обављање ове делатности и са аспекта доношења одлуке о паркиралиштима у насељеном месту Алексинац са дефинисаним ценама ових услуга од почетка године. У току 2021. године предузеће је додатно ангажовало своје капацитете у људству и опреми на дезинфекцији јавних површина ради ублажавања последица изазваних вирусом САРС-КОВ 19, тако да су и ове додатне активности утицале на испуњење планираних активности. Ова планска активност очекује се да буде реализована и у току 2022.године. Велики ризик пословања је обезбеђивање стабилности цена комуналних услуга и њихово свођење на економски ниво, покрића трошкова пословања и обезбеђивања потребне акумулације. Извршење финансијског плана не може се поуздано измерити из разлога времена сачињавања програма пословања за 2022. годину, наиме, исти се израђује у новембру текуће године, када су познати подаци из трећег квартала на бази којих се процењује финансијска реализација до краја пословне године, на основу које се пројектују подаци за 2022. годину.

Законски оквир који уређује пословање предузећа чине:

- Закон о јавним предузећима,
- Закон о јавним набавкама,
- Закон о хартијама од вредности,
- Закон о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената,
- Закон о рачуноводству,
- Закон о ревизији,
- Закон о девизном пословању,
- Закон о раду,
- Закон о облигационим односима,
- Закон о гробљима,
- Закон о трговини,
- Закон о заштити животне средине,
- Закон о безбедности и здрављу на раду,
- Закон о порезу на додату вредност,
- Закон о порезу на имовину,
- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о комуналним делатностима,

•Закон о јавно - приватном партнерству и концесијама,
•Закон о порезу на добит,
•Закон о државној управи и локалној самоуправи,
•Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору,
•Закон о пореском поступку и пореској администрацији,
•Закон о добробити животиња,
•Закон о јавној својини,
•Закон о затезној камати,
•Закон о ЦЈХ,
•Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама,
•Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава,
•Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору,
•Закон о извршењу и обезбеђењу
•Закон о укидању закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата,односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава
•Везана подзаконска акта.

Професионална регулатива:
•Оквир МСФИ за мала и средња предузећа,
•Оквир МСИР,
•Оквир МСВ за МСП
•SRPS ISO 9000:2007,
•COSO оквир,
•Стандарди безбедности и заштите на раду,
•XBRL,
•Етички кодекс

Интерна регулатива:
•Одлука о оснивању ЈКП Комуналне услуге Алексинац,
•Статут ЈКП Комуналне услуге Алексинац,
•Правилник о рачуноводству,
•Рачуноводствене политике,
•Правилник о организацији и систематизацији послова,
•Пословник о раду Надзорног одбора,
•Правилник о безбедности и здрављу на раду,
•Правилник о набавци, ускладиштењу, испитивању и коришћењу личних заштитних средстава,
•Правилник о раду паркинг службе предузећа,
•Правилник о заштити од пожара,
•Акт о процени ризика,на радном месту и радној околини
•Акт о процени ризика у заштити лица,имовине и послова
•Колективни уговор ЈКП Комуналне услуге Алексинац,
•Правилник о обавезном поступку са уклоњеним, неисправним, хаварисаним и паркираним возилима на забрањени начин,
•Правилник о начину управљања, коришћења и одржавања објекта у коме је смештена зелена пијаца,
•Одлука о пијацама,
•Одлука о комуналном уређењу,
•Пијачни ред,
•Одлука о уређивању и одржавању гробља и сахрањивању,
•Одлука о исплати солидарне помоћи,
•Одлука о распореду радног врмена запослених,
•Правилник о начину организованог сакупљања и нешкодљивог уклањања животињских лешева и хватању и уништавању паса и мачака луталица,
•Правилник о првој примени МСФИ за МСП
•Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном предузећу,
•Стратегија управљања ризицима пословања,
•Упутство руководиоцима о дефинисању ризика у систему финансијског управљања и контроле,
•Правилник о коришћењу средстава репрезентације,
•Правилник о условима и начину коришћења службених возила,
•Правилник о условима и начину коришћења горива,
•Правилник о коришћењу службених мобилних телефона,

•Правилник о спонзорству и донацијама,
•Правилник о безбедности информационо-комуникационог система,
•Правилник о рачуноводственим исправама за исплату накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада у новцу.
•План примене мера за спречавање појаве ширења заразне болести ЦОВИД 19
•Правилник о коришћењу средстава из члана 99.Колективног уговора ЈКП ˝Комуналне услуге˝Алексинац
•Правилник о начину и условима обављања делатности зоохигијене у ЈКП ˝ Комуналне услуге˝Алексинац
•Правилник о начину обављања послова јавне набавке у ЈКП ˝ Комуналне услуге˝Алексинац
•Одлука о управљању јавним паркиралиштима (Сл.лист општине Алексинац 18/19)
•Правилник о решавању рекламација корисника паркинг службе по основу коришћења јавних паркиралишта бр.1666 од 27.10.2021.године)
•Правилник о категоријама инвалида који могу бесплатно да користе паркиралишта на територији општине Алексинац(Сл.лист општине Алексинац 19/20)
•Одлука о стицању права на повлашћену зонирану паркинг карту бр.1123 од 22.07.2021.године
•Одлука о условима за резервацију паркинг места број 1124 од 22.07.2021.године
•Одлука о утврђивању изгледа службеног одела и службене легитимације запослених Паркинг службе број 1125 од 22.07.2021.године
•Одлука о одређивању простора за чување и складиштење уклоњених возила број 1126 од 22.07.2021.године

Основне организационе јединице у Предузећу су :
•Технички сектор,
•Финансијски сектор,
•Сектор за опште и правне послове,
•Сектор безбедности и здравља на раду,
•Сектор интерне ревизије.

Организација техничког сектора :
•Радна јединица Чистоћа,
•Радна јединица Зеленило, пијаца, гробље и паркинг услуге
•Радна јединица Механизација, одржавање, производња комуналне опреме и транспорт

Организација финансијског сектора :
•Служба финансија,
•Служба рачуноводства.

Остали сектори немају уже организационе јединице.

Послови у оквиру техничког сектора :
•Послови изношења и депоновања смећа и управљања градском депонијом смећа,
•Послови одржавања паркова и јавних градских зелених површина, гајења биља за потребе расађивања или украшавања, производња семена цвећа и гајења цвећа,
•Послови управљања зеленом, робном, кванташком и сточном пијацом и пружање услуга на овим пијацама,
•Послови нешкодљивог уклањања животињских лешева и хватање паса и мачака луталица,
•Послови прикупљања и балирања ПЕТ и картонске амбалаже,
•Послови одржавања гробља и пружање погребних услуга,
•Одржавање механизације, производња комуналне опреме и транспорт,
•Магацинско пословање,
•Послови чишћења јавних површина,
•Послови услуга у друмском саобраћају,
•Послови паркинг услуга-уређење, одржавање и коришћење јавних паркиралишта,
•Послови одржавања јавне расвете,
•Остали послови из области комуналне делатности из оквира регистрованих делатности предузећа.

Послови у оквиру финансијског сектора :
•Комерцијални послови,
•Аналитички послови рачуноводства,
•Послови финансијске оперативе,
•Књиговодствени послови,
•Стратешко, годишње и оперативно планирање,
•Послови евиденције и обрачуна зарада,
•Поштовање основних начела процењивања билансних позиција,
•Пријем целокупне финансијске документације која повлачи материјално-финансијске обавезе везане за

пословне клијенте и банке,
•Послови фактурисања и евиденције наплате свих комуналних услуга- књижење потраживања и уплата,
•Наплата готовине и готовински еквивалената на шалтеру и терену,
•Послови администрације информационих система,
•Организација контроле рачуноводствених исправа,
•Утврђивање прихода и расхода,
•Нормативно распоређивање пословних резултата,
•Разврставање и контирање документације,
•Обрачун пореза,
•Евиденција пријема и издавање залиха материјала,
•Послови спровођења финансијске политике предузећа,
•Послови презентације и обелодањивање финансијских резултата.

Послови у оквиру општег и правног сектора :
•Послови пријема,завођења интерне доставе и експедиција поште,
•Послови чувања и архивирања докумената,
•Дактилографски послови,
•Послови из области радних односа, укључујући и вођење матичне евиденције запослених,
•Стручно административни послови за потребе органа управљања, директора и Надзорног одбора, дисциплинских органа и сталних и повремених радних тела органа управљања,
•Послови из области нормативне делатности Предузећа,
•Послови заступања Предузећа пред судовима и другим државним органима,
•Послови израде уговора које Предузеће закључује са другим правним и физичким лицима,
•Послови оржавања хигијене у радним просторијама,
•Други сродни послови из области општих и правних послова.

Послови у оквиру сектора безбедности и здравља на раду :
•Послови безбедности и здравља на раду,
•Послови заштите од пожара,
•Послови организовања непосредне заштите објеката и остале имовине Предузећа.

Послови у оквиру сектора интерне ревизије :
•Планирање ревизија,
•Оцењивање процеса рада у Предузећу,
•Извођење ревизије,
•Контролисање безбедности информација,
•Идентификација ризика пословања,
•Процењивање безбедности hardware и software,
•Контролисање уговора са трећим странама,
•Процењивање ризика у управљању,
•Процењивање ризика интерних контрола,
•Процењивање процеса управљања ризиком,
•Вршење оперативне ревизије,
•Вршење ревизије усаглашености,
•Вршење финансијске ревизије,
•Континуирана ревизија,
•Активности извештавања,
•Праћење напретка датих препорука,
•Независно одлучивање о извештавању трећим лицима о преузимању ризика од стране пословодства.

5. МАПИРАНИ ФАКТОРИ РИЗИКА У СИСТЕМУ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

Р. Бр	Назив организационе целине	Идентификовани ризици	Степен ризика		
			низак	средњи	висок
1.	**Финансијска служба**	- укидање службе наплате на терену			+
		- шеф службе		+	
		- број радника			+
		- средства за рад	+		
		- систем мотивације за рад запослених			+
2.	**Служба рачуноводства**	- недовољан број извршилаца			+
		- неблаговремени проток документације			+
		- рад под вештачким осветљењем пуно радно време		+	
		- старосна структура запослених	+		
		- премор и пад концентрације услед обимности посла			+
		- рад на рачунару пуно радно време		+	
		- недовољна сарадња са пословним партнерима		+	
		- сталне промене прописа и закона		+	
		- кашњења доставе документације од стране одговорних рачунополагача			+
		- модернизација оперативних програма			+
		- повезаност свих сектора у један систем		+	
		- прелазак на електронско пословање		+	
3.	**Служба за организовано хватање паса и мачака луталица**	- недовољан број извршилаца			+
		- старост радне снаге		+	
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- техничка исправност механизације			+
		- неодговорност неких власника домаћих животиња			+
		- квалитет заштитне опреме за рад службе		+	
		- помоћ инспекцијских органа у спровођењу одлука	+		
		- систем мотивације за рад запослених			+
4.	**Служба за јавну хигијену и организовано сакупљање отпада који није опасан**	- недовољан број извршилаца			+
		- старост радне снаге			+
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- техничка исправност механизације	+		
		- немар корисника услуга		+	
		- квалитет заштитне опреме	+		
		- помоћ инспекцијских органа у спровођењу одлука		+	
5.	**Служба пијачних услуга**	- екстерни фактори (временске прилике)		+	
		- проширивање простора зелене пијаце	+		
		- радови на робној пијаци		+	
		- систем мотивације за рад запослених			+
		-број радника			+
6.	**Служба за одржавање зелених површина**	- недовољан број извршилаца		+	
		- старост радне снаге			+
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- набавка резервних делова			+

		- застарелост појединих машина			+
		- техничка исправност механизације			+
7.	Служба погребних услуга	- недовољан број извршилаца			+
		- ризик од крађе на гробљу			+
		- проблем са водоснабдевањем (пијаћа вода)			+
		- проток и обим документације	+		
		- проширивање услуга (погребна опрема)		+	
		- побољшање и повећање механизације		+	
		- систем мотивације за рад запослених			+
8.	Правна служба - општи сектор	- немогућности наплате по предлогу за извршење н а основу веродостојне исправе и у извршним поступцима по пресудама због немогућности наплате (нема ствари које могу бити предмет пописа, нема зараду, пензију, друга примања, социјални случај)		+	
		- неизвесни догађаји - број предмета (тужби) за ујед паса луталица		+	
		- истицање приговора застарелости у парницама по предлогу за извршење на основу веродостојне исправе		+	
9.	Служба БЗНР, ЗОП и обезбеђ ења	- набавка и дистрибуција средстава и опреме личне заштите	+		
		- могућност избијања пожара на сметлишту на Алексиначким рудницима		+	
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду			+
		- утицај ванредне ситуације у односу на организацију послова			+
		- контрола управљања отпадом			+
		- квалитет заштитне опреме		+	
		- помоћ инспекцијских органа у спровођењу одлука	+		
		- старост извршилаца и број повећања лекарских прегледа			+
		- Повећање радних места са повећаним ризиком		+	
		- техничка исправност механизације		+	
10	Механизација и одржавање	- недовољан број извршилаца			+
		- стручна оспособљеност		+	
		- застарелост механизације и опреме		+	
		- набавка резервних делова за поједина возила		+	
		- лоша едукација запослених с обзиром на Закон			+
11	Паркинг служба	- систем мотивације за рад запослених		+	
		- недовољан број извршилаца			+
		- утицај временских услова на безбедност и здравље на раду		+	
		- незадовољство корисника услуга			+

Циљ предузећа је максимирање добити на дуги рок. Добит се остварује реализацијом задатака. Задатке реализују сегменти предузећа који чине оперативни систем предузећа. Оперативни систем је део предузећа којим се мора управљати. У реализацији задатака оперативном систему помаже систем праћења. Веза између ова два система је систем информација који има две функције: полагање рачуна и управљање предузећем. Управљачке информације чине основу за доношење пословних одлука, планирање и контролу. Са аспекта пословне контроле, пословне одлуке се доносе на свим нивоима управљања у предузећу, оне се односе на будућност, спорадичне су природе, одлуке су аналитичке и представљају синергијско дејство економије, понашања и одлучивања.

