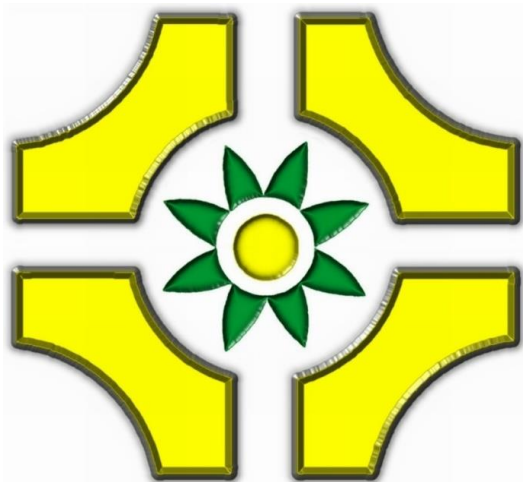




ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО

Оснивач: Град Краљево Надлежна филијала управе за трезор: Краљево

Делатност: комунална Матични број:07190905



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА
2023.
ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ :

СЕДИШТЕ:

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:

МАТИЧНИ БРОЈ:

ПИБ:

ЈББК:

ОСНИВАЧ:

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ

ЛОКАЛНЕ САМОУРАВЕ:

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“

КРАЉЕВО , УЛ.ЖИЧКА 10В

3811

07190905

100242682

81128

ГРАД КРАЉЕВО

новембар 2022.

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	4
1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	4
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.3. Организациона шема јавног предузећа.....	6
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ	7
2.1 Процењени физички обим активности	7
Прилог: Табела – План физичког обима производње и услуга	
2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине план и процена за 2022.г....	11
Прилози:	
Прилог 1 – Биланс стања	
Прилог 1а - Биланс успеха	
Прилог 1б - Извештај о токовима готовине	
2.3 Анализа остварених индикатора пословања	20
Прилози:	
Прилог 4 - индикатори пословања	
Прилог 4 - наставак	
2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	21
2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања	22
2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања	23
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ	23
3.1 Циљеви предузећа	23
Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева	
3.2 Анализа тржишта	26
3.3 Ризици у пословању	26
Прилози :	
Прилог 3 - Пословни ризици и план управљања ризицима	
3.4 Планирани индикатори пословања за 2023.....	30
Прилози :	
Прилог 4 - индикатори пословања	
Прилог 4 - наставак	
Прилог - план физичког обима производње и услуга	
3.5 Активности у циљу унапређења корпоративног управљања	33
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	34
4.1 Образложење структуре планираних прихода и расхода	34
Прилози:	
Финансијски план за 2023	
Прилог 5 – биланс стања	
Прилог 5а - биланс успеха	
Прилог 5б - извештај о токовима готовине	
Прилог 7 – Трошкови запослених	
4.2 Планирање прихода на основу важеће одлуке о ценама	48
Прилог: Важећи ценовници	
4.3 Субвенције и остали приходи из буџета	55
Прилог 6 - Субвенције и остали приходи из буџета	

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ.....	58
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	58
6.1 Политика запошљавања	58
6.2 Динамика запошљавања	58
6.3 Планирана структура запошљавања	59
6.4 Квалификациона структура запослених по радним јединицама.....	59
Прилози:	
Прилог 8 - структура запослених по секторима / радне јединице	
Прилог 9 - . квалификациона, старосна, структура по полу и времену	
Прилог 10 - динамика запошљавања	
6.5 Исплаћене зараде у 2022.години и план зарада за 2023.годину	64
Прилози:	
Прилог 11 – исплаћена и планирана маса за зараде	
Прилог 11а - распон исплаћених и планираних зарада .	
Прилог 12 - накнаде Надзорном одбору	
Прилог 13 - накнаде К	
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	72
Прилог 14- кредитна задуженост	
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	74
Прилог 15 - Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга	
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	77
Прилози:	
Прилог -16 План инвестиција	
Табела – План инвестиционог улагања	
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	80
Прилог 17- Средства за посебне намене	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Јавно комунално предузеће ЈКП „Чистоћа“ Краљево (у даљем тексту Јавно предузеће) је правно лице основано Одлуком Скупштине општине Краљево број 023-2/90-I од 18. маја 1990.године а уписано је у регистар Агенције за привредне регистре Решење број БД 4353/2005 од 07.03.2005.године и БД 81343/13 од 24.07.2013.године.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене Акта о оснивању ради усаглашавања са Законом о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019) су извршене Одлуком о усклађивању оснивачког акта Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ Краљево са Законом о јавним предузећима („Сл. лист града Краљева“, број 25/2016, 30/2016 и 12/2018) од 08.05.2018.године.

Према Одлуци о оснивању и Статуту ЈКП "Чистоћа" Краљево се бави пословима из основне (претежне) од општег интереса и споредне делатности.

У оквиру основне делатности ЈКП "Чистоћа" се бави сакупљањем отпада који није опасан, сакупљањем комуналног и комерцијалног отпада, рециклабилних материјала, отпада са јавних површина и сл. Поред претежне делатности, Јавно предузеће обавља и следеће комуналне делатности, односно делатности од ширег интереса:

- услуге осталог чишћења, чишћења и прања улица и других јавних површина;
- третман и одлагање отпада који није опасан, рад депонија неопасног отпада;
- услуге уређења и одржавања околине, уређење и одржавање паркова, градских зелених површина и гробља, зеленила уз саобраћајнице, обале река и сл.;
- погребне и сродне делатности;
- пратеће активности у вези са коришћењем јавних простора за паркирање, наплата и одржавање истих;
- збрињавање напуштених паса у прихватилиштима;
- одговарајуће услужне делатности, хватање и превоз напуштених паса, нешкодљиво уклањање лешева животиња са јавних површина и транспорт истих.

У оквиру споредне делатности ЈКП "Чистоћа" се бави:

- производњом цвећа и дендро - материјала;
- набавком и продајом цвећа и садног материјала;
- набавком и продајом погребне опреме – велепродаја;
- пословима изградње и подизања зелених површина по уговору;
- изградњом оквира око гробних места;
- услугама израде посмртних парти.

Све послове у оквиру основне и споредне делатности ЈКП "Чистоћа" Краљево обавља преко 4 радне јединице и 1 сектора и то:

- А) РЈ "КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА";
- Б) РЈ "ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО";
- Ц) РЈ "ГРАДСКО ГРОБЉЕ"
- Д) РЈ „ПАРКИНГ СЕРВИС“
- Е) СЕКТОР ЗАЈЕДНИЧКИХ ПОСЛОВА

ЈКП „Чистоћа“ Краљево се финансира на два начина: део средстава за финансирање основне делатности предузећа, и то за услуге одржавања хигијене јавно - прометних и зелених површина као и за рад зоохигијеничарске службе, обезбеђује преко града и ЈП предузећа за уређивање грађевинског земљишта „Краљево“ из буџета града Краљева.

За други део послова из основне делатности, и то за услуге изношења и трајног депоновања смећа, погребне услуге и услуге уређења и одржавања гробља као и одржавања и наплате коришћења паркинг простора, средства се обезбеђују наплатом од привреде и грађана за које се услуга и обавља. Све службе унутар споредне делатности предузећа финансирају се из сопствених средстава.

1.2 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

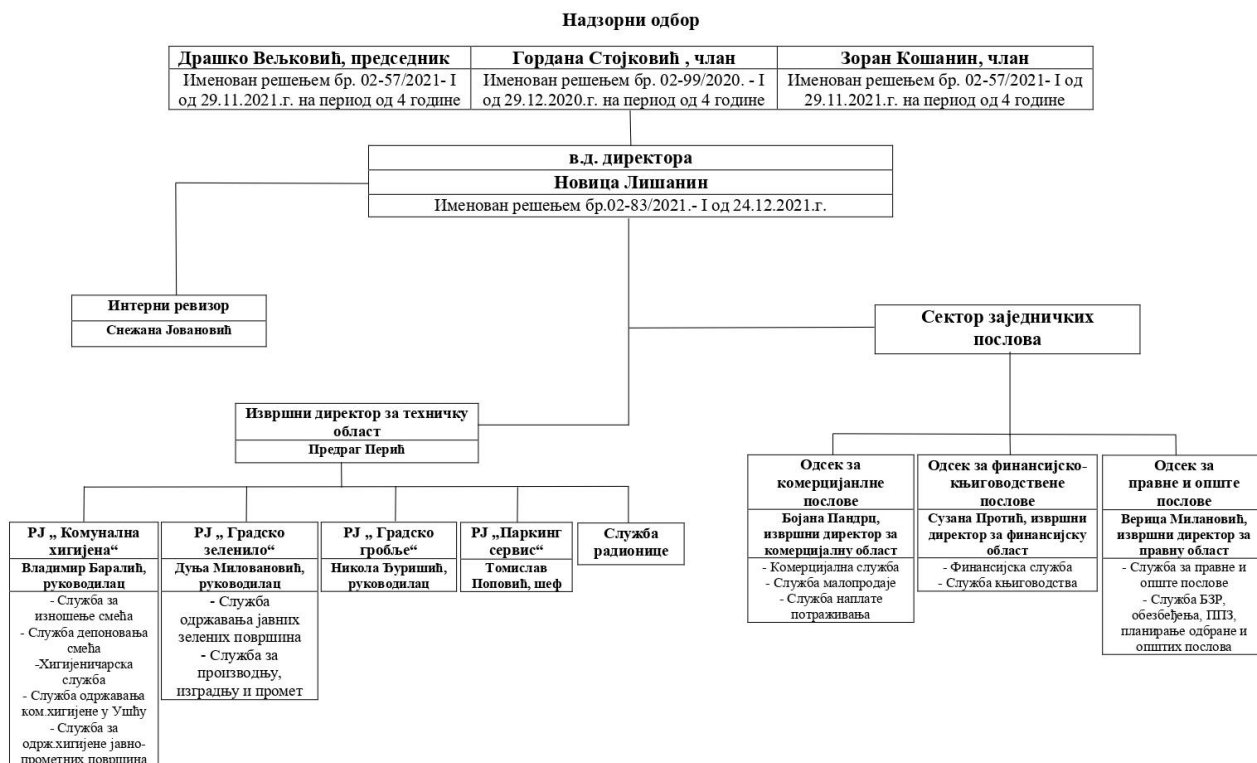
По Закону о јавним предузећима (чл.59), предузеће је обавезно да донесе Стратегију средњорочног и дугорочног плана и развоја. Израда средњорочних планова (углавном на 5 година) се заснива на детаљној разради смерница из стратегије.

Дугорочни план пословне стратегије и развоја од 2017 – 2027.године ЈКП „Чистоћа“ Краљево донео је Надзорни одбор дана 01.03.2017.године Одлуком број 950.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја од 2022 – 2027.године ЈКП „Чистоћа“ Краљево донео је Надзорни одбор дана 28.01.2022.године Одлуком број 326.

1.3.ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО



Органи управљања су Надзорни одбор и Директор предузећа.

Надзорни одбор:

- Драшко Вељковић, председник, (Решење Скупштине града Краљева о о утврђивању престанка мандата председника и именовану председника и члана Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ из Краљева број 02-57/2021- I од 29.11.2021 г..године
- Гордана Стојковић, члан, (Решење Скупштине града Краљева оутврђивању престанка мандата члана и именовану члана Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ из Краљева број 02-99/2020. - I од 29.12.2020.године.
- Зоран Кошанин, члан, (Решење Скупштине града Краљева о о утврђивању престанка мандата председника и именовану председника и члана Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Чистоћа“ из Краљева број 02-57/2021- I од 29.11.2021.године

Директор:

- Новица Лишанин, директор предузећа (Именован решењем Скупштине града Краљева број 02-83/2021.- I од 24.12.2021.године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022.ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности у 2022.

У 2023. години се очекује да ниво обима активности буде у благом порасту у односу на остварења из 2022 године.

У радној јединици „Комунална хигијена“ - служба за изношење смећа ниво услуга изношења смећа код домаћинстава у 2022. години је на нивоу остварења претходне 2021. години

Уочава се да је ниво природних услуга код службе за изношење смећа код привреде у 2022. години благо повећан у односу на ниво планираних као и у односу на остварење у претходној години.

Служба одржавања хигијене јавно прометних површина, има повећање реализације у 2022. години за просечно 4% у односу на реализацију претходне године из разлога повећања површина које су накнадно дефинисане кроз ребаланс који је уговорен крајем 2022.године. Очекује се да ће у току 2023.године доћи до повећања обухвата површина које се чисте и то у просеку за 3,6%.

РЈ „Градско зеленило“ је такође имала већу реализацију за око 9% у просеку у односу на реализацију из претходне године. Крајем године кроз ребаланс су добијена додатна средства што је и утицало на већу реализацију програма који је уговорен са Градом и ЈП за уређење грађевинског земљишта „Краљево“. У наредној години се очекује повећање од 10% на позицији уклањање органског и неорганског отпада док су друге позиције планиране на нивоу реализације 2022.године.

Код радне јединице „Градско гробље“ процењени обим услуга и радова, када је у питању број извршених сахрана, превоз посмртних остатака и израда оквира, у односу на остварење из 2021.године су у просеку мање за 48%, што је последица јењавање пандемије изазване вирусом COVID 19. Планирано је да ниво услуга у 2023.години буде на нивоу реализације 2022.године или у незнатном повећању.

Процењени обим услуга радне јединице „Паркинг сервис“, када је у питању број послатих СМС порука, продатих месечних карата и трафик карата је на нивоу реализације претходне године сем повећања од 17% које је забележено код месечних паркинг карти. Планирано је повећање обима услуга за 2023.годину у просеку за 7% узевши у обзир све услуге.

У остварења планираног физичког обима активности предузеће располаже:

- покретном и непокретном имовином;
- опремом и
- људским ресурсима различите квалификационе структуре.

Од опреме предузеће располаже са:

Врста возила	број возила (ком.)	просечна старост (год.)	марка возила
Аутосмеђар ,	16	20	Фап-РЕСОР(7), Мерцедес-ФВК(3),Волво-Атрик(4),Ивеко (СЕКОМ) (2)
Аутоподизач	5	23	ФАП-Мерцедес,Ман(СЕКОМ), Volvo
Ауточистилица	2	10	Раво 540, Буцхер
Аутоцистерне за прање и поливање	5	28	Фап(4), Там
Булдозер ТГ 140, ТГ160	2	33	14 Октобар
Камион кипер 14м3	2	15	Ивеко, Ман
Погребно возило	2	10	Мерцедес,Фолцваген
Трактори	5	26	ИМТ 539(4),ИМТ 542,Фотон
Мотокултиватор	3	16	ИМТ-507
Трактор баштенски-косилица	2	9	Хонда
Спец. Возило за зоохигијену	1	12	Фолцваген
Доставна возила	2	13	Југо 101 Поли, Рено-пи кап
Путничко возило	7	13	Застава128, Опел, Шкода-фабија 2, Октавија Дачија(2)
Ровокопач-утоваривач	1	14	Њу холанд
Мини комбинована машина	1	7	Њу холанд
Спец.терет.возило-под.са корпом	1	20	Ивеко –произ.2001
Балир преса	2	12	
Камион путарски –кипер	2	11	Застава-Ивеко
Трактор косилица	1	4	Хусварна- рајдер
Усисивач за лишће	2	1	Ариа 240

Старосна структура возила је крајње незадовољавајућа (просечна старост возила за обављање основне делатности је 21 година), тако да је инвестиционим Програмом за 2023. годину планирана набавка најнеопходнијих основних средстава, која ће омогућити нормално функционисање предузећа и задовољавајући ниво хигијене у наредном периоду.

За обављање делатности предузеће користи објекте који се ванбилансно воде у пословним књигама као имовина предузећа, а правни статус је право коришћења.

Од објеката са правом коришћења предузеће располаже са:

- зградом цвећаре са расадником површине 4,5 ха;
- управним зградама са малопродајним локалима на градским гробљима, као и земљиштем за сахрањивање у површини од 12,5 ха;
- градском депонијом површине 8 ха;
- 4 малопродајна објекта за промет погребне опреме, цвећа и дендроматеријала;
- управном зградом дирекције предузећа са радионицом.

Ресурси предузећа су у начелу задовољавајући осим возног парка који ћемо у току 2023. године обновити у складу са Инвестиционим програмом и расположивим финансијским средствима.

Предузеће на дан 31.12.2022.године има 284 запослена. Квалификациона структура је задовољавајућа с обзиром на делатности које предузеће обавља, али не и број извршилаца. Просечна старост запослених је 49 година, до 30 година старости имамо само 11 запослених, а 135 запослених је старије од 50 година. Оваквој старосној структури запослених одговарају и године радног стажа. Пријемом новозапослених радника би се поправила и старосна структура, а самим тим и просечно време проведено у радном односу би се сразмерно смањило.

Прилог:

Табела План физичког обима производње и услуга.

