

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 16.12.2022. године, донела је

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ“ АЛЕКСИНАЦ ЗА 2023.ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге“ Алексинац за 2023. годину, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Комуналне услуге“ Одлуком број 1898 на седници одржаној дана 25.11.2022. године.

II

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

I Број: 020-280

У Алексинцу, 16.12.2022. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"

Број 2034
19 - 12 - 2022 год:
АЛЕКСИНАЦ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ПРЕДСЕДНИК
Ненад Станковић



ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
АЛЕКСИНАЦ
Број: 1898
Датум: 25.11.2022. године
АЛЕКСИНАЦ

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 25.11.2022. године, донео је

ОДЛУКУ
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



ЈКП
"КОМУНАЛНЕ
УСЛУГЕ"
А Л Е К С И Н А Ц

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" АЛЕКСИНАЦ
ЗА 2023.ГОДИНУ



Обрадио
Финансијски сектор
ЈКП Комуналне услуге
Алексић
Алексинач

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 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. 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 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. и прописала Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, у Службеном гласнику Републике Србије бр. 115 од 21.10.2022.године. Влада Републике Србије је прописала Смернице за израду годишњег програма пословања за 2023. године у којима тражи да се пође од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, придржавања стратешких, законских и подзаконских аката која се примењују у пословању и свеобухватне анализе пословања за 2022. годину.

Због систематског приступа свим јавним предузећима, Влада Републике Србије је доставила смернице за израду годишњег програма пословања за 2023. 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 2022. годину, како би годишњи програм за 2023. 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. Одговор нисмо добили, тако да и ову годину завршавамо са неуписаним неновчаним капиталом у АПР-у.

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. 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.

У сачињавању економско-финансијских пројекција за 2023. 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 2023. 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 0,1% 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, ПИБ: 104937224.

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 непоменутих комуналних делатностима.

Предузеће је у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гл. РС", бр. 62/13, 30/18, 73/19 и 44/21) 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, биогаз, 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 балзмовање 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,
- Е-mail: jkpkomusl2007@mts.rs
- Web адреса: www.jkpkomusl.rs

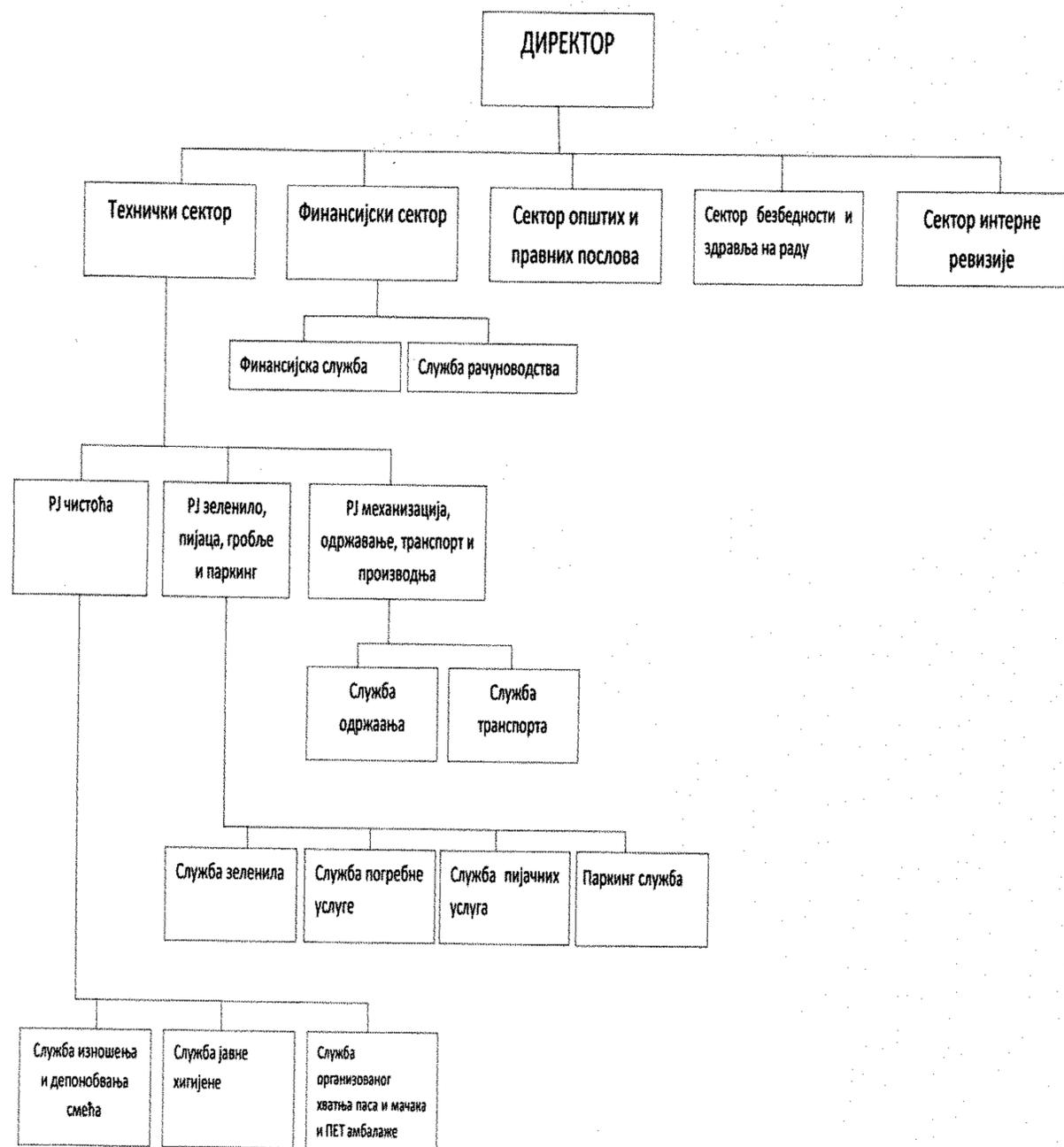
- Текући рачуни предузећа код пословних банака су:

ОТП банка: 325-9500800011212-72
 Банка Интеса: 160-274400-18
 РБА банка: 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 ШЕМА



4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Управљање у предузећу је организовано као једнодомо. Органи предузећа су надзорни одбор и директор предузећа. Директора предузећа је Марковић Далибор, дипломирани инжењер грађевине именован решењем број 020-50 од 11.03.2022. године, објављено у Сл.гл.РС бр. 41 од 25.03.2022. године, трајањем мандата од 4. 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, 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
- зеленило, 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.

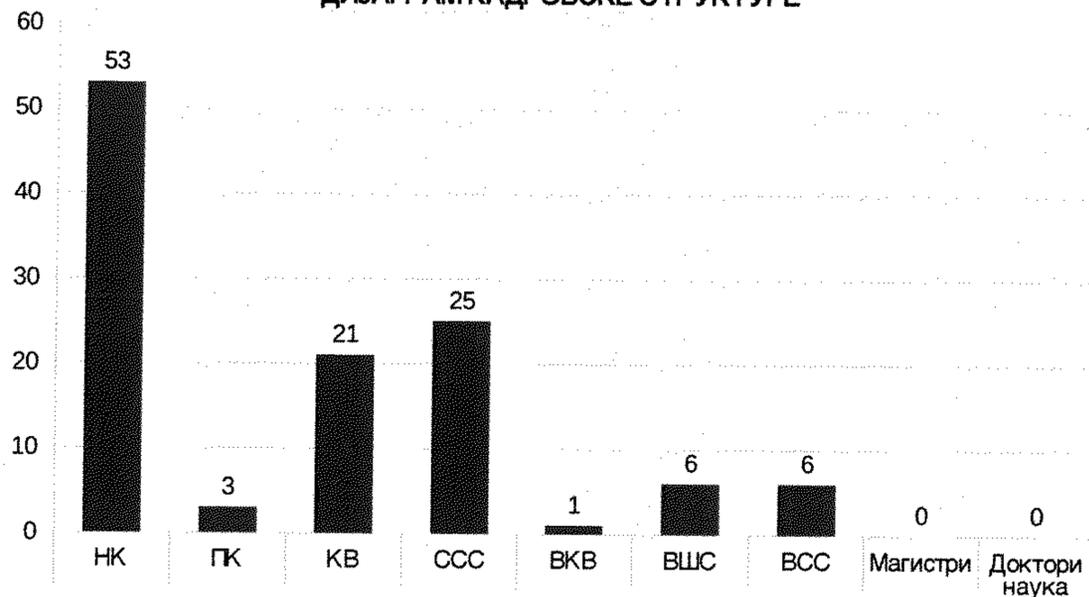
Сектор интерне ревизије пословаће као јединствена организациона целина. Рад овог сектора није успостављен, из разлога законске регулативе о забрани запошљавања у јавном сектору.

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 2022	Реализација 2022	План 2023	План 2023/ План 2022
1	НК	55	52	53	96
2	ПК	3	2	3	100
3	КВ	14	15	21	150
4	ССС	25	23	25	100
5	ВКВ	0	0	1	0
6	ВС	4	5	6	150
7	ВСС	6	4	6	100
8	Магистри	-	-	-	-
9	Доктори наука	-	-	-	-
Укупно :		107	102	115	107

ДИЈАГРАМ КАДРОВСКЕ СТРУКТУРЕ



5. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

У планирању прихода ЈКП "Комуналне услуге" за 2023. 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 јавне расвете, одржавање језерског приобаља, чишћење дивљих депонија, 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 2023. годину, према подацима НБС у висини од 15,4%. Најважније системске активности које дефинише ажурирана пројекција макроекономских показатеља за 2023. годину:

- процењени раст БДП од 3,5% за 2022. годину, односно 4,0% за 2023. годину
- процењено смањење државне потрошње са 3,7% у 2022. години на 3,1% у 2023. години
- процењена инфлација је 9,10% за 2022. годину, односно 5,3% за 2023. годину
- процењени однос спољњег дуга у односу на БДП у 2022. години је 54,6%, а за 2023. годину пројектује се на 53,1% (стр. 39). 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 9,2%, односно учешће пензија до 9,8% 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 9,8%, односно учешће пензија до 9,2% 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 2023. 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 2022. годину како би годишњи програм пословања за 2023. 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 макрокружења, 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 2023.годину, предвидела је корекцију зарада у јавном сектору за 12,5%, с увећањем минималне вредности радног сата за 14,3%. Тенденција је сталног смањења корекције зарада и опадање реалне вредности исте. За 2022. годину, фискалном стратегијом је предвиђена корекција плата у јавном сектору применом новог реформисаног система који би требао да започне 2025. године(стр.43) а пензије се усклађују коришћењем Швајцарске формуле.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ЈАНУАР	-	-	-	5%	5%	5%	5-6%	0-3%	7-11%	12,5-14,3%
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, изузев смерница за 2023. годину, која дефинише лимит повећања од 12,5% без обзира што минимална вредност цене рада по сату се повећава за 14,3%.

Просечна бруто зарада РС за првих осам месеци пословања у 2022. години износи 101.079,00 (за првих девет месеци 2021. пр.БЗ је износила 88.805,00) и у поређењу са просечном бруто зарадом предузећа у поменутом временском интервалу, која износи 72.368,43 динара (за првих девет месеци 2021. просечна бруто зарада је износила 64.936,00) већа је за 11%. Међутим предузеће не може да изврши корекцију масе зарада за 2023. годину, предвиђеним коефицијентом раста минималне цене рада по часу, па ће бити нижа од дозвољене исплате за првих девет месеци 2022. године, што значи да ће бити потпуно депресираан податак у програму пословања за 2023. годину.