Мапирани су ризици (неизвесни будући догађаји) у сваком сегменту пословања по принципу: низак, средњи или висок за који се очекује да ће у одсуству познатих супротних околности утицати на доношење пословних одлука у току 2022. године. Општи утисак из мапе ризика је недовољан број запослених у сваком сегменту пословања, као и недостатак стратегије за увођење елемената корпоративног управљања у сегменту стимулације запослених за обављање нагомиланих послова и радних задатака због ризика неусаглашености закона на која предузеће не може да утиче.

7. ПРЕГЛЕД УКУПНОГ ПРИХОДА И ЊЕГОВЕ РАСПОДЕЛЕ

Редни број	Елементи	Процена за 2021 годину	План за 2021 годину	План за 2022 годину	Процена 2021 /План 2021.	План 2022 / Процена 2021.
1.	Укупан приход	170.000.000	177.000.000	187.000.000	96	110
2.	Укупан расход	170.000.000	168.000.000	179.000.000	101	105
3.	Добитак	-	9.000.000	8.000.000	-	-
4.	Губитак	-	-	-	-	-
5.	Бруто зараде	82.000.000	99.800.000	118.000.000	82	144
6.	Просечан број радника	104	106	107	98	103
7.	Број радника на бази укалкулисаних часова рада	82	82	86	100	106

7.1 ПРЕГЛЕД УКУПНОГ ПРИХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

Редни број	Елементи	Процена за 2021 годину	План за 2021 годину	План за 2022 годину	Процена 2021 /План 2021.	План 2022 / Процена 2021.
1.	Изношење смећа	100.000.000	98.000.000	107.000.000	102	107
2.	Депонија	8.000.000	5.000.000	5.000.000	160	63
3.	Чишћење јавних површина	14.000.000	14.000.000	16.000.000	100	114
4.	Пијачне услуге	8.000.000	10.000.000	8.000.000	80	100
5.	Погребне услуге	8.000.000	8.000.000	8.000.000	100	100
6.	Одржавање зеленила	12.000.000	12.000.000	15.000.000	100	125
7.	Шинтерска служба и ПЕТ	10.000.000	10.000.000	10.000.000	100	100
8.	Паркинг сервис	10.000.000	20.000.000	18.000.000	50	180
УКУПНО		**170.000.000**	**177.000.000**	**187.000.000**	**96**	**110**

7.2 ПРЕГЛЕД УКУПНОГ РАСХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

Редни број	Елементи	Процена за 2021. годину	План за 2021. годину	План за 2022. годину	Процена 2021 /План 2021.	План 2022 / Процена 2021.
1.	Изношење смећа	98.000.000	93.000.000	103.000.000	105	111
2.	Депонија	5.000.000	5.000.000	5.000.000	100	100
3.	Чишћење јавних површина	18.000.000	13.000.000	16.000.000	138	89
4.	Пијачне услуге	6.000.000	6.000.000	6.000.000	100	100
5.	Погребне услуге	12.000.000	10.000.000	8.000.000	120	67
6.	Одржавање зеленила	14.000.000	12.000.000	15.000.000	117	107
7.	Шинтерска служба и ПЕТ	9.000.000	10.000.000	10.000.000	90	111
8.	Паркинг сервис	8.000.000	19.000.000	16.000.000	42	200
УКУПНО		**170.000.000**	**168.000.000**	**179.000.000**	**101**	**105**

8. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

8.1 СЛУЖБА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2022. година	Територија
1.	Изношење смећа - грађани			
	Објекти	m^2	5.010.000	Алексинац град
	Дворишта	m^2	5.520.000	Алексинац град
2.	Изношење смећа - правна лица			
	Објекти	m^2	1.305.000	Алексинац град
	Тротоари	m^2	1.155.200	Алексинац град
3.	Домаћинства - насељена места			
		дом	9.020	Сеоска насеља
4.	Набавка контејнера			
	За одлагање смећа	ком	100	Сеоска насеља
	За ПЕТ амбалажу	ком	100	Сеоска насеља
5.	Проширење територије	дом	-	Сеоска насеља
6.	Депоновање смећа			
	Физичка лица	т	7.100	Депонија
	Правна лица	т	4.050	Депонија

Опрема

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Опрема	Контејнери ПВЦ за смеће
		Контејнери ПВЦ за ПЕТ И хартију
		Точкови за контејнере
		Контејнери велики 5 m^3

План расхода за 2021. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Трошкови материјала за текуће пословање	6.000.000
2.	Трошкови одржавања опреме и депоније	6.500.000
УКУПНО		12.500.000

План прихода за 2021. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Изношење смећа- грађани	41.000.000
2.	Изношење смећа - правна лица	27.000.000
3.	Домаћинства - насељена места	34.000.000
4.	Приходи од проширења услуга	-
5.	Приходи од услуга на депонији	5.000.000
УКУПНО		107.000.000

8.1.1 СЛУЖБА ЈАВНЕ ХИГИЈЕНЕ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2022. година	Територија
1.	Свакодневно чишћење улица	m²	25.000	Територија града
2.	Свакодневно пречишћавање	m²	15.549	Територија града
3.	Пречишћавање у зимском периоду	m²	15.549	Територија града
4.	Чишћење сваког другог дана	m²	14.000	Територија града
5.	Пречишћавање сваког другог дана	m²	14.000	Територија града
6.	Прање улица једном недељно	m²	63.000	Територија града
7.	Чишћење после вашара	m²	14.190	Територија града

Опрема

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Опрема	Четке за ауточистилице
		Канте за прикупљање отпада
		Метле
		Лопате
		Колица

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Опрема	3.000.000
2.	Остали материјал	8.000.000
УКУПНО		11.000.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Свакодневно чишћење улица	7.003.900
2.	Свакодневно пречишћавање	2.464.103
3.	Пречишћавање у зимском периоду	2.271.350
4.	Чишћење сваког другог дана	399.275
5.	Пречишћавање сваког другог дана	917.473
6.	Прање улица једном недељно	759.565
7.	Чишћење после вашара	128.600
8.	Приходи од осталих услуга	2.055.734
УКУПНО		16.000.000

8.1.2 ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2022. година		
			Укупно	Старо гробље	Ново гробље
1.	Сахране	ком	280	70	230
2.	Ексхумације	ком	5	2	3
3.	Бетонаже				
3.1	Једногроб	ком	15	-	15
3.2	Двогроб	ком	60	-	60
3.3	Трогроб	ком	10	-	10
3.4	Гредице	ком	50	-	50
4.	Инвестиција - Х парцела	ком	100	-	100
5.	Закуп гробних места				
5.1	Једногроб	ком	15	-	15
5.2	Двогроб	ком	25	-	25
5.3	Трогроб	ком	10	-	10
6.	Тампонирање саобраћајница	m²	1.400	-	1400
7.	Бетонирање саобраћајница	m²	2.500	-	2.500
8.	Бетонирање стаза	m²	2.000	-	2.000

Опрема и материјал

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Потрошни алати и опрема	500.000
	УКУПНО	500.000

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Алати и опрема	700.000
2.	Грађевински материјал за текуће одржавање	1.000.000
УКУПНО		1.700.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Приходи од сахрана	2.900.000
2.	Приходи од закупа гробних места	1.500.000
3.	Приходи од услуга бетонаже	1.500.000
4.	Приходи од накнаде за одржавање гробних места	1.500.000
5.	Остали приходи	600.000
УКУПНО		8.000.000

8.1.3 СЛУЖБА ЗАОРГАНИЗОВАНО ХВАТАЊЕ ПАСА И МАЧАКА ЛУТАЛИЦА И ПЕТ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2022. година
1.	Хватање паса и мачака луталица	ком	100
2.	Чување паса и мачака луталица	год	90
3.	Кастрација мушких јединки	ком	50
4.	Кастрација женских јединки	ком	40
5.	Еутаназија паса и мачака луталица	ком	20
6.	Транспорт до гробнице	ком	170
7.	Уклањање животињског леша	ком	150
8.	Дезинфекција возила и објекта	ком	250
9.	Сакупљање амбалаже :		
	ПЕТ	т	10
	Картонска	т	10

План расхода за 2022.годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Опрема за хватање паса	200.000
2.	Рачунарска опрема	50.000
3.	Здравствена заштита радника	50.000
4.	Храна за животиње	2.500.000
5.	Адаптација објекта за збрињавање животиња	500.000
6.	Ветеринарске интервенције	200.000
7.	Остали расходи	500.000
УКУПНО		4.000.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Приходи од ПЕТ амбалаже	300.000
2.	Приходи од картонске амбалаже	70.000
3.	Приходи од хватања паса и мачака луталица	10.000.000
УКУПНО		10.370.000

8.1.4 СЛУЖБА ПИЈАЧНИХ УСЛУГА

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2022. година
1.	Закуп тезги - зелена пијаца	ком	230
2.	Закуп место - робна пијаца	ком	950
3.	Наплата пијачарине - дневно	ком	25.000

Инвестициона улагања

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2022. година
1.	Расхладне витрине - 2м	ком	2
2.	ПВЦ врата	ком	2
3.	ПВЦ прозор	ком	2

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Струја	400.000
2.	Вода	300.000
4.	Текуће одржавање	200.000
5.	Инвестициона улагања	500.000
УКУПНО		1.400.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Закуп тезга - зелена пијаца	1.200.000
2.	Закуп место - робна пијаца	2.500.000
3.	Наплата пијачарине - дневно	4.300.000
УКУПНО		8.000.000

8.1.5 СЛУЖБА ЗАШТИТЕ НА РАДУ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2022. година
1.	Периодични преглед радника	ком	70
2.	Стручно оспособљавање радника	ком	20
3.	Израда стручних налаза	ком	10
4.	Набавка ПП опреме	ком	14
5.	Контрола ПП опреме	ком	120
6.	Набавка литературе стручних часописа	ком	12
7.	Набавка санитетског материјала	ком	8

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Набавка и дистрибуција опреме личне заштитне опреме	952.643
2.	Набавка ПП опреме	40.000
3.	Контрола ПП опреме	150.000
4.	Набавка стручне документације и литературе	200.000
5.	Периодични преглед радника	35.000
6.	Потрошни материјал	35.000
7.	Стручно оспособљавање радника	15.000
8.	Израда стручних налаза, процена, планова	20.000
9.	Набавка санитетског материјала	30.000
10.	Набавка сигнализационе опреме	20.000
УКУПНО		1.497.643

8.1.6 ПАРКИНГ СЛУЖБА

ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Редни број	Опис	Јединица мере	Количина
1.	Број СМС порука за паркирање	ком	336.000
2.	Број паркинг места	ком	560
3.	Број паркинг места за инвалидна лица	ком	16
4.	Број повлашћених зонираних станарских карти	ком	400
5.	Број возила са паушалном претплатом за општа паркиралишта	ком	100
6.	Број резервисаних паркинг места	ком	4
7.	Број подигнутих непрописно паркираних возила	ком	400
8.	Број покушаја одношења непрописно паркираних возила	ком	40
9.	Број издатих непрописно паркираних возила	ком	390
10.	Штампање дневних паркинг карата, блокова признаница и записника	ком	3.600
11.	Изнајмљивање софтвера за смс наплату паркинг места	месец	12
12.	Одржавање и сервис уређаја за наплату и штампање признаница	ком	6
13.	Одржавање и сервис возила за одношење непрописно паркираних возила	ком	1
14	Обука кадрова	ком	4

Редни број	Опис	Ком	План 2022. година
	ОПРЕМА	14	Униформне мајице за инкасанте и возаче
		7	Униформне мајице дугих рукава за инкасанте и возаче
		5000	Кесе за дневне карте

