

JKSP

Svrljig

Javno komunalno stambeno
preduzeće "Svrljig"

ЈАВНО КОМУНАЛНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"СВРЉИГ"
Бр. 1593/2023
20.11.2023 год.
СВРЉИГ

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКСП „СВРЉИГ“ - СВРЉИГ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: Скупштина општине Сврљиг

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: Сврљиг

*НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: Министарство привреде, Сектор за
контролу јавних предузећа*

ДЕЛАТНОСТ: производња и дистрибуција воде (3600)

МАТИЧНИ БРОЈ: 07349955

СЕДИШТЕ: Сврљиг, Радетова 27

ПИБ: 101007479

ЈБКЈС: 81694

Сврљиг, новембар 2023. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	1
1.1. Основни подаци о предузећу.....	1
1.1.1. Историјат предузећа.....	1
1.1.2. Делатност.....	2
1.1.3. Образложење пословања.....	3
1.1.4. Основе за израду програма пословања.....	3
1.1.5. Законски оквир за пословање ЈКСП "Сврљиг" Сврљиг.....	4
1.2. Мисија, визија, циљеви.....	5
1.2.1. Мисија.....	5
1.2.2. Визија.....	5
1.2.3. Циљеви.....	6
1.3. Организациона структура.....	7
1.4. Имена руководиоца предузећа.....	7
1.5. Табела систематизованих радних места.....	8
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ.....	9
2.1. Процењени физички обим активности за 2023.год. и план за 2024.год.....	9
2.1.1. Спроведене активности у 2023.години.....	11
2.2. Процена финансијских показатеља за 2023. годину.....	12
2.2.1. Приходи-процена остварења за 2023. годину.....	12
2.2.2. Расходи-процена остварења за 2023. годину.....	14
2.2.3. Анализа биланса стања.....	17
2.2.4. Анализа биланса успеха.....	17
2.2.5. Извештај о токовима готовине.....	19
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ.....	20
3.1. Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима и актив.за достизање циљева.....	20
3.2. Анализа пословног окружења, тржишта и ресурса предузећа.....	21
3.2.1. Анализа тржишта.....	21
3.2.2. Процена ресурса.....	22
3.3. Пословни ризик и план управљања ризиком.....	22
3.4. Планиране активности у области корпоративног управљања.....	23
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	25
4.1. Приходи-план за 2024. годину.....	25
4.2. Расходи-план за 2024. годину.....	27
4.3. Анализа биланса стања за 2024.годину.....	30
4.4. Анализа биланса успеха за 2024.годину.....	30
4.5.Извештај о токовима готовине за 2024.годину.....	31
4.6. Анализа цена.....	32
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛ. НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	33
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	34
6.1. Трошкови запослених у 2023. години.....	34
6.2. Трошкови запослених у 2024. години.....	34
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	36
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА.....	37
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	38
9.1. Процена остварења планиране набавке опреме за вршење делатности.....	38
9.2. Планиране набавке опреме за вршење делатности у 2023.години.....	38
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	39
11. ПРИЛОЗИ	

1.ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Основни подаци о предузећу

Јавно комунално-стамбено предузеће „Сврљиг“, Сврљиг,
Улица и број: Радетова 27,
Место: Сврљиг, ПТТ 18360,
Телефон: 018/821 046, Тф/ фах: 018/821 174,
Шифра делатности: 3600,
ПИБ: 101007479,
Матични број: 07349955,
ЈБКЈС: 81694,
Регистарски број: 09807349955,
Текући рачуни:
325-9500800000384-61 ОТП банка ад Нови Сад
150-23525-82 Директна банка
205-140466- НЛБ Комерцијална банка, Београд, а.д.
200-2373120103002-07 Поштанска штедионица
840-350743-58 Управа за трезор
160-443622-50 Банка Интеса
155-42176-67 Халкбанк а.д. Београд

1.1.1. Историјат предузећа

Јавно комунално-стамбено предузеће, „Сврљиг“, Сврљиг (у даљем тексту „Предузеће“), је основано 30.05.1987. године. Предузеће је уписано у регистар Агенције за привредне регистре Решењем БД 64506/2005 од 13.07.2005. године и последња промена БД 42480/2023 од 11.05.2023. године. Предузеће је основано од стране Скупштине општине Сврљиг. Сврљиг се снабдева водом за пиће из два крашка изворишта: Румењак и Раил у атару села Преконога и из села Манојлица.

Водовод “Румењак” Преконога

Водовод са изворишта Раил-Румењак изведен је још 1965.године. Водовод са крашког изворишта Румењак има дозволу за изградњу бр.04-7487/1-65 од 08.10.1965.год. Технички преглед вршен је 10.10.1970.год. и издато одобрење за употребу под бр. 03-1285/70 30.12.1970.год.

Водовод села Преконога

Водовод села Преконога грађен је у периоду од 1969 године до 1970.године. Одобрење за изградњу издато је је под бројем 03-744/70 од 08.10.1970.године. Сеоски водовод је прикључен на вод из “Румењака” у месту звано “Мрзин поток” и сатавни део овог објекта је пумпна станица “Мрзин поток” на истој локацији.

Други извор снабдевања насеља Преконога је бушени бунар на месту звано “Крст” у коме се налази утопна пумпа.

Водовод “Манојлица”

Водовод “Манојлица” грађен је у периоду од 1985 до 1986. године. За овај водовод издато је одобрење за изградњу под бр. 351-393/85-02 од 27.09.1985.год. Дозволом су обухваћени следећи објекти: каптажна грађевина, постројење за хлорисање воде, цевовод Манојлица-Сврљиг, резервоар са звршницом и преливном комором и прстенаста мрежа у Сврљигу. Доводни вод (магистрални вод) од каптажне грађевине до Сврљига дужине је 19.235 м. Израђен је од АТЦ цеви пречника 300-400 мм.

Укупна дужина водовода је 114.187,68 м, фекална канализација је у дужини од 15.493 м, а атмосферка канализација у дужини од 1.648 м.

На поменуте објекте водоснабдевања који чине систем за снабдавање водом Сврљига, Преконоге и Манојлице прикључено је укупно 2.647 корисника-физичка лица (стање на дан 31.12.2022.год.) и то:

- индивидуалне стамбене зграде у Сврљигу.....2.310 корисника
- колективне стамбене зграде у Сврљигу.....32
- сеоски водовод Преконога.....258 корисника
- сеоски водовод Манојлица..... 47 корисника

На објекте водоснабдевања прикључено је и 168 правних лица, док 53 корисника-правна лица користи воду са прикључка који се воде на физичко лице.

1.1.2. Делатност

Претежна делатност Предузећа је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће. Предузеће је основано и послује ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга, а посебно ради:

- обезбеђивање трајног уредног снабдевања водом за пиће, и пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода;
- трајног сакупљања комуналног отпада, његово одржавање, третман и безбедно одлагање укључујући прављење, одржавање, санирање и затварање депонија, као и селекција секундарних сировина;
- одржавање чистоће на површинама јавне намене, прање асфалтних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, одржавање јавних чесми, бунара, тоалета;
- одржавање јавних зелених површина, рекреативних површина и приобаља;
- управљање пијацама, комунално опремање, одржавање и организација делатности на отвореним и затвореним просторима;
- управљање јавним паркиралиштима;
- управљање и одржавање гробаља и објеката који се налазе у склопу гробаља, сахрањивање, одржавање пасивних гробаља и спомен обележја, као и превоз посмртних остатака умрлог;
- зимско и летње одржавање улица, путева, тргова, платоа и слично на територији Општине
- димничарске услуге;
- хватање, збрињавање, ветеринарска нега и смештај напуштених и изгубљених животиња;
- одржавање јавне расвете
- управљање локалним путевима

1.1.3. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално стамбено предузеће „Сврљиг“ је јавно предузеће чија је основна делатност производња и дистрибуција воде за пиће. Оснивач предузећа, СО-е Сврљиг, је поверила обављање готово свих комуналних послова овом предузећу (одржавање водоводне и канализационе мреже, чишћење и уређење јавних површина, одржавање зеленила и гробља, пружање погребних услуга, сакупљање и депоновање кућног смећа, одржавање локалних и некатегорисаних путева, одржавање јавне расвете, управљање пијацама, делатност зоохигијене итд.)