У свом програму пословања предузеће је морало да ради табеле за зараде поштујући горе поменута правила из Закона. Економско-социјални савет уз сагласност Владе РС је донео одлуку да минимална цена рада по часу за 2023. годину буде у износу од 230,00 динара. У складу са чланом 111. Закона о раду послодавац је обавезан да запосленом исплати минималну зараду. Од јануара 2023. године, 78% 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 Законом о раду и одлуком Владе РС што значи слободно формирање зарада у складу са чланом 60. Закона о јавним предузећима.

Испуњени су сви плански задаци из програма за 2022. годину. 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 2023. 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 2023. 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 времена 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 КОВИД 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 информациона 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.

6. МАГИРАНИ ФАКТОРИ РИЗИКА У СИСТЕМУ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Р. Бр	Назив организационе целине	Идентификовани ризици	Степен ризика		
			низак	средњи	висок
1.	Финансијска служба	-непостојање теренске наплате			+
		- шеф службе		+	
		-Увођење СЕФ-а			+
		- Увођење СУФ-а			+
		- систем мотивације за рад запослених			+
2.	Служба рачуноводства	- едукација запослених		+	
		- 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 рачунопологача			+
		- 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	+		
		- модернизација оперативног програма		+	
		- побољшање и повећање механизације		+	
		- систем мотивације за рад запослених			+
8.	Правна служба - општи сектор	- немогућности наплате по предлогу за извршење на 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		+	
		-недовољан број извршилаца			+
		-неизвесни догађаји предлози за извршење на основу веродостојне исправе, дневне паркинг карте,			+
		-отежана наплата или немогућност наплате по предлогу за извршење на основу веродостојне исправе рачуна за извршене комуналне услуге у поступку извршења, у парничном поступку по извршеним и правоснажним пресудама због немогућности наплате		+	
9.	Служба БЗНР, ЗОП и обезбеђења	- 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		+	
		-редован рад паука(паук службе)боља сарадња са МУПом			+

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 2023. 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

Редн и број	Елементи	Процена за 2022 годину	План за 2022 годину	План за 2023 годину	Процена 2022 / План 2022.	План 2023 / Процена 2022.
1.	Укупан приход	180.000.000	187.000.000	211.000.000	97	117
2.	Укупан расход	179.000.000	179.000.000	210.000.000	100	118
3.	Добитак	1.000.000	8.000.000	1.000.000	13	100
4.	Губитак	/	/	/	/	/
5.	Бруто зараде	116.000.000	123.000.000	138.220.000	95	119
6.	Просечан број радника	104,40	107	115	98	110
7.	Број радника на бази укалкулисаних часова рада	80,84	86	96	94	119

7.1 ПРЕГЛЕД УКУПНОГ ПРИХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

Редн и број	Елементи	Процена за 2022 .годину	План за 2022.годину	План за 2023 годину	Процена 2022 / План 2022.	План 2023 / Процена 2022.
1.	Изношење смећа	115.700.000	107.000.000	117.700.000	109	102
2.	Депонија	5.000.000	5.000.000	4.000.000	100	80
3.	Чишћење јавних површина	15.000.000	16.000.000	15.000.000	94	100
4.	Пијачне услуге	8.000.000	8.000.000	9.000.000	100	113
5.	Погребне услуге	8.000.000	8.000.000	9.000.000	100	113
6.	Одржавање зеленила	12.000.000	15.000.000	16.300.000	80	136
7.	Шинтерска служба и ПЕТ	12.300.000	10.000.000	13.000.000	123	106
8.	Паркинг сервис	14.000.000	18.000.000	17.000.000	78	122
9.	Јавна расвета	/	/	10.000.000	/	/
УКУПНО		180.000.000	187.000.000	211.000.000	97	117

7.2 ПРЕГЛЕД УКУПНОГ РАСХОДА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

Редни број	Елементи	Процена за 2022. годину	План за 2022. годину	План за 2023. годину	Процена 2022. / План 2022.	План 2023. / Процена 2022.
1.	Изношење смећа	108.700.000	103.000.000	114.700.000	106	106
2.	Депонија	5.000.000	5.000.000	4.000.000	100	80
3.	Чишћење јавних површина	15.000.000	16.000.000	20.000.000	94	134
4.	Пијачне услуге	6.000.000	6.000.000	8.000.000	100	134
5.	Погребне услуге	8.000.000	8.000.000	9.000.000	100	113
6.	Одржавање зеленила	12.000.000	15.000.000	16.300.000	80	136
7.	Шинтерска служба и ПЕТ	12.300.000	10.000.000	13.000.000	123	106
8.	Паркинг сервис	12.000.000	16.000.000	15.000.000	75	125
9.	Јавна расвета	/	/	10.000.000	/	/
УКУПНО		179.000.000	179.000.000	210.000.000	100	118

8. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

8.1 СЛУЖБА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2023. година	Територија
1.	Изношење смећа - грађани			
	Објекти	м ²	5.010.000	Алексинач град
	Дворишта	м ²	5.480.000	Алексинач град
2.	Изношење смећа - правна лица			
	Објекти	м ²	1.350.000	Алексинач град
	Тротоари	м ²	1.170.050	Алексинач град
3.	Домаћинства - насељена места			
		дом	9.000	Сеоска насеља
4.	Набавка контејнера			
	За одлагање смећа	ком	150	Сеоска насеља
	За ПЕТ амбалажу	ком	50	Сеоска насеља
5.	Проширење територије	дом	-	Сеоска насеља
6.	Депоноване смећа			
	Физичка лица	т	7.050	Депонија
	Правна лица	т	4.000	Депонија

Опрема

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Опрема	Контејнери ПВЦ за смеће Контејнери ПВЦ за пет и хартију Точкови за контејнере Контејнери велики од 5-7 М/3

План расхода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Трошкови материјала за текуће пословање	7.000.000
2.	Трошкови одржавања опреме и депоније	8.000.000
УКУПНО		15.000.000

План прихода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Изношење смећа- грађани	45.000.000
2.	Изношење смећа - правна лица	29.500.000
3.	Домаћинства - насељена места	37.000.000
4.	Приходи од проширења услуга	400.000
5.	Приходи од услуга на депонији	5.800.000
УКУПНО		117.700.000

8.1.1 СЛУЖБА ЈАВНЕ ХИГИЈЕНЕ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2023. година	Територија
1.	Свакодневно чишћење улица	m ²	25.000	Територија града
2.	Свакодневно пречишћавање	m ²	15.549	Територија града
3.	Пречишћавање у зимском периоду	m ²	15.549	Територија града
4.	Чишћење сваког другог дана	m ²	14.000	Територија града
5.	Пречишћавање сваког другог дана	m ²	14.000	Територија града
6.	Прање улица једном недељно	m ²	63.000	Територија града
7.	Чишћење после вашара	m ²	14.190	Територија града

Опрема

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Опрема	Четке за ауточистилице
		Канте за прикупљање отпада
		Метле
		Лопате
		Колица
		Механичка ауточистилица

План расхода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Опрема	30.000.000
2.	Остали материјал	8.000.000
УКУПНО		38.000.000

План прихода за 2023. годину

Редн и број	Опис	План 2023. година
1.	Свакодневно чишћење улица	7.880.000
2.	Свакодневно пречишћавање	2.770.000
3.	Пречишћавање у зимском периоду	1.589.000
4.	Чишћење сваког другог дана	450.000
5.	Пречишћавање сваког другог дана	1.030.000
6.	Прање улица једном недељно	855.000
7.	Чишћење после вашара	426.000
УКУПНО		15.000.000

8.1.2 ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2023. година		
			Укупно	Старо гробље	Ново гробље
1.	Сахране	КОМ	280	60	220
2.	Ексхумације	КОМ	5	2	3
3.	Бетонаже				
3.1	Једногроб	КОМ	15	-	15
3.2	Двогроб	КОМ	60	-	60
3.3	Трогроб	КОМ	8	-	8
3.4	Гредице	КОМ	40	-	40
4.	Инвестиција - X парцела	КОМ	90	-	90
5.	Закуп гробних места				
5.1	Једногроб	КОМ	15	-	15
5.2	Двогроб	КОМ	25	-	25
5.3	Трогроб	КОМ	8	-	8
6.	Тампонирање саобраћајница	м ²	1.500	-	1.500
7.	Бетонирање саобраћајница	м ²	3.000	-	3.000
8.	Бетонирање стаза	м ²	3.000	-	3.000

Опрема и материјал

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Потрошни алати и опрема	500.000
	УКУПНО	500.000

План расхода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Алати и опрема	700.000
2.	Грађевински материјал за текуће одржавање	1.000.000
	УКУПНО	1.700.000

План прихода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Приходи од сахрана	3.000.000
2.	Приходи од закупа гробних места	1.300.000
3.	Приходи од услуга бетонаже	1.400.000
4.	Приходи од накнаде за одржавање гробних места	1.500.000
5.	Остали приходи	1.800.000
	УКУПНО	9.000.000

8.1.3 СЛУЖБА ЗАОРГАНИЗОВАНО ХВАТАЊЕ ПАСА И МАЧАКА ЛУТАЛИЦА И ПЕТ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2023. година
1.	Хватање паса и мачака луталица	КОМ	400
2.	Чување паса и мачака луталица	КОМ	1.080
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	20
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 2023.годину

Редни број	Опис	План 2023. 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 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Приходи од ПЕТ амбалаже	300.000
2.	Приходи од картонске амбалаже	70.000
3.	Приходи од хватања паса и мачака луталица	12.630.000
УКУПНО		13.000.000

8.1.4 СЛУЖБА ПИЈАЧНИХ УСЛУГА

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2023. година
1.	Закуп тезги - зелена пијаца	КОМ	230
2.	Закуп место - робна пијаца	КОМ	900
3.	Наплата пијачарине - на дневном нивоу	КОМ	21.170

Инвестициона улагања

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2023. година
1.	Расхладне витрине - 2м	КОМ	1
2.	ПВЦ врата	КОМ	2
3.	ПВЦ прозор	КОМ	2

План расхода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Струја	550.000
2.	Вода	400.000
4.	Текуће одржавање	200.000
5.	Инвестициона улагања	400.000
УКУПНО		1.550.000

План прихода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Закуп тезга - зелена пијаца	1.100.000
2.	Закуп место - робна пијаца	2.700.000
3.	Наплата пијачарине	5.200.000
УКУПНО		9.000.000

8.1.5 СЛУЖБА ЗАШТИТЕ НА РАДУ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јединица мере	План 2023. 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 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Набавка и дистрибуција опреме личне заштитне опреме	2.220.000
2.	Набавка ПП опреме	50.000
3.	Контрола ПП опреме	50.000
4.	Набавка стручне документације и литературе	25.000
5.	Периодични преглед радника	200.000
6.	Потрошни материјал	275.000
7.	Стручно оспособљавање радника	55.000
8.	Израда стручних налаза, процена, планова	570.000
9.	Набавка санитетског материјала	35.000
10.	Набавка сигнализационе опреме	20.000
УКУПНО		3.500.000

8.1.6 ПАРКИНГ СЛУЖБА

ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Редни број	Опис	Јединица мере	Количина
1.	Број СМС порука за паркирање	КОМ	371.033
2.	Број паркинг места	КОМ	611
3.	Број паркинг места за инвалидна лица	КОМ	12
4.	Број повлашћених зонираних станарских карти (месечне, вишемесечне, годишње)	КОМ/ГОД	900
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	400
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 2023. година
	ОПРЕМА	14	Униформисане мајце за инкасанте и возаче
		7	Униформисане мајце дугих рукава за инкасанте и возаче
		5000	Кесе за дневне карте

План расхода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Канцеларијски материјал	50.000
2.	Изнајмљивање софтвера за смс наплату паркинг места	720.000
4.	Одржавање и сервис уређаја за наплату и штампање признаница	30.000
5.	Униформне мајице за инкасанте и возаче	30.000
6.	Униформне мајице дугих рукава за инкасанте и возаче	50.000
7.	Кесе за дневне карте	6.000
УКУПНО		886.000