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Канцеларијски материјал	50.000,00
2.	Изнајмљивање софтвера за смс наплату паркинг места	576.000
4.	Одржавање и сервис уређаја за наплату и штампање признаница	30.000
5.	Униформне мајице за инкасанте и возаче	13.000
6.	Униформне мајице дугих рукава за инкасанте и возаче	15.000
7.	Кесе за дневне карте	6.000
УКУПНО		690.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Број СМС порука за паркирање	13.900.000
2.	Број покушаја одношења непрописно паркираних возила	160.000
3.	Број издатих непрописно паркираних возила	2.400.000
4.	Штампање дневних паркинг карата, блокова признаница и записника	200.000
5.	Број повлашћених зонираних станарских карти	700.000
6.	Број возила са паушалном претплатом за општа паркиралишта	310.000
7.	Број резервисаних паркинг места	530.000
УКУПНО		18.200.000

8.1.7 СЛУЖБА ЗЕЛЕНИЛА

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2022. година	Територија
1.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	m²	800.000	Територија града
2.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	час	350	Територија града
3.	Обликовање шибља	m²	10.000	Територија града
4.	Орезивање високе вегетације	ком	450	Територија града
5.	Корекција дрвореда и ризичних стабала	ком	35	Територија града
6.	Прехрањивање травњака	m²	44.000	Територија града

7.	Третирање шибља	m²	10.000	Територија града
8.	Набавка и садња сезонског цвећа	ком	2.500	Територија града
9.	Заливање цистерном	час	120	Територија града
10.	Сакупљање папира	операција	12	Територија града
11.	Одвоз трактором	тура	258	Територија града

Опрема

Редни број	Опис	Ком	План 2022. година
1.	Опрема	1	Тракторска косилица
		1	Самоходна косилица
		3	Тример ФС 450
		1	Косилица мала

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Остали потрошни материјал	890.000
2.	Опрема	1.100.000
УКУПНО		1.990.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Одржавање градског парка Брђанка и Кеја	4.540.000
2.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	2.800.000
3.	Обликовање шибља	1.200.000
4.	Орезивање високе вегетације	600.000
5.	Корекција дрвореда и стабала	800.000
6.	Приходи од осталих услуга	2.300.000
УКУПНО		12.240.000

8.1.8 СЛУЖБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2022. година
1.	Одржавање возила	ком	42
	УКУПНО		42

План расхода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Услуге трећих лица	990.000
УКУПНО		990.000

План прихода за 2022. годину

Редни број	Опис	План 2022. година
1.	Приходи од услуга трећим лицима	500.000
УКУПНО		500.000

8.1.9 ПРЕГЛЕД СТАРОСНЕ СТРУКТУРЕ И СТАЊА ВОЗНОГ ПАРКА

Редни број	Врста возила	Број возила	Просечна старост	Марка возила (број комада)
1.	Камион са надградњом -аутосмећар	10	8	FAP (1), Mitsubishi Canter(1), Renault (1),Volvo (1), Iveco (7)
2.	Аутоподизач	1	19	Mercedes (1)
3.	Аутополивач (цистерна)	1	15	FAP (1)
4.	Самоходна ауточистилица	1	2	DULEVO(1)
5.	Теретно возило	3	6	Iveco (2), Fiat Doblo (1)
7.	Булдозер	1	22	140-TG (1)
8.	Трактор	2	20	IMT (2)
9.	Приколица тракторска	2	20	IMT (2)
10.	Аутодизалица са корпом	1	16	Renault (1)
11.	Путнички аутомобил	2	12	Lada (1), Hyndai (1)
12.	Ровокопач	2	10	Venieri (1), JCB (1)
13.	Мини ровокопач	1	5	Bobcat (1)
14.	Покретна самоутоварна мешалица за бетон	1	5	Car-mix (1)
15.	Доставно возило - пик ап	5	10	Fiat Panda (5)
16.	Компактор	1	30	Bomag (1)
17.	Утоваривач са лопатом	1	15	14.Oktobar (1)
18.	Камион са надградњом - паук	1	3	Iveco (1)
19.	Косилица за траву	2	12,5	Viking (2)
20.	Универзална машина	1	12	Avanti (1)
	УКУПНО	**39**	**17**	

Процењујући физичке показатеље у делатностима у којима се они могу квантификовано исказати, примећује се тенденција планираног проширења активности у два сегмента пословања: делатности сакупљања амбалажног отпада и у складу са одлуком оснивача проширење рада паркинг службе обележавањем нове зоне.

За овакво проширење обима пружања услуга недостају адекватни ресурси у опреми, људству, информационим технологијама и финансијским средствима за иницијалне расходе везане за почетак обављања активности. Конкурентска предност предузећа огледа се у монополском положају на тржишту. Овакав обим проширења делатности захтеваће од предузећа инвестиционо улагање у повећање вредности имовине предузећа кроз набавку адекватне опреме као и повећање људских ресурса за обављање увећаног обима пословања у оквиру основне делатности предузећа. Предузећу је Законом утврђен максималан број запослених тако да се идентификује висок ризик недостатка запослених у основној делатности, као и неадекватне технике стимулације запослених за обављање овако увећаних послова и радних задатака.

8.1.10 ИЗВЕШТАЈ О РЕЗУЛТАТИМА АНКЕТЕ О КВАЛИТЕТУ ПРУЖЕНИХ УСЛУГА

Анкета	Анкетни листић 1 (Алексинац)	Анкетни листић 2 (ван Алексинца + правна лица)
Анкетирано укупно	137	98
Позитивно (задовољни услугом)	108 (79%)	65 (66%)
Негативно (незадовољни макар једном услугом)	29 (21%)	33 (34%)
Услуга којом нису задовољни:		
- одржвање јавне хигијене	18 (20%)	-
- одржавање зелених површина	13 (14%)	-
- одржавање гробља	19 (21%)	-
- паркинг служба	7(8%)	-
- хватање паса и мачака луталица	24 (26%)	-
- пијачне услуге	10 (11%)	-

На основу Одлуке о континуираном изјашњавању корисника комуналних услуга, која је објављена у Службеном листу општине Алексинац, број 10/2018, Комисија формирана решењем број 1723 од 03.11.2021.године од стране ЈКП Комуналне услуге Алексинац је у периоду од 04.11. до 27.11.2021.године спровела анкету о квалитету пружених услуга. Анкетирање је спроведено међу корисницима комуналних услуга како у самом Алексинцу тако и у делу општине где се пружају комуналне услуге. Анкета је била анонимна, али је пружала могућност да корисници оставе своје податке. Такође, анкета је била сачињена од два анкетна листића. Анкетне листиће је попунило укупно 235 корисника. Од тога, 137 анкетна листића била су везана за подручје насељеног места Алексинац.

Од 137 испитаника код првог анкетног листића, 108 је одговорило позитивно (позитивним се сматра да је на свако од 7 питања одговорено са "ДА", односно, исказано је задовољство свим пруженим услугама), а 29 негативно (негативним смо прогласили сваки листић на коме је заокружено макар једно "НЕ", односно, исказано је незадовољство барем једном пруженом услугом). По питању другог анкетног листића, од 98 испитаника 65 је задовољно услугама одношења комуналног отпада, док 33 корисника није задовољно пруженом услугом.

По резултатима анкете можемо да констатујемо да је већина корисника задовољна квалитетом пружених услуга, као и да је проценат незадовољства низак, али закључујемо да је нижи у односу на раније анкете из 2018, 2019. и 2020.године, што се да оправдати реакцијом становништва на епидемију вируса КОВИД-19. Сматрамо да је тај проценат незадовољства веома уједначен, што указује на претпоставку да је добар број корисника који је незадовољан једном од услуга по инерцији негативним оценио све пружене услуге наведене у анкети.

8.2 ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2021. ГОДИНУ И ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ

Процењени финансијски показатељи заснивају се на политици цена за 2022. годину. Законска регулатива ничим није лимитирала политику цена, напротив, стимулисала је формирање цена на чисто економским принципима.

Оснивачким актом предвиђено је утврђивање начела за одређивање цена комуналних услуга, што је предузеће и донело и добило сагласност од оснивача. Предвиђено је да се цене комуналних услуга заснивају на пет основних начела :

- "потрошач плаћа",
- "загађивач плаћа",
- довољност цене да покрије укупне расходе,
- начело "приступачности",
- непостојање разлике у ценама између потрошача, сем ако се разлика заснива на различитим трошковима обезбеђивања комуналних услуга.

Оснивач је одредио корекцију цена за 2018. годину за -5% и исте су остале на снази и у току 2021. године и нису у нивоу пројектоване инфлације од 3,7% из фискалне стратегије за 2022. годину. Цене комуналних услуга нису под контролом државе, напротив, захтева се дизање економског нивоа где ће се не само покрити трошкови пословања већ и обезбедити средства за инвестициона улагања и остварити добит. Оснивач је остао на становишту да штити социјални статус становништва преко цена комуналних услуга, на које даје сагласност. Цене за 2022. годину морале би се кориговати за пројектовану инфлацију по годинама за које не постоји сагласност оснивача. По захтеву оснивача, предузеће је морало да смањи цене комуналних, погребних и пијачних услуга, уместо да исте коригује на више како би одговорило захтевима одрживог развоја и успешног корпоративног управљања. У току 2022. године потребно је цене вратити на ниво из 2014. године, односно увећати их за 5% за колико су смањене у 2018. години и такве увећати за пројектовану инфлацију по годинама. Оснивач није сагласан са враћањем цена комуналних услуга на ниво из 2014. због тога што сматра да ће највећи део тог повећања да буде исказан као ненаплаћена потраживања због социјалне и економске ситуације корисника комуналних услуга.

8.2.1 КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	Врста производа и услуге	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Изношење смећа домаћинства	4,62	4,90	5,00	5,00	5,00	4,75	4,75	4,75	4,75	5,00
2.	Изношење смећа правна лица	9,55	10,00	10,00	10,00	10,00	9,50	9,50	9,50	9,50	10,00
3.	Изношење смећа установе	5,45	5,70	5,70	5,70	5,70	5,41	5,41	5,41	5,41	6,00
4.	Изношење смећа грађани	0,25	0,30	0,30	0,30	0,30	0,28	0,28	0,28	0,28	0,30
5.	Изношење смећа насељена места	370,37	400,00	400,00	400,00	400,00	380,00	380,00	380,00	380,00	400,00
6.	Изношење смећа загађивачи 1.степена	123,64	130,00	130,00	130,00	130,00	123,50	123,50	123,50	123,50	140,00
7.	Правна лица загађ ивачи 2. степена	-	-	21,50	21,50	21,50	20,42	20,42	20,42	20,42	25,00
8.	Правна лица двор. пр.	-	-	1,00	1,00	1,00	0,95	0,95	0,95	0,95	1,00

9.	Правна лица трот.	-	-	3,00	3,00	3,00	2,85	2,85	2,85	2,85	5,00
10.	Трошкови сахране	5.980,00	6.310,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	7.980,00	7.980,00	7.980,00	7.980,00	9.400,00
11.	Закуп гробног места	198,00	210,00	250,00	300,00	300,00	285,00	285,00	285,00	285,00	300,00
12.	Закуп гробнице	185,00	195,00	200,00	250,00	250,00	237,50	237,50	237,50	237,50	250,00
13.	Одржавање гробног места	120,00	125,00	150,00	200,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00	200,00
14.	Одржавање гробнице	120,00	125,00	150,00	150,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00	150,00

Неспорно је да је код цена комуналних услуга социјални аспект и те како битан, али је такође неспорно да то није једино питање којим се треба бавити. Од цена као основног извора финансирања комуналних делатности директно зависи не само квалитет услуга, већ и одрживост комуналног система на дужи рок.

Цене комуналних услуга нису узрок већ последица укупног стања привреде у целини, начина на који је пружање комуналних услуга организовано, последица стања комуналне инфраструктуре, достигнутог нивоа развоја, опремљености и технологије које комунално предузеће примењује, последица свега што у процесу вршења услуга генерише трошкове пословања.

Локална самоуправа је у обавези да становништву и привреди обезбеди пружање комуналних услуга задовољавајућег обима и квалитета. Из ових изворних надлежности и одговорности проистиче да локална самоуправа треба не само да одлучује о ценама већ и да води дугорочну одрживу политику цена комуналних услуга.Ова политика цена је запостављена већ девет година, тако да је довела у питање функционисање свих делатности које обавља наше предузеће. Последица овако запостављеног питања цена комуналних услуга испливала је на површину и дошла на наплату, исказивањем губитака у пословању где је у јединици јавне хигијене произведен губитак на супстанци. Последице нису ни мале ни лаке за решавање.

С обзиром на дугогодишње занемаривање политике цена комуналних услуга, одразило се директно на садашње трошкове, цене и квалитет услуга, које једна одговорна политика не би требало више да заобилази ово питање. Није могуће решити деценијски проблем преко ноћи али је нужно укупан однос и ценовну политику која се води на нивоу локалне самоуправе, квалитативно унапредити тако да затечени проблеми заиста почну да се решавају.

Регулатива на националном нивоу и политика Владе РС у овом сегменту иду у том правцу. Ресорно министарство у чијој надлежности су комуналне делатности, препознала је потребу унапређења система формирања цена комуналних услуга и њиховог тарифирања, тако што ће се увести механизам за пуну примену основних начела из Закона о комуналним делатностима. Тако, да је политика цена комуналних делатности дугорочно одрживи систем егзистенције комуналних делатности.