Предузеће је регистровано и за извођење земљаних радова, грубих грађевинских радова, изградњу хидрограђевинских објеката, специјализоване радове у области грађевинарства, постављање електричних инсталација и опреме, постављање цевних инсталација и остале инсталатерске радове, малтерисање, постављање зидних и подних облога, бојење и застакљивање и остале завршне радове.

Предузеће се финансира из сопствених средстава, наплатом комуналних услуга од корисника и извођењем додатних радова из оквира регистрације. Чишћење улица, одржавање зеленила, гробља, одржавање локалних и некатегорисаних путева и одржавање јавне расвете финансира се преко буџета Општине.

Директни корисник буџетских средстава је у делу текућих субвенција.

1.1.4. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Приликом израде програма, чија је садржина дефинисана законом коришћен је Закон о јавним предузећима, Закон о локалној самоуправи, Закон о финансирању локалне самоуправе, Закон о буџетском систему, Уредба о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Смернице које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део.

У наставку дајемо преглед значајнијих параметара који утичу на израду и садржину програма као и очекивања за његову реализацију:

- Процена резултата пословања и других показатеља пословања за 2023. годину извршена је као и ранијих година на основу стварних пословних догађаја до 30.09.2023. године и на то је додата процена до краја године, уважавајући сазнања руководства о значајнијим приходима и расходима који ће се највероватније реализовати до краја године;
- ЈКСП “Сврљиг” још увек није донело средњерочне и дугорочне планове развоја јер се нису стекли одговарајући услови за сагледавање будућег правца развоја, а у складу са политиком СО Сврљиг;
- План је базиран на пројекцији Буџета Општине Сврљиг за 2024. годину у делу одређених средстава за комуналне делатности и управљање и одржавање путне инфраструктуре.

1.1.5. ЗАКОНСКИ ОКВИР ЗА ПОСЛОВАЊЕ ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг је основано и обавља делатности по основу Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг бр. 2015/2016 од 12.12.2016.године на који је Скупштина општине Сврљиг дала сагласност Решењем бр. 023-53/2016-01 од 22.12.2016.године, објављен у „Сл.лист града Ниша“, бр. 154/2016 од 27.12.2016.год., Одлуке о промени оснивачког акта Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“, Сврљиг, ради усклађивања са Законом о јавним предузећима бр. 023-38/2016 од 29.09.2016.год. објављене у „Сл.лист града Ниша“, бр. 113/2016 од 03.10.2016.год.и Одлука о допуни промене оснивачког акта Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“, Сврљиг, ради усклађивања са Законом о јавним предузећима бр.352-209/2022 пд 19.09.2022.године.

У пословању ЈКСП „Сврљиг“ Сврљиг примењује позитивне законске прописе и Одлуке Скупштине општине Сврљиг:

- Закон о јавним предузећима;
- Закон о комуналним делатностима;
- Закон о јавној својини;
- Закон о водама;
- Закон о јавним путевима;
- Закон о планирању и изградњи;
- Закон о управљању отпадом;
- Закон о заштити животне средине;
- Закон о сахрањивању и гробљима;
- Закон о безбедности и здравља на раду;
- Закон о заштити од пожара;
- Закон о рачуноводству ;
- Закон о јавним набавкама;
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама;
- Закон о облигационим односима;
- Закон о извршењу и обезбеђењу;
- Закон о порезу на додату вредност;
- Закон о раду;
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору;
- Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом;
- Закон о спречавању злостављања на раду;
- Закон о буџету за текућу годину;
- Закон о буџетском систему;
- Закон о локалној самоуправи;
- Закон о финансирању локалне самоуправе;
- Програм пословања ЈКСП „Сврљиг“ Сврљиг за текућу годину;
- Правилник о раду ЈКСП „Сврљиг“ Сврљиг;
- Правилник ЈКСП „Сврљиг“ о унутрашњој организацији и систематизацији;
- Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије;
- Одлуке Скупштине општине Сврљиг:

- Одлука о комуналним делатностима на територији општине Сврљиг;
- Одлука о водоснабдевању на територији општине Сврљиг;
- Одлука о изменама и допунама о водоснабдевању на територији општине Сврљиг;
- Одлука о јавним чесмама
- Одлука о управљању комуналним отпадом на територији општине Сврљиг;
- Одлука о одржавању чистоће на површинама јавне намене;
- Одлука о одржавању јавних зелених површина;
- Одлука о сахрањивању, гробљима и погребним делатностима на територији општине Сврљиг;
- Одлука о обављању делатности обезбеђивања јавног осветљења;
- Одлука о пијацама;
- Одлука о обављању делатности зоохигијене;
- Одлука о општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима на територији општине Сврљиг;
- Одлука о одржавању улица и путева.

Саставни део Програма пословања за 2024. годину су следеће Одлуке Надзорног одбора Јавно комунално-стамбеног предузећа " Сврљиг" Сврљиг:

- Одлука о одређивању укупне масе средстава за исплату накнаде за рад чланова Надзорног одбора за 2024. годину;
- Одлука о одређивању висине накнаде за рад на седници члановима Надзорног одбора у 2024. години;
- Одлука о одређивању укупне масе средстава за солидарну помоћ у 2024. години број;
- Одлуку о одређивању укупне масе средстава за пропаганду у 2024. години;
- Одлука о одређивању укупне масе средстава за рекреативне активности у 2024. години;
- Одлука о одређивању укупне масе средстава за репрезентацију у 2024. години.

1.2. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.2.1. МИСИЈА

Мисија јавног предузећа је да на основу природних ресурса, техничко-технолошке опремљености и кадровског потенцијала којима предузеће располаже, обезбеди дефинисаном броју потрошача уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга, са циљем унапређења животних услова грађана и посебним освртом на заштиту животне средине.

1.2.2. ВИЗИЈА

Савремено и модерно предузеће у смислу пружања свих потребних комуналних услуга на квалитетан и за грађане прихватљив начин, а који се огледа у дугорочним развојним

опредељењима по појединим сегментима деловања, обезбеђујући целину, с циљем неговања угледа и етике у раду.

Као једино Јавно предузеће у области комуналне делатности на територији општине Сврљиг, носилац је комуналне политике и има визију да општина Сврљиг буде чиста и уређена, што је услов за здрав живот, туристички и привредни развој.