План прихода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Број СМС порука за паркирање	12.500.000
2.	Број покушаја одношења непрописно паркираних возила	100.000
3.	Број издатих непрописно паркираних возила	2.100.000
4.	Штампање дневних паркинг карата, блокова признаница и записника	200.000
5.	Број повлашћених зонираних станарских карти	1.500.000
6.	Број возила са паушалном претплатом за општа паркиралишта	300.000
7.	Број резервисаних паркинг места	300.000
УКУПНО		17.000.000

8.1.7 СЛУЖБА ЗЕЛЕНИЛА

Физички обим активности

Редн и број	Опис	Јединица мере	План 2023. година	Територија
1.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	м ²	980.000	Територија града
2.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	час	480	Територија града
3.	Обликовање шибља	м ²	15.000	Територија града
4.	Орезивање високе вегетације	ком	800	Територија града
5.	Корекција дрвореда и ризичних стабала	ком	50	Територија града
6.	Прехрањивање травњака	м ²	66.000	Територија града
7.	Третирање шибља	м ²	15.000	Територија града
8.	Набавка и садња сезонског цвећа	ком	2.800	Територија града
9.	Заливање цистерном	час	290	Територија града
10.	Сакупљање папира	операција	12	Територија града
11.	Одвоз трактором	тура	312	Територија града

Опрема

Редни број	Опис	Ком	План 2023. година
1.	Опрема	1.	Самоходна дробилица(мала)
		2.	Сецкалица
		3.	Аку тестера(мала)
		4.	Тример
		5.	Тестера за резивање шибља(мала)

План расхода за 2023. годину

Редн и број	Опис	План 2023. година
1.	Остали потрошни материјал	890.000
2.	Опрема	960.000
УКУПНО		

План прихода за 2023. годину

Редн и број	Опис	План 2023. година
1.	Одржавање градског парка Брђанка и Кеја	6.250.000
2.	Уређивање градског парка Брђанка и Кеја	2.400.000
3.	Обликовање шибља	1.800.000
4.	Орезивање високе вегетације	850.000
5.	Корекција дрвореда и стабала	900.000
6.	Приходи од осталих услуга	4.100.000
УКУПНО		16.300.000

8.1.8 СЛУЖБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ

Физички обим активности

Редни број	Опис	Јед. мере	План 2023. година
1.	Одржавање возила	ком	40
УКУПНО			40

План расхода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. година
1.	Услуге трећих лица	400.000
УКУПНО		

План прихода за 2023. годину

Редни број	Опис	План 2023. 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	11	9	FAP (1), Mitsubishi Canter(1), Renault (1),Volvo (1), Iveco (7)
2.	Аутоподизач	1	20	Mercedes (1)
3.	Аутополивач (цистерна)	1	16	FAP (1)
4.	Самоходна ауточистилица	2	3	DULEVO(2)
5.	Теретно возило	3	9	Iveco (2), Fiat Doblo (1)
7.	Булдозер	1	23	140-TG (1)
8.	Трактор	2	20	IMT (2)
9.	Приколица тракторска	2	20	IMT (2)
10.	Аутодизалица са корпом	1	17	Renault (1)
11.	Путнички аутомобил	2	18	Lada (1), Hyndai (1)
12.	Ровокопач	2	11	Venieri (1), JCB (1)
13.	Мини ровокопач	1	6	Bobcat (1)
14.	Покретна самоутоварна мешалица за бетон	1	6	Car-mix (1)
15.	Доставно возило - пик ап	5	11	Fiat Panda (5)
16.	Компактор	1	41	Bomag (1)
17.	Утоваривач са лопатом	1	16	14.Oktobar (1)
18.	Камион са надградњом - паук	1	4	Iveco (1)
19.	Косилица за траву	2	8,5	Viking (2)
20.	Универзална машина	1	13	Avanti (1)
УКУПНО		41	13,6	

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, информационом 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 (Алексицац)	Анкетни листић 2 (ван Алексицаца + правна лица)
Анкетирано укупно	97	109
Позитивно (задовољни услугом)	61(63%)	91(83%)
Негативно (незадовољни макар једном услугом)	36(37%)	18(17%)
Услуга којом нису задовољни:		
- одржавање јавне хигијене	18(33%)	-
- одржавање зелених површина	9(17%)	-
- одржавање гробља	3(0,5%)	-
- паркинг служба	3(0,5%)	-
- хватање паса и мачака луталица	19(35%)	-
- пијачне услуге	2(0,4%)	-

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 27.11.2022.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 206 корисника. Од тога, 97 анкетна листића била су везана за подручје насељеног места Алексинац.

Од 97 испитаника код првог анкетног листића, 61 је одговорило позитивно (позитивним се сматра да је на свако од 7 питања одговорено са "ДА", односно, исказано је задовољство свим пруженим услугама), а 36 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 109 испитаника 91 је задовољно услугама одношења комуналног отпада, док 18 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, 2020, 2021.године. 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 2022. ГОДИНУ И ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ

Процењени финансијски показатељи заснивају се на политици цена за 2023. 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. Оснивач је одобрио корекцију цена од 01.07.2022. године како би се ублажили екстерни ризици из окружења. 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. Цене за 2023. годину кориговати за 14.7%, почев од 01.01.2023. године, како би се ублажило дејство пројектоване инфлације за 2023. годину у износу од 15,4%.

8.2.1 КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	Врста производа и услуге	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Изношење смећа домаћинства	4,62	4,90	5,00	5,00	5,00	4,75	4,75	4,75	4,75	5,20	5,90
2.	Изношење смећа правна лица	9,55	10,00	10,00	10,00	10,00	9,50	9,50	9,50	9,50	10,50	12,00
3.	Изношење смећа установе	5,45	5,70	5,70	5,70	5,70	5,41	5,41	5,41	5,41	6,50	6,80
4.	Изношење смећа грађани	0,25	0,30	0,30	0,30	0,30	0,28	0,28	0,28	0,28	0,30	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	418,18	477,28
6.	Изношење смећа загађивачи 1. степена	123,64	130,00	130,00	130,00	130,00	123,50	123,50	123,50	123,50	125,00	143,40
7.	Правна лица загађивачи 2. степена	-	-	21,50	21,50	21,50	20,42	20,42	20,42	20,42	22,30	25,60
8.	Правна лица двор. пр.	-	-	1,00	1,00	1,00	0,95	0,95	0,95	0,95	1,00	1,00
9.	Правна лица трот.	-	-	3,00	3,00	3,00	2,85	2,85	2,85	2,85	3,00	3,00
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	8.400,00	9.200,00
11.	Закуп гробног места	198,00	210,00	250,00	300,00	300,00	285,00	285,00	285,00	285,00	300,00	340,00

12	Закуп гробнице	185,00	195,00	200,00	250,00	250,00	237,50	237,50	237,50	237,50	250,00	270,00
13.	Одржавање гробног места	120,00	125,00	150,00	200,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00	200,00	230,00
14.	Одржавање гробнице	120,00	125,00	150,00	150,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00	200,00	230,00

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 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 довела је до исказивања губитка 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, што је локална самоуправа и предузела у току 2022. године.

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 су потписали 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 2023. годину.

У току пословне 2023. године очекује се добијање наменске субвенције од оснивача у складу са тачком 7. Одлуке о начелима за одређивање цена комуналних услуга по Решењу Општинског Већа општине Алексинац III/01 број: 02-121/1 од 11.09.2013. године. Такође, у току 2023. 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 67% од укупних прихода предузећа. У току 2023. 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 2022. године добило Бонитетни извештај који даје оцену бонитета Б+ коју имају ретки привредни субјекти у Србији по билансима за 2021. годину. У току 2023. очекују се резултати који ће минимизирати ризике из 2022. и побољшање оцене бонитета у односу на 2021. годину.

8.2.2 БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године - Прилог 1

у 000 динара

Рачун, група	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	120.000	125.790
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	1.000	450
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	450
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	11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	119.000	125.190
020,021 и 22	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	8.000	7.410
023	2. Постројења и опрема	0011	111.000	116.030
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		210
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		1.540
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		
28(део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		150

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	52.000	66.720
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	1.000	3.120
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.000	3.005
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		109
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		6
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	30.000	34.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	30.000	34.000
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		4.000
21,22, осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045		4000
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	1.000	600
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 кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236(део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	1.000	600
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	19.000	25.000
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	172.000	192.510
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	18.000	40.000

ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	125.000	117.506
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		
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	94.000	117.506
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		116.506
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.000
	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	5.000	38.704
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.000	10.104
404	1. Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.500	6.504
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.500	3.600
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		28.600
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1.000	7.000
495(део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И	0430		

ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ				
	Д.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454	0431	41.000	29.300
467	I.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	11.000	6.000
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 иностраниству	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	6.000
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		500
43, осим 430	IV.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	2.000	1.500
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
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	500
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	18.000	21.300
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	18.000	18.700
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.600
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		
	Ѓ.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	17.200	192.510
89	Ж.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	18.000	40.000

8.2.3 БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2022. године - Прилог 1а

у 000 динара

Рачун, група	Позиција	АОП	План 01.01 - 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01 - 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001	184.000	173.600
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	183.000	170.600
610,612 и 614	1.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	182.000	170.600
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	3.000
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	176.000	175.650
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	32.700	23.200
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	123.000	116.000
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	92.000	90.000
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	25.000	15.000
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи и накнаде	1019	5.000	11.000
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19.000	16.000
58, осим 583,585 и 586	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1.000	15.750
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	200	900
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	100	3.800
	В.ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0	1025		
	Г.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0	1026		2.500
	Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	1.000	1.600
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		

662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.000	1.600
663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Б.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.000	650
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.000	250
563 и 564	III.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		400
	Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		950
	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		600
67	J.ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.000	4.800
57	K.ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.000	2.100
	Л.УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	187.000	180.000
	Љ.УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	179.000	179.000
	М.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	8.000	1.000
	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	8.000	1.000
	П.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050		
	С.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг.салдо	II.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот.салдо	III.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T.ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ.НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	7.000	1.000
	У.НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056		
	И.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 31.12.2022.- године Прилог 16
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	185.000	176.400
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	184.000	167.800
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
2. Примљене камате из пословних активности	3004		2.000
3. Остали приливи редовног пословања	3005	1.000	5.000
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	177.000	204.010
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	52.000	72.800
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3009	123.000	116.000
4. Плаћене камате у земљи	3010		250
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.000	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.000	14.960
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	8.000	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		27.610
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	4.900
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		4.900
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		4.900
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1.000	6.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.000	6.000
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	600
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	1.000	600
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		5.400
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	196.000	182.400
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	188.000	209.510
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	8.000	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051		27.110
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	29.000	37.479
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	30.000	10.369

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

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провера	Активност за достизање циља
			Базна година	2021.година	2022.година	2023.година		
Максимирање пословних прихода		2020						
Пословни приходи	Планирани		155.000	172.000	184.000	195.600	Месечни и квартални извештај	Корекција цена услуга
Пословни приходи	Реализовани		143.384	167.000	173.600	195.600		
Минимизирање пословних расхода		2020						
Пословни расходи	Планирани		147.000	166.000	176.000	205.200	Месечни и квартални извештај	Смањење стопе инфлације
Пословни расходи	Реализовани		144.025	166.000	175.650	205.200		
Максимирање укупних прихода		2020						
Укупни приходи	Планирани		160.000	177.000	187.000	211.000	Месечни и квартални извештај	Повећање обима делатности
Укупни приходи	Реализовани		150.000	170.000	180.000	211.000		
Минимизирање укупних расхода		2020						