Програмом пословања посебно се не планирају критеријуми за коришћење средстава за помоћ запосленима, јер су ти критеријуми прецизно дефинисани Правилником о коришћењу средстава из члана 99. КУ, који ће потписати послодавац и репрезентативни синдикати предузећа. Помоћ која се даје физичким лицима која нису запослена у предузећу или правним лицима строго је контролисана од стране Надзорног одбора, који посебно разматра сваки појединачни случај и одобрава или не одобрава давање помоћи. Некада је предузеће једном годишње учествовало у спортским активностима и то на организованим спортским играма комуналних радника региона, с тим што претходне три године није било присутних чланова, поготову прошле године због пандемије која влада. Критеријум за учествовање на радничким спортским играма је дефинисан чланом 8. Правилника о коришћењу средстава из члана 99. КУ ЈКП "Комуналне услуге". Одлуку о активностима на пропаганди, као и трошење средстава репрезентације искључиво доноси директор предузећа или врши пренос овлашћења на другог запосленог, водећи рачуна да не пређе износ од 0,5% од укупног прихода предузећа, а у складу са интерним актом предузећа. Накнаде члановима надзорног одбора биће исплаћене у складу са одлуком оснивача. У складу са Одлуком Министарства привреде, Министарства финансија, Министарства грађевине и Министарства локалне самоуправе, послодавац у комуналној делатности "дужан је да планира и исплати солидарну помоћ" у износу од 41.800,00 динара за 2022. годину по запосленом. Министар привреде је 30.10.2018. године послао инструкцију председницима општина, да у циљу побољшања изузетно тешког материјалног положаја запослених у јавним предузећима који се примењује од 01.01.2018. године, исплати се солидарна помоћ у току 2019, 2020, 2021 и 2022.године и да се иста уврсти у програм пословања за 2022. годину.

У току пословне 2022. године не очекује се добијање наменске субвенције од оснивача у износу од 4.000.000,00 динара. Такође, у току 2021. године очекује се да ће предузеће испунити свој циљ који се заснива на успостављеним критеријумима за максимизирање укупног прихода и минимизирања укупних расхода пословања. У претходним обрачунским периодима укупни износи за зараде запослених износили су 56% од укупних прихода предузећа. У току 2022. године предузеће неочекује да ће испунити постављени критеријум који износи 35% од укупног прихода предузећа, што ће представљати изузетно лошу оцену бонитета предузећа. Нажалост, слику могу покварити критеријуми из макроокружења у виду раста потрошачких цена и раста стопе инфлације као и промена односа валутне клаузуле. С обзиром на позитивну промену вредности интерне стопе рентабилитета очекујемо минимизирање ризика негативних фактора из макроокружења и прелазак у напредну зону пословања. Предузеће је у току 2021. године добило Бонитетни извештај који даје оцену бонитета АА коју имају ретки привредни субјекти у Србији и коју могу добити само 1.000 фирми и предузетника од укупно 498.837 регистрованих у Србији по билансима за 2020.годину. У току 2022. очекују се резултати који ће минимизирати ризике из 2021. и побољшање оцене бонитета у односу на 2021.годину.

8.2.2 БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године - Прилог 1

у 000 динара

Рачун, група	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	172.000	111.000
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	1.000	500
010	1. Улагања у развој	0004		
011,012 и 014	2.Концесије,патенти, лиценце робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.000	500
013	3.Гудвил	0006		
015 и 016	4.Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5.Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	171.000	110.000
020,021 и 22	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	39.000	8.000
023	2.Постројења и опрема	0011	132.000	102.000
024	3.Инвестиционе некретнине	0012		
025 и027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	018		
040(део), 041(део) и 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040(део), 041(део) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050(део) и 051(део)	4.Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045(део) и 053(део)	5.Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045(део) и 053(део)	6.Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7.Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048,052, 054,055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.000
28(део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА	0028		

	РАЗГРАНИЧЕЊА			
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	50.000	50.000
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	2.000	2.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.500	2.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151,153 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	500	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	40.000	30.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	40.000	30.000
205	2.Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3.Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21,22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	2.000	
21,22, осим 223 и 224 и 27	1.Остала потраживања	0045	2.000	
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		900
230	1. Краткорочни кредити и пласмани-матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани -остала повезана правна лица	0050		
232, 234(део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234(део)	4. Краткорочни креди, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236(део)	6.Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		900
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14.000	15.100
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	222.000	161.000

88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	5.000	18.000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	175.000	120.000
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	31.000	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332,333 334,335, 336 и 337	V.ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331,332,333 334,335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	144.000	126.000
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	139.000	126.000
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.000	
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		6.000
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		6.000
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	5.000	5.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.000	5.000
404	1. Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.000	2.500
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.000	2.500
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411(део) и 412(део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411(део) и 412(део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416(део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416(део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49(део) осим 498 и 495(део)	III.ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	5.000	5.000

495(део)	**Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430		
	Д.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454	0431	37.000	31.000
467	I.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	11.000	11.000
420(део) и 421(део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420(део) и 421(део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422(део) 424(део) 425(део) и 429(део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422(део) 424(део) 425(део) и 429(део)	4.Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	11.000	11.000
423, 424(део) 425(део) и 429(део)	5.Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6.Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7.Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III.ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	1.000	2.000
431 и 433	1.Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2.Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3.Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.000	1.000
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439(део)	5.Обавезе по меницама	0447		
439(део)	6.Остале обавезе из пословања	0448		1.000
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	11.000	15.000
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	11.000	15.000
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49(део) осим 498	VII.КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14.000	14.000
	Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411 ≥0	0455		
	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	222.000	161.000
89	**Ж.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	5.000	18.000

8.2.3 **БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021. године - Прилог 1а**

у 000 динара

Рачун, група	Позиција	АОП	План 01.01 - 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01 - 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012	1001	172.000	167.000
60	I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		
600,602 и 604	1.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601,603 и 605	2.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	171.000	166.000
610,612 и 614	1.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
611,613 и 615	1.Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV.ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V.СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI.ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1.000	1.000
68,осим 683,685 и 686	VII.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	166.000	167.000
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	39.000	51.800
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	99.800	92.000
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	99.800	92.000
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи и накнаде	1019		
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17.000	18.000
58,осим 583,585 и 586	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.000	5.000
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	100	100
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	100	100
	В.ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0	1025	6.000	
	Г.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0	1026		
	Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	3.000	1.000
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		

662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.000	1.000
663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.000	1.000
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.000	1.000
563 и 564	III.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥0	1037	2.000	
	Ж.ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)) ≥0	1038		
683,685 и 686	**З.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039		
583,585 и 586	**И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040		
67	**Ј.ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	2.000	2.000
57	**К.ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	1.000	2.000
	Л.УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	177.000	170.000
	Љ.УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	168.000	170.000
	М.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	9.000	
	Н.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1046		
69-59	**Њ.ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047		
59-69	**О.НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048		
	П.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	9.000	
	Р.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	С.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1.000	
722 дуг.салдо	II.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот.салдо	III.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	**Т.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054		
	Ћ.НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	8.000	
	У.НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056		
	I.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		

	II.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III.НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV.НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1.Основна зарада по акцији	1061		
	2.Умањена(разводњена)зарада по акцији	1062		

8.2.4 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2021.- године Прилог 1б

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	**3001**	172.000	175.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	**3002**	172.000	175.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	**3003**		
2. Примљене камате из пословних активности	**3004**		
3. Остали приливи редовног пословања	**3005**		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	**3006**	166.000	168.000
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	**3007**	44.180	46.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	**3008**		
3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	**3009**	107.720	120.000
4. Плаћене камате у земљи	**3010**	100	
5. Плаћене камате у иностранству	**3011**		
6. Порез на добитак	**3012**	1.000	1.000
7.Одливи по основу осталих јавних прихода	**3013**	12.000	1.000
8.Остали одливи из пословних активности	**3014**	1.000	
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	**3015**	6.000	7.000
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	**3016**		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	**3017**		10.000
1. Продаја акција и удела	**3018**		
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	**3019**		
3. Остали финансијски пласмани	**3020**		10.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	**3021**		
5. Примљене дивиденде	**3022**		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	**3023**		10.000
1. Куповина акција и удела	**3024**		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	**3025**		
3. Остали финансијски пласмани	**3026**		10.000
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	**3027**		

IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I - II)	**3028**		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	**3029**	5.000	2.000
1. Увећање основног капитала	**3030**		
2. Дугорочни кредити у земљи	**3031**		
3. Дугорочни кредити у иностранству	**3032**		
4. Краткорочни кредити у земљи	**3033**	5.000	2.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	**3034**		
6.Остале дугорочне обавезе	**3035**		
7.Остале краткорочне обавезе	**3036**		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	**3037**	1.000	1.000
1. Откуп сопствених акција и удела	**3038**		
2. Дугорочни кредити у земљи	**3039**		
3. Дугорочни кредити у иностранству	**3040**		
4.Краткорочни кредити у земљи	**3041**		
5.Краткорочни кредити у иностранству	**3042**		
6.Остале обавезе	**3043**	1.000	1.000
7.Финансијски лизинг	**3044**		
8. Исплаћене дивиденде	**3045**		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	**3046**	4.000	1.000
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	**3047**		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	**3048**	177.000	187.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	**3049**	167.000	179.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	**3050**	10.000	8.000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	**3051**		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	**3052**	14.000	21.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	**3053**		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	**3054**		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	**3055**	24.000	29.000

8.2.5 ЦИЉЕВИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА СА КЉУЧНИМ ИНДИКАТОРИМА ОСТВАРЕЊА ЦИЉЕВА - Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провера	Активноста за достизање циља
			Базна година	2020.година	2021.година	2022.година		
Максимирање пословних прихода		2019						
Пословни приходи	Планирани		155.000	155.000	172.000	175.000	Месечни и квартални извештај	Корекција цена услуга
Пословни приходи	Реализовани		147.000	143.384	167.000	175.000		
Минимизирање пословних расхода		2019						
Пословни расходи	Планирани		147.000	147.000	166.000	168.000	Месечни и квартални извештај	Смањење стопе инфлације
Пословни расходи	Реализовани		138.000	144.025	166.000	168.000		
Максимирање укупних прихода		2019						
Укупни приходи	Планирани		160.000	160.000	177.000	187.000	Месечни и квартални извештај	Повећање обима делатности
Укупни приходи	Реализовани		150.000	150.000	170.000	187.000		
Минимизирање укупних расхода		2019						
Укупни расходи	Планирани		150.000	150.000	168.000	179.000	Месечни и квартални извештај	Рационализација расхода пословања
Укупни расходи	Реализовани		140.000	150.000	170.000	179.000		
Остваривање пословних резултата		2019						
Пословни резултат	Планирани		8.000	8.000	6.000	7.000	Месечни и квартални извештај	Повећање броја запослених
Пословни резултат	Реализовани		10.000	-641	1.000	7.000		
Остварен нето резултат		2019						
Нето резултат	Планирани		8.500	8.500	8.000	8.000	Месечни и квартални извештај	Стабилност политике цена
Нето резултат	Реализовани		11.265	-17.115	1.000	8.000		

8.2.6 ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА - Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин.)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Укидање наплате на терену	3	висока	3	висок	9	висок	12.000	Враћање службе у функцију
Смањење броја радника на пијаци	3	висока	3	висок	9	висок	1.800	Повећање броја запослених
Старост радника у јавној хигијени	3	висока	3	висок	9	висок	12.000	Смањење броја запослених и запошљавање младих кадрова
Недовољан број радника у зоо хигијени	3	висока	3	висок	9	висок	1.000	Премештај запослених у зоо хигијену
Недовољан број извршилаца у рачуноводству	3	висока	3	висок	9	висок	5.000	Пријем квалификоване радне снаге
Техничка исправност механизације	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.000	Модернизација опреме
Водоснабдевање на гробљу	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.200	Прикључење на систем водоснабдевања
Незадовољство паркинг сервисом	2	умерена	2	умерен	4	умерен	1.800	Проширење зона за паркирање
Могућност избијања пожара на депонији	1	ниска	1	низак	1	низак	1.000	Хитно реаговање надлежних служби
Повећање цена свих услуга	3	висока	3	висок	9	висок	18.000	Одржавање стабилности политике цена
Немогућност наплате по тужбама	2	умерена	2	умерен	4	умерен	10.000	Упућивање захтева надлежним органима
Неизвесност тужби за ујед паса	1	ниска	1	низак	1	низак	1.000	Вођење парнице

8.2.7 ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА - Прилог 4

		2019.година	2020.година	2021.година	2022.година
Укупни капитал	План	204.900	154.900	175.000	125.000
	Реализација	174.172	157.056	121.000	125.000
	%Одступања реализације од плана	**85%**	**101%**	**69%**	**100%**
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		**0**	**90%**	**77%**	**0%**
Укупна имовина	План	235.000	235.000	222.000	172.000
	Реализација	220.963	197.510	161.000	172.000
	%Одступања реализације од плана	**94%**	**84%**	**68%**	**100%**
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		**-**	**89%**	**82%**	**0%**
Пословни приходи	План	155.000	155.000	172.000	184.000
	Реализација	129.946	135.623	167.000	184.000
	%Одступања реализације од плана	**0%**	**87%**	**97%**	**100%**