1.2.3. ЦИЉЕВИ

Основни циљеви које предузеће у планском периоду жели да оствари су:

- остварење квалитета пружања услуга у сваком сегменту деловања;
- остваривање савремене комуникације са свим корисницима услуга;
- кадровско јачање менаџмент тима,
- побољшање техничке опремљености, стално одржавање и набавка нове савременије опреме;
- уредно снабдевање грађана и привреде довољном количином квалитетне воде за пиће;
- унапређење мерења и смањења губитка воде;
- детаљно испитивање резерви подземних вода, а у циљу побољшања водоснабдевања, у сарадњи са Општинском управом Сврљиг;
- израда Генералног пројекта снабдевања водом насеља општине Сврљиг у сарадњи са Општином
- израда Генералног пројекта сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода насеља општине Сврљиг;
- свођење губитака воде на минимум (наставак реконструкције вод.мреже, поправка и баждарење водомера и кућних водоводних инсталација)
- довођедње цена комуналних услуга (вода) у наредном периоду на економски исплативу цену са сагледавањем социјално угроженог становништва
- подизање свести грађана до унапређења заштите животне средине
- отварање рециклажног дворишта како би чистоћу града подигли на виши ниво;
- побољшање комуникације са потрошачима (у личном контакту, путем медија,)
- рад на естетском изгледу града (паркови, улице, зелене површине, тротоари, пијаци зелене, сточне, ...)
- уређење гробља (уређење паркинг простора, уређења дела стаза, увођење воде и прикључак на ел.мрежи)
- формирање погребних услуга на градском гробљу;
- сва дугорочна опредељења нашег предузећа су усмерена на стварање модерног предузећа које има велики углед и поштовање становништва

Када кажемо „дефинисање значаја, места и улоге предузећа“, мислимо на заједничку акцију свих релевантних субјеката на нивоу локалне власти, која ће сагледати потребе за постојањем комуналног предузећа, његовом организационом структуром, обимом услуга које ће оно извршавати, објективно потребним средствима која је за те намене потребно издвојити и сл.

Коначно, мора нам бити свима јасно да функционисање комуналног предузећа кошта, да се у те сврхе средства морају обезбедити и да се на овом плану не може и не сме штедети. Све чешће се може чути да од јавних предузећа оснивач треба да тражи профит или макар рентабилност. То, међутим, има своју цену. А то пре свега значи реалну (тржишну) цену комуналних производа и услуга. Са реалном ценом потрошња би била знатно

рационалнија. Процена је да би са већом ценом и енергичнијом наплатом проблем недостатка воде у Сврљигу био знатно ублажен .

Техничка опремљеност и кадровско јачање је основа за рад комуналног предузећа. С обзиром да се додатни извори финансирања морају тражити кроз додатне радове, неопходна је набавка механизације како би се ти послови могли и извршити.

Ако се не формира тржишна цена комуналних услуга набавку механизације није могуће извршити само из средстава предузећа, већ би за то средства морала бити издвојена и из буџета Општине,

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Основна питања организације рада, организациони делови, систематизација и врсте послова, услове које треба радник да испуни за рад на одређеном радном месту и број извршиоца одређује се на основу делатности ЈКСП “Сврљиг” у складу са Статутом и другим општим актима, према потребама и плановима рада и развоја, тако да се обезбеђује јединство процеса рада, потпуна искоришћеност производног капацитета, пуна запосленост и рационално коришћење знања и способности запослених.

Послове из своје делатности Послодавац организује према потребама и захтевима процеса рада, у зависности од врсте и обима сродних и међусобно повезаних послова. Послодавац образује секторе као основне и службе као унутрашње организационе јединице.

Полазећи од врсте послова и потребе да се на функционалном принципу обезбеди обављање сродних међусобно повезаних послова, образовани су следеће службе:

- I СЛУЖБА ПРАВНИХ И ОПШТИХ ПОСЛОВА
- II ФИНАНСИЈСКО КОМЕРЦИЈАЛНА СЛУЖБА
- III СЛУЖБА ЗА ЗАШТИТУ ОД ПОЖАРА, БЕЗБЕДНОСТИ И ЗДРАВЉА НА РАДУ И ФИЗИЧКО-ТЕХНИЧКО ОБЕЗБЕЂЕЊЕ ОБЈЕКТА И МЕХАНИЗАЦИЈЕ
- IV КОМУНАЛНА СЛУЖБА
- V СЛУЖБА ОДРЖАВАЊА И ИЗГРАДЊЕ ВОДОВОВОДА И КАНАЛИЗАЦИЈЕ

Прилог: Табела систематизованих радних места у ЈКСП "СВРЉИГ" СВРЉИГ

У складу са Законом о Јавним предузећима управљање у ЈКСП “Сврљиг” је организовано као једнодомно, тј. Органи управљања су Надзорни одбор и директор предузећа.

1.4. ИМЕНА РУКОВОДИОЦА ПРЕДУЗЕЋА

В.д. Директор предузећа: Јован Ђорђевић.

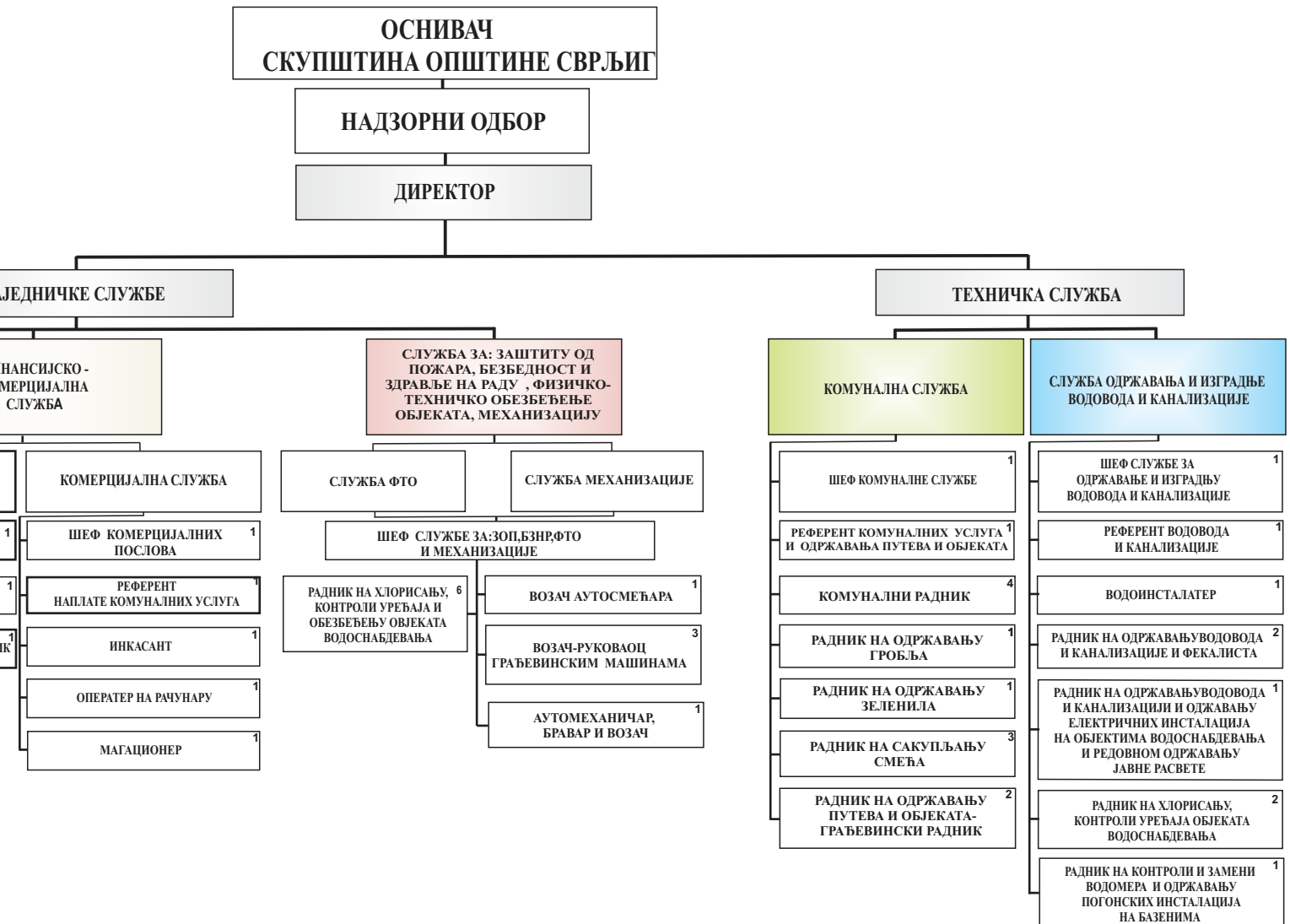
САСТАВ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