ФИЗИЧКИ ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ ЗА 2023

ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ И УСЛУГА

рб	НАЗИВ ПРОИЗВОДА-УСЛУГЕ	Ј.М.	ОСТВАРЕЊЕ 2021	ПЛАН за 2022	ПРОЦЕНА за 2022	ПЛАН за 2023	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
РАДНА ЈЕДИНИЦА КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА -СЛУЖБА ИЗНОШЕЊА СМЕЂА									
1	Изношење смеђа – грађани (стан)	м ²	1.824.422	1.877.140	1.826.715	1.841.471	103	100	101
2	Изношење смеђа – грађани (двориште)	м ²	2.788.309	2.805.275	2.820.370	2.845.690	101	101	101
3	Изношење смеђа -привреда (стан)	м ²	395.557	407.503	409.221	411.503	103	103	101
4	Изношење смеђа -привреда (двориште)	м ²	328.327	510.050	331.162	334.150	155	101	101
СЛУЖБА ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ									
5	Чишћење улица ручно	м ²	66.742.320	57.493.735	68.893.030,00	71.648.751,20	86	103	104
6	Чишћење улица машински	м ²	25.370.328	25.366.328	29.071.206	30.524.766,30	100	115	105
7	Прање улица	м ²	13.679.540	12.338.780	12.980.550	13.240.161,00	90	95	102
ЗООХИГИЈЕНИЧАРСКА СЛУЖБА									
8	Збрињавање и стерилисање паса		400	450	350,00	400,00	113	88	114
9	Уклањање лешева животиња са ЈПП		240	240	240,00	240,00	100	100	100
10	Број паса у прихватилишту		64	70	70,00	70,00	109	109	100
РАДНА ЈЕДИНИЦА ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО									
11	Уклањање органског и неорганског оптада са травнатих површина	м2	56.568.852	60.674.472	60.674.472,00	66.674.472,00	107	107	110
12	Травнате површине - грабуљање, кошење, сакупљање откоса и крчење шибља, Одржав.дрвореда- формирање круна, сеча стабала, вађење пањева, чишћење рез.грана	м2	7.060.618	7.858.790	8.199.606,00	8.199.606,00	111	116	100
13	Одржавање живе ограде - орезивање,обликовање	ком	394	394	394,00	394,00	100	100	100
14	Окопавање и уклањање кор.билј, формирање	ком	99.881	98.091	98.091,00	98.091,00	98	98	100
15	Одржавање ружа - одгртање,орезивање и загртање прашење и фол.прехр,сеча прецв.цвет и окол.	м2	14.500	16.989	16.988,50	16.988,50	117	117	100
16	Санација дивљих депонија	м2	30	35	35	35	117	117	100
РАДНА ЈЕДИНИЦА ГРАДСКО ГРОБЉЕ									
17	Сахрањивање посмртних остатака	ком	848	600	550	530	71	65	96
18	Превоз посмртних остатака	ком	841	550	440	500	65	52	114
19	Израда оквира на градском гробљу	ком	528	400	380	400	76	72	105
РАДНА ЈЕДИНИЦА ПАРКИНГ СЕРВИС									
20	Послате СМС поруке		851.610	850.000	840.000	850.000	100	99	101
21	Издате посебне дневне паркинг карте		11.557	12.000	11.500	12.000	104	100	104
22	Месечне паркинг карте - физичка лица и станари		1.800	1.600	2.100	2.400	89	117	114
23	Уговори са правним лицима - месечне карте		78	80	71	80	103	91	113
24	Уговори са правним лицима - месечне карте		4	2	3	3	50	75	100

2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине план и процена за 2022.г.

Процена резултата за 2022. годину је приказана у билансу успеха и много детаљније по свим позицијама прихода и расхода у оквиру колоне 6 и 5 финансијског плана за 2023. годину, извршена је на основу остварених резултата за период 01.01. до 30.09.2022. године.

Позиције пословних прихода, прихода од основне и споредне делатности са једне стране и позиције расхода - трошкови материјала, зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и непроизводних услуга као и остали расходи пословања са друге стране су сасвим солидна полазна основа да се на основу финансијских анализа изврши процена и предвиђање битних елемената као што су пословни приходи и расходи за 2022. годину.

Основни показатељи финансијског плана и процене извршења за 2022. су следећи :

У милионима динара

Р.бр.	ОПИС	ПРОЦЕНА	ПЛАН за 2022	ИНДЕКС (%)
	1	2	3	2/3
1.	Пословни приходи за 2022.годину	505,006	580,920	86,93
	- приходи од продаје услуга и производа	457,763	463,900	98,68
	- приходи од продаје робе	24,613	44,020	55,91
	- приходи од субвенција , дотација и сл	22,630	73,000	31,00
2.	Финансијски приходи и остали приходи	19,346	19	101,82
3.	Укупно очекивани приходи (1+2)	524,352	596,920	87,84
4.	Пословни расходи за 2022.годину	508,967	580,065	87,74
5.	Финансијски расходи	5,069	6.000	84,48
6.	Остали расходи	5,852	9,113	64,22
7.	Укупно очекивани расходи (4+5+6)	519,888	595,178	87,35
8.	Очекивана добит	4,464	1,742	256,257

Прилози:

- Прилог 1 - Биланс стања
- Прилог 1а - Биланс успеха
- Прилог 1б - Извештај о токовима готовине

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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	137.990	90.948
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	345	77
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	345	77
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	137.174	90.407
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	0	
023	2. Постројења и опрема	0011	134.262	86.250
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		2.912
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	2.912	1.245
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)	0018	471	464
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом 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	471	464
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	122.456	161.428
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9.104	9.310
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.600	5.309
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4	1
13	3. Роба	0034	3.500	4.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	111.300	149.666
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	111.300	149.666
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	80	80
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	80	80
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	72	72
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	72	72
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		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.900	2.300
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	260.446	252.376
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	109.214	112.070
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	28.043	28.043
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	25.026	25.026
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	56.145	59.001
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	54.403	54.537
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.742	4.464
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	72.732	58.728
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	30.132	58.728
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	30.132	58.728
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	42.600	0
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	42.600	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	78.500	81.578
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	34.000	38.000
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	34.000	38.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25.000	24.800
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	25.000	24.800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19.500	18.778
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16.500	14.618
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	3.000	4.160
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	260.446	252.376
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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	580.920	507.098
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	44.020	24.613
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	44.020	24.613
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	463.900	459.855
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	463.900	459.855
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	73.000	22.630
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	580.065	511.059
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20.900	16.383
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	79.410	61.032
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	370.800	345.139
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	287.425	267.299
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	46.419	43.169
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36.956	34.671
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	27.000	26.174
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22.460	16.387
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	59.495	45.944
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	855	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		3.961
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13.000	16.790
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	13.000	16.790
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	6.000	5.069
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.000	1.810
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	3.000	3.259
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	7.000	11.721
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
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	6.413	4.700
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.000	2.556
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.700	1.152
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	596.920	526.444
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	595.178	521.980
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.742	4.464
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1047		
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.742	4.464
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.742	4.464
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	482.892	560.209
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	469.892	521.208
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	13.000	16.790
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		22.211
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	480.200	554.524
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	156.000	173.991
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	293.200	341.508
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.000	1.810
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		4.801
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	29.000	32.414
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2.692	5.685
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	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	45.000	20.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25.000	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	20.000	20.000
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	46.900	24.493
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	12.900	2.493
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	12.900	2.493
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	34.000	22.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.900	4.493
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	527.892	580.209
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	527.100	579.017
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	792	1.192
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.108	1.108
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	1.900	2.300



2.3 Анализа остварених индикатора пословања

На основу приказа планираних и реализованих индикатора пословања за 2020, 2021. и 2022. годину може се уочити следеће:

1. Укупни капитал предузећа је у 2021. и 2022. години на нижем нивоу у односу на претходне године из разлога искњижавања земљишта и грађевинских објеката из евиденције пословних књига а по налогу Државне ревизорске институције (ДРИ). Ово се односи на непокретности које су у власништву града а које су дате на коришћење ЈКП „Чистоћа“ Краљево.
2. Укупна имовина предузећа у 2021. и 2022. години има значајна одступања у односу на претходне године што је такође последица претходно поменутог искњижавања земљишта и грађевинских објеката из евиденције пословних књига које се сада воде ванбилансно.
3. Реализација пословних прихода је у 2022. години за 13% мања од планиране. У периоду од 2020-2022 година реализација пословних прихода показује тенденцију раста и у 2022. је за 8% већа у односу на претходну, 2021. годину.

Основни разлози за мању реализацију од планиране су у чињеници да није дошло до реализације планираних средстава субвенција од оснивача. Планирана средства субвенције за 2021.годину износе 165.950.000 динара а реализовано је 14.999.400 динара док је у 2022. години планирано 151.000.000 динара а реализовано је 22.630.000 динара од чега је 22.000.000 милиона за набавку опреме (аутосмеђар и аутоподизач) и 630.000 из републичког буџета за сврху набавке фискалних каса.

4. Пословни расходи су у посматраном периоду пратили тенденције пословних прихода и у односу на план и у односу на реализацију у сличном проценту.
5. Пословни резултат, као разлика пословних прихода и расхода у 2022. години показује негативну вредност што је резултат повећања трошкова и укуних прилика на тржишту.
6. Нето резултат је у посматраном периоду био позитиван и кретао се у износима од 984 хиљаде у 2020 до 4.464 милиона динара у 2022.години што је за 156% веће у односу на план, односно 310% у односу реализацију претходне године.
7. Просечне нето зараде у посматраном периоду су имале тенденцију благог пораста због чињенице да се маса за исплату зарада увећавала због ефекта повећања минималне цене рада из године у годину, односно због законске обавезе да се запосленима чија је зарада испод минималне разлика до минималне исплаћује.
8. Планиране инвестиције су вишеструко веће од реализованих, јер су стварне потребе за занављањем опреме далеко веће од финансијских могућности предузећа у посматраном периоду.

Мерење ефикасности, стабилности, рентабилности пословања на очекиване резултате текуће 2022. године ће се исказати кроз следеће индикаторе:

- ЕБИТДА је индикатор који показује добит предузећа пре опорезивања која се коригује за расход камате и амортизације. Тај показатељ има силазни тренд у 2022.години у односу на 2021.годину а у 2023 години се процењује његов поновни раст у односу на 2022. годину.

- Индикатори профитабилности ROA и ROE показују стопу приноса на укупна средства односно укупан капитал у 2022.години су на вишем нивоу у односу на претходну годину.
- Оперативни новчани ток представља новчани ток из пословне активности и у 2022.години је забележен раст у односу на 2021.годину из разлога смањења кредитне задужености предузећа.
- Индикатор стабилности дуг/капитал представља однос укупног дуга и капитала, односно кредитну задуженост предузећа у односу на укупан капитал предузећа. Вредност овог показатеља је у већа у односу на претходну годину што је такође резултат смањења кредитне задужености у 2022.години.
- Индикатор ликвидности, исказан кроз општу ликвидност као однос обртних средстава и краткорочних обавеза показује солидну ликвидност предузећа у посматраном периоду као и за 2021 годину јер је тај однос већи од 100.
- Индикатор продуктивности исказан кроз однос јединични трошкови рада-бруто зараде +накнаде/пословни приход показује релативно ниску продуктивност јер на 1 динар оствареног пословног прихода чак 0,68 динара одлази на зараде и накнаде запослених.

Прилози:

- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 4а Наставак

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

На основу процењених резултата пословања за 2022. годину и извршених обрачуна показатеља ликвидности, рентабилности, економичности и продуктивности пословања може се констатовати тренд скоро непроменљивих свих параметара у периоду од 2020-2022.године. На побољшање ових параметара поред мера боље организованости и штедње, неопходно је повећати цене услуга изношења смећа, паркинг сервиса и цене погребних услуга јер су наше цене ових услуга ниже од свих градова у Републици Србији.

У складу са Законом о јавној својини, а на основу Одлуке бр. 3183 од 28.09.2021.године о искњижавању из биланса стања грађевинско земљиште и објеката у јавној својини на којима ЈКП „Чистоћа“ Краљево има право коришћења, предузеће је укњижило у ванбилансну евиденцију непокретности које су усаглашене са службеном урбанизма. Искњижавање непокретности из биланса стања је имало за директну последицу смањење вредности укупног капитала и имовине у 2021.години у односу на претходну годину.

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У области унапређења квалитета пружених услуга и постизања економије трошкова Предузеће је у току 2021 и 2022. године улагало у опрему за обављање поверених комуналних делатности.

У првих шест месеци 2021. ЈКП „Чистоћа“ је из субвенција оснивача набавила 1.000 пластичних канти од 120 л (29.04.2021) у износу од 2.400.000,00 дин без ПДВ-а и 300 металних контејнера кубика 1,1 (05.05.2021) у износу од 10.099.500,00 дин без ПДВ-а.

У деветом месецу купљена су два усисивача за лишће у износу од 4.330.000,00 без ПДВ-а из сопствених средстава.

Око 100 старих, дотрајалих контејнера је замењено новим у Карађорђевој улици, у улици Олге Јовичић Рита и у Матарушкој бањи.

У јулу месецу су домаћинствима подељене канте од 120л. Око 337 корисника је обухваћено, а контејнери су померани из насеља сукцесивно, тако да је насеље Грдица сада прешло на систем изношења смећа једна канта – једно домаћинство.

Предузеће је и у 2022. години наставило пословну традицију улагања у опрему.

У првих девет месеци 2022. ЈКП „Чистоћа“ Краљево је из субвенција оснивача Града Краљева набавила један аутоподизач и један аутосмећар у вредности од 22.000.000,00 дин без ПДВ-а. У другом кварталу предузеће је из сопствених средстава купило две косачице за потребе РЈ „Градско зеленило“ у вредности од 601.600,00 динара без ПДВ-а, што ће у многоме допринети ефикаснијем и квалитетнијем обављању радних операција предвиђених планом и програмом рада.

И у 2022. години настављена је примарна селекција стаклене амбалаже и сакупљање исте путем звона од 3м³ која су постављена на 10 локација у централној зони града.

Развијање софтвера за РЈ „Паркинг сервис“, ГПС софтвера за праћење и надзор возила и потрошње горива, увођење видео надзора и система електронске евиденције и контроле радног времена, као и набавка компјутерске опреме битно су допринели унапређењу пословања.

Поред развијања софтвера за евиденције и послове који до сада нису аутоматски праћени и анализирани, старе евиденције се надограђују и развијају са новим алатима, како би се повећала продуктивност кадрова.

Предузеће је у 2022. години извршило надзорну проверу имплементираних интегрисаних система менаџмента (ИМС) на основу којег се прати реализација постављених циљева предузећа и успоставља се корпоративна култура.

Предузеће је ускладило своје пословање са захтевима стандарда и то:

- СРПС ИСО 9001:2015 Систем менаџмента квалитетом
- СРПС ИСО 14001:2015 Систем управљања заштитом животне средине
- СРПС ИСО 45001:2018 Систем менаџмента безбедности и здравља на раду.

Политика Интегрисаног система менаџмента ЈКП „Чистоћа“ Краљево је саставни део његове пословне политике и заснива се на остварењу, одржавању и увећању репутације у пословању, испоруком комуналних услуга у области управљања комуналним отпадом, одржавања чистоће на јавно прометним површинама, одржавања јавних зелених површина, управљање гробљима и сахрањивањем, управљања јавним паркиралиштима, услугама зоохигијене као и продајом производа из расадничке производње, са циљем потпуног задовољавања захтева, потреба и очекивања корисника, при чему се стално води рачуна о заштити здравља и безбедности на раду запослених и заштити животне средине.

2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

Корпоративно управљање омогућава Предузећу да побољша ниво ефикасности, ефективности и транспарентности рада и односи се на структуре и процесе везане за доношење одлука, одговорности, контролу и понашање на вишим нивоима организације.

Предузеће је у циљу обезбеђења основних начела корпоративног управљања благовремено, потпуно и тачно извештавало јединицу локалне самоуправе, надзорни одбор и руководство предузећа и објављивало све битне информације Поштујући основне вредности корпоративног управљања ЈКП „Чистоћа“ спроводи мере и активности у интеракцији са оснивачем, односно локалном самоуправом при чему надзорни одбор у име оснивача врши стратешко усмеравање предузећа и стално праћење извршних органа предузећа са једне стране, док са друге постоји и одговорност надзорног одбора према предузећу и запосленима.

Такође, јачањем функције интерне ревизије, укључивањем других система и процеса у ревизију, као и спровођењем препорука обезбедило се унапређење корпоративног управљања у предузећу.

У 2022.године, у оквиру система Финансијског управљања и контроле, предузеће је извршило усаглашавање усвојених пословних процеса и процедура и обезбедило праћење и контролу процеса финансијског управљања, процеса финансијског пословања и процеса прихода. Предузеће је извршавало све законске обавезе у погледу сарадње са државним органима задуженим за праћење рада на успостављању и даљој афирмацији система Финансијског управљања и контроле, а то се, пре свега, односи на Централну јединицу за хармонизацију, при Министарству финансија у Влади Републике Србије, и на Државну ревизорску институцију.

Такође, ЈКП „Чистоћа“ Краљево је у 2022. године успешно прошло кроз процес надзорне провере за успостављен систем Интегрисаног менаџмент система (процес сертификације који је успешно спроведен 2021.године), који се односи на радне јединице у оквиру Предузећа

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНИ

3.1 Циљеви предузећа

ЈКП „Чистоћа“ Краљево своје циљеве за пословну 2023.годину сагледава кроз остварење следећих циљева:

- Стратешки циљеви Предузећа дефинисани су Законом о јавним предузећима и Дугорочним планом пословне стратегије и развоја предузећа за период 2017-2027.године.
- Оперативни циљеви садржани су у Плану и програму пословања и Плану набавки Предузећа за 2023.годину.

Циљеви Предузећа за 2023.годину су у складу са циљевима предвиђеним Средњорочним планом пословне стратегије и развоја и Дугорочним планом пословне стратегије и развоја, вршењем услуга са што мање трошкова, бригом о заштити животне средине, заштитом здравља запослених на раду, побољшањем професионалних перформанси запослених, побољшањем ефикасности дневног управљања у вршењу услуга и оптимизацијом истих, рационалном потрошњом погонског горива као и свих других ресурса, рационалним пословањем, повећањем добити из текућег пословања и повећањем броја корисника.

Руководство Предузећа позвало је све запослене да, у складу са утврђеним овлашћењима и одговорностима, дају пуни допринос реализацији усвојених циљева, испуњавањем захтева законских прописа и применом докумената интегрисаних система менаџмента (ИМС) и Финансијског управљања и контроле (ФУК). На тај начин желимо непрекидно да унапређујемо:

- Задовољство корисника наших услуга и других заинтересованих страна;

- Степен остваривања циљева Предузећа, посебно оних који се односе на ниво процеса, услуга и организације у целини;
- Ниво квалитета услуга и учинака заштите животне и радне средине;
- Партнерство, поверење локалне самоуправе и друштва у целини и пораст броја корисника наших услуга;
- Финансијски резултат у циљу инвестирања у нова знања, технологије и опрему;
- Задовољство запослених и њихов допринос реализацији ових циљева.