%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	104%	123%	0%
Пословни расходи	План	147.000	147.000	166.000	176.000
	Реализација	120.850	152.904	167.000	176.000
%Одступања реализације од плана		82%	104%	101%	100%
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	126%	109%	0%
Пословни резултат	План	8.000	8.000	6.000	8.000
	Реализација	+9.096	-17.281	0	8.000
%Одступања реализације од плана		114%	-216%	0%	100%
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-189%	0%	0%
Нето резултат	План	8.000	8.000	2.000	7.000
	Реализација	+12.516	-15.726	0	7.000
%Одступања реализације од плана		150%	-196%	0%	100%
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-126%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	103	108	106	107
	Реализација	97	92	104	107
%Одступања реализације од плана		94%	85%	98%	100%
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	95%	113%	0%
Просечна нето зарада	План	45.507	50.567	56.929	60.914
	Реализација	44.908	50.568	47.277	60.914
%Одступања реализације од плана		99%	100%	83%	100%
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	112%	93%	0%
Инвестиције	План	30.000	0	0	0
	Реализација	29.272	0	0	0
%Одступања реализације од плана		98%	0%	0%	-
%одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	0%	0%	0%

Рацио анализа	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
ЕБИТДА	0,17	0,15	0,16	0,16
РОА	0,07	0,03	0,04	0,04
РОЕ	0,05	0,04	0,05	0,06
Оперативни новчани ток	1,5	1,58	1,30	1,24
Дуг/капитал	0,08	0,15	0,27	0,38
Ликвидност	1,42	1,63	1,35	1,27
% зарада у пословним приходима	0,54	0,54	0,56	0,66

НАПОМЕНА:

4.4 ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.
4.5 РОА (Return on Assets) – Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит/укупна средства)*100
4.6 РОЕ (Return on Equity) – Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит/капитал)*100
1.2 Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности - одржива ликвидност
2.2 Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезеи и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из биланса стања)*100
2.1 Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100
6.1 % зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада И остали лични расходи / пословни приходи)*100

у 000 динара

Кредитно задужење	Стање на дан 31.12.2019	Стање на дан 31.12.2020	План на дан 31.12.2021	План на дан 31.12.2022
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-

Опис	Елементи	2019.година	2020.година	2021.година	2022.година
Субвенције	план	-	-	-	-
	пренето	-	-	-	-
	реализовано	-	-	-	-
Остали приходи из буџета	план	-	-	-	-
	пренето	-	-	-	-
	реализовано	-	-	-	-
Укупни приходи из буџета	план	-	-	-	-
	пренето	-	-	-	-
	реализовано	-	-	-	-

8.2.8 **БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022.године - Прилог 5**

у 000 динара

Рачун, група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 31.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	30.000	60.000	90.000	120.000
01	**1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)**	0003	250	500	750	1000
010	1. Улагања у развој	0004				
011,012 и 014	2.Концесије,патенти, лиценце робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	250	500	750	1000
013	3.Гудвил	0006				
015 и 016	4.Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5.Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	29.750	59.500	89.250	119.000
020,021 и 22	1.Земљиште и грађевински објекти	0010	2.000	4.000	6.000	8.000
023	2.Постројења и опрема	0011	27.750	55.500	83.250	111.000
024	3.Инвестиционе некретнине	0012				
025 и027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0	018				

	025+0026+0027)					
040(део), 041(део) и 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040(део), 041(део) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050(део) и 051(део)	4.Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045(део) и 053(део)	5.Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045(део) и 053(део)	6.Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7.Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052, 054,055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28(део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	13.000	26.000	39.000	52.000
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	250	500	750	1000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	250	500	750	1000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151,153 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	7.500	15.000	22.500	30.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7.500	15.000	22.500	30.000
205	2.Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3.Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				

21,22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044				
21,22, осим 223 и 224 и 27	1.Остала потраживања	0045				
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	250	500	750	1.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани-матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани -остала повезана правна лица	0050				
232, 234(део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234(део)	4. Краткорочни креди, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236(део)	6.Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	250	500	750	1.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.750	9.500	14.250	19.000
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	43.000	86.000	129.000	172.000
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	4.500	9.000	13.500	18.000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	31.250	62.500	93.750	125.000
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	7.750	15.500	23.250	31.000
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333,334, 335, 336 и 337	V.ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331,332, 333,334, 335, 336 и	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				

337						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	23.500	47.000	70.500	94.000
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	1.250	2.500	3.750	5.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1.250	2.500	3.750	5.000
404	1. Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	625	1.250	1.875	2.500
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				2.500
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411(део) и 412(део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411(део) и 412(део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
411 и 416(део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416(део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49(део) осим 498 и 495(део)	III.ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	250	500	750	1.000
495(део)	**Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454	0431	10.250	20.500	30.750	41.000
467	I.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	2.750	5.500	8.250	11.000

	(0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)					
420(део) и 421(део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420(део) и 421(део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422(део) 424(део) 425(део) и 429(део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422(део) 424(део) 425(део) и 429(део)	4.Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.750	5.500	8.250	11.000
423, 424(део) 425(део) и 429(део)	5.Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6.Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7.Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III.ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	500	1.000	1.500	2.000
431 и 433	1.Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	250	500	750	1.000
432 и 434	2.Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3.Обавезе према добављачима у земљи	0445				
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439(део)	5.Обавезе по меницама	0447				
439(део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	250	500	750	1.000
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	4.500	9.000	13.500	18.000
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	4.500	9.000	13.500	18.000
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49(део) осим 498	VII.КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	2.500	5.000	7.500	10.000
	Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-	0455				

	0059)≥0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411 ≥0					
	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	43.000	86.000	129.000	172.000
89	Ж.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.500	9.000	13.500	18.000

8.2.9 БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2022. - Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022
1	2	3	4	5	6	7
	А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012	1001	46.000	92.000	138.000	184.000
60	I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002				
600,602 и 604	1.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601,603 и 605	2.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	45.750	91.500	137.250	183.000
610,612 и 614	1.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	45.500	91.000	136.500	182.000
611,613 и 615	1.Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV.ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V.СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI.ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	250	500	750	1.000
68,осим 683,685 и 686	VII.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	44.000	88.000	132.000	176.000
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8.175	16.350	24.525	32.700
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	30.750	61.500	92.250	123.000
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	23.000	46.000	69.000	92.000
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.500	13.000	19.500	25.000
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи и накнаде	1019	1.250	2.500	3.750	5.000
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.750	9.500	14.250	19.000
58,осим 583,585 и	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА	1021				

586	ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)					
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	250	500	750	1.000
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	50	100	150	200
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25	50	75	100
	В.ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0	1025				
	Г.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0	1026				
	Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	250	500	750	1.000
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	500	750	1.000
663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	250	500	750	1.000
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	250	500	750	1.000
563 и 564	III.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥0	1037				
	Ж.ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)) ≥0	1038				
683,685 и 686	**З.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039				
583,585 и 586	**И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040				
67	**Ј.ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	500	1.000	1.500	2.000
57	**К.ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	500	1.000	1.500	2.000
	Л.УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	46.750	93.500	140.250	187.000
	Љ.УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	44.750	89.500	134.250	179.000
	М.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	2.000	4.000	6.000	8.000
	Н.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1046				

	(1043-1044)≥0					
69-59	**Њ.ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047				
59-69	**О.НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048				
	П.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	2.000	4.000	6.000	8.000
	Р.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050				
	С.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	250	500	750	1.000
722 дуговни салдо	II.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 потражни салдо	III.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ.НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	1.750	3.500	5.250	7.000
	У.НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056				
	I.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III.НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV.НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1.Основна зарада по акцији	1061				
	2.Умањена(разводњена) зарада по акцији	1062				

8.2.10 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године - Прилог 5б

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	**3001**	46.250	92.500	138.750	185.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	**3002**	46.000	92.000	138.000	184.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	**3003**				
2. Примљене камате из пословних активности	**3004**				

3. Остали приливи редовног пословања	**3005**	250	500	750	1.000
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	**3006**	44.250	88.500	132.750	177.000
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	**3007**	13.000	26.000	39.000	52.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	**3008**				
3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	**3009**	30.750	61.500	92.250	123.000
4. Плаћене камате у земљи	**3010**				
5. Плаћене камате у иностранству	**3011**				
6. Порез на добитак	**3012**	250	500	750	1.000
7.Одливи по основу осталих јавних прихода	**3013**	250	500	750	1.000
8.Остали одливи из пословних активности	**3014**				
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	**3015**	2.000	4.000	6.000	8.000
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	**3016**				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	**3017**	2.500	5.000	7.500	10.000
1. Продаја акција и удела	**3018**				
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	**3019**				
3. Остали финансијски пласмани	**3020**	2.500	5.000	7.500	10.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	**3021**				
5. Примљене дивиденде	**3022**				
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	**3023**	2.500	5.000	7.500	10.000
1. Куповина акција и удела	**3024**				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	**3025**				
3. Остали финансијски пласмани	**3026**	2.500	5.000	7.500	10.000
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	**3027**				
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I - II)	**3028**				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	**3029**	250	500	750	1.000
1. Увећање основног капитала	**3030**				
2. Дугорочни кредити у земљи	**3031**				
3. Дугорочни кредити у иностранству	**3032**				
4. Краткорочни кредити у земљи	**3033**	250	500	750	1.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	**3034**				
6.Остале дугорочне обавезе	**3035**				
7.Остале краткорочне обавезе	**3036**				
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	**3037**	250	500	750	1.000
1. Откуп сопствених акција и удела	**3038**				

2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4.Краткорочни кредити у земљи	3041	250	500	750	1.000
5.Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6.Остале обавезе	3043				
7.Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	49.000	98.000	147.000	196.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	47.000	94.000	141.000	188.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	2.000	4.000	6.000	8.000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7.250	14.500	21.750	29.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	7.500	15.000	22.500	30.000

8.2.11 СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - Прилог 6.

у динарима

01.01-31.12.2021. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	-	-	-	-	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-

у динарима

План за период 01.01. - 31.12.2022. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	-	-	-	-
Остали приходи из буџета	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-

8.2.12 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ - Прилог 7

у динарима

Редни број	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01 - 31.122021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.20212	План 01.01-31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	69.923.860	59.001.509	20.711.374	41.422.748	62.134.122	82.845.498
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	99.800.000	81.064.392	29.545.472	59.090.944	88.636.416	118.181.880
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	116.425.980	94.533.617	34.464.790	68.929.580	103.349.370	137.859.163
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО	106	104	107	107	107	107
4.1	- на неодређено време	95	93	95	95	95	95
4.2	- на одређено време	10	11	12	12	12	12
5.	Накнаде по уговору о делу	300.000	-	-	-	-	-
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	-	-	-	-	-
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	-	300.000	150.000	150.000	-	300.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	-	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	99.000	240.000	60.000	120.000	180.000	240.000
16.	Број чланова надзорног одбора	2	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	3.500.000	3.203.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	200.000	34.000	100.000	200.000	300.000	400.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	2.400	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.250.000	1.544.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
23.	Број прималаца отпремнине	5	6	1	1	1	3
24.	Јубиларне награде	295.000	295.000	-	-	-	300.000
25.	Број прималаца јубиларне награде	6	6	-	-	-	5
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	-	-	-	-	-	-
28.	Стипендије	-	-	-	-	-	-
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	5.000.000	5.000.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	-	-	-	-	-	-

* број запослених прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Напомена: Редни број 29. представља солидарну помоћ запосленима у износу од 41.800,00 динара помножено са планираним бројем запослених добија се износ од 4.472.600,00 дин. Планирана је маса од 5.000.000,00 дин. јер се у моменту израде Програма пословања не зна да ли ће планирани број запослених бити кориговане у току 2022. године, јер је идентификован највећи ризик у недостатку кадрова за обављање свих осам делатности предузећа.