у функцији од 08.05.2021. године

(Решењем Скупштине општине Сврљиг бр. 023-19/2021 од 08.05.2021.год.)

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. Председник Надзорног одбора: | Зоран Лазаревић, (представник оснивача) |
| 2. Члан Надзорног одбора: | Михајловић Марко (представник оснивача) |
| 3. Члан Надзорног одбора: | Живановић Мила, (представник запослених) |

ТАБЕЛА СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА У ЈКСП “СВРЉИГ” СВРЉИГ



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ КЉУЧНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ И ПЛАН ЗА 2024.ГОДИНУ

Комуналне делатности индивидуалне комуналне потрошње су оне делатности код којих се услуга корисника може појединачно утврдити и наплатити. У ове делатности спадају:

- * снабдевање водом за пиће;
- * пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода;
- * управљање комуналним отпадом;
- * управљање гробљима и сахрањивање.

У наставку дајемо упорене податке о физичком обиму услуга за поједине делатности по годинама са планом за 2024. годину:

Р. бр.	Назив производа/услуге	Јед. Мере	Остварено 2022	План 2023.г.	за	Процена остварења 2023.г.	План 2024	Индекс		
								5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	8	10	
Водовод и канализација										
1	Дистрибуција воде-грађани	м3	297.855	320.000		292.000	295.000	107	98	101
2	Дистрибуција воде-привреда	м3	37.583	42.000		35.000	36.000	112	93	103
3	Испуштена вода-грађани	м3	244.974	260.000		243.000	245.000	106	99	101
4	Испуштена вода-привреда	м3	33.037	37.000		33.000	33.000	112	100	100
Извожење смећа										
5	Извожење смећа-грађани	м2	1.796.328	1.800.000		1.841.000	1.842.000	100	102	100
6	Извожење смећа-правна лица	м2	344.427	345.000		336.000	337.000	100	98	100
Чишћење јавних површина										
7	Ручно чишћење улица и тротоара	м2	1.170.000	1.500.000		1.122.000	1.500.000	128	96	134
8	Ручно чишћење улица и тротоара	час	2.035	3.000		2.100	2.500	147	103	119
9	Ручно пречишћавање улица и тротоара	м2	1.510.000	1.500.000		1.390.000	1.500.000	99	92	108
10	Ручно пречишћавање улица и тротоара	час	376	400		830	850	106	221	102
11	Сакупљање угинули животиња	ком	54	50		97	80	93	180	82
12	Дивље депоније	м3	3.000	4.500		2.543	2.500	150	85	98
13	Рад фрезе за уклањање снега	км	30	30		20	20	100	67	100
Одржавање гробља										
14	Одржавање гробља (рад радника)	час	1.900	2.100		1.930	2.100	111	102	109
15	Закуп гробних места	ком	135	140		121	130	104	90	107
16	Продужетак закупа гробних места	ком	295	300		307	310	102	104	101
17	Гробљанске услуге(обележавање)	ком	134	135		121	130	101	90	107
18	Гробљанске услуге(капела)	ком	49	51		32	40	104	65	125
Одржавање зелених површина										
19	Рад радника	час	1780	1.800		1.800	1.800	101	101	100
20	Орезивање дрвореда	ком	18	50		7	50	278	39	714
21	Разна шишања	м2	2526	3.000		5.600	5.700	119	222	102
22	Окопавање,фрезирање	м2	893	900		1.590	1.600	101	178	101
23	Садња цвећа	ком	5327	5.300		4.000	5.000	99	75	125
24	Кошење зелених површина	м2	86600	90.000		90.000	92.000	104	104	102
25	Залевање цвећа	м2	4065	4.000		100	2.000	98	2	2000
26	Гребуљање травњака	м2	34400	50.000		43.000	45.000	145	125	105

Р. бр.	Назив производа/услуге	Јед. Мере	Остварено 2022	План 2023.г. за	Процена остварења 2023.г.	План 2024	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	8	10
Управљање пијацама									
27	Закуп простора за на вашару	ком	636	700	600	620	110	94	103
28	Покривне тезге (9 месеци у години)	ком	180	180	196	190	100	109	97
29	Непокривене тезге (9 месеци у години)	ком	153	153	133	140	100	87	105
30	Простор на земљи (9 месеци у години)	ком	36	36	40	40	100	111	100

Предузеће је планом за 2023. годину предвидело дистрибуцију воде за пиће за 7% више у односу на остварење у 2022. години, а самим тим и повећање испуштене воде. Процена предузећа је да ће у 2023. години дистрибуција воде за пиће бити реализована за 2% мање од плана.

Извожење смећа за 2024. годину планирано је на истом нивоу као и претходне године јер је Предузеће проценило да у 2023. години неће доћи до битнијих промена у површинама које су покривене овом услугом како код физичких тако и код правних лица.

2.1.1.Спроведене активности у 2023. години

Спроведене активности за унапређење процеса пословања
1. У сарадњи са Општинском управом Сврљиг кроз пројекат "За чисту Србију" започета израда нове канализационе мреже у деловима насеља који нису била прикључена на канализациону мрежу. До септембра 2023. године у функцију је стављена канализациона мрежа у дужини од 675 м.
2. Од стране општине Сврљиг на основу Уговора о преносу права јавне својине на покретним стварима Предузећу је у 2022. години извршен пренос без накнаде теретног моторног возилоа-камион аутосмећар марке "IVECO". Камион је стављен у функцију 2023. године од кад је и почео одвоз комуналног отпада са појединих сеоских подручија на територији општине Сврљиг.
3. У 2023. години Предузеће је у складу са Уговором о суфинансирању реализације пројекта превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање, склопљеним између општине Сврљиг и Министарства заштите животне средине извршило чишћење дивљих депонија у вредности од 995 хиљада динара.
Спроведене активности у области корпоративног управљања
1. Унапређење компетентности запослених односно унапређење њихових способности да примене знања и вештине ради остваривања циљева предузећа. У ту сврху предузеће дефинише план обуке кадрова и на тај начин кроз континуирану едукацију и усавршавање својих кадрова, доприноси унапређењу корпоративног управљања и комплетног процеса пословања предузећа.
2. Стално улагање у информациони систем је императив за развој и унапређење целокупног пословања предузећа. С обзиром да се организациони амбијент и технологије мењају током времена, потребни су нови системи или значајне измене постојећих система како би наставили да испуњавају циљеве због којих се примењују. Активности које су се спроводиле у 2023. години и које ће се наставити и у наредном периоду су: побољшање комуникацијског система и мрежне инфраструктуре на нивоу целог предузећа, увођење нових технологија кроз замену постојеће застареле опреме уз задржавање високог степена компатибилности рачунарске опреме, унапређење софтверских решења која се користе у предузећу.
3. Редовна и правовремена комуникација са оснивачем кроз пласирање благовремених и тачних информација.
4. Екстерна ревизија годишњих финансијских извештаја предузећа.
5. Одлуке надзорног одбора у складу са прописима, процедурама и потребама.
6. Транспарентност и јавност пословања: извршено је јавно објављивање свих докумената у складу са законом и извршена израда Информатора о раду.