Предузеће је дефинисало циљеве за посматрану годину, као и планске активности за остваривање повећања нивоа услуга, броја корисника, нивоа заштите животне средине и добити из пословних активности. Знатна пажња је усмерена и на информисаност корисника услуга о начину задовољења својих потреба и могућностима, које Предузеће нуди. Ове активности су извршене кроз медијско праћење рада Предузећа.

Кључни оперативни циљеви Предузећа за пословну 2023.годину су:

- Адекватан квалитет пружених услуга комуналне делатности
- Ефикасно и рационално спровођење комуналне делатности
- Максимална могућа покривеност корисника територије услугама уклањања чврстог отпада
- Адекватан квалитет пружених услуга уклањања чврстог отпада
- Ефикасно и рационално спровођење уклањања чврстог отпада и минималан негативан утицај на животну средину
- Оптимална покривеност корисника и територије услугама паркинг сервиса
- Ефикасно и рационално спровођење услуга паркинг сервиса и минималан негативан утицај на животну средину
- Адекватан квалитет пружених услуга одржавања чистоће јавних површина
- Ефикасно и рационално спровођење одржавања чистоће јавних површина
- Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама уређења и одржавања зеленила
- Адекватан квалитет пружених услуга одржавања гробаља и погребних услуга
- Обезбеђење услова за задовољење других комуналних потреба грађана

Прилог:

Прилог 2 - Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
Адекватан квалитет пружених услуга комуналне делатности	Степен задовољства квалитетом рада ЈКП (просечна оцена)	2022	3,97	5	7	8,5	Анкета - задовољство корисника	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Ефикасно и рационално спровођење комуналне делатности	Степен наплате комуналних услуга	2022	40%	50%	55%	60%	Квартални извештаји	Повећати степен наплате од домаћинстава и привредних субјеката
Максимална могућа покривеност корисника територије услугама улазног чарског отпада	Степен покривености корисника услугом улазног отпада	2022	68%	70%	72%	74%	Квартални извештаји	Обуваат нових насеља са услугом извоза сажа
Адекватан квалитет пружених услуга улазног чарског отпада	Укупна количина сакупљеног отпада	2022	44 800 тона	47 040 тона	49 000 тона	51 000 тона	Месечни извештаји о количини депонираног отпада	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Ефикасно и рационално спровођење улазног чарског отпада и минималан негативан утицај на животну средину	Просечна годишња цена услуге	2022	4,18 дина	5,02 дина	6,27 дина	7,13 дина	Одлука Надзорног одбора о посебну цену	Повећање цена услуга према домаћинствима привреди
Оптимална покривеност корисника и територије услугама паркинг сервиса	Број паринг места у којима постоји зонаско парирање у односу на укупан број паринг места	2022	60%	77,50%	87,50%	90%	План јавних набавки	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Ефикасно и рационално спровођење услуга паркинг сервиса и минималан негативан утицај на животну средину	Остварени приход од пружене услуге паркинг сервиса	2022	50 мил.	65 мил.	70 мил.	75 мил.	Квартални извештаји	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Адекватан квалитет пружених услуга одржавања чистоће јавних површина	Број евидентираних дијалних депонира	2022	130	125	120	115	Одсек за заштиту животне средине града Краљева у сарадњи са Географским факултетом	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Ефикасно и рационално спровођење одржавања чистоће јавних површина	Степен изашња годишњих планова јавне хигијене	2022	100%	100%	100%	100%	Програм одржавања изигрене јавно прометних површина - ситуације	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама уређења и одржавања зеленила	Укупна број м ² јавних зелених површина на којима се уређује и одржава зеленило	2022	66 674 472 м ²	66 832 400 м ²	66 832 400 м ²	66 832 400 м ²	Програм одржавања јавних зелених површина	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Адекватан квалитет пружених услуга одржавања гробља и потребних услуга	Број интервенција у односу на укупан број поднетих иницијатива грађана за чишћење и одржавање гробља	2022	95%	100%	100%	100%	Квартални извештаји	Додатно ангажовање људских и материјалних ресурса на побољшању квалитета ком услуга
Обезбеђење услуга за задовољење других комуналних потреба грађана	Капацитет прихватилишта и азила за напуштене псе	2022	70	89	89	89	План јавних набавки	Проширење капацитета прихватилишта - азила



3.2 Анализа тржишта

Покретању поступка набавке планираних добра или услуге, везаних за обављање основне делатности предузећа, претходи истраживање тржишта које подразумева истраживање асортимана потенцијалних понуђача и то непосредним контактом или истраживањем путем интернета или анализом претходних искустава а све у сврху обезбеђивања што веће конкуренције и задовољења стварних потреба наручиоца.

Ради подизања квалитета услуга изношења смећа, планира се замена дотрајалих и оштећених судова за смеће, набавка нових као и обухватање нових локација, чиме се постиже боља наплата потраживања. У том процесу значајну улогу ће имати закуп времена за емитовање обавештења у ТВ медијима о свим дешавањима и акцијама сакупљања отпада са детаљима о локацијама и терминима.

За услуге изношења смећа на новим локацијама, планира се подизање нивоа свести становништва а нарочито најмлађих путем радионица у основним школама уз дељење флајера и рекламног материјала а све у циљу подизања свести о значају заштите животне средине.

Што се тиче трговачке робе (погребне опреме) и пратећих погребних услуга, у 2023. години, прошириће се број добављача како би смо обезбедили шири асортиман за све социјалне категорије становништва. Такође, закључењем уговора са ПИО фондом, ЈКП „Чистоћи“ се рефундирају погребни трошкови за кориснике пензија, чиме олакшавамо купцима плаћање преузете робе а истовремено постижемо већу сигурност у наплати.

Повећање тржишног удела продавница цвећа, обезбедиће се увођењем новог асортимана робе поводом новогодишњих и божићних празника и 8. марта.

3.3 Ризици у пословању

Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Краљево је у 2019. години усвојило Стратегију управљања ризицима број 5064/1 од 15.10.2019. године. Стратегијом управљања ризицима уређује се поступак управљања класификованим и ранжираним ризицима идентификованим на нивоу Предузећа.

Циљ управљања ризицима је обезбеђивање одговорног управљања – управљачка одговорност, односно законитост, економичност, ефективност, ефикасност и јавност заснована на елементима корпоративног управљања.

Стратегија дефинише циљеве и користи од управљања ризицима, одговорности за управљање ризицима и даје преглед оквира који ће се успоставити како би се успешно управљало ризицима. Стратегија, такође, представља свеобухватни оквир за подршку особама одговорним за спровођење стратешких планова. Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и један од алата за побољшање ефективности пословања на свим нивоима.

Стратегија има за сврху да обезбеди остваривање стратешких и оперативних циљева Предузећа кроз управљање претњама и приликама, као и стварање окружења које доприноси вишем нивоу квалитета и ефективности у свим активностима и на свим нивоима Предузећа.

Пословодство предузећа је анализом пословне активности и пословног процеса идентификовало ризике, извршило процену потенцијалних последица и утицај на остварење зацртаних циљева у 2023. години. Издајамо најбитније:

- **Тржишни ризик** у односу на цене сопствених услуга.

Програмом пословања у одељку политика цена, предвиђено је повећање цена услуга за 2023. годину 30-50% стамбеног и пословног простора. Калкулација цена услуга показују потребу за повећањем истих за минимум 50% , као и на чињеницу да је цена услуга изношења смећа мања од просека Републике који износи 7,30 динара, одлука о повећању цена комуналних услуга мања од 50% у 2023. години може довести до нежељених последица по пословање предузећа.

- **Ризик ликвидности**

Ризик ликвидности плаћања везује се за погоршање способности предузећа да уредно исплаћује своје обавезе из пословања. Закон о роковима измирења новчаних обавеза довео је у неповољан и неравноправан положај јавна предузећа у односу на друга правна лица и становништво. Овај ризик је уско повезан са ризиком ликвидности имовине односно ризиком да предузеће не може у целости да наплати своја потраживања. Овај ризик је посебно анализиран, присутан је годинама уназад и до 2018. године тренд погоршања наплате потраживања је био присутан. Од 2019. године, па надаље, покренуте су разне акције у циљу повећања наплате ранијих потраживања (склапање уговора о репрограму дуга, слање опомена, утуживање, подсећање корисника услуга на измирење обавеза путем медија) што је дало резултате.

Ненаплаћена потраживања на крају године су износила:

2012 -195 милиона динара
2013 - 229 милион динара
2014 - 250 милиона динара
2015 - 263 милиона динара
2016 - 275,5 милиона динара
2017 - 303,8 милиона динара
2018 - 334,0 милиона динара
2019 - 286,3 милиона динара
2020 - 271,9 милиона динара
2021 - 258,2 милиона динара

И у 2022. години се процењује износ од 251,8 милион динара, а на крају 2023. планира се 238,10 милиона динара. Ова ситуација је довела до озбиљног умањења финансијске способности предузећа у ранијем периоду, због чега је предузеће било приморано да посегне за туђим изворима финансирања.

- **Кредитни ризик**

ЈКП „Чистоћа“ ће на крају 2023. године имати неисплаћен износ кредита у износу од 68.400.000 динара од чега краткорочни за текућу ликвидност у износу од 38.000.000 динара и дугорочни инвестициони кредит у износу од 30.400.000 динара.

Очекује се да ће предузеће пословну 2022. годину завршити позитивно, да ће у 2023. као и у 2022. години редовно измиривати доспеле кредитне обавезе, тако да неће доћи у ситуацију да рејтинг кредитног бонитета буде деградиран на нижи степен. Са друге стране, пословодство предузећа планира да повећањем активности на успешнијој наплати потраживања у 2023. години, смањи кредитну задуженост по основу кредита за одржавање текуће ликвидности а истовремено створи могућност за редовно сервисирање планираних дугорочних кредита.

- Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је стопа варијабилна. Поремећаји на финансијском тржишту који су се догодили 2022.године ће утицати и на каматне стопе по основу краткорочних и дугорочних кредита са којима предузеће планира да се задужи у 2023.години. Усклађивање каматних стопа ће се вршити на месечном, тромесечном или шестомесечном нивоу и самим тим каматне стопе ће бити варијабилне али процена је да то неће имати значајнији утицај на финансијску стабилност предузећа.

- Оперативни ризик

Оперативни ризик се односи на потенцијалне губитке због евентуалних људских грешака. Увођењем новог информационог система, бољом организацијом и увођењем интерне контроле у предузећу очекује се смањење превентивних ризика.

Увођењем Интегрисаног система менаџмента (IMS) оперативни ризик сводимо на прихватљив ниво, а уједно је формиран основ за квалитетно извештавање сектору за контролу јавних предузећа.

Прилог :

- Прилог 3 - Пословни ризици и план управљања ризицима

3.4 Планирани индикатори пословања за 2023. годину

Планирани пословни приходи и расходи за 2023. годину су у односу на план 2022. године већи и то приходи за 12% а расходи за 13% а у односу на очекивану реализацију 2022. године већи су за 29% односно 28%.

Мерење ефикасности, стабилности, рентабилности и продуктивности пословања на планиране резултате за 2023. годину ће се исказати кроз следеће индикаторе:

-ЕБИТДА је индикатор који показује добитак предузећа пре опорезивања који се коригује за расходе камата и амортизацију. Планирани износ овог показатељ има благи раст у 2023. години у односу на процену реализације у 2022. години.

Индикатори профитабилности ROA И ROE показују благо смањење стопе приноса на имовину – 0,43 односно капитала 1,15. Овоме су допринеле прилике на тржишту односно раст инфлације које је утицао на повећање цена инпута и смањење нето добити.

Оперативни новчани ток говори о опсегу финансирања предузећа и представља новчани ток из пословне активности. С обзиром да је у 2023. години планирано да се предузеће задужи дугорочним кредитом у износу од 40.800.000 динара овај индикатор показује негативну вредност. Поменути кредитом би се финансирала куповина грађевинске машине и мини багера за ископ.

Планирано задуживање је такође утицало на индикатор стабилности дуг/капитал који показује однос укупне задужености предузећа и укупног капитала. У 2023. години планирано је да овај индикатор износи 166,06%.

Индикатор ликвидности, исказан кроз општу ликвидност као однос обртних средстава и краткорочних обавеза показује солидну планирану ликвидност предузећа у 2023. години јер је тај однос већи од 100. Планирани индикатор ликвидности је 173.

Индикатор продуктивности исказан кроз однос јединични трошкови рада - бруто зараде + накнаде/пословни приход показује релативно ниску продуктивност јер на 1 динар оствареног прихода чак 0,66 динара одлази на зараде и накнаде запослених.

На побољшање ових параметара поред мера боље организованости и штедње, неопходно је у 2023. години постепено прећи на економске цене.

Прилози:

- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 4а - Наставак

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	292.589	271.561	109.214	113.377
	Реализација	269.956	108.798	112.070	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-60%	+3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-60%	+3%	+1%
Укупна имовина	План	376.476	368.326	260.446	301.647
	Реализација	378.139	220.442	252.376	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-40%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-42%	+14%	+20%
Пословни приходи	План	540.530	548.496	580.920	650.950
	Реализација	422.298	467.943	505.006	-
	% одступања реализације од плана	-22%	-15%	-13%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	+8%	+29%
Пословни расходи	План	512.917	525.455	573.478	651.253
	Реализација	422.785	475.965	508.967	-
	% одступања реализације од плана	-18%	-9%	-11%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+13%	+7%	+28%
Пословни резултат	План	27.613	23.041	7.442	-303
	Реализација	-487	-8.022	-3.961	-
	% одступања реализације од плана	-102%	-135%	-153%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1547%	-51%	-92%
Нето резултат	План	4.413	1.981	1.742	1.307
	Реализација	984	1.090	4.464	-
	% одступања реализације од плана	-78%	-45%	+156%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	+310%	-71%
Број запослених на дан 31.12.	План	283	288	288	303
	Реализација	272	275	284	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-5%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	+3%	+7%
Просечна нето зарада	План	49.437	52.718	58.691	66.240
	Реализација	51.085	56.474	56.302	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+7%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	-0%	+18%
Инвестиције	План	226.371	203.269	151.000	166.000
	Реализација	19.517	22.462	22.630	-
	% одступања реализације од плана	-91%	-89%	-85%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+15%	+1%	+634%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

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



	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	22219	33877	32448	39697
ROA	0	0,11	1,77	0,43
ROE	0	0,25	3,98	1,15
Оперативни новчани ток	22420	-3969	5685	-31200
Дуг / капитал	15	119	125	166
Ликвидност	167	191	198	174
% зарада у пословним приходима	69	66	68	66

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	42.467	62.493	38.000	68.400
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	42467	62493	38000	68400

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План	101.000	165.950	71.000	86.000
	Пренето	18.000	14.999	22.000	-
	Реализовано	18.000	14.999	22.000	-
Остали приходи из буџета	План			80.000	80.000
	Пренето			-	-
	Реализовано			-	-
Укупно приходи из буџета	План	101.000	165.950	151.000	166.000
	Пренето	18.000	14.999	22.000	-
	Реализовано	18.000	14.999	22.000	-

НАПОМЕНА:

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.

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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



3.5 Активности у циљу унапређења корпоративног управљања

У циљу постизања економског развоја Предузећа у 2023 години корпоративно управљање биће усмерено на:

- Побољшање пословних резултата Предузећа и оперативне ефикасности;
- Смањивање трошкова Предузећа;
- Подизање вредности имовине;
- Остваривање боље репутације Предузећа.

Добро развијен систем корпоративног управљања Предузећем ће довести до бројних предности, које укључују:

- Бољи приступ спољним изворима финансирања, што може довести до већих инвестиционих улагања;
- Побољшање радних карактеристика кроз бољу алокацију ресурса и ефикасније управљање;
- Боље односе са заинтересованим странама, које помажу побољшању социјалних, радних и еколошких односа.

Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања односе се на структуру и процес кретања и контролу Предузећа. Оне прецизирају права и одговорности међу интересентима рада Предузећа (укључујући локалну самоуправу, Надзорни одбор и руководство Предузећа) и утврђују правила и процедуре за доношење пословних одлука.

Такође, јачањем функције интерне ревизије, укључивањем других система и процеса (у производњи и техници) у ревизију, као и спровођењем препорука обезбедиће се унапређење корпоративног управљања у предузећу.

Током наступајуће 2023.године, правци деловања, у оквиру система Финансијског управљања и контроле, ће се односити на праћење и контролу процеса финансијског управљања, процеса финансијског пословања и процеса прихода. Предузеће ће извршавати све законске обавезе у погледу сарадње са државним органима задуженим за праћење рада на успостављању и даљој афирмацији система Финансијског управљања и контроле, а то се, пре свега, односи на Централну јединицу за хармонизацију, при Министарству финансија у Влади Републике Србије, и на Државну ревизорску институцију.

Такође, ЈКП „Чистоћа“ Краљево ће током 2023. године проћи и кроз процес надзорне провере везане за успостављен систем Интегрисаног менаџмент система (процес сертификације који је успешно спроведен 2021.године), који се односи на радне јединице у оквиру Предузећа и то: управљање комуналним отпадом (сакупљање, транспорт и безбедно одлагање, укључујући управљање и одржавање депоније), одржавање чистоће на површинама јавне намене, одржавање јавних зелених површина, управљање гробљима и сахрањивањем, управљање јавним паркиралиштима и пружање услуга зоохигије, за које потребе су Финансијским планом Предузећа опредељена и одређена финансијска средства.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Планирани укупни приходи за 2023. годину износе 671.950.000,00 динара и то :

Приходи од основне делатности у које спадају :

Приходи од изношења смећа	261.000.000,00 динара
Приходи од одржавања јавних зел. површина	62.400.000,00 динара
Приходи од прања и чишћења улица	89.400.000,00 динара
Приходи од закупа гробних места и услуга на гробљу	31.000.000,00 динара
Приходи од наплате паркинг простора	60.000.000,00 динара
Приходи од услуга ЗОО хигијеничарске службе	13.000.000,00 динара
што укупно износи	516.800.000,00 динара.