8.3 БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА /ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА ДАН 31.12.2021.ГОДИНЕ - Прилог 8

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Изношење смећа	3	18	22	18	4
2	Чишћење јавних површина	2	17	14	13	1
3	Депонија	1	2	3	2	1
4	Пијачне услуге	2	3	2	2	0
5	Погребне услуге	4	9	7	6	1
6	Одржавање зеленила	2	7	8	7	1
7	Шинтерска служба и ПЕТ	2	3	2	2	0
8	Служба механизације	12	21	17	17	0
9	Паркинг служба	6	13	10	9	1
10	Финансијска служба	10	15	12	12	0
11	Правна служба	4	4	4	3	1
12	Служба БЗР ЗОП	1	1	1	1	0
13	Служба интерне ревизије	1	1	0	0	0
14	Технички руководилац	1	1	1	1	0
15	В.Д Директор	1	1	1	0	1
УКУПНО:		**52**	**116**	**104**	**93**	**11**

Прилог 9

8.3.1 КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12. 2021.	Број на дан 31.12. 2022.	Број на дан 31.12. 2021.	Број на дан 31.12. 2022.
1	ВСС	5	6	3	3
3	ВС	4	4	-	-
3	ВКВ	0	0	-	-
4	ССС	23	25	-	-
5	КВ	14	14	-	-
6	ПК	3	3	-	-
7	НК	55	55	-	-
УКУПНО		104	107	3	3

8.3.2 СТАРОСНА СТРУКТУРА

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	4	4
2	30 до 40	23	27
3	40 до 50	38	43
4	50 до 60	30	28
5	Преко 60	9	15
УКУПНО		104	107
Просечна старост		47	50,84

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12. 2021.	Број на дан 31.12. 2022.	Број на дан 31.12. 2021.	Број на дан 31.12. 2022.
1	Мушки	87	89	1	1
3	Женски	17	18	2	2
УКУПНО		104	107	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	17	20
2	5 до 10	12	10
3	10 до 15	10	10
4	15 до 20	18	14
5	20 до 25	21	20
6	25 до 30	10	13
7	30 до 35	10	11
8	Преко 35	6	9
УКУПНО		104	107

8.3.3 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА - Прилог 10

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	**104**
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.	
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	3
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	
	Стање на дан 31.03.2022. године	**107**

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2022. године	**107**
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	2
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	2
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	
	Стање на дан 30.09.2022. године	**107**

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	**107**
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	1
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.	
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	1
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	
	Стање на дан 30.06.2022. године	**107**

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2022. године	**107**
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	1
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.	
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	1
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	
	Стање на дан 31.12.2022. године	**107**

8.4 ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2021.ГОДИНУ-Бруто 1 - Прилог 11.

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	103	6.556.954	63.659,75	102	6.393.999	62.686,26	-	-	-	1	162.955	162.955
II	102	6.452.180	63.256,67	102	6.306.463	62.440,23	-	-	-	1	145.717	145.717
III	102	7.243.698	71.016,65	101	7.094.084	70.238,46	-	-	-	1	149.614	149.614
IV	101	6.413.086	63.495,90	100	6.272.124	62.721,24	-	-	-	1	140.962	140.962
V	99	6.520.620	65.864,85	98	6.394.354	65.248,51	-	-	-	1	126.266	126.266
VI	102	6.866.858	67.322,14	101	6.725.594	66.590,04	-	-	-	1	141.264	141.264
VII	103	6.815.532	66.170,21	102	6.686.707	65.555,95	-	-	-	1	128.825	128.825
VIII	105	7.034.028	66.990,74	104	6.902.031	66.365,68	-	-	-	1	131.997	131.997
IX	106	6.963.424	65.692,68	105	6.834.062	65.086,30	-	-	-	1	129.362	129.362
X	103	6.667.280	64.730,87	102	6.538.218	64.100,18	-	-	-	1	129.062	129.062
XI	106	8.800.000	83.018,87	105	8.635.000	82.238,10	-	-	-	1	165.000	165.000
XII	106	9.000.000	84.905,66	105	8.830.000	84.095,24	-	-	-	1	170.000	170.000
Укупно	**1.238**	**85.333.660**	**826.124,99**	**1.226**	**83.612.636**	**847.366,19**	-	-	-	**12**	**1.721.024**	**1.721.024**
Просек	**103**	**7.111.138**	**68.843,75**	**102**	**6.967.720**	**70.613,85**	-	-	-	**1**	**143.419**	**143.419**

* исплата са проценом до краја године
**старозапослени у 2021.години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2020.године

8.4.1 ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022.ГОДИНУ-Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	107	9.955.000	93.037,38	106	9.741.000	91.896,23	-	-	-	1	214.000	214.000
II	107	9.103.000	85.074,77	106	8.909.000	84.047,17	-	-	-	1	194.000	194.000
III	107	10.383.000	97.037,38	106	10.160.000	95.849,06	-	-	-	1	223.000	223.000
IV	107	9.529.000	89.056,07	106	9.325.000	87.971,70	-	-	-	1	204.000	204.000
V	107	9.955.000	93.037,38	106	9.741.000	91.896,23	-	-	-	1	214.000	214.000
VI	107	9.955.000	93.037,38	106	9.741.000	91.896,23	-	-	-	1	214.000	214.000
VII	107	9.529.000	89.056,07	106	9.325.000	87.971,70	-	-	-	1	204.000	204.000
VIII	107	10.383.000	97.037,38	106	10.160.000	95.849,06	-	-	-	1	223.000	223.000
IX	107	9.955.000	93.037,38	106	9.741.000	91.896,23	-	-	-	1	214.000	214.000
X	107	9.529.000	89.056,07	106	9.325.000	87.971,70	-	-	-	1	204.000	204.000
XI	107	9.955.000	93.037,38	106	9.741.000	91.896,23	-	-	-	1	214.000	214.000
XII	107	9.955.000	93.037,38	106	9.741.000	91.896,23	-	-	-	1	214.000	214.000
Укупно	**1.284**	**118.186.000**	**1.104.542**	**1.272**	**115.650.000**	**1.091.038**	-	-	-	**12**	**2.536.000**	**2.536.000**
Просек	**107**	**9.848.833**	**92.045,17**	**106**	**9.637.500**	**90.919,81**	-	-	-	**1**	**211.333**	**211.333**

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

8.4.4 ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022.ГОДИНУ-Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	107	11.612.206	108.525,29	106	11.363.599	107.203,76	-	-	-	1	248.607	248.607
II	107	10.617.633	99.230,21	106	10.391.737	98.035,25	-	-	-	1	225.896	225.896
III	107	12.110.974	113186,67	106	11.850.975	111.801,65	-	-	-	1	259.999	259.999
IV	107	11.115.449	103.882,70	106	10.878.185	102.624,39	-	-	-	1	237.264	237.264
V	107	11.612.206	108.525,29	106	11.363.599	107.203,76	-	-	-	1	248.607	248.607
VI	107	11.612.206	108.525,29	106	11.363.599	107.203,76	-	-	-	1	248.607	248.607
VII	107	11.115.449	103.882,70	106	10.878.185	102.624,39	-	-	-	1	237.264	237.264
VIII	107	12.110.974	113.186,67	106	11.850.975	111.801,65	-	-	-	1	259.999	259.999
IX	107	11.612.206	108.525,29	106	11.363.599	107.203,76	-	-	-	1	248.607	248.607
X	107	11.115.449	103.882,70	106	10.878.185	102.624,39	-	-	-	1	237.264	237.264
XI	107	11.612.206	108.525,29	106	11.363.599	107.203,76	-	-	-	1	248.607	248.607
XII	107	11.612.206	108.525,29	106	11.363.599	107.203,76	-	-	-	1	248.607	248.607
Укупно	**1.284**	**137.859.164**	**1.288.403**	**1.272**	**134.909.836**	**1.272.734**	-	-	-	12	**2.949.328**	**2.949.328**
Просек	**107**	**11.488.264**	**107.366,95**	**106**	**11.424.486**	**106.061,19**	-	-	-	1	**245.777**	**245.777**

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

Напомена: У табели за исплаћене зараде у 2021. години, подаци унешени закључно са октобром 2021. године су егзактни подаци. Износи за новембар и децембар 2021. године су процењени износи јер исти нису познати у тренутку израде програма пословања за 2022. годину. Процењени износи зарада за 2022. годину засновани су на следећим елементима:

- Просечан коефицијенат сложености, одговорности и услова рада на нивоу предузећа у моменту израде програма износи 1,46. Код планирања накнада трошкова зарада у складу са чланом 118. Закона о раду, за регрес и топли оброк који су регулисани чланом 85. и 86. Колективног уговора исти су планирани на ниво дефинисаних Колективним уговором. У овом програму пословања је укључен и Анекс IV Посебног колективног уговора којим се предвиђа исплата 100% боловања услед болести изазване вирусом Ковид-19, што је предузеће укалкулисало кроз обрачун јер је то подразумевало и промену појединачног колективног уговора, што је и реализовано.
- Увећање зарада за минули рад из члана 108. Закона о раду, планирано је на нивоу укалкулисаних година радног стажа запослених и одредаба Колективног уговора.
- Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава има једнократно дејство, тако да се његовим доношењем почевши од 01.01.2020. године стављају ван снаге све одредбе *Lex Specialis* закона где је за комунална предузећа најважније да тиме престаје умањење зарада од 5% и да престаје дејство члана 4. Закона, тако да јавно предузеће формално може да одмах после 01.01.2020. године без сметњи повећа цену рада или коригује коефицијенте у складу са реланим потребама предузећа и финансијским могућностима. Оставља се предузећу да процени да ли ће имати

довољно средстава да сервисира зараде. Основна зарада мора да буде на нивоу минималне зараде за условног радника да би се ублажио све израженији проблем уравниловке и минималних зарада. Минимална зарада у 2014. години је била 115,00 динара по сату да би 2022. године достигла ниво од 201,22 динара по сату што представља 75% увећања основне зараде. Тренутно су поремећени односи у расподели и због тога је озбиљно угрожено функционисање предузећа.

- Основна зарада је планирана на минималну вердност радног сата у износу од 201,22 динара/сат у складу са чланом 111.Закона о раду ("Сл.Гл.РС".бр.95/2018") и чланом 1.Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2022.године ("Сл.Гл.РС".бр.87/2021").
- Прерачун је рађен по месецима за 2022.годину у зависности да ли месец има 160, 168, 176 или 184 радних сати и према планираном броју радника.
- Предузеће већ годинама исплаћује зараду по незаконитом решењу буџетског инспектора у складу са чланом 87. став 6. Закона о буџетском систему, тако да планирана маса за зараде за 2022.годину неће бити реализована. Од укупног броја запослених, 92% запослених ће имати обрачунату основну зараду испод минималне зараде, тако да ће то изазвати потпуну уравниловку у исплати зарада свих запослених. По добијању коначне пресуде, предузеће ће de jure моћи да врши исплату зарада у складу са чланом 60. и 66. Закона о јавним предузећима и члан 2. став 2. Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплата зарада у јавним предузећима али de facto неће моћи да изврши обрачун на минималну вредност радног сата за условног радника јер формирани укупни приход без корекција цена за 2022.годину не би могао да носи такву корекцију обрачуна зарада, што значи да су оне узрочно-последично везане за корекцију цена свих комуналних услуга.

8.4.3 РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА - Прилог 11а

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада II	39.371	29.429	43.174	32.195
	Највиша зарада IX	45.667	33.843	50.063	37.025
Пословодство	Најнижа зарада II	101.009	72.090	108.555	78.027
	Највиша зарада IX	107.468	76.618	114.302	82.056

*Напомена: Износи су исказани за основну зараду запослених у складу са чланом 107. Закона о раду.

8.4.5 НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У НЕТО ИЗНОСУ - Прилог 12

у динарима

Месец	Надзорни одбор - реализација 2021. година				Надзорни одбор - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	9.000	5.000	4.000	2	13.000	5.000	8.000	3
II	9.000	5.000	4.000	2	13.000	5.000	8.000	3
III	9.000	5.000	4.000	-	13.000	5.000	8.000	3
IV	9.000	5.000	4.000	2	13.000	5.000	8.000	3
V	-	-	-	-	13.000	5.000	8.000	3
VI	18.000	10.000	8.000	2	13.000	5.000	8.000	3
VII	9.000	5.000	4.000	2	-	-	-	-
VIII	-	-	-		13.000	5.000	8.000	3
IX	18.000	10.000	8.000	2	13.000	5.000	8.000	3
X	9.000	5.000	4.000	2	13.000	5.000	8.000	3
XI	-	-	-		13.000	5.000	8.000	3
XII	18.000	10.000	8.000	2	13.000	5.000	8.000	3
Укупно	108.000	60.000	48.000	16	143.000	55.000	88.000	33
Просек	9.000	5.000	4.000	2	11.916,66	4.583,33	7.333,33	2,75

8.4.6 НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Надзорни одбор - реализација 2021. година				Надзорни одбор - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	14.779	7.912	6.867	2	21.646	7.912	13.734	3
II	14.779	7.912	6.867	2	21.646	7.912	13.734	3
III	14.779	7.912	6.867	2	21.646	7.912	13.734	3
IV	14.779	7.912	6.867	2	21.646	7.912	13.734	3
V	-	-	-	-	21.646	7.912	13.734	3
VI	29.558	15.824	13.734	2	21.646	7.912	13.734	3
VII	14.779	7.912	6.867	2	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	21.646	7.912	13.734	3
IX	29.558	15.824	13.734	2	21.646	7.912	13.734	3
X	14.779	7.912	6.867	2	21.646	7.912	13.734	3
XI	-	-	-	-	21.646	7.912	13.734	3
XII	29.558	15.824	13.734	2	21.646	7.912	13.734	3
Укупно	177.348	94.944	82.404	18	238.106	87.032	151.074	33
Просек	14.779	7.912	6.867	1,50	19.842,17	7.252,67	12.589,50	3

8.4.7 НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У НЕТО ИЗНОСУ – Прилог 13