2.2.ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2023. ГОДИНУ

2.2.1. ПРИХОДИ-ПРОЦЕНА ОСТВАРЕЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

(у динарима)

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	Индекс 4/3
	1	2	3	4	5
1	61	Приходи од продаје производа и услуга	120.706.668	83.588.692	69
2	614	Приходи од продаје роба и услуга на дом.трж.	120.706.668	83.588.692	69
3	614200	Приходи вода и канализација- привреда	5.800.000	4.800.000	83
4	614201	Приходи вода и канализација - грађани	18.450.000	17.500.000	95
5	614202	Приходи од издав.саг. за прик. на вод. и канал.	300.000	82.000	27
6	614203	Приходи од прикључка на водовод и канализацију	180.000	240.000	133
7	614204	Приходи од поправке водовода и канализације	200.000	56.000	28
8	614205	Приходи од поправке водомера	40.000	26.000	65
9	614206	Приходи од превоза воде цистерном	500.000	78.000	16
10	614210	Приходи смеће привреда	6.300.000	6.100.000	97
11	614211	Приходи смеће грађани	10.700.000	10.900.000	102
12	614212	Приходи од извожења смећа са сеоских подручија	4.545.455	0	
13	614220	Приходи од специјализованих услуга – одржавање гробља	3.568.182	2.430.000	68
14	614221	Приходи од гробљанских услуга (кор. кап. и обележав)	120.000	81.000	68
15	61423	Приходи од специјализованих услуга – одржавање чистоће, прање улица	4.545.455	6.000.000	132
16	614233	Приходи од чишћења дивљих депонија	2.500.000	2.600.000	104
17	614234	Приходи од специјализованих услуга – одржавање зеленила	4.090.909	5.091.000	124
18	614235	Приходи од специјализованих услуга – зоохигијена	2.166.667	1.513.000	70
19	61424	Приходи од рада пут.службе-локални и некат.путеви (летње и зимско)	43.333.333	17.550.000	41
20	614250	Приходи од додатних радова	8.200.000	2.400.000	29
21	614251	Прих.од пресовања ПЕТ амбалаже	120.000	120.000	100
22	614252	Приходи од усл.одрж.рекр.базена	3.000.000	1.984.692	66
23	614253	Приходи од одржавања јавне расвете	1.666.667	3.725.000	223
24	61426	Приходи од пијачне таксе	380.000	312.000	82
25	64	Приходи о премија, субвенција и дотација	4.000.000	4.000.000	100
26	640	Приходи о премија, субвенција и дотација	4.000.000	4.000.000	100
27	6410	Приходи по основу условљених донација	0	0	/
28	6435	Приходи од субвенција	4.000.000	4.000.000	100
29	65	Други пословни приходи	4.320.000	4.041.000	94
30	650	Приходи од закупнина	4.320.000	4.041.000	94
31	650131	Приходи од закупа земљишта за вашар	1.000.000	771.000	77
32	650132	Приходи од закупа гробних места	800.000	670.000	84
33	650133	Приходи од продужетка гробних места	1.700.000	1.700.000	100
34	650330	Приходи од закупнина тезги	820.000	900.000	110
35	66	Финансијски приходи	1.810.000	1.632.000	90
36	662	Приходи од камата (од трећи лица)	1.800.000	1.630.000	91
37	66260	Приходи од затезне камате у земљи - привреда	500.000	370.000	74
38	66261	Приходи од затезне камате у земљи-грађани	900.000	880.000	98
39	66262	Приходи од камата по судским решењима	400.000	380.000	95
40	664	Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	5.000	1.000	20
41	6640	Реал. поз. ефекти вал. клаузуле прил. наплате и плаћања	5.000	1.000	20
42	669	Остали финансијски приходи	5.000	1.000	20
43	6699	Остали непоменути финансијски приходи	5.000	1.000	20

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	Индекс
					4/3
	1	2	3	4	5
46	67	Остали приходи	2.131.000	1.040.500	49
47	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	500.000	0	0
48	6703	Добици по основу продаје постројења, опреме и инвентара	500.000	0	0
49	675	Наплаћена отписана потраживања	10.000	40.000	/
50	6754	Наплаћена отписана потраж. од трећих лица	10.000	40.000	400
51	679	Остали непоменути приходи	1.621.000	1.000.500	62
52	6792	Приходи од наплате штета, казни, пенала	1.300.000	660.000	51
53	6793	Прих. од бесповратно (на поклон) прим. нов. и др. средстава	300.000	300.000	100
54	67991	Остали непоменути приходи	20.000	40.000	200
55	67992	Заокруженје износа на рачунима потраживања	1.000	500	50
56	68	Приходи од усклађивања вредности имовине	1.700.000	1.200.000	71
57	685	Приходи од усклађивања вредности потраж.	1.700.000	1.200.000	71
58	6850	Приходи од усклађ. вредности потраж. од купаца	1.700.000	1.200.000	71
59	69	Добитак пос. које се обуставља, исп. гр. из ран. год.	10.000	10.000	100
60	692	Приходи по основу испр. греш. из ран. Година	10.000	10.000	100
61	6921	Исправк грешака из ранијих година које нису мат. значајне	10.000	10.000	100
		СВЕГА ПРИХОДИ	134.677.668	95.512.192	71