Укупни расходи	Планирани		150.000	168.000	179.000	210.000	Месечни и квартални извештај	Рационализација расхода пословања
Укупни расходи	Реализовани		150.000	170.000	179.000	210.000		
Остваривање пословних резултата		2020						
Пословни резултат	Планирани		8.000	6.000	8.000	1.000	Месечни и квартални извештај	Повећање броја запослених
Пословни резултат	Реализовани		-641	1.000	1.000	1.000		
Остварен нето резултат		2020						
Нето резултат	Планирани		8.500	8.000	7.000	1.000	Месечни и квартални извештај	Стабилност политике цена
Нето резултат	Реализовани		-17.115	1.000	1.000	1.000		

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	2	умеренс	2	умерена	4	умерена	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	2	умеренс	2	умерена	4	умерена	1.000	Вођење парнице

8.2.7 ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА - Прилог 4

		2020.година	2021.година	2022.година	2023.година
Укупни капитал	План	154.900	175.000	125.000	119.000
	Реализација	157.056	121.000	117.506	119.000
	%Одступања реализације од плана	101%	69%	94%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		90%	77%	97%	0%
Укупна имовина	План	235.000	222.000	172.000	210.000
	Реализација	197.510	161.000	192.510	210.000
	%Одступања реализације од плана	84%	68%	112%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		89%	82%	120%	0%
Пословни приходи	План	155.000	172.000	184.000	195.600
	Реализација	135.623	167.000	173.600	195.600
	%Одступања реализације од плана	87%	97%	94%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		104%	123%	104%	0%
Пословни расходи	План	147.000	166.000	176.000	205.200
	Реализација	152.904	167.000	175.650	205.200
	%Одступања реализације од плана	104%	101%	100%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		126%	109%	105%	0%
Пословни резултат	План	8.000	6.000	8.000	1.000
	Реализација	-17.281	0	1.000	1.000
	%Одступања реализације од плана	-216%	0%	13%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-189%	0%	0%	0%
Нето резултат	План	8.000	2.000	7.000	1.000
	Реализација	-15.726	0	1.000	1.000
	%Одступања реализације од плана	-196%	0%	15%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-126%	0%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	108	106	107	115
	Реализација	92	104	102	115
	%Одступања реализације од плана	85%	98%	96%	100%
%Одступања реализације у односу на реализацију претходне године		95%	113%	98%	0%

Просечна нето зарада	План	50.567	56.929	60.914	72.050
	Реализација	50.568	47.277	60.914	72.050
	%Одступања реализације од плана	100%	83%	100%	100%
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	112%	93%	129%	0%
Инвестиције	План	0	0	0	0
	Реализација	0	0	0	0
	%Одступања реализације од плана	0%	0%	-	-
	%одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	0%	0%

Рацио анализа	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	0,15	0,16	0,16	0,10
РОА	0,03	0,04	0,04	0,01
РОЕ	0,04	0,05	0,06	0,01
Оперативни новчани ток	1,58	1,30	1,24	1,75
Дуг/капитал	0,15	0,27	0,38	0,76
Ликвидност	1,63	1,35	1,27	1,88
% зарада у пословним приходима	0,54	0,56	0,66	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 обавезе 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 31.12.2020	Стање на дан 31.12.2021	План на дан 31.12.2022	План на дан 31.12.2023
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-

Опис	Елементи	2020.година	2021.година	2022.година	2023.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 31.12.2023.године - Прилог 5

у 000 динара

Рачун, група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	33.750	67.500	101.250	135.000
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	250	500	750	1.000
010	1. Улагања у развој	0004				
011,012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	250	500	750	1.000
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	11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	33.250	66.500	99.750	133.000
020,021 и 22	1. Земљиште и грађевински објекти	00104	2.000	4.000	6.000	8.000
023	2. Постројења и опрема	0011	30.000	60.000	90.000	120.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	250	500	750	1.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	1.000	2.000	3.000	4.000
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+0 025+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				
28(део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	250	500	750	1.000
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	18.750	37.500	56.250	75.000
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	1.250	2.500	3.750	5.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.225	2.450	3.675	4.900
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	25	50	75	100
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	9.250	18.500	27.750	37.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9.250	18.500	27.750	37.000
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	1.250	2.500	3.750	5.000
21,22, осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	1.250	2.500	3.750	5.000
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	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 кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236(део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	250	500	750	1.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.750	13.500	20.250	27.000
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	52.500	105.000	157.500	210.000
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10.000	20.000	30.000	40.000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	29.750	59.500	89.250	119.000
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402				
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	29.750	59.500	89.250	119.000
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	29.500	59.000	88.500	118.000
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	250	500	750	1.000
	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	10.750	21.500	32.250	43.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.000	6.000	9.000	12.000

404	1. Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.000	4.000	6.000	8.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.000	2.000	3.000	4.000
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	7.750	15.500	23.250	31.000
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	2.000	4.000	6.000	8.000
495(део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	10.000	20.000	30.000	40.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	2.000	4.000	6.000	8.000
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	2.000	4.000	6.000	8.000
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	250	500	750	1.000
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				
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	375	750	1.125	1.500
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439(део)	5.Обавезе по меницама	0447				
439(део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	125	250	375	500
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	7.250	14.500	21.750	29.000
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	5.000	10.000	15.000	20.000
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	2.250	4.500	6.750	9.000
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				
	Б.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	52.500	105.000	157.500	210.000
89	Ж.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10.000	20.000	30.000	40.000

8.2.9 БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2023. - Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2023	План 01.01-30.06.2023	План 01.01-30.09.2023	План 01.01-31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
	А.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	48.900	97.800	146.700	195.600
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	47.900	95.800	143.700	191.600
610,612 и 614	1.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	47.900	95.800	143.700	191.600
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	2.000	3.000	4.000
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	51.300	102.600	153.900	205.200
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8.000	16.000	24.000	32.000
52	III.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	34.555	69.110	103.665	138.220
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24.988	49.975	74.962	99.950
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.568	19.135	28.702	38.270
52 осим 520 и 521	3.Остали лични расходи и накнаде	1019	3.250	6.500	9.750	13.000
540	IV.ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.250	8.500	12.750	17.000
58,осим 583,585 и 586	V.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI.ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.745	5.490	8.235	10.980
54, осим 540	VII.ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	500	1.000	1.500	2.000
55	VIII.НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.250	2.500	3.750	5.000
	В.ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0	1025				
	Г.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0	1026	2.400	4.800	7.200	9.600
	Д.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	800	1.600	2.400	3.200
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	800	1.600	2.400	3.200
663 и 664	III.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И	1030				

	ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ					
665 и 669	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Б.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	200	400	600	800
560 и 561	I.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	75	150	225	300
563 и 564	III.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV.ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	125	250	375	500
	Е.ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037	250	500	750	1.000
	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	800	1.600	2.400	3.200
583,585 и 586	И.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	250	500	750	1.000
67	Ј.ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.250	4.500	6.750	9.000
57	К.ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	750	1.500	2.250	3.000
	Л.УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	52.750	105.500	158.250	211.000
	Љ.УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	52.500	105.000	157.500	210.000
	М.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	250	500	750	1.000
	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	250	500	750	1.000
	П.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050				
	С.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722	II.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ	1052				

дуговни салдо	РАСХОДИ ПЕРИОДА					
722 потражн и салдо	III.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Б.НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	250	500	750	1.000
	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 31.12.2023. године - Прилог 56
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01-31.03.2023	План 01.01-30.06.2023	План 01.01-30.09.2023	План 01.01-31.12.2023
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	54.500	109.000	163.500	218.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	50.000	100.000	150.000	200.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
2. Примљене камате из пословних активности	3004	750	1.500	2.250	3.000
3. Остали приливи редовног пословања	3005	3.750	7.500	11.250	15.000
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	53.500	107.000	160.500	214.000
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	13.750	27.500	41.250	55.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3009	36.025	72.050	108.075	144.100
4. Плаћене камате у земљи	3010	100	200	300	400
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.625	7.250	10.875	14.500
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	1.000	2.000	3.000	4.000
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				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3023	1.250	2.500	3.750	5.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.250	2.500	3.750	5.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I - II)	3028	1.250	2.500	3.750	5.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1.250	2.500	3.750	5.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.250	2.500	3.750	5.000
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	1.000	2.000	3.000	4.000
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	55.750	111.500	167.250	223.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	55.000	110.000	165.000	220.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	500	1.000	1.500	2.000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2.750	5.500	8.250	11.000

3. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	3.250	6.500	9.750	13.000

8.2.11 СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - Прилог 6.

у динарима

01.01-31.12.2022. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених 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. - 31.12.2023. 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 01.01-31.12.2022	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022	План 01.01-31.03.2023	План 01.01-30.06.2023	План 01.01-30.09.2023	План 01.01-31.12.2023
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	82.845.498	58.887.199	24.225.003	48.450.001	72.675.002	96.900.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	118.181.880	88.478.547	34.630.000	69.260.000	104.000.000	138.220.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	137.859.163	102.767.32	40.445.000	80.890.000	121.525.000	161.495.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО	107	102	112	112	115	115
4.1	- на неодређено време	95	89	102	102	105	105
4.2	- на одређено време	12	13	10	10	10	10
5.	Накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	-	-	-	-	-	-
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	300.000	116.250	175.000	350.000	525.000	700.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	2	2	2	2
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	240.000	163.130	60.000	120.000	180.000	240.000
16.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	-	-	-	-	-	-
18.	Број чланова Комисије за ревизију	-	-	-	-	-	-
19.	Превоз запослених на посао и са посла	4.000.000	3.377.390	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	400.000	70.000	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	1.000.000	800.686	-	250.000	750.000	1.000.000
23.	Број прималаца отпремнине	3	3	-	1	2	3
24.	Јубиларне награде	295.000	660.000	-	-	-	660.000
25.	Број прималаца јубиларне награде	5	10	-	-	-	10
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	4.591.990	1.254.000	2.508.000	3.762.000	5.016.000
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 5.016.000,00 дин. Планирана је маса од 5.016.000,00 дин. јер се у моменту израде Програма пословања не зна да ли ће планирани број запослених бити коригован у току 2023. године, јер је идентификован највећи ризик у недостатку кадрова за обављање свих девет делатности предузећа.

8.3 БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА /ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА ДАН 31.12.2022.ГОДИНЕ -

Прилог 8

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	0	1
2	Технички руководиоца	1	1	1	1	0
3	Правна служба	4	4	3	3	0
4	Финансијска служба	10	15	15	13	2
5	Служба интерне ревизије	1	1	0	0	0
6	Служба БЗР ЗОП	1	1	1	1	0
7	Чишћење јавних површина	2	17	11	11	0
8	Депонија	1	2	4	2	2
9	Пијачне услуге	2	3	2	2	0
10	Погребне услуге	4	9	6	6	0
11	Одржавање зеленила	2	7	8	8	0
12	Шинтерска служба и ПЕТ	2	3	2	2	0
13	Служба механизације	12	21	17	15	2
14	Паркинг служба	6	13	9	7	2
15	Изношење смећа	3	18	22	18	5
УКУПНО:		52	116	102	89	14

8.3.1 КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	4	6	3	3
3	ВС	5	6	-	-
3	ВКВ	0	1	-	-
4	ССС	23	25	-	-
5	КВ	15	21	-	-
6	ПК	2	3	-	-
7	НК	53	53	-	-
УКУПНО		102	115	3	3

8.3.2 СТАРОСНА СТРУКТУРА

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	4	7
2	30 до 40	23	27
3	40 до 50	36	43
4	50 до 60	30	28
5	Преко 60	9	10
УКУПНО		102	115
Просечна старост		45,50	51,30

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	83	95	1	1
3	Женски	19	20	2	2
УКУПНО		102	115	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	16	12
2	5 до 10	12	15
3	10 до 15	10	11
4	15 до 20	18	22
5	20 до 25	10	23
6	25 до 30	10	10
7	30 до 35	10	10
8	Преко 35	16	12
УКУПНО		102	115

8.3.3 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА -

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	102
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	10
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	10
	Стање на дан 31.03.2023. године	112

Прилог 10

Р.б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2023. године	112
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	3
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	2
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	1
	Стање на дан 30.09.2023. године	115

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	112		Стање на дан 30.09.2023. године	115
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	2
1	Прекид радног односа због истека уговора о раду		1	Прекид радног односа због истека уговора о раду	
2	Прекид радног односа због одласка у пензију	1	2	Прекид радног односа због одласка у пензију	2
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	2
1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	1	1	Недостатак кадрова по систематизованом радном месту	1
2	Повећање обима посла и пријем по основу замене		2	Повећање обима посла и пријем по основу замене	1
	Стање на дан 30.06.2023. године	112		Стање на дан 31.12.2023. године	115

8.4 ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022.ГОДИНУ- Бруто 1- Прилог 11.