Ови приходи чине 76,88 % укупно планираних прихода. Одржавање јавно-прометних и зелених површина, прање и чишћење улица као и услуге ЗОО хигијеничарске службе, предмет су уговарања са Градом и последњих година остварење плана је стопроцентно.

Финансијски и остали приходи чине:

Приходи од обрачунате камате	16.500.000,00 динара
Приходи од донација и субвенција	86.000.000,00 динара
Остали приходи	3.500.000,00 динара
што укупно износи	106.000.000,00 динара

Учешће ових прихода износи 15,80% укупних прихода .

За неблагоприятно плаћене обавезе грађана и правних лица обрачунава се камата по важећим законским прописима и највише се односи на приходе од изношења смећа и прихода од услуга на гробљу. Планирани приходи од донација и субвенција биће употребљени за куповину опреме, судова за смеће и реконструкцију управне зграде ради унапређења основне делатности .

Приходи од споредне делатности које обухватају :

Приходе остварене у малопродаји	32.650.000,00 динара
Приходе остварене у велепродаји	4.000.000,00 динара
Приходе од грађевинских услуга на гробљу	8.000.000,00 динара
Осталих прихода (реализација цвећаре , закуп, продаја секундарних сировина)	4.500.000,00 динара
што укупно износи	49.150.000,00 динара

или процентуално 7,33 % укупно планираних прихода.

ЈКП “Чистоћа“ Краљево има 5 малопродајних објеката (3 продавнице за продају цвећа и 2 продавнице погребне опреме) преко којих остварује приход .У 2020. години продавница „Крин“ је затворена на старој локацији због враћања објекта у овире програма реституције. Роба је пребачена у просторије у оквиру ЈКП „Чистоћа“ Краљево. Такође, у оквиру РЈ “Градско гробље“ постоји служба грађевинска оператива која обавља послове израде оквира, поправке и преправке већ постојећих оквира и стаза и остварује приход. Део производње цвећа и дендро материјала који се производи у нашој цвећари, пласира се кроз малопродајне објекте.

Планирани укупни расходи за 2023.годину износе670.643.000,00 динара и у потпуности се могу покрити из планираних прихода. Сви трошкови су планирани на основу стварних потреба исказаних од стране руководиоца РЈ, а у циљу обезбеђења несметаног обављања процеса пословања.

Трошкови материјала планирани су у износу од 86.770.000,00 динара и односе се на материјал за производњу цвећа (садни материјал, земљу, заштитна средства и средства за прехрану биљака), грађевински материјал (за израду стаза и оквира на гробљу, као и израду ситног мобилијара –канте за смеће, жардињере и постоља за клупе), канцеларијски материјал, ауто-гуме, личну заштитну опрему, алат и ситан инвентар. Такође, највећи део трошкова материјала се односи на трошкове енергената (гориво, угаљ и електрична енергија) 53.780.000,00 динара.

Трошкови зарада и накнада зарада планирани су у износу од..... 426.699.000,00 динара и представљају 63,72 % укупно планираних трошкова за 2023.годину.

Од тога на зараде је планирано бруто 335.375.020,00 динара
Трошкови доприноса на терет послодавца..... 50.809.314,00 динара
за остале накнаде (надокнада НО, дневнице за службена путовања, јубиларне награде, отпремнина за одлазак у пензију, накнада за превоз са рада и на рад, трошкови солидарне помоћи)..... 40.354.666,00 динара

Маса средстава која се планира за трошкове по основу **Уговора о делу** у 2023. години износи као и за претходну годину 160.000,00 динара.

Укупна маса опредељена за **јубиларне награде** у 2023. години износи2.636.988,00 динара обзиром да ове године 18 радника стиче право на исплату а у складу са Колективним уговором ЈКП "Чистоћа" Краљево по следећем плану :

1. Јубиларне награде за 10. год. рада: 12 рад. x 1 просечна зарада 1.232.043,61 динара
2. Јубиларне награде за 20. год. рада: 4 рад. x 1,5 просечна зарада 921.093,44 динара
4. Јубиларне награде за 35. год. рада: 2 рад. x 2,5 просечне зараде 483.852,17 динара

Отпремнине за одлазак у пензију су планиране у 2023. години у износу од 4.196.413,00 динара. Резервисана средства за отпремнине су за девет запослених од којих осам по сили закона одлазе у пензију, а један стиче услов за одлазак у пензију.

Трошкови дневница на службеном путу у земљи и у иностранству планирани су у укупном износу700.000,00 динара.

Трошкови солидарне помоћи и остали лични расходи планирани су у износу од 15.050.000,00 динара.

Трошкови производних и осталих услуга у које спадају транспортне, ПТТ, телефонске услуге, услуге мобилних оператера, услуге одржавања основних средстава, услуге закупа, регистрације возила, комуналних услуга, као и услуге рекламе и пропаганде, су за 2023.годину планирани у износу од 22.719.000,00 динара. Највећи део ових трошкова односи се на трошкове слања рачуна корисницима услуга поштанским путем и на провизију мобилних оператера ради лакше наплате услуге коришћења паркинг простора. Трошкови одржавања основних средстава су планирани у

износу од 9.850.000,00 динара имајући у виду да су транспортна средства доста стара, да се често кваре и поправке су доста скупе. Трошкови закупа пословног простора (простор за наплату услуга и продајног објекта),закупа сервера и времена за емитовање програма планирани су у износу од 2.430.000,00 динара.

Трошкови амотризације су планирани у износу од33.000.000,00 динара.

Планирани **Нематеријални трошкови** износе.....59.065.000,00 динара и обухватају трошкове ангажовања радника преко агенције, одржавање софтвера, осигурање имовине и лица, услуге репрезентације, банкарске услуге, услуге ревизије и извршитеља. Планирани трошкови ангажовања дела радника преко специјализованих агенција за изнајмљивање радне снаге износе 33.000.000,00 и чине 55,87 % од укупно планираних нематеријалних трошкова.

Планирани **финансијски расходи** износе.....8.890.000,00 динара и обухватају

расходе камата који су планирани у износу од 5.390.000,00 динара и **расходе накнадно датих попушта** у износу од3.500.000,00 динара.

Расходи камата односе се на планиране кредите у 2023.години како краткорочне за обезбеђење ликвидности, тако и за дугорочне кредите за куповину опреме.

Остали расходи у које спадају директан отпис потраживања, трошкови спорова и вештачења, накнадно утврђени расходи из ранијих година и обезвређење потраживања планирани су у износу од 9.500.000,00 динара. Највећи износ односи се на обезвређење потраживања и то 6.500.000,00 динара у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама предузећа.

Трошкови набавне вредности продате робе која се пласира кроз наше продавнице, као и набавна вредност робе у veleпродаји планирана је у износу од 23.000.000,00 динара.

Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Средства за спонзорства и донације су планирана на нивоу 2021. године.

Хуманитарне активности су планиране у износу од250.000,00 динара, у истом износу као и за 2022. годину.

Средства репрезентације планирана су у истом износу као прошле године 300.000,00 динара.

Средства за пропаганду и презентацију у 2022. год. планирана су у износу 390.000,00динара ЈКП "Чистоћа" у 2023. години планира оглашавање својих активности како из основне тако, из споредне делатности на локалним медијима.

Прилози:

–Финансијски план за 2023.годину

- Прилог 5 - Биланс стања

- Прилог 5а – Биланс успеха

- Прилог 5б – Извештај о токовима готовине

- Прилог 7 - Трошкови запослених

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2023.ГОДИНУ

рб	конто	ОПИС	ОСТВАРЕЊЕ		ПРОЦЕНА		ИНДЕКС 6/3	ИНДЕ КС 6/4	ИНДЕКС 7/6
			2021	ПЛАН за 2022	31.12.2022. год	ПЛАН 2023. год.			
	1	2	3	4	6	7	8	9	10
		ПРИХОДИ	507.820.388,03	596.920.000,00	526.444.593,90	671.950.000,00	103,67	88,19	127,64
		ПРИХОДИ ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	462.081.286,45	550.900.000,00	492.976.947,40	622.800.000,00	106,69	89,49	126,33
		ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ОСН.ДЕЛАТНОСТ	415.754.579,90	463.900.000,00	451.419.105,98	516.800.000,00	108,58	97,31	114,48
1		Износeње смећа	198.920.559,52	210.000.000,00	209.902.175,80	261.000.000,00	105,52	99,95	124,34
2		Одржавање јавних зелених површина	51.133.292,44	59.400.000,00	62.317.368,82	62.400.000,00	121,87	104,91	100,13
3		Прање и чишћење улица	75.734.234,39	85.500.000,00	89.375.908,90	89.400.000,00	118,01	104,53	100,03
4		Услуге на гробљу	27.256.069,79	31.000.000,00	25.865.453,06	31.000.000,00	94,90	83,44	119,85
5		Реализација од паркинг сервиса	49.653.223,70	60.000.000,00	50.946.752,60	60.000.000,00	102,61	84,91	117,77
6		Реализација од ЗОО хигијен.службе	13.057.200,06	18.000.000,00	13.011.446,80	13.000.000,00	99,65	72,29	99,91
7		Реализација службе сепарације комун. Отпада							
		ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	46.326.706,55	87.000.000,00	41.557.841,42	106.000.000,00	89,71	47,77	255,07
8		Приходи од камата	12.960.287,76	13.000.000,00	16.789.836,50	16.500.000,00	129,55	129,15	98,27
9		Остали приходи	18.367.018,79	3.000.000,00	2.556.396,92	3.500.000,00	13,92	85,21	136,91
10		Приходи од реализација,у сопств.режији							
11		Приходи од донација	14.999.400,00	71.000.000,00	22.211.608,00	86.000.000,00	148,08	31,28	387,18
		ПРИХОДИ ОД СПОРЕДНЕ ДЕЛАТНОСТИ	45.739.101,58	46.020.000,00	33.467.646,50	49.150.000,00	73,17	72,72	146,86
1		Реализација цвећаре	2.263.101,09	2.000.000,00	1.352.200,74	2.000.000,00	59,75	67,61	147,91
2		Занатске услуге на гробљу	9.011.485,60	6.500.000,00	7.909.363,89	8.000.000,00	87,77	121,68	101,15
3		Реализација прод. Анемона	3.106.343,22	3.000.000,00	3.544.676,64	4.000.000,00	114,11	118,16	112,85
4		Реализација прод.погребне опреме I	6.985.814,18	8.000.000,00	6.557.161,64	8.000.000,00	93,86	81,96	122,00
5		Реализација прод.погребне опреме II	16.849.292,46	10.000.000,00	8.576.257,55	12.000.000,00	50,90	85,76	139,92
6		Реализација прод. КРИН	371.367,75	6.000.000,00	169.051,86	3.000.000,00	45,52	2,82	1.774,60
7		Реализација прод.ЦВЕТ	3.865.645,62	3.500.000,00	3.982.955,71	5.000.000,00	103,03	113,80	125,53
8		Реализација од умрлица	472.661,73	520.000,00	306.828,31	400.000,00	64,91	59,01	130,37
8a		Реализација прод.ОРХИДЕЈА			15.000,00	50.000,00			
8б		Реализација изложбе цвећа			108.647,82	200.000,00			
9		Реализација од велепродаје		4.000.000,00		4.000.000,00		0,00	0,00
10		Реализација од закупа	575.500,08	500.000,00	632.651,84	500.000,00	109,93	126,53	79,03
11		Остали приходи од споредне делатности	2.240.534,50	2.000.000,00	312.850,50	2.000.000,00	13,96	15,64	639,28
		ПОБЕЋ,-СМАЊЕЊЪ,залиха гот.производа	2.644,65						
		УКУПНИ РАСХОДИ	504.219.026,30	595.178.139,00	521.980.738,58	670.643.000,00	103,52	87,70	128,48
		ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	57.204.315,82	79.410.000,00	61.032.263,91	86.770.000,00	106,69	76,86	142,17
1	511000	Трошкови материјала за израду-цветара	789.807,16	990.000,00	605.485,89	370.000,00	76,66	61,16	61,11
	511001	Трошкови материјала за израду-садни материјал	935.428,26	990.000,00	756.810,28	800.000,00	80,91	76,45	105,71
3	512000	Остали трошкови сировине и материјала	2.719.658,72	5.625.000,00	4.350.620,00	5.115.000,00	159,97	77,34	117,57
	511005								
	512001								
4	512002	Остали трошкови материјала-за оквире	1.719.132,24	3.450.000,00	1.961.666,00	2.670.000,00	114,11	56,86	136,11
5	512003	Остали трошкови материјала-точкићи за контеј.	227.405,12	440.000,00	304.500,00	550.000,00	133,90	69,20	180,62
6	512004	Остали трошкови материјала-средства за хигиј.	250.810,29	420.000,00	193.073,01	280.000,00	76,98	45,97	145,02
7	512008	Остали трошкови материјала-браварски матер.	133.909,74	400.000,00	156.900,43	400.000,00	117,17	39,23	254,94
8	512009	Остали трошкови материјала-храна за псе	730.337,00	860.000,00	830.890,30	800.000,00	113,77	96,62	96,28
9	512010	Канцеларијски материјал	1.100.235,31	1.400.000,00	1.158.576,50	1.600.000,00	105,30	82,76	138,10
	512017	Трошкови санитарског материјала	43.000,00	750.000,00	43.000,00	810.000,00	100,00	5,73	1.883,72
10	513000	Утрошено гориво	24.900.677,48	34.000.000,00	33.451.857,71	45.600.000,00	134,34	98,39	136,32
11	513010	Трошкови угља	1.784.774,81	2.300.000,00	2.075.368,65	3.000.000,00	116,28	90,23	144,55
12	513030	Трошкови електр.енергије	2.682.381,39	3.500.000,00	3.405.914,16	5.180.000,00	126,97	97,31	152,09
13	514005	Остали трошкови материјала-резервни делови	3.556.434,45	4.890.000,00	4.322.554,43	4.800.000,00	121,54	88,40	111,05
14	515006	Остали трошкови материјала-четке за чистили.	444.414,28	800.000,00	311.306,85	1.690.000,00	70,05	38,91	542,87
15	515015	Трошкови отписа ауто гума	1.566.232,20	1.800.000,00	1.734.240,00	1.800.000,00	110,73	96,35	103,79
16	515020	Трошкови отписа ХТЗ опреме	1.960.038,65	3.100.000,00	2.037.659,08	2.700.000,00	103,96	65,73	132,50
	515024								
	515025								
	515026								
	515030								
	515032								
17	515034	Трошкови отписа алата и ситног инвентара	11.659.638,72	13.695.000,00	3.331.840,62	8.605.000,00	28,58	24,33	258,27

		ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКН.ЗАРАДА	316.806.230,29	370.799.576,00	345.139.393,99	427.699.000,00	108,94	93,08	123,92
18	520000	Трошкови бруто зарада	243.726.689,04	287.424.926,00	267.299.156,72	335.375.020,00	109,67	93,00	125,47
19	521000	Трош.доприноса на терет послодавца	40.522.643,63	46.419.126,00	43.168.814,17	50.809.314,00	106,53	93,00	117,70
20	522000	Трош.уговора о делу		160.000,00	0,00	160.000,00			
21	524000	Трош.уговора о приврем.и поврем.пословима			0,00				
22	525000	Трош.закупа од физ.лица по осн.оствар.угов.	183.396,88	200.000,00	183.394,69	200.000,00	100,00		109,05
23	526030	Трош.накнаде УО и НО	1.924.512,00	2.132.088,00	2.118.756,00	2.471.268,00	110,09	99,37	116,64
24	529000	Трош.дневница за службена путовања	314.788,00	700.000,00	452.448,50	500.000,00	143,73	64,64	110,51
25	529010	Трош.јубиларних награда	4.566.145,82	3.692.421,00	3.638.806,90	2.636.988,00	79,69	98,55	72,47
26	529020	Трошкови помоћи у случају смрти запосленог и набавка лекова	297.235,00	250.000,00	314.274,00	250.000,00	105,73	125,71	79,55
27	529030	Трош.отпремнина	1.807.096,40	3.371.015,00	2.557.234,98	4.196.410,00	141,51	75,86	164,10
28	529040	трош.превоза са рада и на рад	10.583.416,04	12.000.000,00	12.451.891,82	15.600.000,00	117,65	103,77	125,28
29	529060	Трош.дневница за служб.путовања-иностран.		200.000,00		200.000,00			
30	529070	Трош.ублажавања последица елем.непогода	12.500.665,48	13.800.000,00	12.504.616,21	14.800.000,00	100,03	90,61	118,36
31	529200	Остали лични расходи и накнада НГ и 8М	379.642,00	450.000,00	450.000,00	500.000,00	118,53	100,00	111,11
		ТРОШКОВИ ПРОИЗВВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	15.110.222,82	22.460.000,00	16.387.175,60	22.719.000,00	108,45	72,96	138,64
32	531000	Трош.транспортних услуга	245.919,02	400.000,00	252.836,95	100.000,00	102,81	63,21	39,55
33	531010	Трошкови ПТТ услуга	3.028.434,81	5.000.000,00	3.613.877,73	4.600.000,00	119,33	72,28	127,29
34	531011	Трош.телефонских услуга	1.299.600,72	1.800.000,00	1.307.066,54	1.800.000,00	100,57	72,61	137,71
	531012	Трош. Мобилних оператора-провизија СМС	1.287.840,18	2.000.000,00	1.284.047,32	2.000.000,00	99,71	64,20	155,76
35	532000	Трош.услуга одржавања основних средстава	5.601.489,04	6.680.000,00	6.500.158,29	9.850.000,00	116,04	97,31	151,53
36	533000	Трошкови закупа пословног простора	1.805.312,98	4.690.000,00	1.825.147,33	2.430.000,00	101,10	38,92	133,14
	534000	Трош. Сајмова		100.000,00		100.000,00			0,00
37	535000	Трошкови рекламе и пропаганде	392.987,28	390.000,00	390.000,00	390.000,00	99,24	100,00	100,00
38	535010	Трошкови спонзорства	98.652,00	0,00	0,00	74.500,00	0,00	0,00	0,00
39	535011	Трошкови донаторства	50.000,00	0,00	0,00	74.500,00	0,00	0,00	0,00
40	539000	Трошкови регистрације возила	523.565,99	600.000,00	599.733,35	600.000,00	114,55	99,96	100,04
41	539030	Трошкови комуналних услуга-вода	776.420,80	800.000,00	614.308,09	700.000,00	79,12	76,79	113,95
		ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	42.549.049,88	27.000.000,00	26.174.477,77	33.000.000,00	61,52	96,94	126,08
42	540000	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	28.498.057,68	27.000.000,00	26.174.477,77	33.000.000,00	91,85	96,94	126,08
	545000	Резервисања за отпремнине и др бенефици	5.101.213,48		0,00	0,00			
	545100	Резервисања за јубиларне награде	8.949.778,72		0,00	0,00			
	545200	Резервисање за судске спорове							
		НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	40.957.860,41	59.495.000,00	45.943.557,88	59.065.000,00	112,17	77,22	128,56
43	550000	Трошкови омладинских задруга	25.655.994,72	30.000.000,00	29.955.580,04	33.000.000,00	116,76	99,85	110,16
44	550050	Остале непроизводне услуге	3.909.953,11	12.100.000,00	4.318.687,73	8.915.000,00	110,45	35,69	206,43
45	550060	Трошкови саветовања и стручног оспособљ.	480.675,00	600.000,00	317.050,00	300.000,00	65,96	52,84	94,62
	550071								
	550710	Трошкови одржавања СМС софтвера	3.955.303,89	5.700.000,00	3.697.014,16	5.900.000,00	93,47	64,86	159,59
46	551000	Трошкови репрезентације и просл.предузећа	299.332,60	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,22	100,00	100,00
47	552000	Трошкови осигур. основн.средст.и осиг.жив.	2.270.945,61	2.700.000,00	2.598.109,02	3.000.000,00	114,41	96,23	115,47
48	553000	Трошкови банкарских услуга	1.463.204,24	1.500.000,00	1.582.954,83	1.700.000,00	108,18	105,53	107,39
49	554000	Трошкови чланарина комори	218.736,00	250.000,00	218.926,00	250.000,00	100,09	87,57	114,19
50	555000	Трошкови пореза на имовину	225.521,98	300.000,00	203.493,36	300.000,00	90,23	67,83	147,42
51	555010	Трошкови грађевинског земљишта		0,00					
52	555011	Трошкови накнаде за заштиту животне средине	83.333,30	100.000,00	108.333,30	100.000,00	130,00		92,31
53	559000	Трошкови судских такси	281.700,05	3.000.000,00	447.588,46	2.000.000,00	158,89	14,92	446,84
	559010	Остали ванредни трошкови	23.612,00	545.000,00	125.154,84	500.000,00	530,05	22,96	399,51
54	559020	Остали нематеријални трошкови-Синдикат	1.768.097,45	1.800.000,00	1.735.823,64	2.400.000,00	98,17	96,43	138,26
55	559600	Трошкови стр.литературе и оглашавања	321.450,46	600.000,00	334.842,50	400.000,00	104,17	55,81	119,46
		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	4.985.722,01	6.000.000,00	5.069.194,00	8.890.000,00	101,67	84,49	175,37
	562000								
56	562001	Расходи камата	1.777.622,01	3.000.000,00	1.809.366,32	5.390.000,00	101,79	60,31	297,89
57	564000	Расходи по основу валутне клаузуле			0,00				
58	563000	Негативне курсне разлике			1.727,68				
	569000	Одобрен попуст 50% ПДПК	3.208.100,00	3.000.000,00	3.258.100,00	3.500.000,00	101,56		107,42
		ОСТАЛИ РАСХОДИ	8.571.037,65	9.113.563,00	5.851.880,26	9.500.000,00	68,28	64,21	162,34
59	574000	Мањкови			0,00				
60	576010	Расходи по основу директних отписа потраж.	1.249.803,19	1.500.000,00	246.100,31	1.500.000,00	19,69	16,41	609,51
61	570000	Губици по основу расхода прод.опreme и пос.	441.275,31	300.000,00	100.000,00	100.000,00	22,66	33,33	100,00
62	577000	Кало,растур ,квар и лом	97.047,40	100.000,00	93.566,20	100.000,00	96,41	93,57	106,88
63	579030	Трош.спора,вештачења,пр нематер.штете	107.300,00	300.000,00	165.854,73	200.000,00	154,57	55,28	120,59
64	579900	Остали непомененти ванредни расходи	269.404,71	300.000,00	256.359,02	300.000,00	95,16	85,45	117,02
66	585000	Исправка вредности ненеплаћених потраж.	4.522.294,20	6.413.563,00	4.700.000,00	6.500.000,00	103,93	73,28	138,30
	579910	Накнадно утврђени расходи из ранијих год.	1.883.912,84	200.000,00	290.000,00	800.000,00	15,39	145,00	275,86

	НАБАВНА ВРЕДНОСТ РОБЕ	18.034.587,42	20.900.000,00	16.382.795,17	23.000.000,00	90,84	78,39	140,39
1	501000 Набав. Вредн. робе-прод.погреб.опreme 1	5.197.725,19	5.000.000,00	4.371.174,42	5.000.000,00	84,10	87,42	114,39
2	501005 Набав. вредн. робе-прод.погреб.опreme 11	8.806.114,19	6.200.000,00	5.948.164,82	6.500.000,00	67,55	95,94	109,28
3	501010 Набав. вредн. робе-продав.КРИН	66.352,90	3.200.000,00	144.126,11	3.500.000,00	217,21	4,50	2.428,43
4	501015 Набав. вредн. робе -продав. ЦВЕТ	2.309.107,76	2.000.000,00	2.814.814,23	3.000.000,00	121,90	140,74	106,58
5	501020 Набав. вредн. робе -продавн. ОРХИДЕЈА			0,00	0,00			
6	501025 Набавна вредн. робе-изложба цвећа	52.200,29		0,00	0,00	0,00		
6	501030 Набав. вредн. робе -продавн. АНЕМОНА	1.603.087,09	1.500.000,00	2.954.515,59	2.000.000,00	184,30	196,97	67,69
7	501035 Набавн. вредн. робе у цвећари				0,00			
8	501040 Набавна вредност робе у велепродаји		3.000.000,00	150.000,00	3.000.000,00			
	ДОБИТ ПОСЛОВАЊА	3.601.361,73	1.741.861,00	4.463.855,32	1.307.000,00	123,95	256,27	29,28
	ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА							
	Порески расход периода	3.192.086,77				0,00		
	Одложени порески приход							
	Одложени порески расход	135.374,34				0,00		
	НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	273.900,62	1.741.861,00	4.463.855,32	1.307.000,00	1.629,74	256,27	29,28



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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	130.749	144.283	141.077	129.194
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	14	0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	14	0	0	0
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	130.279	143.836	140.639	128.765
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	126.122	139.679	136.482	124.608
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.912	2.912	2.912	2.912
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	1.245	1.245	1.245	1.245
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)	0018	456	447	438	429
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	456	447	438	429
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	174.553	182.853	186.753	172.453
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9.101	11.601	13.101	10.301
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.800	7.600	8.600	6.300
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	1	1	1	1
13	3. Роба	0034	3.300	4.000	4.500	4.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	163.500	164.600	168.300	160.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	163.500	164.600	168.300	160.500
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
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	80	80	80	80
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	80	80	80	80
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	72	72	72	72
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	72	72	72	72
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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.800	6.500	5.200	1.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	305.302	327.136	327.830	301.647
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	107.271	108.481	119.869	113.377
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	28.043	28.043	28.043	28.043
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	25.026	25.026	25.026	25.026
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	59.001	59.001	66.800	60.308
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	59.001	59.001	59.001	59.001
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			7.799	1.307
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.799	3.589	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	4.799	3.589		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	96.031	95.655	93.461	88.970
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	55.231	57.455	59.161	58.570
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	55.231	57.455	59.161	58.570
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	40.800	38.200	34.300	30.400
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	40.800	38.200	34.300	30.400
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	40.800	38.200	34.300	30.400
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	102.000	123.000	114.500	99.300
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	32.000	50.000	44.000	38.000
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	32.000	50.000	44.000	38.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	38.000	33.500	34.000	35.000
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	38.000	33.500	34.000	35.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	32.000	39.500	36.500	26.300
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	29.000	31.500	33.000	22.300
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	3.000	8.000	3.500	4.000
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				
	Љ. 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	305.302	327.136	327.830	301.647
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	145.418	311.368	483.685	651.950
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	12.201	24.052	35.594	48.650
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	12.201	24.052	35.594	48.650
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	103.092	232.966	371.616	516.800
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	103.092	232.966	371.616	516.800
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	30.125	54.350	76.475	86.500
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	152.785	318.882	481.480	652.253
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.100	10.100	16.200	23.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20.501	41.927	64.534	86.770
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	100.053	210.659	314.677	427.699
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	81.490	166.000	250.414	335.375
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.346	25.149	37.938	50.809
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.217	19.510	26.325	41.515
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.800	15.600	24.200	33.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.592	11.148	16.702	22.719
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14.739	29.448	45.167	59.065
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			2.205	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	7.367	7.514		303
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.975	7.600	12.745	16.500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.975	7.600	12.745	16.500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.997	3.895	6.541	8.890
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.347	2.695	4.041	5.390
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	650	1.200	2.500	3.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.978	3.705	6.204	7.610
	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	100	600	1.500	6.500
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	890	1.720	2.390	3.500
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	900	1.500	3.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	150.283	320.688	498.820	671.950
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	155.082	324.277	491.021	670.643
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			7.799	1.307
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	4.799	3.589		
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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			7.799	1.307
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.799	3.589		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 <i>дуг. салдо</i>	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 <i>плат. салдо</i>	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ъ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			7.799	1.307
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	4.799	3.589		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умњена (разводичена) зарада по акцији	1062				



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

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.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	143.047	284.995	457.641	547.390
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	139.072	277.395	444.896	530.890
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.975	7.600	12.745	16.500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	178.347	330.995	495.041	578.590
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	84.000	165.300	217.000	250.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	83.000	145.000	250.000	293.200
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.347	2.695	4.041	5.390
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.000	18.000	24.000	30.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	35.300	46.000	37.400	31.200
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНИЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	40.800	60.800	90.800	90.800
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	40.800	40.800	40.800	40.800
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		20.000	50.000	50.000
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	6.000	10.600	50.500	60.400
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		2.600	6.500	10.400
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2023.	01.01-30.06.2023.	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6.000	8.000	44.000	50.000
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	34.800	50.200	40.300	30.400
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	183.847	345.795	548.441	638.190
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	184.347	341.595	545.541	638.990
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		4.200	2.900	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	500			800
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2.300	2.300	2.300	2.300
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	1.800	6.500	5.200	1.500



ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	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)	206 917 204	191 197 217	58 289 449	118 752 345	179 637 780	240 849 606
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	287 424 926	267 299 156	81 490 310	165 999 611	250 413 803	335 375 020
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	333 844 052	310 467 970	93 836 092	191 148 552	288 351 493	386 184 334
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	288	284	296	302	307	303
4.1.	- на неодређено време	278	273	284	290	295	291
4.2.	- на одређено време	10	11	12	12	12	12
5.	Накнаде по уговору о делу	160 000		40 000	80 000	120 000	160 000
6.	Број примаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број примаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број примаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200 000			200 000	200 000	200 000
12.	Број примаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	2 132 088	2 118 756	617 817	1 235 634	1 853 451	2 471 268
16.	Број чланова надзорног одбора*	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	12 000 000	12 451 892	3 900 000	7 800 000	11 700 000	15 600 000
20.	Дневнице на службеном путу	900 000	452 449	200 000	400 000	600 000	700 000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремине за одлазак у пензију	3 371 015	2 557 235	415 633	1 479 280	2 516 737	4 196 413
23.	Број примаца отпремине	8	5	1	3	5	9
24.	Јубиларне награде	3 692 421	3 638 807	893 924	1 265 416	1 835 197	2 636 988
25.	Број примаца јубиларних награда	24	24	4	6	11	18
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	14 050 000	12 504 616	150 000	7 050 000	7 500 000	15 050 000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	450 000	450 000				500 000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* Број запослених/примаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу



4.2 Планирање прихода на основу важеће одлуке о ценама

Пословни приходи за 2023. годину су планирани на основу важећих ценовника на које је оснивач дао сагласност и који су дати у прилогу.

Цене услуга изношења и трајног депоновања смећа, цена погребних и паркинг услуга по својој структури треба да садрже следеће елементе и да омогуће:

- Покриће оперативних трошкова (трошкове сировина и материјала, горива и мазива, текућег одржавања, бруто зараде радника, превоза радника са рада и на рад и остале трошкове);
- покриће трошкова инвестирања у неопходну опрему за нормално функционисање предузећа;
- покриће трошкове сервисирања туђих извора финансирања;
- минималну акумулацију односно добит.

Важеће цене, у тренутним условима, не омогућавају покриће свих горе поменутих елемената, већ се у највећем делу покривају оперативни трошкови, а за инвестирање у неопходну опрему и акумулацију најчешће се траже други извори финансирања.

Предузеће је крајем 2020.године извршило повећање цена услуга изношења смећа за 20% тако да цена услуга изношења смећа износи 4,18 дин/м² и примењује се од 01.01.2021.године по основу Одлуке коју је донео Надзорни одбор на седници одржаној дана 21.12.2020.године. На Одлуку који се уређује цена за услуге сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада је решењем Скупштине града Краљева број: 011-373/2020-I од 29.12.2020.године дата сагласност.

Препоручена цена за изношење смећа за домаћинства КОМДЕЛ-а је за 2023. и наредне године 7,30 до 12 дин/м², којима се покривају оперативни трошкови са минималном акумулацијом која би се усмеравала на развој предузећа.

Потребе ЈКП „Чистоћа“ Краљево за развојем предузећа кроз занављање неопходне опреме и инвестициона улагања указују на неопходност за повећањем цена на ниво просека републике који је износио 7,19 дин/м² за домаћинства и 16,29 дин/м² за правна лица а према статистичким подацима из септембра 2022. године.

Програмом пословања за 2023. години предузеће је планирало почев од 01.01.2023.године повећање цена услуга изношења смећа по метру квадратном стамбеног и пословног простора уколико добије сагласност Скупштине града Краљева. Нова цена услуга изношења и депоновања смећа за грађанство са 4,18 дин/м² на максимално 7,19 дин/м² и даље није економска и неће угрозити стандард грађана, јер то повећање у номиналном износу би се кретало од 65,36-355,50 динара месечно, у зависности од тога да ли корисник живи у колективном (станови) или индивидуалном типу становања (куће).

Финансијски ефекат тог повећања за 2023. годину би се усмерио у развој предузећа.

Да су садашње цене услуга изношења смећа за град Краљево неекономске и „социјалне“ говоре и статистички подаци о ценама ових услуга на нивоу Републике. Цене у осталим градовима Србије веће за 30% до 100% и више.

Програмом пословања за 2023. годину предузеће је планирало, почев од 01.01.2023.године, повећање цена погребних услуга. Важећи ценовник датира из 2013. године и не покрива ни 50% оперативних трошкова, нарочито имајући у виду да за обављање ове делатности ангажујемо раднике ниже квалификације за које смо принуђени да доплаћујемо до минималне цене рада. Од

2013. године до данас минимална цена рада је са 115,00 динара по часу sukcesивно повећавана сваке године тако да утврђена за 2023. годину износи 230,00 динара и за 100% је већа.

Програмом пословања за 2023. годину предузеће је планирало, почев од 01.01.2023. године, повећање цена накнада за коришћење паркинг простора. Важећи ценовник из 2017. године не покрива оперативне трошкове јер смо у 2020., 2021. и 2022. години били принуђени, због законске регулативе, да раднике ангажујемо преко агенција за запошљавање, што је, уз цену минималне зараде додатно повећало трошкове. Такође, ниска цена накнаде за паркирање је имала контра ефекат. Уместо да се уведе ред и смање гужве у центру града, поново имамо недостатак паркинг простора у Зони 1.

Сумирајући претходно, елементи за целовито сагледавање цена комуналних услуга су поред елемената у алинеји 2. ове тачке исказаних по члану 26. Закона о комуналним делатностима су следећи:

1. Претходно повећање цена за изношење смећа извршено је 21.12.2020. године за 20% а неопходан ниво повећања цена у 2023. години из анализе по елементима је за РЈ „Комунална хигијена“ 53,72%,
2. Цена услуга изношења и депоновања смећа у Краљеву је за домаћинства 4,18 дин/м² и нижа је од просека републике за 58,14% за грађанство а цене за привреду су за више од два ипо пута ниже од просека Републике.
3. Препоручена цена за изношење смећа КОМДЕЛ-а за 2023. годину и наредне године је 7,30 до 12,00 дин/м².
4. Претходно повећање цена за погребне услуге извршено је 03.06.2013. године за 27% у односу на претходни период а неопходан ниво повећања цена у 2023. години из анализе по елементима је за Р.Ј. Градско гробље 131,06 %,
5. Претходно повећање цена за накнаду за коришћење паркинг простора извршено је 09.10.2017. године а неопходан ниво повећања цена у 2023. години из анализе по елементима је за РЈ „Паркинг сервис“ од 30-50 % .
6. Потребним повећањем испоштовали би се принципи приступачности цене и делимично принцип довољности и уједначености цена.
7. Прелазак на економске цене комуналних услуга је прописан и директно подржан чланом 25. Закона о комуналним делатностима.