2.2.2. РАСХОДИ-ПРОЦЕНА ОСТВАРЕЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	Индекс
	1	2	3	4	4/3
1	51	Трошкови материјала	40.280.000	16.736.000	42
2	511	Трошкови материјала за израду	22.480.000	4.302.000	19
3	51100	Трошкови материјала-водовод и канализација	900.000	450.000	50
4	51101	Трошкови материјала-хемикалије за дезинфекцију	2.500.000	1.380.000	55
5	51130	Трошкови материјал за одрж. лок. путева(летње и зимско)	18.000.000	1.800.000	10
6	51132	Утрошени остали материјал за додатне послове	20.000	200.000	1000
7	51133	Трошкови мат. за одрж.јавне расвете(редовно одржавање)	500.000	452.000	90
8	51134	Трошкови матер. за одрж. ветикалне саобраћајне сигнализације	560.000	20.000	4
9	512	Трошкови осталог материјала (режијског)	1.140.000	944.000	83
10	51200	Трошкови матер. за текуће и инвес. Одрж. гр.објеката	200.000	115.000	58
11	51201	Трошкови матер. за текуће и инвес. одржавање возила	300.000	170.000	57
12	51202	Трошкови матер. за текуће и инвес. одржавање опреме	180.000	180.000	100
13	5121	Трошкови осталог реж.материјала-канцеларијски мат.	240.000	240.000	100
14	5126	Трошкови осталог реж.материјала	180.000	200.000	111
15	5127	Трошкови осталог режијског мат.-хигијена	40.000	39.000	98
16	513	Трошкови горива и енергије	13.830.000	8.510.000	62
17	51300	Трошкови горива	10.000.000	6.300.000	63
18	51301	Трошкови мазива и техничких течности	700.000	400.000	57
19	5132	Утрошена остала горива(огревно дрво)	80.000	0	
20	513201	Утрошена остала горива(пелет)	550.000	410.000	75
21	5133	Трошкови електричне енергије	2.500.000	1.400.000	56
22	514	Трошкови резервних делова	1.140.000	1.140.000	100
23	51400	Трошкови рез. делова за тек. и инв. одрж. возила	990.000	990.000	100
24	51401	Трошкови рез. делова за тек. и инв. одрж.опреме	150.000	150.000	100
25	515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.690.000	1.840.000	109
26	5150	Трошкови једнокртног отписа -алат и инвентар	300.000	250.000	83
27	5152	Трошкови једнокртног отписа -амбалажа и аутогуме	990.000	990.000	100
28	5153	Трошкови осталог реж. материјала-хтз опрема	400.000	600.000	150
29	52	Тр.зар.нак. зар. и остали лични рас.	63.931.057	57.437.032	90
30	520	Трошкови зарада и накнада зарада(бруто)	46.090.001	43.093.185	93
31	5200	Трошкови бруто зараде	46.090.001	43.093.185	93
32	521	Тр. пор. и допр. на зараде и накнаде зарада-послод.	7.443.535	6.528.617	88
33	5210	Трошкови доприноса за ПИО на терет послодавца	5.069.900	4.309.318	85
34	5211	Трошкови доприноса за здравство на тер.послод.	2.373.635	2.219.299	93
35	522	Трошкови накнада по уговору о делу	20.000	0	
36	5220	Трошкови накнада по уговору о делу	20.000	0	
37	524	Трошкови нак.по уговору о привр.и повр.пословима	3.987.957	2.628.307	66
38	5241	Трошкови нак.по уговору о привр.и повр.пословима	3.987.957	2.628.307	66
39	525	Трошкови накнада физ.лиц. по основу ост.уговора	20.000	0	
40	5259	Трошкови накнада физ. лицима по основу ост.уговора	20.000	0	
41	526	Тр.накнада члановима управног и назорног одбора	174.564	167.808	96
42	5260	Тр.накнада члановима управног и назорног одбора	174.564	167.808	96
43	529	Остали лични расходи и накнаде	6.195.000	5.019.115	81
44	529010	Отпремнина због одласка у старосну пензију	50.000	55.115	110
45	529040	Помоћ у случају смрти запосленог или члана породице	180.000	0	
46	529042	Накнада за солид. помоћ по прав. у случају болести	150.000	0	
47	529049	Остале помоћи запосленима и њиховим породицама	2.090.000	2.090.000	100
48	52910	Накнада трошкова за превоз радника (са порезом)	3.560.000	2.805.000	79
49	529111	Накн.тр.запосл.на службеном путу-трошкови превоза	5.000	4.000	80
50	529112	Накн.тр.запосл. на службеном путу-трошкови ноћења	15.000	0	
51	529113	Накнаде трош.за дневнице на службеном путу	40.000	10.000	25

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	Индекс
	1	2	3	4	4/3
52	529114	Накнаде осталих трош.на службеном путу	20.000	5.000	25
53	52912	Накнаде трош.запосл. за коришћење сопс.аутомобила	20.000	0	/
54	52922	Давање пакетића деци запос. на Нову годину и Божић	50.000	50.000	100
55	529319	Остале накнаде трошкова др.физичким лицима	15.000	0	0
56	53	Трошкови производних услуга	14.966.332	6.037.825	40
57	530	Трошкови услуга на изради учинка	7.633.332	2.535.425	33
58	53010	Тр.производ.усл.за посл.поверене подизвиђачима	400.000	400.000	100
59	53011	Трошкови произ.услуга . -одрж.водомера	300.000	320.000	107
60	53012	Трошкови произ.услуга . -одрж.јавне расвете	0	0	/
61	53013	Трошкови произв.услуга – зоохигијена	2.000.000	1.494.000	75
62	53014	Трошкови произв.услуга-одржавање локалних путева и улица	1.600.000	321.425	20
63	53016	Трошкови произв.услуга-одвоз комуналног отпада са сеоских подручја	3.333.332	0	0
64	531	Трошкови транспортних услуга	968.000	970.000	100
65	5310	Трошкови транспортних услуга	68.000	30.000	44
66	5315	Трошкови ППТ услуга	900.000	940.000	104
67	532	Трошкови услуга одржавања	2.130.000	1.803.400	85
68	532000	Трошкови услуга на текућем одржавању зграда	200.000	10.000	5
69	532001	Трошкови услуга на текућем одржавању-водовод	20.000	0	0
70	532002	Трошкови услуга на текућем одржавању-канализација	700.000	383.400	55
71	53201	Трошкови услуга на текућем одржавању возила	990.000	990.000	100
72	53202	Трошкови услуга на текућем одржавању опреме	220.000	420.000	191
73	533	Трошкови закупнина	4.000.000	600.000	15
74	5334	Трошкови закупнина опреме од правних лица и предузет.	4.000.000	600.000	15
75	535	Трошкови рекламе и пропаганде	35.000	0	0
76	5359	Остали трошкови за рекламу и пропаганду	35.000	0	0
77	539	Трошкови осталих услуга	200.000	129.000	65
78	5393	Трошкови услуга заштите на раду	0	9.000	/
79	5399	Трошкови осталих производних услуга	200.000	120.000	60
80	54	Трошкови амортизације и резервисања	7.750.000	7.305.752	94
81	540	Трошкови амортизације	6.950.000	6.305.752	91
82	5400	Трошкови амортизације	6.950.000	6.305.752	91
83	545	Резервисања за накнаде и др.бениф.запослених	800.000	1.000.000	125
84	5450	Трошкови резер.за отпремнине прил.одласка у пензију	800.000	1.000.000	125
85	55	Нематеријални трошкови	6.188.000	5.476.155	88
86	550	Трошкови непроизводних услуга	2.457.000	1.847.000	75
87	5500	Трошкови ревизије и финансијских извештаја	180.000	150.000	83
88	5501	Трошкови адвокатских услуга	100.000	100.000	100
89	5503	Трошкови здравствених услуга-преглед воде	1.400.000	880.000	63
90	55031	Трошкови здравствених услуга-преглед радника	80.000	75.000	94
91	5505	Трошкови стручног образовања и усавршавања	40.000	32.000	80
92	5506	Накнада за одржавање WEB сајта	60.000	60.000	100
93	55061	Софтвер лиценце и сл.налнаде	30.000	0	0
94	5507	Трошкови услуге за измене на постојећим програмима	397.000	360.000	91
95	55091	Остале непроизводне услуге	170.000	190.000	112
96	551	Трошкови репрезентације	300.000	300.000	100
97	5510	Трошкови репрезентације	300.000	300.000	100
98	552	Трошкови премије осигурања	1.900.000	1.899.000	100
99	552	Премија осигурања некретнина, постројења и опреме	1.500.000	1.494.000	100
100	55201	Осигурање возила приликом регистрације	400.000	405.000	101
101	553	Трошкови платног промета	300.000	297.000	99
102	5530	Трошкови платног промета у земљи	250.000	260.000	104
103	5532	Трошкови банкарских услуга	50.000	37.000	74
104	554	Трошкови чланарина	115.000	100.224	87
105	55400	Трошкови чланарина и доприноса комори Србије	50.000	46.224	92