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2020. година				Комисија за ревизију - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	-	-	-	-	-
V	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	-	-	-	-	-	-	-	-
X	-	-	-	-	-	-	-	-
XI	-	-	-	-	-	-	-	-
XII	-	-	-	-	-	-	-	-
Укупно	-	-	-	-	-	-	-	-
Просек	-	-	-	-	-	-	-	

8.4.8 НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2020. година				Комисија за ревизију - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2
I	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	-	-	-	-	-
V	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	-	-	-	-	-	-	-	-
X	-	-	-	-	-	-	-	-
XI	-	-	-	-	-	-	-	-
XII	-	-	-	-	-	-	-	-
Укупно	-	-	-	-	-	-	-	-
Просек	-	-	-	-	-	-	-	-

8.5 КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ - Прилог 14

Кредитор	Назив кредита/ пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да / Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валутина дан 31.12.2020. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2020. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Камата на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2022. годину у динарима		Стање задужености у оригиналној валути на дан 31.12 . 2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12. 2022. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Страни кредитор	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Од чега за ликвидност															
Од чега за капиталне пројекте															

8.6 ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА- Прилог 15

у динарима

Ред број	Позиција	Реализација (процена) у 2021.години	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
	Добра					
1.	Гориво	11.811.775	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
2.	Електрична енергија	1.821.763	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
3.	Грађевински материјал	634.371	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
4.	Контејнери	-	2.500.000	-	-	2.500.000
5.	Теренско возило	-	-	-	2.500.000	2.500.000
6.	Надградни усисивач	-		-	1.500.000	1.500.000
7.	Таруп	-	1.000.000	-	-	1.000.000
8.	Машина за ковертирање	-	-	600.000	-	600.000
9.	Надградња - аутоподизач	-	3.000.000			3.000.000
10.	Надградња - цистерна		2.400.000	-	-	2.400.000
	Укупно дора:	**16.124.023**	**15.400.000**	**13.600.000**	**23.500.000**	**39.500.000**
1.	Обезбеђење објеката	6.334.230	1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000
	Укупно услуге:	**6.334.230**	**1.750.000**	**3.500.000**	**5.250.000**	**7.000.000**
1.	Санација објеката	-	-	3.000.000	2.000.000	5.000.000
2.	Израда кровне конструкције	-	-	3.000.000	-	3.000.000
	Укупно радови:	**-**	**-**	**3.000.000**	**2.000.000**	**8.000.000**
УКУПНО=ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		**22.458.253**	**17.150.000**	**20.100.000**	**30.750.000**	**54.500.000**

8.7 ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА - Прилог 16

у динарима

Ред. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Назив према извору финансирања	План 2022. година				План 2023	План 2024
								План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022	План 01.01-31.03.2022		
1	-	-	-	-	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	Остало	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	Укупно	-	-	-	-	-	-	-
Укупно инвестиције													

8.8 СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ - Прилог 17

у динарима

Ред бр.	Позиција	План 2021. година	Реализација (Процена) 2021	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	40.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
4.	Спортске активности	40.000	-	10.000	20.000	30.000	40.000
5.	Репрезентација	250.000	100.000	125.000	250.000	375.000	500.000
6.	Реклама и пропаганда	50.000	20.000	30.000	60.000	90.000	120.000
7.	Остали трошкови	400.000	250.000	125.000	250.000	375.000	500.000

9. АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА

	Име и презиме	Укалкулисано за резервисање За 2020	Пензиони стаж	Године стажа	Године до пензије	Висина отпремнине	Дисконтна стопа 10 перц.	Утврђена обавеза За 2021	Износ за укалкулисавање
1	ЖИВАДИНОВИЋ ДРАГОСЛАВА	134,248.33	45	38	7	350,000.00	0.5132	151,679.11	17,430.78
2	АЛИЋ ДРАГИША	37,779.00	45	28	17	350,000.00	0.1978	43,076.44	5,297.44
3	АСАНОВИЋ ДРАГОСЛАВ	261,174.00	45	42	3	350,000.00	-	261,174.00	0.00
4	АСАНОВИЋ РАДЕ	272,547.00	45	40	5	350,000.00	-	272,547.00	0.00
5	АСАНОВИЋ СЛОБОДАН	37,779.00	45	28	17	350,000.00	0.1978	43,076.44	5,297.44
6	АЗИРОВИЋ ЗОРАН	249,318.00	45	33	12	350,000.00	-	249,318.00	0.00
7	БАРЧИЋ НЕНАД	151,679.11	45	39	6	350,000.00	0.5645	171,231.67	19,552.56
8	ЦВЕТКОВИЋ ДЕЈАН	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
9	ЦВЕТКОВИЋ МИРОСЛАВ	63,484.56	45	32	13	350,000.00	0.2897	72,103.11	8,618.55
10	ДРДОЛАЈ ИГЊАЦ	63,484.56	45	32	13	350,000.00	0.2897	72,103.11	8,618.55
11	ГОЛУБОВИЋ ИГЊАТОВИЋ МИЛИЦА	104,941.67	45	36	9	350,000.00	0.4241	118,748.00	13,806.33
12	ИЛИЋ Б ДЕЈАН	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
13	ИЛИЋ ДАРКО	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
14	ИЛИЋ ИВАН	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
15	ЈОЦИЋ ИВАН	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
16	ЈОВАНОВИЋ ИВАНА	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
17	ЈОВАНОВИЋ ЗОРАН	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
18	ЛАЗАРЕВИЋ ВЕСНА	21,967.56	45	24	21	350,000.00	0.1351	25,218.67	3,251.11
19	ЛАЗИЋ КАТАРИНА	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
20	ЛАЗИЋ РАДИША	72,103.11	45	33	12	350,000.00	0.3186	81,774.00	9,670.89
21	ЛУКИЋ ГОРАН	81,774.00	45	34	11	350,000.00	0.3505	92,687.78	10,913.78
22	МАРКОВИЋ БУДИМИР	49,080.89	45	30	15	350,000.00	0.2394	55,860.00	6,779.11
23	МИЛЕНКОВИЋ САША	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
24	МИЛИЋЕВИЋ ИВАН	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
25	МИЛОШЕВИЋ МИЋА	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
26	МИТРОВИЋ ИВАН	81,774.00	45	34	11	350,000.00	0.3505	92,687.78	10,913.78
27	НЕДЕЉКОВИЋ ИГОР	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
28	НЕДЕЉКОВИЋ МАРИНА	49,080.89	45	30	15	350,000.00	0.2394	55,860.00	6,779.11
29	НИКОЛИЋ ДРАГАН	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
30	ПЕЈАКОВИЋ СЛАЂАНА	104,941.67	45	36	9	350,000.00	0.4241	118,748.00	13,806.33
31	ПЕТРОВИЋ МИЛОШ	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
32	ПЕТРОВИЋ СЛАВИША	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
33	ПЕТРОВИЋ СРЂАН	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
34	ПЕТРОВИЋ ВЛАСТА	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
35	РАДОСАВЉЕВИЋ ИГОР	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
36	РАНЂЕЛОВИЋ САША	21,967.56	45	24	21	350,000.00	0.1351	25,218.67	3,251.11
37	СЕЛИМОВИЋ ЖИВОТА	104,941.67	45	36	9	350,000.00	0.4241	118,748.00	13,806.33
38	СЕЛИМОВИЋ БРАТИСЛАВ	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
39	СТАНКОВИЋ ВЛАДАН	21,967.56	45	24	21	350,000.00	0.1351	25,218.67	3,251.11
40	СТАМЕНКОВИЋ СРЕБРЕН	92,687.78	45	35	10	350,000.00	0.3855	104,941.67	12,253.89
41	СТАНИСАВЉЕВИЋ ДЕЈАН	19,113.00	45	23	22	350,000.00	0.1228	21,967.56	2,854.56
42	СТОЈАНЧИЋ ЗОРИЦА	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
43	СТОШИЋ ДЕЈАН	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
44	ВУКСАНОВИЋ ВЛАДАН	92,687.78	45	35	10	350,000.00	0.3855	104,941.67	12,253.89
45	ЂИКИЋ СЛАЂАНКА	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
46	ЂОРЂЕВИЋ ДЕЈАН	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
47	ЂУРИЋ НИКОЛА	21,967.56	45	24	21	350,000.00	0.1351	25,218.67	3,251.11

48	СТЕВАНОВИЋ МИРОСЛАВ	49,080.89	45	30	15	350,000.00	0.2394	55,860.00	6,779.11
49	РАДОЈКОВИЋ ИВАН	7,840.00	45	17	28	350,000.00	0.0693	9,163.00	1,323.00
50	РИСТИЋ РОБЕРТ	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
51	МАРЈАНОВИЋ СЛАЂАНА	4,792.67	45	14	31	350,000.00	0.0521	5,673.11	880.44
52	КОСТИЋ САЊА	3,345.22	45	12	33	350,000.00	0.0431	4,022.67	677.45
53	СПАСИЋ АЛЕКСАНДАР	5,673.11	45	15	30	350,000.00	0.0573	6,685.00	1,011.89
54	ПАВЛОВИЋ СРЂАН	7,840.00	45	17	28	350,000.00	0.0693	9,163.00	1,323.00
55	РИСТИЋ САША	3,345.22	45	12	33	350,000.00	0.0431	4,022.67	677.45
56	МИЉКОВИЋ БОЈАН	3,345.22	45	12	33	350,000.00	0.0431	4,022.67	677.45
57	ДИСИЋ БРАТИСЛАВ	268,746.00	45	30	15	350,000.00	0.2394	268,746.00	0.00
58	БАБИЋ ВАЊА	2,768.89	45	11	34	350,000.00	0.0391	3,345.22	576.33
59	МИЛОВАНОВИЋ БОЈАН	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
60	ИЛИЋ МИЛАН	2,261.00	45	10	35	350,000.00	0.0356	2,768.89	507.89
61	ВРЕЋИЋ МИРЈАНА	55,860.00	45	31	14	350,000.00	0.2633	63,484.56	7,624.56
62	МАРКОВИЋ ИВАН	5,673.11	45	15	30	350,000.00	0.0573	6,685.00	1,011.89
63	ЈОЦИЋ РИСТИЋ СУЗАНА	1,829.33	45	9	36	350,000.00	0.0323	2,261.00	431.67
64	ЛАЗИЋ МАРКО	1,829.33	45	9	36	350,000.00	0.0323	2,261.00	431.67
65	ДУРМИШЕВИЋ ДАНИЈЕЛ	5,673.11	45	15	30	350,000.00	0.0573	6,685.00	1,011.89
66	ДИНИЋ РАДОВАН	1,453.67	45	8	37	350,000.00	0.0294	1,829.33	375.66
67	НИКОЛИЋ ГОРАН	72,103.11	45	33	12	350,000.00	0.3186	81,774.00	9,670.89
68	ЂОРЂЕВИЋ БРАТИСЛАВ	267,990.00	45	40	5	350,000.00	0.6209	267,990.00	0.00
69	ЈОИЋ ДРАГАН	2,768.89	45	11	34	350,000.00	0.0391	3,345.22	576.33
70	ВОЈИНОВИЋ ЖАРКО	1,134.00	45	7	38	350,000.00	0.0267	1,453.67	319.67
71	СТАНКОВИЋ ДУБРАВКО	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
72	МИЛИЈИЋ АЛЕКСАНДАР	859.44	45	6	39	350,000.00	0.0243	1,134.00	274.56
73	МЛАДЕНОВИЋ БОЈАН	859.44	45	6	39	350,000.00	0.0243	1,134.00	274.56
74	НЕСТОРОВИЋ ДРАГАН	134,248.33	45	38	7	350,000.00	0.5132	151,679.11	17,430.78
75	ВУЈАНОВИЋ МЛАДЕН	859.44	45	6	39	350,000.00	0.0243	1,134.00	274.56
76	РАДИВОЈЕВИЋ ИВАНА	1,453.67	45	8	37	350,000.00	0.0294	1,829.33	375.66
77	МИТИЋ ИВИЦА	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
78	АНДРЕЈИЋ ГОРАН	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
79	СТОЈКОВИЋ АЛЕКСАНДАР	2,768.89	45	11	34	350,000.00	0.0391	3,345.22	576.33
80	МИЈАЛКОВИЋ МИЛАН	427.00	45	4	41	350,000.00	0.0201	625.33	198.33
81	СПАСИЋ САША	6,685.00	45	16	29	350,000.00	0.0630	7,840.00	1,155.00
82	ТОМИЋ ВЛАДИЦА	1,453.67	45	8	37	350,000.00	0.0294	1,829.33	375.66
83	ПЕТРОВИЋ ИВАН	427.00	45	4	41	350,000.00	0.0201	625.33	198.33
84	АЛИЋ ДАНИЈЕЛ	258.22	45	3	42	350,000.00	0.0183	427.00	168.78
85	СТАНОЈЕВИЋ МИЛОРАД	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
86	МИЛОЈКОВИЋ БАТИЦА	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
87	СПАСИЋ БУДИМИР	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
88	ИЛИЋ МИРОСЛАВ	63,484.56	45	32	13	350,000.00	0.2897	72,103.11	8,618.55
89	ЂОРЂЕВИЋ ВАЛЕНТИНА	427.00	45	4	41	350,000.00	0.0201	625.33	198.33
90	ВИДАНОВИЋ ДАЛИБОР	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
91	ФИЛИПОВИЋ ДАРКО	9,163.00	45	18	27	350,000.00	0.0763	10,682.00	1,519.00
92	СПАСИЋ МИЛАН	0.00	45	1	44	350,000.00	0.0151	117.44	117.44
93	ЛАЗИЋ МИЛОШ	0.00	45	1	44	350,000.00	0.0151	117.44	117.44
94	МИЛЕТИЋ ЈОВИЦА	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0839	12,398.56	1,716.56
95	РИСТИЋ ЗЛАТКО	258.22	45	3	42	350,000.00	0.0183	427.00	168.78
96	ЦВЕТКОВИЋ МИЛАН	1,134.00	45	7	38	350,000.00	0.0267	1,453.67	319.67
97	АЛЕКСИЋ НЕНАД	0.00	45	2	43	350,000.00	0.0166	258.22	258.22
98	ВУКОМАНОВИЋ ДАРКО	0.00	45	1	44	350,000.00	0.0151	117.44	117.44
	Укупно	3,786,089.62						4,132,984.77	346.895.15

Предузеће врши укалкулисавање обавеза за јубиларне награде и отпремнине код одласка у пензију у износу од 346.895,15 динара.