Прилог: важећи ценовници

На основу члана 34. Статута ЈКП „Чистоћа“ Краљево, разматрајући предлог стручне службе предузећа за одређивање цена услуга сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада, Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа“ Краљево донео је следећу

ОДЛУКУ

I Одређују се цене за услуге сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада и то:

1. За домаћинства:

- За стамбени простор у износу од 4,18 дин/м²
- За дворишни простор у износу од 0,256 дин/м²

2. За правна лица и предузетнике:

- За пословни простор у износу од 4,18 дин/м² до 18,81 дин/м²
- За плацеве у износу од 0,256 дин/м² до 7,680 дин/м²

3. За кориснике који услугу плаћају паушално на начин који је одређен у Ценовнику цена сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада.

II Цене ће се примењивати од првог наредног месеца по добијању сагласности оснивача.

III Саставни део ове Одлуке чини ценовник услуга са образложењем за одређивање цена сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада.

IV Одлуку о одређивању цена сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада са ценовником доставити на сагласност Скупштини града Краљева.

V О спровођењу ове одлуке стараће се директор у сарадњи са финансијским и комерцијалним одсеком предузећа.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЧИСТОЋА“
КРАЉЕВО, ДАНА 21. 12. 2020. ГОДИНЕ, БРОЈ 3895.

ПРЕДСЕДНИК,

Цветко Трифуновић



**ЦЕНОВНИК УСЛУГА САКУПЉАЊА, ОДВОЖЕЊА И ДЕПОНОВАЊА КОМУНАЛНОГ
ОТПАДА**

А. СТАМБЕНИ И ПОСЛОВНИ ПРОСТОР – ДИН/М²

КАТЕГОРИЈА	ЗОНЕ		
	I	II	III
I	4,18	4,18	4,18
II	4,18	4,18	4,18
III	5,02	4,39	4,18
IV	7,52	5,43	4,60
V	18.81	10.03	5.85

Б. ДВОРИШТА – ДИН/М²

КАТЕГОРИЈА	ЗОНЕ		
	I	II	III
I	0,256	0,256	0,256
II	0,921	0,768	0,486
III	2,560	1,664	1,050
IV	3,789	2,560	1,459
V	7,680	3,328	2.048

Ц. ЦЕНА У ПАУШАЛНОМ ИЗНОСУ

	ЗОНЕ		
	I	II	III
Објекти привременог карактера, трафике, мењачнице, објекат за продају кокица, летње баште, барови и сплавови до 60 м ² (месечно)	1080	900	840
Летње баште, барови и сплавови преко 60 м ² (месечно)	2400	2040	1800
Заузеће јавних површина-све активности које нису продајног и забавног карактера –на штанду (дневно)	840	840	840
Заузеће јавних површина – тротоара - Циркуси, рингишпили, луна паркови, забавно музичке представе, представе културног и спортског садржаја, клизалишта, сајмови, изложбе, презентације, (дневно)	2640	2640	2640
Заузеће јавне површине - ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечијих забава путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамболина и сл, промоције, изложбе и друго (до 7 дана)	3000	3000	3000

Заузеће јавне површине - ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечијих забава путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамболина и сл. промоције, изложбе и друго (до 15 дана)	3600	3600	3600
Заузеће јавне површине - ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечијих забава путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамболина и сл. промоције, изложбе и друго (до месец дана)	4140	4140	4140
Заузеће јавне површине - ФИЗИЧКА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечијих забава путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамболина и сл. промоције, изложбе и друго (до 7 дана)	1800	1800	1800
Заузеће јавне површине - ФИЗИЧКА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечијих забава путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамболина и сл. промоције, изложбе и друго (до 15 дана)	2400	2400	2400
Заузеће јавне површине - ФИЗИЧКА ЛИЦА – смештај грађевинског и другог материјала, смештај огрева, приређивање дечијих забава путем забавних аутомобилчића, аутомата, трамболина и сл. промоције, изложбе и друго (до месец дана)	2940	2940	2940

На име депоновања комуналног отпада поред износа из тачака А, Б. и Ц. корисници плаћају посебан износ у висини 15% од износа цене за сакупљање и одвожење комуналног отпада.

У складу са Законом о порезу на додату вредност на сакупљање, одвожење и трајно депоновање комуналног отпада обрачунава се ПДВ по стопи од 10%.

Цене услуга сакупљања, одвожења и трајног депоновања комуналног отпада примењиваће се од првог дана наредног месеца по добијању сагласности оснивача.

ЈКП „ЧИСТОЋА“ Краљево



ЦЕНОВНИК НАКНАДА ЗА КОРИШЋЕЊЕ ПАРКИНГ ПРОСТОРА

ПАРКИРАЊЕ НА ОПШТИМ ПАРКИРАЛИШТИМА			
Врста услуге	Јединица мере	Цена у дин. без ПДВ-а	Цена у дин. са ПДВ-ом
Паркинг карте за паркирање моторних возила			
Паркинг карта прва зона по започетом часу	1 час	32,50	39,00
Паркинг карта друга зона по започетом часу	1 час	23,34	28,00
Паркинг карта трећа зона по започетом часу	1 час	15,00	18,00
Паркинг карта по зонама за 1 месец			
Паркинг карта прва зона	1 месец	1.666,67	2.000,00
Паркинг карта друга зона	1 месец	1.250,00	1.500,00
Паркинг карта трећа зона	1 месец	833,34	1.000,00
Паркинг карта за све локације	1 месец	3.333,34	4.000,00
Паркинг карта за прву и другу зону	1 месец	2.500,00	3.000,00
Паркинг карта за другу и трећу зону	1 месец	1.666,67	2.000,00
Повлашћена паркинг карта за возила станара			
Повлашћена паркинг карта прва зона	1 месец	666,67	800,00
Повлашћена паркинг карта друга зона	1 месец	500,00	600,00
Повлашћена паркинг карта трећа зона	1 месец	333,34	400,00
Претплатна карта за резервацију паркинг места			
Резервација паркинг места прва зона	1 месец	16.666,67	20.000,00
Резервација паркинг места - друга и трећа зона	1 месец	8.333,34	10.000,00
Дневна паркинг карта			
Појединачна дневна паркинг карта (II и III зона)	1 дан	133,34	160,00
Замена паркинг карте	1 ком.	125,00	150,00
Посебна дневна паркинг карта	1 ком.	833,34	1.000,00

ПАРКИРАЊЕ НА ПОСЕБНИМ ПАРКИРАЛИШТИМА			
Врста услуге	Јединица мере	Цена у дин. без ПДВ-а	Цена у дин. са ПДВ-ом
Посебно паркиралиште иза зграде Градске управе града Краљево	1 час	32,50	39,00
Посебно паркиралиште на обали Ибра ,између објекта "Статус" и Дома технике до улаза пешачке стазе на градску плажу	1 час	32,50	39,00
Посебно паркиралиште иза зграде Аутобуске станице Краљево	1 час	23,34	28,00

У складу са Законом о порезу на додату вредност на цене коришћења паркинг простора обрачунат ПДВ по стопи од 20%.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО, ДАНА 09.10.2017. ГОДИНЕ, БРОЈ 5289/1.


 В.д. директора,
 Ивица Богојевић, дипл.инж.саобр.

На основу члана 20. Статута ЈКП "Чистоћа" Краљево, разматрајући предлог стручне службе предузећа о повећању цена погребних услуга, Управни одбор ЈКП „Чистоћа“ Краљево донео је следећу

О Д Л У К У

I - ЦЕНЕ погребних услуга повећавају се од првог наредног дана по добијању сагласности од оснивача, у просеку за 27 % и то: (од 09.07.2013.)

Р.бр.	ЕЛЕМЕНТИ	СТАРА ЦЕНА	НОВА ЦЕНА
01.	Сахрана посмртних остатака	4.598,00	5.839,00
02.	Уређење и обликовање гробног места са одвозом вишка земље	351,00	446,00
03.	Уклањање одложених венаца и цвећа	164,00	208,00
04.	Превоз посмртних остатака од капеле до гробног места	351,00	446,00
05.	Укоп или полагање урне	1.058,00	1.058,00
06.	Пријем покојника и смештај у капелу:		
	- у току радног времена	257,00	326,00
	- ван радног времена	340,00	520,00
07.	Коришћење капеле	527,00	669,00
08.	Закуп гробног места - годишње	269,00	342,00
09.	Сдржавање гробног места - годишње	269,00	342,00

II - У складу са Законом о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС" бр. 84/2004) на цене погребних услуга обрачунава се ПДВ по стопи од 8%.

III - Саставни део ове Одлуке чини образложење за промену цена погребних услуга.

IV - Одлуку о повећању цена погребних услуга са ценовником доставити на сагласност Скупштини града Краљево.

V - О спровођењу ове Одлуке стараће се директор предузећа у сарадњи са руководиоцем РЈ "Градско гробље".

УПРАВНИ ОДБОР ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО,
ДАНА 03.06.2013. ГОДИНЕ, БРОЈ 154.

ПРЕДСЕДНИК,

Стојан Тодоровић

4.3 Субвенције и остали приходи из буџета

У складу са Чланом 61. Закона о јавним предузећима ЈКП „Чистоћа“ Краљево планира да у 2023. години користи субвенције као облик буџетске помоћи и то у циљу обезбеђивања услова за обављање основних делатности предузећа. Планиране субвенције односе се на следеће:

**Средства и опрема из плана инвестиционих улагања 86.000.000,00 динара
(УКУПНО I + УКУПНО II)**

- | | |
|-----------------------|---------------|
| - грађевинска машина | 18.500.000,00 |
| - мини багер за ископ | 3.500.000,00 |

УКУПНО I 22.000.000,00

- | | |
|--|---------------|
| - аутосмеђар возило | 16.000.000,00 |
| - камион за превоз анималног отпада | 8.000.000,00 |
| - аутосмеђар за пражњење конт.киштри и канти | 24.100.000,00 |
| - половна ауточистилица | 6.000.000,00 |
| - погребно возило | 4.500.000,00 |
| - материјал за санацију депоније | 4.100.000,00 |
| - киштре | 1.300.000,00 |

УКУПНО II 64.000.000,00

Локалним планом о управљању отпадом и плановима развоја предузећа у 2023.години планира се набавка опреме ради занављања постојеће, а ради обезбеђења континуираног обављања комуналне делатности, како због обима посла, тако и због велике површине града (1.529 км²) на којој се обавља делатност.

Планирана је набавка једне радне машине за потребе унапређења рада на градској депонији и једног једног мини багера за ископ за потребе РЈ „Градско гробље“ а у циљу унапређења посла. Средства су планирна из субвенција буџета града Краљево у износу од 22.000.000,00 динара (УКУПНО I)

У циљу побољшања комуналне услуге сакупљања,транспорта и депоновања комуналног отпада као у услуга зоохигијеничарске службе планирана је набавка специјалних комуналних возила и машина у износу од 64.000.000,00.(УКУПНО II)

Субвенција је планирана из државног буџета, преко ресорног Министарства заштите животне средине Републике Србије.

Радови на реконструкцији и изградњи управне зграде 80.000.000,00 динара

У току 2019. године је урађена пројекатна документација и то:

- Идејно решење (ИДР) реконструкције и доградње управне зграде ЈКП „Чистоћа“ Краљево
- Пројекат за грађевинску дозволу (ПГД) реконструкције и доградње управне зграде ЈКП „Чистоћа“ Краљево.
- Пројекат за извођење (ПЗИ) реконструкције и доградње управне зграде ЈКП „Чистоћа“ Краљево.

Планом капиталних улагања за 2019. годину планирана су средства у износу од 80.000.000,00 динара из буџета Републике и 20.000.000,00 из сопствених средстава. Укупна предарачунска вредност радова износи око 100.000.000,00 динара. Међутим, од 2019. до 2022. године није реализована ова инвестиција због немогућности обезбеђења потребних средстава.

Објекат управне зграде ЈКП „Чистоћа“ у Краљеву, који је пројектован и функционалан за намену којој данас служи, налази се у лошем стању, због чега захтева реконструкцију у погледу грађевинско-занатских и инсталатерских радова, као и доградњу због повећаног капацитета. Објекат је лоциран на катастарској парцели 119/2 КО Рибница у Краљеву.

Управна зграда је приземан објекат, бруто развијене површине око 410 m². Недостаци који се уочавају су: недостатак пословног простора, лоше стање електроенергетске мреже, лошији комфор приликом обављања пословних активности у постојећим просторима, недовољна осветљеност и вентилација просторија, недостатак термоизолације, лош и дотрајао кровни покривач, нарушени и дотрајали изглед завршних облога, као и лоше стање санитарних блокова. Објекат се активно користи за намену за коју је планиран. Циљ реконструкције и доградње јесте постизање максималних квалитета и комфора који се може обезбедити у објекту, као и повећање капацитета објекта.

Поред надоградње, изолације и санације спољашњег омотача, објекат захтева и низ унутрашњих радова, као и мере које ће побољшати карактеристике објекта у функционалном и визуелном смислу.

Субвенција је планирана из државног буџета, а преко ресорног Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре Републике Србије.

Прилози:

- Прилог 6 - Субвенције и остали приходи из буџета

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У динарима

01.01-31.12.2022. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	71.000.000	22.000.000	22.000.000	0	
Остали приходи из буџета*	80.000.000				
УКУПНО	151.000.000	22.000.000	22.000.000	0	0

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.
Субвенције	30.000.000	54.100.000	76.100.000
Остали приходи из буџета*		80.000.000	80.000.000
УКУПНО	30.000.000	134.100.000	156.100.000
			01.01. до 31.12.
			86.000.000
			80.000.000
			166.000.000

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



5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Финансијским планом за 2022. годину планирана је добит за пословну 2022. годину у износу 1.307.000,00 динара као разлика планираних укупних прихода и планираних укупних расхода пословања.

Предлаже се да се добит расподелити тако што ће се цео износ од 1.307.000,00 динара употребити за развој предузећа односно инвестициона улагања у наредном периоду.

Исказана добит за 2018.уtroшена је највећим делом за покриће губитка из 2011. године , а од остатка 50% (376.172,60 дин.) уплаћено је у буџет , а 50% (376.172,60 дин) распоређено у резерве предузећа. Добит за 2019. годину је остала нераспоређена . Губитак за 2020. годину у износу од 424.255,19 динара покривен је из нераспоређене добити за 2019.годину. Добит за 2021.године је нераспоређена.

Расподела добити и покриће губитка у привредним друштвима и јавним предузећима врши се на начин који је уређен у општим актима друштва-јавног предузећа, Законом о Јавним предузећима и Законом о рачуноводству и ревизији.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Политика запошљавања

Предузеће на дан 31.12.2022. године има 284 запослених и то 273 на неодређено време и 11 запослених на одређено време. Посебно треба имати у виду да предузеће има велики број радних места на којима се обављају нарочито тешки, напорни и по здравље штетни послови(изношење и депоновање смећа, сахрањивање, прање и чишћење улица, зоохигијеничарски послови). На овим пословима и поред свих мера које се предузимају у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду, запослени не могу да раде читав радни век истим интезитетом. Старосна структура запослених је незавидна, просечна старост запослених је 49 година, до тридесет година старости имамо само 11 запослених, а 135 запослених је старије од 50 година. Оваквој старосној структури запослених одговарају и године радног стажа. Посебно морамо истаћи да велики број запослених ради скраћено радно време и у сменама, те ради обезбеђења континуираног пружања услуга неопходно је повећати број запослених. Предузеће и поред максималног коришћења расположивих људских ресурса има потребу за пријемом нових запослених, а посебно ради замене запослених који одлазе у пензију.

Пријем нових радника је условљен и чињеницом да се планира набавка нових основних средстава, чиме ће се обезбедити функционисање основних делатности у смислу повећања обима и квалитета пружања комуналних услуга.

6.2. Динамика запошљавања

У 2023. години планиран је пријем 27 радника по динамици и квалификационој структури датим у прилогу 10. Динамика запошљавања.

У РЈ „Комунална хигијена“ планиран је пријем 11 радника и то: 5 НК радника на изношењу смећа и прикупљању рециклабилних материјала, 2 НК радника на чишћењу јавно-прометних површина, 2 НК радника на прању јавно прометних површина и 2 КВ возача, а због квалитетнијег обављања комуналних услуга, проширења услуге на приградске зоне, пријема на упражњена радна места, замена запослених којима је престао радни однос по основу одласка у пензију и због

законске регулативе - рада дужи период на овим пословима у радном односу на одређено време или преко агенције.

У РЈ „Градско гробље“ планира се пријем 4 запослена на неодређено време и то: 3 НК радника на сахрањивању и одржавању гробља и 1 ССС благајник и 1 запослени на одређено време због повећаног обима послова - повећаног броја сахрана на градским гробљима лица из сеоских месних заједница.

У РЈ „Паркинг сервис“ планира се пријем 3 запослена и то: 3 ССС(III/IV) а због ефикаснијег организовања послова, проширења система СМС наплате паркинг простора на друге зоне као и због законске регулативе - рада дужи период на овим пословима у радном односу на одређено време или преко агенције.

У РЈ „Градско зеленило“ планиран је пријем 5 радника и то 2 НК радника на одржавању зелених површина, 2 КВ радника на пословима руковоаца радним машинама и 1 ССС на производњи биљног материјала, а ради уређења јавних зелених површина и пријема на упражњена радна места.

У сектору Заједничких послова планиран је пријем 3 запослена и то: 2 ССС(IV) службеник обезбеђења и књиговођа и 1 (ВСС) дипломирани правник са положеним правосудним испитом, а ради пријема на слободна и упражњена радна места, због законом прописаних услова за послове и пријема на упражњена радна места, замена запослених којима је престао радни однос по основу одласка у пензију.

У првом кварталу 2023. године планиран је пријем 11 запослених на неодређено време и 1 запосленог на одређено време. У другом кварталу планиран је пријем 9 запослених и одлив 3 запослена због одласка у старосну пензију. У трећем кварталу планиран је пријем 6 запослених и одлив 1 запосленог због одласка у старосну пензију. У четвртном кварталу планиран је одлив 3 запослена због одласка у старосну пензију. Планирано је да број запослених на дан 31.12.2023. године износи 303 и то 291 на неодређено време и 12 на одређено време.