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	104	7.320.508,76	70.389,51	103	7.186.378,19	69.770,67				1	134.130,57	134.130,57
II	104	7.053.752,85	67.824,55	103	6.923.965,70	67.222,97				1	128.787,15	128.787,15
III	104	7.796.360,80	74.965,01	103	7.655.269,61	74.323,01				1	141.091,19	141.091,19
IV	104	7.443.888,81	71.575,86	103	7.309.053,10	70.961,68				1	134.828,71	134.828,71
V	102	7.687.826,57	75.370,85	101	7.547.066,87	74.723,44				1	140.759,70	140.759,70
VI	103	7.597.053,94	73.757,81	102	7.457.653,68	73.114,26				1	139.400,26	139.400,26
VII	102	7.140.246,98	70.002,43	101	7.003.352,43	69.340,13				1	136.894,55	136.894,55
VIII	100	7.604.506,87	76.045,07	99	7.455.522,63	75.308,31				1	148.984,24	148.984,24
IX	102	7.687.826,57	75.370,85	101	7.547.066,87	74.723,44				1	140.759,70	140.759,70
X	102	6.936.065,29	68.000,64	101	6.801.988,01	67.346,42				1	134.077,28	134.077,28
XI	102	7.687.826,57	75.370,85	101	7.547.066,87	74.723,44				1	140.759,70	140.759,70
XII	102	7.687.826,57	75.370,85	101	7.547.066,87	74.723,44				1	140.759,70	140.759,70
Укупно	1231	88.806.390,58	874.044,28	1219	87.981.450,83	866.279,21				12	1.661.232,75	1.661.232,75
Просек	102,59	6.900.532,55	72.837,03	101,59	7.331.787,57	72.189,94				1	138.436,07	138.436,07

* исплата са проценом до краја године

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

8.4.1 ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2023.ГОДИНУ- Бруто 1 у динарима

у динарима

План по месецима 2023.	Фонд сати	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	176	115	11.500.000	100.000,00	114	11.255.000	98.728,07				1	245.000	245.000
II	160	115	10.830.000	94.173,92	114	10.610.000	93.070,18				1	220.000	220.000
III	184	115	12.300.000	106.956,53	114	12.048.000	105.684,21				1	252.000	252.000
IV	160	115	10.830.000	94.173,92	114	10.610.000	93.070,18				1	220.000	220.000
V	184	115	12.300.000	106.956,53	114	12.048.000	105.684,21				1	252.000	252.000
VI	176	115	11.500.000	100.000,00	114	11.255.000	98.728,07				1	245.000	245.000
VII	168	115	11.220.000	97.565,22	114	10.989.000	96.394,74				1	231.000	231.000
VIII	184	115	12.300.000	106.956,53	114	12.048.000	105.684,21				1	252.000	252.000
IX	168	115	11.220.000	97.565,22	114	10.989.000	96.394,74				1	231.000	231.000
X	176	115	11.500.000	100.000,00	114	11.255.000	98.728,07				1	245.000	245.000
XI	176	115	11.500.000	100.000,00	114	11.255.000	98.728,07				1	245.000	245.000
XII	168	115	11.220.000	97.565,22	114	10.989.000	96.394,74				1	231.000	231.000
Укупно	2080	1380	138.220.000	1.201.913,09	1368	135.351.000	1.187.289,49				12	2.869.000	2.869.000
Просек	173,34	115	11.518.333,34	100.159,43	114	11.279.250,00	98.940,79				1	239.083,34	239.083,34

8.4.2 ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2023.ГОДИНУ-Бруто 2 у динарима

План по месеци ма 2023.	Фонд сати	УКУПНО		СТАРОЗАПОСЛЕНИ		НОВОЗАПОСЛЕНИ		ПОСЛОВОДСТВО				
		Број запослених	Маса зарада	Број запослених	Маса зарада	Број запослених	Маса зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада		
I	176	115	13.420.000	116.695,66	114	13.139.000	115.254,39			1	281.000	281.000
II	160	115	12.650.000	110.000,00	114	12.404.000	108.807,02			1	246.000	246.000
III	184	115	14.375.000	125.000,00	114	14.104.000	123.719,30			1	271.000	271.000
IV	160	115	12.650.000	110.000,00	114	12.404.000	108.807,02			1	246.000	246.000
V	184	115	14.375.000	125.000,00	114	14.104.000	123.719,30			1	271.000	271.000
VI	176	115	13.420.000	116.695,66	114	13.139.000	115.254,39			1	281.000	281.000
VII	168	115	13.130.000	114.173,92	114	12.885.000	113.026,32			1	245.000	245.000
VIII	184	115	14.375.000	125.000,00	114	14.104.000	123.719,30			1	271.000	271.000
IX	168	115	13.130.000	114.173,92	114	12.885.000	113.026,32			1	245.000	245.000
X	176	115	13.420.000	116.695,66	114	13.139.000	115.254,39			1	281.000	281.000
XI	176	115	13.420.000	116.695,66	114	13.139.000	115.254,39			1	281.000	281.000
XII	168	115	13.130.000	114.173,92	114	12.885.000	113.026,32			1	245.000	245.000
Укупно	2080	1380	161.495.000	1.404.304,40	1368	158.331.000	1.388.868,46			12	3.164.000	3.164.000
Просек	173,34	115	13.457.916,67	117.025,37	114	13.184.250,00	115.739,04			1	263.666,67	263.666,67

Напомена: У табели за исплаћене зараде у 2022. години, подаци унешени закључно са октобром 2022. године су егзактни подаци. Износи за новембар и децембар 2022. године су процењени износи јер исти нису познати у тренутку израде програма пословања за 2023. годину. Процењени износи зарада за 2023. годину засновани су на следећим елементима:

- Број запослених је дефинисан Средњорочним програмом пословања на који је оснива; дао сагласност
- Просечан коефицијент 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 Колективних 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.
- 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 2023. године достигла ниво од 230,00 динара по сату што представља 100% увећања основне зараде. Тренутно су поремећени односи у расподели и због тога је озбиљно угрожено функционисање предузећа.
- Прерачун је рађен по месецима за 2023.годину у зависности да ли месец има 160, 168, 176 или 184 радних сати и према планираном броју радника. Укалкулисан фонд сати на нивоу године износи 174.
- Од укупног броја запослених, 78% запослених ће имати обрачунату основну зараду испод минималне зараде, тако да ће то изазвати потпуну уравниловку у исплати зарада свих запослених. Предузеће ће де јуре 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 де факто неће моћи да изврши обрачун на минималну вредност радног сата за условног радника јер формирани укупни приход без корекција цена за 2023.годину не би могао да носи такву корекцију обрачуна зарада, што значи да су оне узрочно-последично везане за корекцију цена свих комуналних услуга.
- У току 2023.године биће исплаћена цена рада по радном сату у износу од 205,00 динара,односно обрачунска категорија на бази укалкулисаних сати рада износиће 35.670,00 динара (205,00x174). Прописана минимална вредност радног сата за 2023.годину износи 328,00 динара по сату.

8.4.3 РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА -

Прилог 11а
у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада II	47.739,46	35.395,36	49.399,15	36.800,00
	Највиша зарада VIII	55.345,12	40.726,93	57.273,60	42.320,00
Пословодство	Најнижа зарада II	105.747,7	76.058,70	127.264,00	91.383,26
	Највиша зарада VIII	121.609,13	87.178,00	146.353,60	104.765,07

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

8.4.5 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

8.4.6 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	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Прилог 15
у динарима

Ред број	Позиција	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
Добра						
1.	Гориво	13.278.500	5.500.000	11.000.000	16.500.000	22.000.000
2.	Електрична енергија	2.114.062	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
3.	Грађевински материјал	1.467.780	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
4.	Контејнери	-	1.500.000	1.500.000	3.000.000	3.000.000
5.	Сервер	-	-	2.000.000	2.000.000	2.000.000
6.	Надградни усисивач	-	-	-	1.500.000	1.500.000
7.	Чистилица/ мултифункционална машина	-	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
8.	Основно возило за смећара	-	-	6.500.000	6.500.000	6.500.000
9.	Надоградња за смећара 6 м³	-	-	7.000.000	7.000.000	7.000.000
10.	Сврдло	-	-	-	900.000	900.000
11.	Улични усисивач	-	-	2.700.000	2.700.000	2.700.000
12.	Резервни делови	1.200.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
13.	Електро материјал за одржавање расвете	-	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
Укупно добра:		18.060.342	37.250.000	66.200.000	80.850.000	91.600.000
Услуге						
1.	Обезбеђење објеката	6.381.490	2.125.000	4.250.000	6.375.000	8.500.000
Укупно услуге:		6.381.490	2.125.000	4.250.000	6.375.000	8.500.000
Радови						
1.	Санација објеката	-	-	2.000.000	5.000.000	5.000.000
2.	Израда кровне конструкције	-	-	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Укупно радови:		-	-	4.250.000	6.375.000	8.500.000
УКУПНО=ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		24.441.832	39.375.000	74.700.000	93.600.000	108.600.000

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 31.12.2022. године	Структура финансирања	Назив према извору финансирања	План 2022. година				План 2024	План 2025
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-31.03.2023.		
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 2022. година	Реализација (Процена) 2022	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	100.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
4.	Спортске активности	40.000	-	10.000	20.000	30.000	40.000
5.	Репрезентација	500.000	484.179	175.000	350.000	525.000	700.000
6.	Реклама и пропаганда	120.000	77.415	112.500	225.000	337.500	450.000
7.	Остали трошкови	400.000	342.367	175.000	350.000	525.000	700.000

9. АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА

9.1 АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА ЗА УКАЛКУЛИСАВАЊЕ ИЗНОСА ЗА ОТПРЕМНИНЕ ЗА ОДЛАЗАК У ПЕНЗИЈУ

	Име и презиме	Укалкулисано за резервисање За 2020	Пензионски стаж	Године стажа	Године до пензије	Висина отпремине	Дисконтна стопа 10 перц	Утврђена обавеза За 2021	Износ за укалкулисавање
1	ЖИВАДИНОВИЋ ДРАГОСЛАВА	151,679.11	45	39	6	350,000.00	0.5645	171,231.67	19,552.56
2	АЛИЋ ДРАГИША	43,076.44	45	29	16	350,000.00	0.2176	49,080.89	6,004.45
3	АСАНОВИЋ СЛОБОДАН	43,076.44	45	29	16	350,000.00	0.2176	49,080.89	6,004.45
4	БАРЧИЋ НЕНАД	171,231.67	45	40	5	350,000.00	0.6209	171,231.67	0.00
5	ЦВЕТКОВИЋ ДЕЈАН	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
6	ЦВЕТКОВИЋ МИРОСЛАВ	72,103.11	45	33	12	350,000.00	0.3186	72,103.11	0.00
7	ДРДОЛАЈ ИГЊАЦ	72,103.11	45	33	12	350,000.00	0.3186	81,774.00	9,670.89
8	ГОЛУБОВИЋ ИГЊАТОВИЋ МИЛИЦА	118,748.00	45	37	8	350,000.00	0.4665	134,248.33	15,500.33
9	ИЛИЋ Б ДЕЈАН	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
10	ИЛИЋ ДАРКО	19,113.11	45	23	22	350,000.00	0.1228	21,967.56	2,854.45
11	ИЛИЋ ИВАН	128,153.75	45	26	19	350,000.00	0.1635	128,153.75	0.00
12	ЈОЦИЋ ИВАН	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
13	ЈОВАНОВИЋ ИВАНА	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
14	ЈОВАНОВИЋ ЗОРАН	19,113.11	45	23	22	350,000.00	0.1228	21,967.56	2,854.45
15	ЛАЗАРЕВИЋ ВЕСНА	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
16	ЛАЗИЋ КАТАРИНА	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
17	ЛАЗИЋ РАДИША	81,774.00	45	34	11	350,000.00	0.3505	92,687.78	10,913.78
18	ЛУКИЋ ГОРАН	92,687.78	45	35	10	350,000.00	0.3855	104,941.67	12,253.89
19	МАРКОВИЋ БУДИМИР	55,860.00	45	31	14	350,000.00	0.2633	63,484.56	7,624.56
20	МИЛЕНКОВИЋ САША	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0839	13,051.11	652.55
21	МИЛИЋЕВИЋ ИВАН	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
22	МИЛОШЕВИЋ МИЋА	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
23	МИТРОВИЋ ИВАН	92,687.78	45	35	10	350,000.00	0.3855	104,941.67	12,253.89
24	НЕДЕЉКОВИЋ ИГОР	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
25	НЕДЕЉКОВИЋ МАРИНА	55,860.00	45	31	14	350,000.00	0.2633	63,484.56	7,624.56
26	НИКОЛИЋ ДРАГАН	19,113.11	45	23	22	350,000.00	0.1228	21,967.56	2,854.45
27	ПЕЈАКОВИЋ СЛАЂАНА	118,748.00	45	37	8	350,000.00	0.4665	134,248.33	15,500.33
28	ПЕТРОВИЋ МИЛОШ	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
29	ПЕТРОВИЋ СЛАВИША	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
30	ПЕТРОВИЋ СРЂАН	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1635	33,063.33	4,168.89
31	ПЕТРОВИЋ ВЛАСТА	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
32	РАДОСАВЉЕВИЋ ИГОР	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
33	РАНЂЕЛОВИЋ САША	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
34	СЕЛИМОВИЋ ЖИВОТА	118,748.00	45	37	8	350,000.00	0.4665	134,248.33	15,500.33
35	СЕЛИМОВИЋ БРАТИСЛАВ	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0923	14,357.78	1,959.22
36	СТАНКОВИЋ ВЛАДАН	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77
37	СТАМЕНКОВИЋ СРЕБРЕН	104,941.67	45	36	9	350,000.00	0.4241	118,748.00	13,806.33
38	СТАНИСАВЉЕВИЋ ДЕЈАН	21,967.56	45	24	21	350,000.00	0.1351	25,218.67	3,251.11
39	СТОЈАНЧИЋ ЗОРИЦА	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1117	19,113.11	2,534.78
40	СТОШИЋ ДЕЈАН	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
41	ВУКСАНОВИЋ ВЛАДАН	104,941.67	45	36	9	350,000.00	0.4241	118,748.00	13,806.33
42	БИКИЋ СЛАЂАНКА	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.1015	16,578.33	2,220.55
43	БОРЂЕВИЋ ДЕЈАН	33,063.33	45	27	18	350,000.00	0.1799	37,779.00	4,715.67
44	ЂУРИЋ НИКОЛА	25,218.67	45	25	20	350,000.00	0.1486	28,894.44	3,675.77

45	СТЕВАНОВИЋ МИРОСЛАВ	55,860.00	45	31	14	350,000.00	0.2394	57,722.00	1,862.00
46	РАДОЈКОВИЋ ИВАН	9,163.00	45	18	27	350,000.00	0.0693	9,702.00	539.00
47	РИСТИЋ РОБЕРТ	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.0923	15,075.67	717.89
48	МАРЈАНОВИЋ СЛАЂАНА	5,673.11	45	15	30	350,000.00	0.0521	6,078.33	405.22
49	КОСТИЋ САЊА	4,022.67	45	13	32	350,000.00	0.0431	4,357.89	335.22
50	СПАСИЋ АЛЕКСАНДАР	6,685.00	45	16	29	350,000.00	0.0573	7,130.67	445.67
51	ПАВЛОВИЋ СРЂАН	9,163.00	45	18	27	350,000.00	0.0693	9,702.00	539.00
52	РИСТИЋ САША	4,022.67	45	13	32	350,000.00	0.0431	4,357.89	335.22
53	МИЉКОВИЋ БОЈАН	4,022.67	45	13	32	350,000.00	0.0431	4,357.89	335.22
54	БАБИЋ ВАЊА	3,345.22	45	12	33	350,000.00	0.0391	3,649.33	304.11
55	МИЛОВАНОВИЋ БОЈАН	33,063.33	45	27	18	350,000.00	0.1635	34,335.00	1,271.67
56	ИЛИЋ МИЛАН	2,768.89	45	11	34	350,000.00	0.0356	2,768.89	0.00
57	ВРЕЋИЋ МИРЈАНА	112,475.00	45	32	13	350,000.00	0.2633	112,475.00	0.00
58	МАРКОВИЋ ИВАН	6,685.00	45	16	29	350,000.00	0.0573	7,130.67	445.67
59	ЈОЦИЋ РИСТИЋ СУЗАНА	2,261.00	45	10	35	350,000.00	0.0323	2,512.22	251.22
60	ЛАЗИЋ МАРКО	2,261.00	45	10	35	350,000.00	0.0323	2,512.22	251.22
61	ДУРМИШЕВИЋ ДАНИЈЕЛ	6,685.00	45	16	29	350,000.00	0.0573	7,130.67	445.67
62	ДИНИЋ РАДОВАН	1,829.33	45	9	36	350,000.00	0.0294	2,058.00	228.67
63	НИКОЛИЋ ГОРАН	81,774.00	45	34	11	350,000.00	0.3186	84,252.00	2,478.00
64	ЈОИЋ ДРАГАН	3,345.22	45	12	33	350,000.00	0.0391	3,649.33	304.11
65	ВОЈНОВИЋ ЖАРКО	1,453.64	45	8	37	350,000.00	0.0267	1,661.33	207.70
66	СТАНКОВИЋ ДУБРАВКО	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1015	16,578.33	0.00
67	МИЛИЋИЋ АЛЕКСАНДАР	1,134.00	45	7	38	350,000.00	0.0243	1,323.00	189.00
68	МЛАДЕНОВИЋ БОЈАН	1,134.00	45	7	38	350,000.00	0.0243	1,323.00	189.00
69	НЕСТОРОВИЋ ДРАГАН	128,476.25	45	39	6	350,000.00	0.5132	128,476.25	0.00
70	ВУЈАНОВИЋ МЛАДЕН	1,134.00	45	7	38	350,000.00	0.0243	1,323.00	189.00
71	РАДИВОЈЕВИЋ ИВАНА	1,829.33	45	9	36	350,000.00	0.0294	2,058.00	228.67
72	МИТИЋ ИВИЦА	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.0923	15,075.67	717.89
73	АНДРЕЈИЋ ГОРАН	14,357.78	45	21	24	350,000.00	0.0923	15,075.67	717.89
74	СТОЈКОВИЋ АЛЕКСАНДАР	3,345.22	45	12	33	350,000.00	0.0391	3,649.33	304.11
75	МИЈАЛКОВИЋ МИЛАН	625.33	45	5	40	350,000.00	0.0201	781.67	156.34
76	СПАСИЋ САША	7,840.00	45	17	28	350,000.00	0.0630	8,330.00	490.00
77	ТОМИЋ ВЛАДИЦА	1,829.33	45	9	36	350,000.00	0.0294	2,058.00	228.67
78	ПЕТРОВИЋ ИВАН	625.33	45	5	40	350,000.00	0.0201	781.67	156.34
79	АЛИЋ ДАНИЈЕЛ	427.00	45	4	41	350,000.00	0.0183	569.33	142.33
80	СТАНОЈЕВИЋ МИЛОРАД	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1486	30,050.22	1,155.78
81	МИЛОЈКОВИЋ БАТИЦА	28,894.44	45	26	19	350,000.00	0.1486	30,050.22	1,155.78
82	СПАСИЋ БУДИМИР	33,063.33	45	27	18	350,000.00	0.1635	34,335.00	1,271.67
83	ИЛИЋ МИРОСЛАВ	72,103.11	45	33	12	350,000.00	0.2897	74,356.33	2,253.22
84	ЂОРЂЕВИЋ ВАЛЕНТИНА	625.33	45	5	40	350,000.00	0.0201	781.67	156.34
85	ВИДАНОВИЋ ДАЛИБОР	16,578.33	45	22	23	350,000.00	0.1015	17,367.78	789.45
86	ФИЛИПОВИЋ ДАРКО	10,682.00	45	19	26	350,000.00	0.0763	11,275.44	593.44
87	СПАСИЋ МИЛАН	117.44	45	2	43	350,000.00	0.0151	234.89	117.45
88	ЛАЗИЋ МИЛОШ	117.44	45	2	43	350,000.00	0.0151	234.89	117.45
89	МИЛЕТИЋ ЈОВИЦА	12,398.56	45	20	25	350,000.00	0.0839	13,051.11	652.55
90	РИСТИЋ ЗЛАТКО	427.00	45	4	41	350,000.00	0.0183	569.33	142.33
91	ЦВЕТКОВИЋ МИЛАН	1,453.67	45	8	37	350,000.00	0.0267	1,661.33	207.66
92	АЛЕКСИЋ НЕНАД	258.22	45	3	42	350,000.00	0.0166	387.33	129.11
93	ВУКОМАНОВИЋ ДАРКО	117.44	45	2	43	350,000.00	0.0151	234.89	117.45
94	ТОМИЋ АЛЕКСАНДАР	0.00	45	2	43	350,000.00	0.0166	258.22	258.22
95	НИКОЛИ НИКОЛА	0.00	45	2	43	350,000.00	0.0166	258.22	258.22
96	МИЛОСАВЉЕВИЋ МАРКО	0.00	45	4	41	350,000.00	0.0183	569.33	569.33
97	МАРИНКОВИЋ МАРИНА	0.00	45	1	44	350,000.00	0.0183	142.33	142.33
		2.938.256,61				УКУПНО		3.209.099,89	270.843,28

Предузеће врши укалкулисавање обавеза за отпремнине код одласка у пензију у износу од 270.843,28 динара.