10. РАЦИО АНАЛИЗА

АНАЛИЗИРАНИ РАЦИО БРОЈЕВИ СУ :

1. Принос на укупан капитал - return on investment

- Принос на укупан капитал је показатељ рентабилности (профитабилности)
- Принос на укупан капитал = пословни добитак /(пословна имовина текућа година + Пословна имовина претходна година) / 2 x 100

- Принос на укупан капитал = $\frac{8.000.000}{(172.000.000+222.000.000)/2} \times 100 = \frac{8.000.000}{197.000.000} \times 100 = 4,06\%$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2022. годину и у односу на показатељ из процене за 2021.годину који је износио 2,71% показује растућу тенденцију. Овако ниска стопа рентабилности представља ниску стопу приноса у процесу функционисања јавног предузећа. Растућа тенденција проистиче из износа имениоца који представља вредност процењеног пословног добитка за 2022. годину. Већи раст приноса на укупан капитал од 4,06% у односу на пројектовани од 2,71% из 2021. године проистиче из остварених трошковних резултата у току 2021. године.

2. Нето принос на сопствени капитал - *return on equity*

- Нето принос на **сопствени** капитал = нето добитак/ (капитал текућа година + капитал претходна година) / 2 x 100

- Нето принос на сопствени капитал = $\frac{7.000.000}{(125.000.000+175.000.000)/2} \times 100 = \frac{7.000.000}{150.000.000} \times 100 = 4,66\%$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2022. годину и у односу на показатељ из процене за 2021.годину који је износио 4,58% показује растућу тенденцију. Овако приказана стопа приноса на сопствени капитал представља способност предузећа за инвестиционо улагање у ограниченом износу до прерачунатог процента.
- Раст стопе приноса на укупан капитал и стопе приноса на сопствени капитал дозвољава предузећу до 8,64% задужености, међутим на тржишту новца и капитала постоје каматне стопе које су на вишем годишњем нивоу. Ово указује на чињеницу да је финансирање из позајмљених извора исплативо, јер је стопа приноса на сопствени капитал већа од стопе приноса на укупан капитал, али је неисплативо са аспекта висине каматних стопа на тржишту.

3. Степен задужености = дугорочна резервисања и обавезе / укупна пасива x 100

$$\text{степен задужености} = \frac{5.000.000}{172.00.000} \times 100 = 2,91\%$$

- Степен задужености као рацио однос приказан је по процењеној вредности перформанси за 2022. годину и у односу на степен задужености из претходне године који је износио 2,25% показује растућу тенденцију. Међутим, он се не може посматрати изоловано од стопе приноса на укупан капитал, већ мора да прати наведену стопу, што значи да пошто он износи 2,91% и испод је стопе приноса представља укупну позитивну тенденцију задужености предузећа.

4. I степен ликвидности - *current racio* (брзи рацио)

- Current racio је показатељ ликвидности тј. способности предузећа да благовремено и у пуној мери измири доспеле обавезе према повериоцима.
- I степен ликвидности = (готовина + готовински еквиваленти) / краткорочне обавезе x 100

$$\text{I степен ликвидности} = \frac{19.000.000}{18.000.000} \times 100 = 1,06\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2022. годину и у односу на показатељ из претходне године који је износио 0,38% представља повећање. С обзиром да је овај рацио однос обухватио укупне краткорочне обавезе које све не доспевају тренутно за наплату, не би требало да дугорочно угрози степен ликвидности предузећа, али га треба посматрати у контексту брзог рациа ликвидности. Уколико би све обавезе доспеле за наплату могле би бити сервисиране са 100% што значи да би остало 6% ликвидних средстава, што представља изузетну позицију предузећа.

5. II степен ликвидности - *acid test* (кисели рацио)

- Acid test је у нормали када је већи од 1
- II степен ликвидности = (краткорочна потраживања + пласмани + готовина) / краткорочне обавезе x 100

$$\text{II степен ликвидности} = \frac{52.000.00}{41.000.000} = 1,27\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2022. годину и у односу на показатељ из претходне године који је износио 1,35% показује тенденцију смањења. Међутим, овај рацио однос подразумева да предузеће у оквиру обртних средстава поседује високо валидна ликвидна средства која може брзо претворити у готовину, ради намирења обавеза. Како у укупној структури обртних средстава, потраживања од комитената учествују са 80% отвара се могућност одржавања текуће ликвидности предузећа. Предузеће исказује ликвидни вишак што представља тренутно високо валидна средства за намирење обавеза.

6. Нето обртни капитал - *neto present value* је показатељ ликвидности и солвентности предузећа

1. са становишта активе
NPV = обртна имовина - краткорочне обавезе
NPV текућа година = 52.000.000-41.000.000 = 11.000.000
NPV претходна година = 50.000.000-37.000.000 = 13.000.000

2. са становишта пасиве
NPV = капитал + дугорочна резервисања + дугорочне обавезе - стална имовина
NPV текућа година = 125.000.000 + 5.000.000 - 120.000.000 + 1.000.000 = 11.000.000
NPV претходна година = 175.000.000 + 5.000.000 - 172.000.000 + 5.000.000 = 13.000.000

- Нето обртни фонд показује опадајућу тенденцију у односу на претходну годину, што са становишта активе представља раст краткорочних средстава за 4% и раст краткорочних обавеза за 11% што доводи до померања краткорочне финансијске равнотеже ка средствима и ствара билансну равнотежу. Са становишта пасиве, капитал, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе се смањују, а стална имовина опада за 4% што представља негативну тенденцију и помера дугорочну финансијску равнотежу према имовини. С обзиром да је ово померање за 4%, исто се сматра неповољним, с обзиром да је acid test испод пројектованог.

11. ОЦЕНА БОНИТЕТА ПРЕДУЗЕЋА ПРЕМА МОДЕЛУ *Zeta Score*

Z = 1,2 x **A** + 1,4 x **B** + 3,3 x **C** + 0,6 x **D** + 1,0 x **E**

A = обртна имовина / стална имовина
B = (нераспоређена добит - губитак) / укупна актива
C = (добит пре опорезивања + финансијски расходи) / укупна актива
D = тржишна вредност капитала / укупне обавезе
E = пословни приход / укупна актива

A = 52.000.000 / 120.000.000 = 0,4333
(Ликвидност је недовољна, преовладава стална у односу на обртну имовину и пословање је у складу са делатношћу)

B = (94.000.000 - 0) / 172.000.000 = 0,5465
(Самофинансирање почива на *acid test* - у а не на обрачунским категоријама. Коефицијент је последица примене новог стандарда и изузетно је повољан).

C = (8.000.000 + 1.000.000) / 172.000.000 = 0,0523
(Продуктивност је на ниском нивоу са тенденцијом раста у односу на пројектоване податке за 2021. годину, који су износили 0,045)

D = 125.000.000 / (5.000.000+41.000.000) = 2,7174
(Сервисирање дугова је изнад оптималног нивоа, јер је пројектована вредност капитала изнад нивоа пројектованих обавеза предузећа и у односу на 2021. годину када је коефицијент износио 4,1666, показује опадање).

E = 184.000.000 / 172.000.000 = 1,0698
(Коефицијент обрта активе је изнад оптималног нивоа, јер пословни приходи подржавају вредност сталне и обртне имовине за 7% изнад вредности имовине и показује тенденцију раста у односу на коефицијент за 2021. годину, који је износио 0,7748)

Z = 1,2 x 0,4333 + 1,4 x 0,5465 + 3,3 x 0,0523+0,6 x 2,7174 + 1,0 x 1,0698
Z = 0,51996 + 0,7651 + 0,17259 + 1,63044 + 1,0698
Z = 4,15789

Предузеће планира црвену зону пословања за наредну пословну годину са тенденцијом ка прогресивном расту у односу на претходну годину, када је *zeta score* износио 4,58264. Пад *zeta score* показатеља проистиче из повећања пословних расхода по основу корекције обима услуга. Пројектоване цене услуга у 2022. години су на нивоу цена из 2012. године. Реална слика *zeta score* показатеља презентоваће се у годишњем рачуну за 2021. годину и указиваће на побољшање перформанси за пројектовану 2022. годину.

11.1 ИНТЕРПРЕТАЦИЈА

Z < 1,81 = Црна зона (предузеће је пред банкротством и нема никаквих перформанси)

1,81 ≤ Z ≤ 2,99 = Сива зона - *ризична зона* (шансе за банкротство су пола / пола и предузеће има минималне кредитне перформансе)

Z ≥ 2,99 = Бела зона - *безбедна зона* (предузеће има здраво пословање и добре кредитне перформансе)

Z ≥ 4,17 = Црвена зона - *прогресивна зона* (предузеће је у пословном и финансијском успону)

12. ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

1. **Индикатори ликвидности:**

1.1 Општа ликвидност
Обртна средства / краткорочне обавезе = 52.000.000/41.000.000= 1,27

1.2 Убрзана ликвидност
(Обртна средства-залихе)/краткорочне обавезе = (52.000.000-1.000.000)/41.000.000 = 1,24

2. **Индикатори задужености:**

2.1 Задуженост
Укупан дуг/Укупна средства = (172.000.000-125.000.000)/172.000.000 = 0,21

2.2 Однос дуга према капиталу(172.000.000-125.000.000)/125.000.000 = 0,38

2.3 Коефицијент покрића камате
ЕБИТ/расходи за камате = (8.000.000+1.000.000+2.000.000)/1.000.000 = 11

2.4 Коефицијент финансијске стабилност
(Дугорочне обавезе+капитал)/(стална имовина+залихе)= (5.000.000+125.000.000)/(120.000.000+1.000.000)= 1,07

3. **Индикатори активности:**

3.1 Просечан период држања залиха
Просечне залихе/Приход од продаје x 365 = 1.000.000/183.000.000x365= 1,99

3.2 Просечан период наплате потраживања
Просечни салдо купаца/Приход од продаје x 365= 30.000.000/183.000.000x365= 59,84

3.3 Просечан период плаћања обавеза
Обавезе према добављачима / Приход од продаје x 365= 2.000.000/183.000.000x365= 3,99

3.4 Искоришћеност фиксних средстава
Приходи од продаје/Нето фиксна средства= 183.000.000/120.000.000= 1,53

3.5 Искоришћеност укупних средстава
Приход од продаје / Укупна средства = 171.000.000/222.000.000= 0,77

4. **Индикатори рентабилности:**

4.1 Профитна бруто маргина
Укупна добит / Приход од продаје = 8.000.000/183.000.000=0,04

4.2 Профитна нето маргина
Нето добит/Приход од продаје = 7.000.000/183.000.000=0,04

4.3 ЕБИТ маргина
ЕБИТ/ Укупан приход = (8.000.000 + 1.000.000)/
(184.000.000+1.000.000+2.000.000) = 0,05

4.4 ЕБИТ ДА маргина
ЕБИТ ДА/Укупан приход (8.000.000+1.000.000+2.000.000+19.000.000)
/(184.000.000+1.000.000+2.000.000)=0,16

4.5 РОА (стопа повраћаја на укупна средства)
Нето добит/Укупна средства = 7.000.000/172.000.000 = 0,04

4.6 РОЕ (стопа повраћаја на капитал)
Нето добит/капитал = 7.000.000/125.000.000 = 0,06

5. **Индикатори економичности:**

5.1 Економичност пословања
Пословни приходи/Пословни расходи = 184.000.000/176.000.000 = 1,04

6. **Индикатори продуктивности**

6.1 Јединични трошкови рада
Бруто зарада и лични расходи / Укупан приход =
123.000.000/(184.000.000+1.000.000+2.000.000) = 0,66

6.2 Продуктивност рада
Приход од продаје / Број запослених = 183.000.000/107 = 1.710.280

ЈКП Комуналне Услуге
Алексинац

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ

Новембар 2021. године