6.3 Планирана структура запослених

Предузеће на дан 31.12.2022.године има 284 запослена и то 273 на неодређено време и 11 запослених на одређено време. Квалификациона структура је задовољавајућа с обзиром на делатности које предузеће обавља, али не и број извршилаца. За 2023. годину планира се пријем на неодређено време: 14 НК радника, 4 КВ радника, 7 ССС(III/IV) радника и 1 ВСС и 1 НК на одређено време.

Као што смо већ истакли, просечна старост запослених је 49 година, до тридесет година старости имамо само 11 запослених, а 135 запослених је старије од 50 година. Оваквој старосној структури запослених одговарају и године радног стажа.

Преко 35 година радног стажа има 31 запослени. Пријемом новозапослених би се поправила и старосна струкутура, а самим тим и просечно време проведено у радном односу би се сразмерно смањило.

6.4 Квалификациона структура запослених по радним јединицама

У РЈ „Комунална хигијена“ распоређено је 5 запослених са ВСС и то: 1 дипл.економиста, 2 дипл.еколога, 1 дипл.менаџер, 1 дипл. ветеринар, 1 запослени са ВС економиста, 6 запослених са ССС и то: 1 грађ.тех, 1 шум.тех, 2 вет.тех, 1 пољ.тех. и 1 вој.тех. 32 запослених са КВ најразличитијих занимања са положеним возачким испитом „Ц“ катег. распоређених на послове возача и руковоаца радних машина, 78 запослени ПК и НК квалификације, оспособљеним за послове износача смећа, перача, чистача и зоохигијеничара

У РЈ „Градско гробље“ распоређена су 2 запослена са ВСС и то: 1 дипл.проф.физ.културе и 1 дипл.географ, 1 запослени са ВСС инг.маш, 5 запослених са ССС и то: 3 шум.тех., 1 пољ.тех. и 1

ват.тех, 3 запослена са КВ различитих занимања, 13 запослених са ПК и НК квалификацијом оспособљених за послове на сахрањивању и грађевинским радовима.

У РЈ „Градско зеленило“ распоређена су 2 запослена са ВСС дипл.инг.шум, 1 запослени са ВС еколог, 4 запослена са ССС 1.шум.тех, 1 екон.тех, 1 маш.тех. и 1 хем.тех, 5 запослених са КВ различитих занимања, стручно оспособљеним за послове распоређених на послове возача и руковоаца радних машина, секача- моториста, 29 запослених ПК и НК квалификације, оспособљеним за послове радника на одржавању зелених површина и производње биљног материјала.

У РЈ „Паркинг сервис“ распоређена су 2 запослена са ВСС и то: 1 дил.економиста, 1 дипл.инж.менанџмента, 6 запослених са ССС и то : 1 екон.тех, 2 пољ.тех, 2 шум.тех. и 1 тех.ун.транс. и 2 КВ.

У Сектору заједничких послова распоређено је 13 запослених са ВСС и то: 5 дипл.правника, 7 дипл.економиста и 1 дипл.инг.маш, 3 запослених са ВС и то: 1 правник и 2 економисте, 6 запослених са ВК и то: 3 аутомеханичара, 1 прец.мех. 1 заваривач и 1 аутоелектричар, 40 запослених са ССС и то: 10 екон.тех, 10 шум.тех, 5 тех.тех, 2 пољ.тех, 4 трг.тех, 4 мат.гимн. и остала разна занимања, 14 запослених са КВ и то: 2 аутомеханичара, 1 електрозаваривач, 1 аутолимар и остала разна занимања, 10 запослених ПК и НК квалификације, оспособљеним за послове радника на обезбеђењу, чувара, хигијеничара.

Прилози:

- Прилог 8 - Структура запослених по секторима / радне јединице
- Прилог 9 - . Квалификациона, старосна, структура по полу и времену
- Прилог 10 - Динамика запошљавања

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Кабинет директора	1	1	1	1	-
2	РЈ "Комунална Хигијена"	132	122	122	115	7
3	РГ "Градско гробље"	29	24	24	24	-
4	РЈ "Градско зеленило"	47	42	42	42	-
5	РЈ "Паркинг сервис"	12	10	10	10	-
6	Сектор заједничких послова	82	85	85	81	4
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		303	284	284	273	11

У колони број систематизованих радних места уписан је број запослених предвиђен Програмом пословања за 2023.годину



Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		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	24	24	3	3
2	ВС	6	6		
3	ВКВ	6	6		
4	ССС	61	64		
5	КВ	56	60		
6	ПК	77	74		
7	НК	54	69		
УКУПНО		284	303	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	11	24
2	30 до 40	41	48
3	40 до 50	97	96
4	50 до 60	103	102
5	Преко 60	32	33
УКУПНО		284	303
Просечна старост		49	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		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	212	229	2	2
2	Женски	72	74	1	1
УКУПНО		284	303	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	23	39
2	5 до 10	37	42
3	10 до 15	43	42
4	15 до 20	32	34
5	20 до 25	49	38
6	25 до 30	36	50
7	30 до 35	33	25
8	Преко 35	31	33
УКУПНО		284	303



ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	284		Стање на дан 30.06.2023. године	302
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	1
1	истек рока на који је радни однос на одређено време заснован		1	старосна пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	12		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	6
1	пријем на упражњена и слободна радна места	11	1	пријем на упражњена и слободна радна места	6
2	повећан обим послова- одређено време	1	2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	296		Стање на дан 30.09.2023. године	307
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	296		Стање на дан 30.09.2023. године	307
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	3		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	4
1	старосна пензија	3	1	старосна пензија	4
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	9		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	
1	пријем на упражњена и слободна радна места	9	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	302		Стање на дан 31.12.2023. године	303



6.5. Исплаћене зараде у 2022. и план зарада за 2023. годину

Планом и програмом пословања за 2023. годину сагледане су могућности предузећа за исплату зарада и накнада зарада у складу са растом прихода (растом физичког обима производње и услуга).

Планирани ниво зарада запослених је у директној сразмери степену реализације Програма пословања, као општег мерила квалитета економије пословања предузећа, личном и заједничком доприносу радника укупним резултатима, а све у складу са прокламованим принципима економске политике, које је утврдила Влада Републике Србије.

Табеларни приказ исплаћених зарада у 2022. години

РБ	О П И С	ИЗНОС
01.	Процењена нето маса средстава зарада	187.905.529
02.	Процењени порези и доприноси на терет физичких лица	79.393.627
03.	СВЕГА ИСПЛАЋЕНА БРУТО МАСА /1 + 2/	267.299.156
04.	Процењен број запослених радника на бази ефективних сати	274
05.	Процењена месечна нето зарада по раднику	57.149
06.	Процењена месечна бруто зарада по раднику	81.295

Планирана средства за исплату зарада за 2023. годину утврђују се на основу Закона о раду, Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Закона о јавним предузећима, Колективног уговора ЈКП „Чистоћа“ Краљево, Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС и Уредбе и Смерница Владе РС за израду годишњег програма пословања за 2023. годину датих као упутство за припрему буџета Републике Србије за 2023. годину .

Основни елементи за планирану масу средстава за исплату зарада у 2023. години:

- Планирана маса за зараде 2022. године (Б1) 287.424.926,00 динара
- Висина минималне цене рада за период јануар- децембар 2023.год..... 230,00 динара
- Увећање зараде фиксно по основу регреса за годишњи одмор по запосленом у нету 33.000,00 динара, што у бруту износи 47.075,60 динара на годишњем нивоу, подељено на 12 месеци
- Планирани број запослених на дан 31.12.2022.године 284 запослена
- Планирани број запослених на дан 31.12.2023. године..... 303 запослена

Због квалификационе структуре радника и због немогућности повећања законом прописане вредности основне зараде код корисника јавних средстава у периоду пре 2020.године, у ЈКП „Чистоћа“ Краљево, у 2022.години у просеку око 134 радника су сваког месеца имала зараду мању од минималне и њима се додавало до законом прописаног износа, односно до минималне зараде. То значи да је чак 48% радника без обзира на квалификацију и радно место примило минималну зараду увећану за износ топлог оброка и регреса. То је аномалија и уравниловка са којом су суочена многа јавна предузећа у Републици Србији.

Дугогодишње „замрзавање“ основних зарада је довело до поремећаја у расподели зарада које није почело да се отклања ни када је Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада стављен ван снаге и када је престао да важи. Због раста минималне зараде, распони између највиших и најнижих зарада драстично су смањени чиме су озбиљно поремећени не само односи у расподели, већ и укупно пословање.

Из напред наведених разлога који су довели до поремећаја у расподели зарада са којим је суочен велики број јавно комуналних предузећа, у последњих пар година све већи број предузећа прелази на један од модела обрачуна зарада у распону од 1:3, 1:4 или 1:5 у складу са својим финансијским могућностима.

Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Краљево је средства за зараде за 2023.годину планирало по моделу обрачуна зарада у распону 1:3 који ће почети да се примењују за исплате зарада од 01.01.2023.године. По новом колективном уговору извршена је и измена начина обрачуна топлог obroка и регреса и то: висина накнаде трошкова за исхрану у току рада, са припадајућим порезима и доприносима, утврђује се дневно најмање у износу од 250 динара док се вредност регреса са припадајућим порезима и доприносима, годишње обрачунава у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину.

Годишњи износ регреса, утврђен на овакав начин увећава се за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса, односно у бруто износу од 47.075,60 по запосленом у складу са Анексом III посебног колективног уговора за јавна предузећа.

Предузеће је планирало средства за зараде у складу са Смерницама Владе РС за израду годишњег програма пословања за 2023.годину и Законом о раду и другим прописима који регулишу ову област.

Планирана маса средства за исплату зарада састоји се од :

- средстава за исплату основне зараде добијене као производ вредности рада по часу у бруто износу и коефицијента за поједине послове радника и временаведеног на раду износи 248.425.451,00 динара
- средстава за исплату додатака на основну зараду (рад на државни празник , ноћни рад , плаћено осуство , стимулације до 5%) 2.970.000,00 динара
- средстава по основу редовног топлог obroка и регреса у годишњем износу од 65.010.550,00 динара
- средстава по основу минулог рада (рачунајући по 0,4% на сваку навршену годину стажа) у износу од 18.969.019,00 динара

Маса средстава за исплату у 2023. години за старозапослене са пословодством увећава се за новозапослене у 2023 години.

Укупно планирана маса средстава за исплату зарада у 2023 годину износи :

БРУТО 1 УКУПНО	335.375.020 динара
- старозапослени	307.055.338 динара
- пословодство	9.900.549 динара
- новозапослени	18.419.133 динара
БРУТО 2 УКУПНО	386.184.336 динара

Минимална законом прописана и објављена нето цена рада за 2023.годину износи 230,00 динара по сату. На месечном нивоу зависно од броја сати минимална зарада износи:

За месец који има 160 радних сати	нето : 36.800,00	бруто : 49.399,15
За месец који има 168 радних сати	нето : 38.640,00	бруто : 52.023,98
За месец који има 176 радних сати	нето : 40.480,00	бруто : 54.648,79
За месец који има 184 радних сати	нето : 42.320,00	бруто : 57.273,60

Укупна маса зарада распоређена је :

- укупно по месецима, број запослених, просечна зарада
- старозапослени по месецима, број запослених, просечна зарада
- новозапослени по месецима, број запослених, просечна зарада
- пословодство по месецима, просечна зарада

Пословодство предузећа ће масу средстава за исплату зарада утврђивати на основу плана, а у складу са реализацијом Програма пословања и финансијским могућностима предузећа.

Накнаде за рад Комисије за ревизију се не утврђује.

Прилози:

- Прилог 11 – Исплаћена и планирана маса за зараде
- Прилог 11а – Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 12 - Накнаде Надзорном одбору

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину* - Бруто 1

Исплата 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	268	20.951.493	78.177	262	20.436.347	78.001	5	360.096	72.019	1	155.050	155.050
II	268	21.060.576	78.584	262	20.550.219	78.436	5	354.298	70.860	1	156.059	156.059
III	271	21.701.198	80.078	264	21.127.531	80.029	6	412.038	68.673	1	161.629	161.629
IV	271	21.415.341	79.023	263	20.743.583	78.873	7	504.365	72.052	1	167.393	167.393
V	273	22.050.974	80.773	265	21.377.502	80.670	7	508.395	72.628	1	165.077	165.077
VI	279	21.980.690	78.784	266	20.949.750	78.758	12	869.337	72.445	1	161.603	161.603
VII	277	21.628.806	78.082	270	21.051.271	77.968	6	422.263	70.377	1	155.272	155.272
VIII	279	22.419.903	80.358	273	21.894.122	80.198	5	367.150	73.430	1	158.631	158.631
IX	278	22.107.996	79.525	272	21.543.603	79.204	5	403.357	80.671	1	161.036	161.036
X	289	23.724.069	82.090	263	21.804.285	82.906	25	1.753.335	70.133	1	166.449	166.449
XI	288	24.229.055	84.129	262	22.219.708	84.808	25	1.842.898	73.716	1	166.449	166.449
XII	288	24.029.055	83.434	262	22.019.009	84.042	25	1.843.597	73.744	1	166.449	166.449
УКУПНО	3.329	267.299.156	963.038	3.184	255.716.930	963.893	133	9.641.129	870.748	12	1.941.097	1.941.097
ПРОСЕК	277	22.274.930	80.253	265	21.309.744	80.324	11	803.427	72.562	1	161.758	161.758

* исплата са проценем до краја године

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

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

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	285	27.349.961	95.965	279	26.431.480	94.736	1	81.068	81.068	5	837.413	167.483
II	285	25.092.095	88.042	279	24.254.413	86.933	1	74.519	74.519	5	763.163	152.633
III	296	29.048.254	98.136	279	27.155.357	97.331	12	1.018.347	84.862	5	874.550	174.910
IV	296	25.988.671	87.800	278	24.210.257	87.087	13	1.015.251	78.096	5	763.163	152.633
V	304	30.125.218	99.096	278	27.389.840	98.525	21	1.860.828	88.611	5	874.550	174.910
VI	302	28.395.412	94.025	276	25.770.064	93.370	21	1.787.936	85.140	5	837.413	167.483
VII	302	27.226.029	90.152	276	24.710.622	89.531	21	1.715.101	81.671	5	800.307	160.061
VIII	302	29.565.730	97.900	276	26.830.352	97.211	21	1.860.828	88.611	5	874.550	174.910
IX	307	27.622.434	89.975	275	24.617.620	89.519	27	2.204.507	81.648	5	800.307	160.061
X	307	28.808.556	93.839	275	25.673.022	93.356	27	2.298.121	85.116	5	837.413	167.483
XI	306	28.760.772	93.989	274	25.625.238	93.523	27	2.298.121	85.116	5	837.413	167.483
XII	303	27.391.889	90.402	271	24.387.075	89.989	27	2.204.507	81.648	5	800.307	160.061
УКУПНО	3.595	335.375.020	1.119.322	3.316	307.055.338	1.111.112	219	18.419.133	996.106	60	9.900.549	1.980.110
ПРОСЕК	300	27.947.918	93.277	276	25.587.945	92.593	18	1.534.928	83.009	5	825.046	165.009

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

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	285	31.493.480	110.503	279	30.435.849	109.089	1	93.349	93.349	5	964.281	192.856
II	285	28.893.548	101.381	279	27.928.957	100.104	1	85.808	85.808	5	878.782	175.756
III	296	33.449.064	113.004	279	31.269.393	112.077	12	1.172.627	97.719	5	1.007.044	201.409
IV	296	29.925.955	101.101	278	27.878.111	100.201	13	1.169.062	89.928	5	878.782	175.756
V	304	34.689.188	114.109	278	31.539.400	113.451	21	2.142.744	102.035	5	1.007.044	201.409
VI	302	32.697.317	108.269	276	29.674.228	107.515	21	2.058.808	98.038	5	964.281	192.856
VII	302	31.350.773	103.811	276	28.454.281	103.095	21	1.974.939	94.045	5	921.554	184.311
VIII	302	34.044.938	112.732	276	30.895.150	111.939	21	2.142.744	102.035	5	1.007.044	201.409
IX	307	31.807.233	103.607	275	28.347.189	103.081	27	2.538.490	94.018	5	921.554	184.311
X	307	33.173.052	108.056	275	29.562.485	107.500	27	2.646.286	98.011	5	964.281	192.856
XI	306	33.118.029	108.229	274	29.507.462	107.891	27	2.646.286	98.011	5	964.281	192.856
XII	303	31.541.760	104.098	271	28.081.717	103.623	27	2.538.490	94.018	5	921.554	184.311
УКУПНО	3.595	386.184.336	1.288.899	3.316	353.574.222	1.279.446	219	21.209.632	1.147.016	60	11.400.482	2.280.096
ПРОСЕК	300	32.182.028	107.408	276	29.464.518	106.620	18	1.767.469	95.585	5	950.040	190.008

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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	66.411	48.484	68.974	50.522
	Највиша зарада	110.606	79.465	140.210	100.458
Пословодство	Најнижа зарада	134.750	96.390	143.529	102.785
	Највиша зарада	161.628	115.232	199.789	142.223



Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 1

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 2

од

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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



Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
II	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
III	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
IV	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
V	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
VI	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
VII	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
VIII	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
IX	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
X	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
XI	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
XII	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2
УКУПНО	1.356.000	504.000	426.000	24	1.581.600	588.000	496.800	24
ПРОСЕК	113.000	42.000	35.500	2	131.800	49.000	41.400	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
II	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
III	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
IV	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
V	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
VI	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
VII	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
VIII	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
IX	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
X	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
XI	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
XII	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2
УКУПНО	2.118.756	787.500	665.628	24	2.471.268	918.756	776.256	24
ПРОСЕК	176.563	65.625	55.469	2	205.939	76.563	64.688	2



Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2023. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2023. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								



7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

На крају 2022. се очекује укупна кредитна задуженост од 38.000.000,00 динара, од чега је задуженост по основу краткорочних кредита за ликвидност 8.000.000,00 динара а 30.000.000,00 динара се односи на револвинг кредит. Кредити су у потпуности редовно отплаћивани .