9.2 АКТУАРСКА МАТЕМАТИКА ЗА УКАЛКУЛИСАВАЊЕ ИЗНОСА ЗА ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ

	Име и презиме	Укалкулисано за резервисање За 2021	стаж за јубиларну награду	Године за јубиларну	Године стажа за јубиларну	Висине јубиларне награде	Дисконтна стопа 10 перц.	Угарбуна обавеза За 2022	Износ за укалкулисавање
1	ЖИВАДИНОВИЋ ДРАГОСЛАВА	0.00	30	36	0	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
2	АЛИЋ ДРАГИША	0.00	30	28	2	30,000.00	0.0693	1,940.40	1,940.40
3	АСАНОВИЋ СЛОБОДАН	0.00	30	21	9	30,000.00	0.1351	2,837.10	2,837.10
4	ЦВЕТКОВИЋ ДЕЈАН	0.00	30	22	8	30,000.00	0.1228	2,701.60	2,701.60
5	ДРДОЛАЈ ИГЊАЦ	0.00	30	32	0	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
6	ГОЛУБОВИЋ ИГЊАТОВИЋ МИЛИЦА	0.00	30	21	9	30,000.00	0.1351	2,837.10	2,837.10
7	ИЛИЋ Б ДЕЈАН	0.00	30	21	9	30,000.00	0.1351	2,837.10	2,837.10
8	ИЛИЋ ДАРКО	0.00	30	21	9	30,000.00	0.1351	2,837.10	2,837.10
9	ЈОЦИЋ ИВАН	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	60,000.00	0.00
10	ЈОВАНОВИЋ ИВАНА	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	2,972.00	2,972.00
11	ЈОВАНОВИЋ ЗОРАН	0.00	30	15	15	30,000.00	0.2394	3,591.00	3,591.00
12	ЛАЗАРЕВИЋ ВЕСНА	0.00	30	15	15	30,000.00	0.2394	3,591.00	3,591.00
13	ЛАЗИЋ КАТАРИНА	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	60,000.00	0.00
14	ЛАЗИЋ РАДИША	0.00	30	30	0	30,000.00	0.0630	1,890.00	1,890.00
15	ЛУКИЋ ГОРАН	0.00	30	34	0	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
16	МАРКОВИЋ БУДИМИР	0.00	30	16	14	30,000.00	0.2176	3,481.60	3,481.60
17	МИЛЕНКОВИЋ САША	0.00	30	16	14	30,000.00	0.2176	3,481.60	3,481.60
18	МИЛИЋЕВИЋ ИВАН	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
19	МИЛОШЕВИЋ МИЋА	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
20	МИТРОВИЋ ИВАН	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	2,972.00	2,972.00
21	НЕДЕЉКОВИЋ ИГОР	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	60,000.00	0.00
22	НЕДЕЉКОВИЋ МАРИНА	0.00	30	30	0	30,000.00	0.0573	90,000.00	0.00
23	НИКОЛИЋ ДРАГАН	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
24	ПЕЈАКОВИЋ СЛАБАНА	0.00	30	21	9	30,000.00	0.1351	2,837.10	2,837.10
25	ПЕТРОВИЋ МИЛОШ	0.00	30	25	5	30,000.00	0.0923	2,307.50	2,307.50
26	ПЕТРОВИЋ СЛАВИША	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
27	ПЕТРОВИЋ СРЂАН	0.00	30	21	9	30,000.00	0.4241	8,906.10	8,906.10
28	ПЕТРОВИЋ ВЛАСТА	0.00	30	17	13	30,000.00	0.1978	3,362.60	3,362.60
29	РАДОСАВЉЕВИЋ ИГОР	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
30	РАНЂЕЛОВИЋ САША	0.00	30	15	15	30,000.00	0.2394	3,591.00	3,591.00
31	СЕЛИМОВИЋ ЖИВОТА	0.00	30	28	2	30,000.00	0.0693	1,940.40	1,940.40
32	СЕЛИМОВИЋ БРАТИСЛАВ	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	60,000.00	0.00
33	СТАНКОВИЋ ВЛАДАН	0.00	30	25	5	30,000.00	0.0923	2,307.50	2,307.50
34	СТАМЕНКОВИЋ СРЕБРЕН	0.00	30	15	15	30,000.00	0.2394	3,591.00	3,591.00
35	СТАНИСАВЉЕВИЋ ДЕЈАН	0.00	30	22	8	30,000.00	0.1228	2,701.60	2,701.60
36	СТОЈАНЧИЋ ЗОРИЦА	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
37	СТОШИЋ ДЕЈАН	0.00	30	20	10	30,000.00	0.1486	60,000.00	0.00
38	ВУКСАНОВИЋ ВЛАДАН	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	3,855.00	3,855.00
39	БИКИЋ СЛАЂАНКА	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
40	БОРЂЕВИЋ ДЕЈАН	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
41	ЂУРИЋ НИКОЛА	0.00	30	16	14	30,000.00	0.1799	2,878.40	2,878.40
42	СТЕВАНОВИЋ МИРОСЛАВ	0.00	30	18	12	30,000.00	0.1799	3,238.20	3,238.20
43	РАДОЈКОВИЋ ИВАН	0.00	30	15	15	30,000.00	0.2394	3,591.00	3,591.00
44	РИСТИЋ РОБЕРТ	0.00	30	14	16	30,000.00	0.2633	3,686.20	3,686.20
45	МАРЈАНОВИЋ СЛАБАНА	0.00	30	14	16	30,000.00	0.2633	3,686.20	3,686.20
46	КОСТИЋ САЊА	0.00	30	13	17	30,000.00	0.2897	3,766.10	3,766.10
47	СПАСИЋ АЛЕКСАНДАР	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	3,855.00	3,855.00
48	ПАВЛОВИЋ СРЂАН	0.00	30	12	18	30,000.00	0.3186	3,823.20	3,823.20
49	РИСТИЋ САША	0.00	30	12	18	30,000.00	0.3186	3,823.20	3,823.20

50	МИЉКОВИЋ БОЈАН	0.00	30	12	18	30,000.00	0.3186	3,823.20	3,823.20
51	БАБИЋ ВАЊА	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	3,855.00	3,855.00
52	МИЛОВАНОВИЋ БОЈАН	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	3,855.00	3,855.00
53	МАРКОВИЋ ИВАН	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	30,000.00	0.00
54	ЈОЦИЋ РИСТИЋ СУЗАНА	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	30,000.00	0.00
55	ЛАЗИЋ МАРКО	0.00	30	10	20	30,000.00	0.3855	30,000.00	0.00
56	ДУРМИШЕВИЋ ДАНИЈЕЛ	0.00	30	14	16	30,000.00	0.2633	3,686.20	3,686.20
57	ДИНИЋ РАДОВАН	0.00	30	7	23	30,000.00	0.5132	3,592.40	3,592.40
58	НИКОЛИЋ ГОРАН	0.00	30	7	23	30,000.00	0.5132	3,592.40	3,592.40
59	ЈОИЋ ДРАГАН	0.00	30	6	24	30,000.00	0.5645	3,387.00	3,387.00
60	ВОЈИНОВИЋ ЖАРКО	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
61	МИЛИЋ АЛЕКСАНДАР	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
62	МЛАДЕНОВИЋ БОЈАН	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
63	ВУЈАНОВИЋ МЛАДЕН	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
64	РАДИВОЈЕВИЋ ИВАНА	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
65	МИТИЋ ИВИЦА	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
66	АНДРЕЈИЋ ГОРАН	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
67	СТОЈКОВИЋ АЛЕКСАНДАР	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
68	МИЈАЛКОВИЋ МИЛАН	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
69	СПАСИЋ САША	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
70	ТОМИЋ ВЛАДИЦА	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
71	ПЕТРОВИЋ ИВАН	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
72	АЛИЋ ДАНИЈЕЛ	0.00	30	4	26	30,000.00	0.6830	2,732.00	2,732.00
73	СТАНОЈЕВИЋ МИЛОРАД	0.00	30	3	27	30,000.00	0.7513	2,253.90	2,253.90
74	МИЛОЈКОВИЋ БАТИЦА	0.00	30	3	27	30,000.00	0.7513	2,253.90	2,253.90
75	СПАСИЋ БУДИМИР	0.00	30	3	27	30,000.00	0.7513	2,253.90	2,253.90
76	ИЛИЋ МИРОСЛАВ	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
77	ЂОРЂЕВИЋ ВАЛЕНТИНА	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
78	ВИДАНОВИЋ ДАЛИБОР	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
79	ФИЛИПОВИЋ ДАРКО	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
80	СПАСИЋ МИЛАН	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
81	ЛАЗИЋ МИЛОШ	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
82	МИЛЕТИЋ ЈОВИЦА	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
83	РИСТИЋ ЗЛАТКО	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
84	ЦВЕТКОВИЋ МИЛАН	0.00	30	2	28	30,000.00	0.8264	1,652.80	1,652.80
85	АЛЕКСИЋ НЕНАД	0.00	30	1	29	30,000.00	0.9091	909.10	909.10
86	ВУКОМАНОВИЋ ДАРКО	0.00	30	1	29	30,000.00	0.9091	909.10	909.10
87	ТОМИЋ АЛЕКСАНДАР	0.00	30	0	30	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
88	НИКОЛИ НИКОЛА	0.00	30	0	30	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
89	МИЛОСАВЉЕВИЋ МАРКО	0.00	30	0	30	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
90	МАРИНКОВИЋ МАРИНА	0.00	30	0	30	30,000.00	0.0000	0.00	0.00
УКУПНО								696.384,80	216.384,80

Предузеће врши укалклисавање обавеза за јубиларне награде у износу од 216.384,80 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

$$\text{Принос на укупан капитал} = \frac{-4.600.000}{(210.000.000+192.510.000)/2} \times 100 = \frac{-4.600.000}{201.255.000} \times 100 = -2,28\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2023. годину и у односу на показатељ из процене за 2022.годину који је износио 4,06% показује опадајућу тенденцију. Овако ниска стопа рентабилности представља ниску стопу приноса у процесу функционисања јавног предузећа. Опадајућа тенденција проистиче из износа имениоца који представља вредност процењеног пословног губитка за 2023. годину. Мањи раст приноса на укупан капитал од -2,28% у односу на пројектовани од 4,06% из 2022. године проистиче из остварених трошковних резултата у току 2022. 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

$$\text{Нето принос на сопствени капитал} = \frac{1.000.000}{(119.000.000+117.506.000)/2} \times 100 = \frac{1.000.000}{118.253.000} \times 100 = 0,85\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2023. годину и у односу на показатељ из процене за 2022.годину који је износио 4,66% 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 1,43% 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 мања 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

$$\text{степен задужености} = \frac{43.000.000}{210.00.000} \times 100 = 20,48\%$$

- 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 2,91% 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 20,48% знатно је изнад је стопе приноса представља укупну негативну тенденцију задужености предузећа.

4. I степен ликвидности - current ratio (брзи рацио)

- Current ratio 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

$$\text{I степен ликвидности} = \frac{27.000.000}{29.000.000} \times 100 = 93,10\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2023. годину и у односу на показатељ из претходне године који је износио 1,06% представља смањење. 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 сервисирани са 93,10% што значи да би остало 6,9% недостајућих ликвидних средстава, што представља ризичну 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

$$\text{II степен ликвидности} = \frac{75.000.000}{40.000.000} = 1,88\%$$

- Рацио је приказан по процењеној вредности перформанси за 2023. годину и у односу на показатељ из претходне године који је износио 1,27% показује тенденцију раста. Међутим, овај рацио однос подразумева да предузеће у оквиру обртних средстава поседује високо валидна ликвидна средства која може брзо претворити у готовину, ради намирања 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 намирање 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 = 75.000.000 - 40.000.000 = 35.000.000

NPV претходна година = 66.720.000 - 29.300.000 = 37.420.000

2. са становишта пасиве

NPV = капитал + дугорочна резервисања + дугорочне обавезе - стална имовина

NPV текућа година = 119.000.000 + 43.000.000 - 135.000.000 + 8.000.000 = 35.000.000

NPV претходна година = 117.506.000 + 38.704.000 - 125.790.000 + 7.000.000 = 37.420.000

- Нето обртни фонд показује опадајућу тенденцију у односу на претходну годину, што са становишта активе представља раст краткорочних обавеза за 36,5% и раст краткорочних средстава за 12,4% што доводи до померања краткорочне финансијске равнотеже ка обавезама и ствара билансну неравнотежу. Са становишта пасиве, капитал, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе се повећавају, а стална имовина се повећава за 9% што представља позитивну тенденцију и помера дугорочну финансијску равнотежу према имовини. С обзиром да је ово померање за 7%, исто се сматра повољним, с обзиром да је *acid test* изнад пројектованог.