У циљу одржавања текуће ликвидности у 2022. години предузеће се задужило са следећим кредитима:

1. Краткорочни кредит за текућу ликвидност у износу од 20.000.000. динара који је узет 26.04.2022. године је у роковима доспећа редовно враћан и биће зановљен 27.04.2023. године.
2. Револвинг кредит од 30.000.000 који је одобрен 19.07.2022.године је на дан 31.12.2022. године био у коришћењу у потпуности.
3. Одобрено дозвољено прекорачење по текућем рачуну у износу од 10.000.000 динара је коришћено спорадично.

Од укупно одобрених 60.000.000 динара кредитних средстава, предузеће је просечно користило односно било задужено са 42.000.000,00 динара кредитних средстава, што је имало за последицу и повећање трошкова камата који се очекују у износу од 1.780.000,00 динара.

Обавеза предузећа да редовно измирује доспеле обавезе према запосленима за зараде и накнаде зараде, обавезе према пореским органима за порезе, доприносе, порез на додату вредност, порез на добит, порез на имовину и друге порезе, обавезе према повериоцима у року од 45 дана и остале обавезе, а имајући у виду да динамика прилива и одлива ночаних средстава није равномерна, условљава потребу за ангажовањем туђих средстава за редовно сервисирање свих доспелих обавеза.

У 2023. години се не планира повећање кредитне задужености по основу краткорочних кредита за одржавање текуће ликвидности у односу на 2022. годину, али се планира повећање кредитне задужености по основу дугорочног кредита, за куповину једне ауточистилице и једног аутосмећара за пражњење контејнера, киштри и канти (поступак набавке поменуте опреме је покренут крајем 2022.године) у укупној вредности од 40.800.000 динара на 36 месечних рата.

За нормално функционисање предузећа, за одржавање текуће ликвидности у 2023. години планирају се следећа краткорочна ангажовања туђих извора финансирања :

- задужење по основу краткорочног кредита у износу 20.000.000 динара,
- задужење по основу револвинг кредита у износу од 30.000.000 динара
- задужење по основу дозвољеног прекорачења по текућем рачуну до износа од 10.000.000 динара.

За инвестиционо улагање предузећа планирају се следећа дугорочна ангажовања туђих извора финансирања :

- задужење по основу дугорочног кредита у износу 40.800.000 динара

Прилог:

Прилог 14 Кредитна задуженост и План кредитног задуживања у 2023.години

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Финансијска средства за 2023. годину су планирана за набавку добара, услуга у укупном износу од 206.145.000,00 динара

За набавку добара планирано је ангажовање средстава у укупном износу од 110.270.000,00 динара и то:

1.170.000,00 динара за набавку садног материјала неопходног за уређење јавних површина, одржавање и формирање нових травнатих површина, формирање нових дрвореда као и супстрата, средстава и опреме за производњу и одржавање садног материјала.

12.225.000,00 динара за набавку материјала и то:

- 2.670.000,00 динара за набавку грађевинског материјала за грађевинске радове на старом и новом гробљу (израду оквира, стаза и осталог по захтеву корисника), радове на депонији, израда мобилијара(клубе, жардињере)
- 5.115.000, 00 динара за набавку земље, шљунка, инертног материјала за покривање градске депоније и осталих сировина и материјала за текуће одржавање објеката и опреме (боје и лакови, електроматеријал, шрафовска роба итд)
- 550.000,00 динара за замену дотрајалих точкића за контејнере
- 800.000,00 динара за храну за псе смештене у прихватилишту за напуштене животиње
- 1.600.000,00 динара за канцеларијски материјал (канцеларијски прибор, штампани материјал, тонери за штампаче)
- 280.000,00 динара за неопходна средства за одржавање хигијене и чишћење и дезинфекцију пословног простора
- 400.000,00 динара за набавку браварског материјала
- 810.000,00 за набавку потрошног медицинског материјала за ветеринарску амбуланту

53.780.000,00 динара планирано је за набавку енергената и то:

- 5.180.000,00 динара за набавку, електричне енергије,
- 3.000.000,00 за набавку огрева и
- 45.600.000,00 дин. за набавку горива, уља и мазива за возни парк предузећа

1.690.000,00 динара за набавку четки за ауточистилице

4.800.000,00 динара за набавку резервних делова за поправку и одржавање возила и ситне механизације

1.800.000,00 динара за набавку пнеуматика за возила и механизацију

2.700.000,00 динара за набавку личне заштитне опреме (радана одећа и обућа и заштитна опрема)

8.605.000,00 динара од чега: за набавку судова за смеће 4.450.000,00 динара (метални и пластични контејнери), хардвера и софтвера и сродне рачунарске опреме, ситне механизације и алата, беле технике, канцеларијског намештаја, мобилијара, 1.500.000,00 динара за набавку новогодишње расвете, ...)

23.000.000,00 динара за набавку трговачке робе за 4 малопродајних објеката и велепродају

500.000,00 динара за пакетићи за децу запослених

За набавку услуга планирано је ангажовање средстава у укупном износу од 95.875.000,00 динара и то

15.600.000,00 динара за трошкове превоза радника са рада и на рад

100.000,00 дин за транспортне услуге

4.600.000,00 динара трошкови ПТТ услуга (отпремање писмоносних пошиљки)

3.800.000,00 динара за трошкове фиксних и мобилних оператера и то

- 1.800.000,00 динара за фиксну и мобилну телефонију
- 2.000.000,00 дин. За трошкове мобилних оператера за СМС наплату

9.300.000,00 динара за трошкове поправке и одржавања возног парка (возила, радних и грађевинских машина и ситне механизације, поправка електро и водоводних инсталација),
550.000,00 динара за трошкове улагања у туђа основна средства (замена ПВЦ столарије и изградња хидрантске мреже)
2.430.000,00 динара за трошкове закупа (простор за наплату услуга и продајног објекта), закупа сервера и времена за емитовање програма
100.000,00 динара за трошкове учешћа на сајмовима
690.000,00 динара за трошкове рекламе и пропаганде и трошкове репрезентације
600.000,00 динара за трошкове техничког прегледа возила и припадајућих законских такси по основу регистрације возила
700.000,00 динара за трошкове комуналних услуга,
33.000.000,00 динара за трошкове ангажовања радника преко агенције
8.915.000,00 динара за ветеринарске услуге, израда елабората, адвокатске услуге, услуге судских и јавних извршитеља, надзор над извођењем радова, израда аката),
5.200.000,00 динара за услуге одржавања програма и софтвера за СМС наплату,
300.000,00 динара за трошкове саветовања и стручног оспособљавања
700.000,00 динара за трошкове одржавања софтвера ГПС
3.000.000,00 динара за трошкове осигурања имовине, лица и возила
500.000,00 динара за остале ванредне трошкове
400.000,00 динара за трошкове стручне литературе и оглашавања у Сл. Гласнику
5.390.000,00 динара за трошкове кредита (камата)

Прилог:

Прилог: 15 Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години *	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за 01.01.-31.12.2023.
Добра						
1	Материјал за израду -супстрати	605.486		100.000	300.000	370.000
2	Материјал за израду -садни материјал	756.810	300.000	400.000	400.000	800.000
3	Грађевински материјал	1.961.666	400.000	1.000.000	2.000.000	2.670.000
4	Остали трош сиров. и мат	4.350.620	500.000	2.000.000	4.500.000	5.115.000
5	остали трошкови материјала-точкови за контејнере	304.500		220.000	220.000	550.000
6	остали трошкови материјала-средства за хигијену	193.073	70.000	140.000	210.000	280.000
7	остали трошкови материјала-браварски материјал	156.900	100.000	200.000	300.000	400.000
8	остали трош мат-храна за псе	830.890	200.000	400.000	600.000	800.000
9	канцеларијски материјал	1.158.576	260.000	660.000	1.060.000	1.600.000
10	Тошкови санитарског материјала	43.000		405.000	810.000	810.000
11	Гориво и мазиво	33.451.857	11.400.000	22.800.000	34.200.000	45.600.000
12	Трошкови угља	2.075.368	1.500.000	1.500.000	1.500.000	3.000.000
13	Трошкови електричне енергије	3.405.914	1.295.000	2.590.000	3.885.000	5.180.000
14	Резервни делови	4.322.554	1.200.000	2.400.000	3.600.000	4.800.000
15	Остали трошкови материјала-четке за аутомобилу	311.307		560.000	1.120.000	1.690.000
16	Ауто гуме	1.734.240	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
17	Трошкови отписа ЛЗО опреме	2.037.659	675.000	1.350.000	2.025.000	2.700.000
18	Алат и ситан инвентар	3.331.840	2.151.250	4.302.500	6.453.750	8.605.000
19	Новогодишњи пакетићи	450.000				500.000
20	Роба за даљу продају	16.382.795	2.000.000	8.300.000	14.600.000	23.000.000
	Укупно добра	77.865.055	22.501.250	50.227.500	79.133.750	110.270.000
Услуге						
1	Превоз радника на рад и са рада	12.451.892	3.900.000	7.800.000	11.700.000	15.600.000
2	Транспортне услуге	252.837		100.000	100.000	100.000
3	ПТТ услуге	3.613.878	1.150.000	2.300.000	3.450.000	4.600.000
4	Телефонске услуге	1.307.067	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
5	Трошкови моб оператора-провизија СМ	1.284.047	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
6	Трошкови одржавања основних средста	6.500.158	2.325.000	4.650.000	6.975.000	9.300.000
7	Закуп пословног простора и опреме	1.825.147	607.500	1.215.000	1.822.500	2.430.000
8	Улагање у туђа основна средства	0	0	330.000	330.000	550.000
9	Трошкови сајма	0	0	0	100.000	100.000
10	Трошкови рекламе и пропаганде	390.000	97.500	195.000	292.500	390.000
11	Регистрација возила	599.733	150.000	300.000	450.000	600.000
12	Трошкови комуналних услуга	614.308	175.000	350.000	525.000	700.000
13	Трошкови ангажовања радника	29.955.580	8.250.000	16.500.000	24.750.000	33.000.000
14	Остале непроизводне услуге	4.318.687	2.228.750	4.457.500	6.686.250	8.915.000
15	Саветовање и стручно оспособљавање	317.050	75.000	150.000	225.000	300.000
16	Трошкови одржавања софтвера ГПС	558.327	175.000	350.000	525.000	700.000
17	Трошкови одржавања софтвера	3.138.687	1.300.000	2.600.000	3.900.000	5.200.000
18	Трошкови репрезентације	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
19	Трошкови осигурања имовине и лица и	2.598.109	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
20	Остали ванредни трошкови	125.155	0	0	500.000	500.000
21	Трошкови стручне литературе и оглаша	334.842	100.000	200.000	300.000	400.000
22	Трошкови кредита	1.809.366	1.347.000	2.695.000	4.041.000	5.390.000
	Укупно услуге	72.294.871	23.655.750	47.742.500	71.997.250	95.875.000
Радови						
1						
2						
...						
	Укупно радови					
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	150.159.926	46.157.000	97.970.000	151.131.000	206.145.000

*Претходна година



9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План инвестиционог улагања је сачињен на основу претходно извршене анализе постојећих ресурса – возила и опреме предузећа, као и на основу неопходних потреба за остварење физичког обима услуга и производње у 2023. години.

Планом су највећим делом обухваћена улагања која су предвиђена а нису реализована планом инвестиционих улагања за 2021. и 2022. годину. План је преамбициозан, планирано је да за 2023. годину укупно улагање у инвестиције (возила, радне машине и инвестиционо одржавање) буде 107,720 милиона динара, а за инвестиционе радове 105 милиона што укупно износи 212,720 милиона динара. Планирани су извори финансирања и то :

- Сопствена средства у износу од43,720 милиона динара
- Средства субвенција буџета града и остали извори из буџета министарстава, као и позајмљена дугорочна и краткорочна у износу од169 милиона динара

Реализацијом планираних инвестиција побољшали би се циљеви и задаци предузећа у 2023. години у :

- извршавању планских задатака основне делатности;
- даљем развоју и унапређењу комуналне делатности;
- повећању квалитета и обима услуга комуналне делатности;

Реализација овог амбициозног плана ће зависити од финансијских могућности предузећа, побољшања ликвидности кроз успешнију наплату потраживања, кроз ефекте повећања цена услуга уколико се сагласи оснивач и одобри економске цене услуга изношења смећа, погребних услуга, паркинг услуга, као и од могућности оснивача да кроз субвенције обезбеди неопходна средства .

Р

Прилог:

- Прилог 16 План инвестиција
- Табела - План инвестиционог улагања

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано издужење са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ прима извору финансирања	План 2022. година			План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.		
1	Расходи на реконструкцију и вештачки уградње уређаје	2023 год.	2023 год.	100.000	0	Сопствена средства Популарна средства Средства буџета (по категоријама) Остало	20.000 80.000 100.000	0	80.000	80.000	0	0
2	Реконструкција одеље општег профита	2023 год.	2023 год.	3.000.000	0	Сопствена средства Популарна средства Средства буџета (по категоријама) Остало	0 3.000 0	0	3.000	3.000	0	0
3	Расходи на вештачки и вештачки жолце на Београд	2023 год.	2023 год.	2.000.000	0	Сопствена средства Популарна средства Средства буџета (по категоријама) Остало	0 2.000 0	0	2.000	2.000	0	0
Укупно инвестиције								100.000	0	85.000	105.000	0

у 000 динара



ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНОГ УЛАГАЊА ЗА 2023

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања извршеног са претходном годишном	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	Поправка магистралске мреже	сопствена буџет	2023	2023	250.000			250.000	250.000	250.000
2	Сулони за смеђе-кштре	сопствена	2023	2023	1.300.000			1.300.000	1.300.000	1.300.000
3	ГПС уређај за сат праћење и надзор возила	сопствена	2023	2023	100.000				100.000	100.000
4	Половна аутомобилна	сопствена	2023	2023	6.000.000			6.000.000	6.000.000	6.000.000
5	Грађевинска машина	субвенција	2023	2023	18.500.000		18.500.000	18.500.000	18.500.000	18.500.000
6	Мини багер за ископ	субвенција	2023	2023	3.500.000		3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
7	Аутосмењар	сопствена буџет	2023	2023	16.000.000			16.000.000	16.000.000	16.000.000
8	Камион за превоз анималног отпада	сопствена буџет	2023	2023	8.000.000		8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
9	Аутосмењар за праћење конт кштри и канти	сопствена	2023	2023	24.100.000		24.100.000	24.100.000	24.100.000	24.100.000
10	Возило за ЗОУ хитној	сопствена	2023	2023	2.400.000			2.400.000	2.400.000	2.400.000
11	Половно путничко возило-ПНК АП	сопствена	2023	2023	600.000			600.000	600.000	600.000
12	Потребно возило	сопствена	2023	2023	4.500.000				4.500.000	4.500.000
13	Резервни делови за возила	сопствена	2023	2023	500.000		100.000	200.000	400.000	500.000
14	Таксифар	сопствена	2023	2023	100.000				100.000	100.000
15	Колна за превоз вешта	сопствена	2023	2023	55.000			55.000	55.000	55.000
16	Чидењење и сервис резервоара за гориво	сопствена	2023	2023	500.000		350.000	500.000	500.000	500.000
17	електронсталија	сопствена	2023	2023	300.000		100.000	200.000	300.000	300.000
18	Систем топловодног грејања-опрема	сопствена	2023	2023	900.000				900.000	900.000
19	Систем топловодног грејања-каналска	сопствена	2023	2023	415.000				415.000	415.000
20	Ситна механизација- инвентар - опрема	сопствена	2023	2023	480.000		480.000	480.000	480.000	480.000
21	Хардвер-софтвер и сродна опрема	сопствена	2023	2023	350.000			350.000	350.000	350.000
22	Опрема за видео надзор са услугом уградње	сопствена	2023	2023	990.000			990.000	990.000	990.000
23	Прикључна опрема за радне машине	сопствена	2023	2023	5.000.000			5.000.000	5.000.000	5.000.000
24	Опрема за ветеринарску амбулангу	сопствена	2023	2023	400.000			400.000	400.000	400.000
25	Хардвер за наплату паркинга	сопствена	2023	2023	300.000				300.000	300.000
26	Колска вага	сопствена	2023	2023	3.000.000				3.000.000	3.000.000
27	Поправка возила	сопствена	2023	2023	7.790.000		500.000	2.000.000	100.000	100.000
28	Поправка јавних садова	сопствена	2023	2023	40.000			40.000	40.000	40.000
29	Материјал за санацију делоније	сопствена буџет	2023	2023	4.100.000			2.050.000	4.100.000	4.100.000
30	Светла реклама са услугом уградње	сопствена	2023	2023	150.000			150.000	150.000	150.000
Укупно:					110.620.000	0	31.530.000	91.125.000	104.415.000	107.720.000



10. КРИТЕРИЈУМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорства и донације планирана су на нивоу 2021.године у износу од 149.000,00 динара и одобравају се, по одлуци директора разним удружењима и физичким лицима, а на њихов захтев и уз писано образложење.

Хуманитарне активности су планиране у износу од 250.000,00 у истом износу као и за 2022. годину.

Средства репрезентације планирана су у истом износу као прошле године 300.000,00 динара и утрошиће се за потребе прославе дана предузећа, на угоститељске услуге и за интерне потребе предузећа.

ЈКП "Чистоћа" Краљево у 2023. години планира оглашавање својих активности како из основне тако из споредне делатности на локалним медијима.

За пропаганду и презентацију у 2023. години предузеће планира да издвоји финансијска средства на нивоу претходне године у износу од 390.000,00 динара.

Прилог:

- Прилог 17. Средства за посебне намене

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	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.	Спонзорство	0	0	20.000	40.000	60.000	74.500
2.	Донације	0	0	20.000	40.000	60.000	74.500
3.	Хуманитарне активности	250.000	0	20.000	90.000	160.000	250.000
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
6.	Реклама и пропаганда	390.000	390.000	97.500	195.000	292.500	390.000
7.	Остало						

ВД директора
Новица Лишанин дипл.екон.