11. ОЦЕНА БОНИТЕТА ПРЕДУЗЕЋА ПРЕМА МОДЕЛУ *Zeta Score*

$$Z = 1,2 \times A + 1,4 \times B + 3,3 \times C + 0,6 \times D + 1,0 \times E$$

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

$$A = 75.000.000 / 135.000.000 = 0,5555$$

(Ликвидност је недовољна, преовладава стална у односу на обртну имовину и пословање је у складу са делатношћу)

$$B = (119.000.000 - 0) / 210.000.000 = 0,5666$$

(Самофинансирање почива на *acid test* - у а не на обрачунским категоријама. Коефицијент је последица примене новог стандарда и изузетно је повољан).

$$C = (1.000.000 + 800.000) / 210.000.000 = 0,0085$$

(Продуктивност је на ниском нивоу са тенденцијом пада у односу на пројектоване податке за 2022. годину, који су износили 0,0523)

$$D = 119.000.000 / (43.000.000 + 40.000.000) = 1,4337$$

(Сервисирање дугова је изнад оптималног нивоа, јер је пројектована вредност капитала изнад нивоа пројектованих обавеза предузећа и у односу на 2022. годину када је коефицијент износио 2,7174, показује опадање).

$$E = 195.600.000 / 210.000.000 = 0,9314$$

(Коефицијент обрта активе је испод оптималног нивоа, јер пословни приходи не подржавају вредност сталне

и обртне имовине за 6,86% изнад вредности имовине и показује тенденцију пада у односу на коефицијент за 2022. годину, који је износио 1,0698)

$$Z = 1,2 \times 0,5555 + 1,4 \times 0,5666 + 3,3 \times 0,0085 + 0,6 \times 1,4337 + 1,0 \times 0,9314$$

$$Z = 0,6666 + 0,79324 + 0,02805 + 0,86022 + 0,9314$$

$$Z = 3,27951$$

Предузеће планира белу зону пословања за наредну пословну годину са тенденцијом ка прогресивном расту у односу на претходну годину, када је *zeta score* износио 4,15789. Пад *zeta score* показатеља проистиче из повећања пословних расхода по основу корекције обима услуга и раста цена екстерних ипута. Пројектоване цене услуга у 2023. години ублажиће негативан тренд *zeta score*. Реална слика *zeta score* показатеља презентоваће се у годишњем рачуну за 2022. годину и указиваће на побољшање перформанси за пројектовану 2023. годину.

11.1 ИНТЕРПРЕТАЦИЈА

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

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

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

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

12. ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

1. Индикатори ликвидности:

1.1 Општа ликвидност

$$\text{Обртна средства} / \text{краткорочне обавезе} = 75.000.000 / 40.000.000 = 1,88$$

1.2 Убрзана ликвидност

$$(\text{Обртна средства} - \text{залихе}) / \text{краткорочне обавезе} = (75.000.000 - 5.000.000) / 40.000.000 = 1,75$$

2. Индикатори задужености:

2.1 Задуженост

$$\text{Укупан дуг} / \text{Укупна средства} = (210.000.000 - 119.000.000) / 210.000.000 = 0,43$$

2.2 Однос дуга према капиталу

$$(210.000.000 - 119.000.000) / 119.000.000 = 0,76$$

2.3 Коефицијент покрића камате

$$\text{ЕБИТ} / \text{расходи за камате} = (1.000.000 + 800.000 + 3.000.000) / 300.000 = 16$$

2.4 Коефицијент финансијске стабилност

$$(\text{Дугорочне обавезе} + \text{капитал}) / (\text{стална имовина} + \text{залихе}) = (43.000.000 + 119.000.000) / (135.000.000 + 5.000.000) = 1,16$$

3. Индикатори активности:

3.1 Просечан период држања залиха

$$\text{Просечне залихе} / \text{Приход од продаје} \times 365 = 5.000.000 / 191.600.000 \times 365 = 9,52$$

3.2 Просечан период наплате потраживања

$$\text{Просечни салдо купаца} / \text{Приход од продаје} \times 365 = 37.000.000 / 191.600.000 \times 365 = 70,48$$

3.3 Просечан период плаћања обавеза

$$\text{Обавезе према добављачима} / \text{Приход од продаје} \times 365 = 2.000.000 / 191.600.000 \times 365 = 3,81$$

3.4 Искоришћеност фиксних средстава

$$\text{Приходи од продаје} / \text{Нето фиксна средства} = 191.600.000 / 135.000.000 = 1,42$$

3.5 Искоришћеност укупних средстава

$$\text{Приход од продаје} / \text{Укупна средства} = 191.600.000 / 210.000.000 = 0,91$$

4. Индикатори рентабилности:

4.1 Профитна бруто маргина

$$\text{Укупна добит} / \text{Приход од продаје} = 1.000.000 / 191.600.000 = 0,01$$

4.2 Профитна нето маргина

$$\text{Нето добит} / \text{Приход од продаје} = 1.000.000 / 191.600.000 = 0,01$$

4.3 ЕБИТ маргина

$$\text{ЕБИТ} / \text{Укупан приход} = (1.000.000 + 800.000 + 3.000.000) / (195.600.000 + 3.200.000 + 9.000.000) = 0,02$$

4.4 ЕБИТ ДА маргина

$$\text{ЕБИТ ДА} / \text{Укупан приход} = (1.000.000 + 800.000 + 3.000.000 + 17.000.000) / (195.600.000 + 3.200.000 + 9.000.000) = 0,10$$

4.5 РОА (стопа повраћаја на укупна средства)

$$\text{Нето добит} / \text{Укупна средства} = 1.000.000 / 210.000.000 = 0,01$$

4.6 РОЕ (стопа повраћаја на капитал)

$$\text{Нето добит} / \text{Капитал} = 1.000.000 / 119.000.000 = 0,01$$

5. Индикатори економичности:

5.1 Економичност пословања

$$\text{Пословни приходи} / \text{Пословни расходи} = 195.600.000 / 205.200.000 = 0,95$$

6. Индикатори продуктивности

6.1 Јединични трошкови рада

$$\text{Бруто зарада и лични расходи} / \text{Укупан приход} = 138.220.000 / (195.600.000 + 3.200.000 + 9.000.000) = 0,66$$

6.2 Продуктивност рада

$$\text{Приход од продаје} / \text{Број запослених} = 191.600.000 / 115 = 1.666.087$$

Новембар 2022. године



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 21.09.2023. године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈКП „КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ“ АЛЕКСИНАЦ ЗА 2023.ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Измене и допуне Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналне услуге“ Алексинац за 2023. годину, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Комуналне услуге“ Одлуком број 1645 на седници одржаној дана 20.09.2023. године.

II

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

I Број: 020-210
У Алексинцу, 21.09.2023. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ


ПРЕДСЕДНИК
Ненад Станковић


ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"

Број 1663
22.09.2023
АЛЕКСИНАЦ

ЈКП "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ"
АЛЕКСИНАЦ
Број: 1645
Датум: 20.09.2023. 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 20.09.2023. године, донео је

ОДЛУКУ

1.
На страни 44. Програма пословања у табели 8.2.11. за планирано у 2023. години уместо "0" уноси се износ "16.663.080,00".
2.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.6. позиција 8. и 9. обједињује се у позицију 8. и уместо износа "6.500.000,00" и "7.000.000,00" уноси се износ "13.500.000,00" и мења се назив у "камион-аутосмеђар".
3.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.6. уместо старе позиције 9, уноси се нова позиција "пластичне посуде за сакупљање смећа од 0,6 и 1,1м³" и уместо износа "7.000.000,00" уноси се износ "2.500.000,00".
4.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.6. на позицији 13. износ од "8.000.000,00" мења се у износ од "6.100.000,00".
5.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.6. додаје се позиција 14. са називом "Камион-путар кипер" са износом од 2.500.000,00.
6.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.6. брише се позиција 1. "санација објекта" са припадајућим износом а под редним бројем 2. износ од "3.500.000,00" мења се у износ од "2.900.000,00".
7.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.6. додаје се позиција 15. са називом "Храна за животиње у прихватилишту" са износом од 2.500.000,00 динара.
8.
На страни 52. Програма пословања у табели 8.8. на позицији 3. износ од "200.000,00" мења се у износ од "300.000,00".



Председник Надзорног одбора
Драган Милојевић

Образложење за тачку 1.

У складу са Уговором о суфинансирању програма подршке унапређења развоја изразито недовољно развијених општина бр. 401-01-00015/2023-01/05 од 29.03.2023. године, додељена су средства за суфинансирање пројекта "Сакупљање и одвожење комуналног отпада" са сеоских гробља" за реализацију пројекта унапређења инфраструктурних капацитета. Износ додељених средстава је 7.000.000,00 РСД, односно 42% од укупне вредности пројекта који износи 16.663.080,00 РСД са ПДВ-ом. Учешће општине је 9.663.080,00 РСД, односно 58% од укупне вредности пројекта. Средства су строго намењена за набавку опреме за одвожење комуналног отпада и обухватају набавку аутосмећара и контејнера за реализацију програма.

Образложење за тачку 2.

Сагласно наведеном обједињују се позиције "основно возило за смећара" и "надградња за смећара 6м³" и обједињују износи "6.500.000,00" и "7.000.000,00" у укупан износ "13.500.000,00".

Образложење за тачку 3.

Уведена је нова позиција "пластичне посуде за сакупљање смећа од 0,6 и 1,1м³" са износом од 2.500.000,00 за обнову посуда за изношење смећа.

Образложење за тачку 4.

Позиција "електро материјал за одржавање расвете" планиран је у износу од "8.000.000,00" али се смањује на износ од "6.100.000,00" сагласно изменама у буџету пошто се ради о повереним пословима од стране оснивача.

Образложење за тачку 5.

Уводи се нова позиција "Камион путар-кипер" из разлога планираних активности у рециклажи отпада и Служби зеленила.

Образложење за тачку 6.

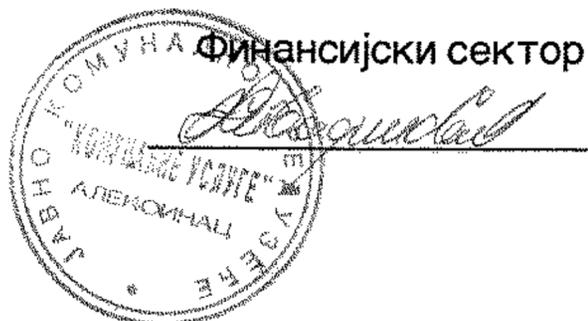
Одустало се од санације објекта и испитивањем тржишта процењено је да би санација крова могла да се реализује у предметном износу од 2.900.0000,00 динара.

Образложење за тачку 7.

Уводи се нова позиција "Храна за животиње у прихватилишту" из разлога повећања броја животиња у прихватилишту и корекције цена на тржишту.

Образложење за тачку 8.

Позиција "хуманитарне активности" повећава се са "200.000,00" на "300.000,00" из разлога склапања споразума са партнером коме ће се испоручивати стаклена отпадна амбалажа са намером предузећа да та средства усмери за лечење оболелих са територије Општине Алексинац.

Финансијски сектор


Измене и допуне програма пословња у табели 8.2.11
Субвенције и остали приходи из буџета – Прилог 6

План за период 01.01. - 31.12.2023. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	-	-	-	9.663.080,00
Остали приходи из буџета	-	-	-	7.000.000,00
УКУПНО	-	-	-	16.663.080,00

У складу са Уговором о суфинансирању програма подршке унапређења развоја изразито недовољно развијених општина бр. 401-01-00015/2023-01/05 од 29.03.2023. године, додељена су средства за суфинансирање пројекта „Сакупљање и одвожење комуналног отпада са сеоских гробља“ за реализацију пројекта унапређења инфраструктурних капацитета. Износ додељених средстава од Министарства је 7.000.000,00 РСД, односно 42% од укупне вредности пројекта који износи 16.663.080,00 РСД са ПДВ-ом. Учешће Општине је 9.663.080,00 РСД, односно 58% од укупне вредности пројекта. Средства су строго намењена за набавку опреме за одвожење комуналног отпада и обухватају набавку аутосмећара и контејнера за реализацију програма.

За ЈКП „Комуналне услуге“
Алексинач