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	Индекс
	1	2	3	4	4/3
106	5542	Чланарине пословним удружењима	65.000	54.000	83
107	555	Трошкови пореза	516.000	521.931	101
108	55501	Порез на имовину у статистици	231.000	231.931	100
109	55510	Накнада за коришћење вода	185.000	190.000	103
110	5558	Накнада за заш.жив. Средине	100.000	100.000	100
111	559	Остали нематеријални трошкови	600.000	511.000	85
112	5591	Таксе(административне, судске, регистрационе)	180.000	130.000	72
113	55911	Трошкови за регистрацију возила	200.000	205.000	103
114	5592	Судски трошкови и трошкови вештачења	50.000	20.000	40
115	5593	Трошкови претплате на часописе и публикације	90.000	96.000	107
116	5594	Трошкови огласа у штампи и др.мед. (осим за рекл.и проп)	80.000	60.000	75
117	56	Финансијски расходи	437.000	509.633	117
118	562	Расходи камата	406.000	366.700	90
119	5620	Расходи камата по дугорочним и крат. кред.и зајм.у земљи	400.000	361.000	90
120	56260	Затезне камате у земљи	2.000	1.000	50
121	562601	Затезне камате по судским решењима	0	4.200	/
122	5627	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	4.000	500	13
123	564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.000	100	10
124	5640	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	1.000	100	10
125	569	Остали финансијски расходи	30.000	142.833	476
126	5699	Остали непоменути финансијски расходи	10.000	130.833	1308
127	5691	Расходи у вези са обрадом кредита	20.000	12.000	60
128	57	Остали расходи	170.100	376.100	221
129	576	Расходи по основу директног отписа потраживања	100.000	100.000	100
130	5763	Расходи директног отписа потраж.по судском решењу	50.000	50.000	100
131	5764	Расходи по основу дир.отписа потраж.од трећих лица	50.000	50.000	100
132	579	Остали непоменути расходи	70.100	276.100	394
133	57901	Трошкови спорова	50.000	205.000	410
134	579201	Казне за привредне преступе и прекршаје	0	0	/
135	5793	Уговорене казне и пенали	10.000	1.000	10
136	5794	Накнада штете трећем лицу	0	68.000	
137	57992	Заокружење износа на рачунима потраживања и обавеза	100	100	100
138	57993	Остали непоменути расходи	10.000	2.000	20
139	58	Расходи по основу обезвређења имовине	800.000	1.500.000	188
140	585	Обезвређење потраживања	800.000	1.500.000	188
141	5850	Обезвређење потраж. од купаца у земљи	800.000	1.500.000	188
142	59	Губитак пословања које се обуставља	20.000	35.000	175
143	592	Расходи по основу исправки грешака из ран.година	20.000	35.000	175
144	5921	Исправка грешке из ранијих година које нису мат.значајне	20.000	35.000	175
		УКУПНО	134.542.489	95.413.497	71

Приходи-план за 2023. годину	134.677.668,00
Расходи-план за 2023. годину	134.542.489,00
Планирани добитак пре опорезивања	135.179,00

Приходи-процена реализација 01.01.-31.12.23.	95.512.192,00
Расходи-процена реализација 01.01.-31.12.23.	95.413.496,83
Процењени добитак пре опорезивања	98.695,17

2.2.3. АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА

У оквиру Биланса стања на дан 31.12.2023. године процењује се да ће до одступања у односу на план постојати код позиције Некретнине, постројења и опреме у припреми из разлога недостатка адекватне документације за активирање грађевинског објекта-гаража на био блоку која је изграђена из сопствених средстава Предузећа. Вредност наведеног грађевинског објекта у припреми на крају 2023. године износи 2.500 хиљада динара.

У оквиру пасиве доћи ће до одступања од плана код позиције Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених из разлога сталног раста референтне каматне стопе НБС у 2023. години као и раста инфлације и просечне бруто зараде.

Прилог 1. Биланс стања на дан 31.12.2023.год.-процена

2.2.4. АНАЛИЗА БИЛАНСА УСПЕХА

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Процена је да ће у 2023. години Предузеће остварити пословне приходе у износу од 91.630 хиљада динара, што је за 29% мање од плана. Највећи утицај на овакву реализацију пословних прихода имаће неостварени приходи од продаје производа и услуга и то пре свега приходи од радова путарске службе на одржавању локалних и некатегорисаних путева чија се реализација очекује за 59% мање од плана. Услед недостатка средстава у буџету општине, Предузеће неће спровести све радове на одржавању локалних и некатегорисаних путева који су били предвиђени Програмом пословања за 2023. годину. Процена Предузећа је да ће приходи од воде и канализације-привреда биће реализовани у мањем износу за 17%, а за грађане 5%.

Приходи од извожења смећа са сеоских подрочија нису реализовани из разлога што је одвоз комуналног отпада отпочео од јула месеца само из села Нишевац. Приходи по том основу су евидентирани у оквиру рачуна 614211 -Приходи смеће грађани из разлога што је задужење за одвоз смећа евидентирано на терет власника домаћинства, а не на терет буџета општине како је првобитно планирано Програмом пословања за 2023.годину.

Услед тешке економске ситуације у земљи, а и у свету, високе инфлације и велике неизвесности, приходи од додатних радова биће реализовани у мањем износу од плана.

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Процена је да ће у 2023. години Предузеће остварити пословне расходе у износу од 92.992 хиљада динара, што је за 30% мање од плана.

У оквиру пословних расхода, трошкови материјала, горива и енергије биће реализовани у мањем износу од плана. Највећи утицај на овакву реализацију пословних расхода имају трошкови материјала за израду који су реализовани у мањем износу услед мањих трошкова материјала за летње и зимско одржавање путева. У овој години није било значајнијих радова на одржавању локалних и некатегорисаних путева са учешћем материјала због недостатка новчаних средстава у буџету локалне самоуправе. Такође,

изузетно блага зима је условила мање коришћење материјала за зимско одржавање путева и улица.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи биће реализовани у мањем износу од плана из разлога што Предузеће у 2023. години неће запослити 45 радника како је планирало већ ће у просеку имати 43 запослених. Процењује се да ће трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у 2023. години бити реализовани за 10% мање од плана. Предузеће се иначе више од 8 година сусреће са проблемом да око 90% запослених остварује основну зараду испод минималне зараде. У складу са Законом о раду, Предузеће је у обавези да изврши исплату минималне зараде.

Трошкови производних услуга биће реализовани за 60% мање од плана из разлога не ангажовања подизвођача на одржавању локалних путева и улица као и подизвођача за услугу одвоза комуналног отпада са сеоских подручја.

Трошкови закупнина опреме од правних лица и предузетника услед смањења радова на одржавању локалних и некатегорисаних путева биће реализовани у значајно мањем износу.

Процењује се да ће трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме бити реализовани за 9% мање од плана.

Трошкови резервисања за отпремнине у 2023. години који се исказују у складу са МСФИ за МСП и са Правилником о раду процењени су на 1 милион динара. У моменту израде Програма пословања за 2024. годину још увек нису познати сви релевантни подаци који утичу на израду резервисања за отпремнине тако да може доћи до одређених одступања од процене.

Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК

Процењује се да ће Предузеће у 2023. години остварити веће пословне расходе од пословних прихода и пословати са пословним губитком у износу од 1.362 хиљада динара што је за 67% мање од плана.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Процењује се да ће у 2023. години Предузеће исказати финансијске приходе у мањем износу у односу на план из разлога мањих прихода од затезних камата од правних и физичких лица услед боље наплате потраживања и склапања вансудских поравњања за измирење дуговања у ратама.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Процењује се да ће у 2023. години Предузеће исказати финансијске расходе у већем износу у односу на план за 17%.

Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Процењује се да ће Предузеће у 2023. години остварити добитак из финансирања у износу од 1.122 хиљада динара што је за 18% мање од плана.

J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Процењује се да ће у 2023. години Предузеће исказати остале приходе у мањем износу од плана из разлога што је у овом извештајном периоду није дошло до продаје опреме каја је била предвиђена за отуђење због дотрајалости.

K. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Процењује се да ће у 2023. години Предузеће исказати остале расходе у већем износу од плана из разлога што је дошло до исказивања трошкови спорова.

Л.Љ. УКУПНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијским планом за 2023. годину планиран је укупан приход од 134.667 хиљада динара, а укупни расход у износу од 134.522 хиљада динара, тако да је планиран добитак пре опорезивања у износу од 145 хиљада динара.

Проценом финансијских показатеља за 2023. годину утврђено је да ће на крају пословне 2023. године укупни приходи износити 95.502 хиљада динара, а укупни расходи 95.378 хиљада динара што је за 29% мање од плана. Очекивани добитак пре опорезивања за 2023. годину износиће 124 хиљаде динара.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Проценом биланса успеха за 2023. годину Предузеће ће остварити добитак пре опорезивања у износу од 99 хиљаде динара (АОП 1049) што је 27% мање од плана.

Прилог 1.а. Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2023.-процена

Прилог 4. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 5. Трошкови запослених

2.2.5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021), Предузеће није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Основни и примарни задатак и функција ЈКСП “Сврљиг“ мора бити задовољавање комуналних потреба грађана Сврљига. Да би Предузеће у овом сегменту било на нивоу свог задатка потребно је обезбедити сталну ликвидност и стабилност у пословању, као и редовно улагање у осавремењавање објеката и опреме. То у протеклим годинама није било тако. У условима сталне неизвесности око исплате зарада, претње блокадама рачуна, врло је тешко одржати потребни ниво квалитета услуга. Зато смо у протеклом периоду више пута указивали на овај проблем и тражили да се пронађе начин да ово предузеће настави да послује нормално и своје обавезе према граду и грађанима извршава у складу са њиховим потребама.

Истовремено се мора радити на подизању свести код грађана како у рационалном коришћењу воде за пиће тако и у правилном коришћењу канализације и на правилном одлагању отпада на за то предвиђеним местима.

Пружање свих комуналних услуга на квалитетан начин, тражи велико знање, искуство и добру организацију рада и солидну кадровску структуру. Све то тражи добру финансијску подлогу и адекватну подршку локалне самоуправе. Зна се, обзиром на ингеренције локалних органа власти, да су цене комуналних услуга увек била социјална категорија и да скоро никад не покривају цену коштања.

3.1. ЦИЉЕВИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА СА КЉУЧНИМ ИНДИКАТОРИМА И АКТИВНОСТИМА ЗА ДОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА

Најважнији циљеви за 2024. годину, са кључним активностима за њихово достизање дати су следећој табели:

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Кључне активности за достизање циљева
			Базна година	2023	2024	2025		
Замена водомера у баждареном року	500 ком	2023	270	350	350	350	Извештај службе водовода и канализације	Ажурност службе водовода и канализације
Наплата потаживања у дефинисаним процентима	80%	2023	72	80	80	80	Извештај службе за наплату и финансијске службе	Континуирано праћење редовне и спровођења принудне наплате
Проширење канализационе мреже	5267m	2023	16843	21.435	21.435	21.435	Решење о стављању у функцију изградњене мреже	Планска изградња у предвиђеним роковима
Уређај за пречишћавање отпадних вода	7500 бр.становника	2023	0	7.500	7.500	7.500	Решење о стављању у функцију	Планска изградња у предвиђеним роковима

Поред издвојених циљева у табели, можемо побројати и циљеве који генерално важе за сваку годину пословања:

- константно одржавање квалитета воде до нивоа дозвољених параметара, у складу са Правилником о квалитету воде за пиће;
- смањење губитака у водоводној мрежи и на прикључцима;
- стављање под контролу што веће количине отпадних вода;

- максималан учинак уз минималне трошкове;
- измирење свих обавеза у задатим роковима;
- остваривање планираних прихода и расхода и повећање вредности основних средстава, односно капитала предузећа;
- правовремена информисаност потрошача о свим битним питањима из поверене области;
- даљи развој и унапређење комуналне делатности.

3.2. АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ ОКРУЖЕЊА, ТРЖИШТА И РЕСУРСА ПРЕДУЗЕЋА

Фактори који утичу на пословање Предузећа и његове резултате, а на које Предузеће нема утицаја:

- привредни раст, инфлација, кретање БДП, кретање цена на тржишту;
- условљеност прераде и испоруке воде бројем и стварним потребама потрошача;
- неизграђеност одводне и канализационе мреже у свим реонима постојања водоводне мреже;
- контролисани утицај на висину цена услуга.

3.2.1. АНАЛИЗА ТРЖИШТА

Назив	Опис
Анализа потенцијално нових производа/услуга	У складу са Одлуком о општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима на територији општине Сврљиг и одређеним средствима у буџету општине Сврљиг, у 2024. години Предузеће планира пружање нове услуге, а то је одржавање хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације.
Анализа повећања производње	Предузеће планира да у складу са планом и одређеним средствима у буџету општине Сврљиг у 2024. години настави сакупљање и одвоз комуналног отпада са појединих сеоских подручја на територији општине Сврљиг која до сада нису била покривена овом услугом. Ова услуга је омогућена захваљујући опреми коју је Предузеће добило од оснивача (специјализовано возило за одвоз отпада).
Анализа циљних тржишта	Продајно тржиште Предузећа обухвата првенствено купце, правна и физичка лица (кориснике услуга) на територији општине Сврљиг. Највећи део прихода које Предузеће остварује, односе се на комуналне услуге, а један мањи део на остале услуге из оквира регистрације. Анализа купаца укључује економску ситуацију у земљи, односно платежну моћ купаца, стопу инфлације, штедњу становништва и концепт потрошње. Услуге које пружа Предузеће су од виталног значаја за живот становништва и функционисање привреде. Концепт потрошње купаца који се последњих деценија помера у погледу приоритетних ставки, у одређеној мери се одразио и на потрошњу чисте воде бележећи благи пад. Оно што се битније одражава на пословање Предузећа и његову ликвидност је опадање платежне моћи купаца у свим категоријама што, самим тим, ствара њихову немогућност измирења обавеза према предузећу.
Анализа конкуренције	У оквиру своје основне делатности Предузеће нема конкуренцију.
Процена удела на тржиштима	Претежна делатност Предузећа је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће. Када је реч о претежној делатности на објекте водоснабдевања који чине систем за снабдевање водом Сврљига, Преконоге и Манојлице прикључено је укупно 2.647 корисника-физичка лица (стање на дан 31.12.2022.год.) и то: -индивидуалне стамбене зграде у Сврљигу -2.310 корисника -колективне стамбене зграде у Сврљигу-32 -сеоски водовод Преконга-258 корисника -сеоски водовод Манојлица-47 корисника. На објекте водоснабдевања прикључено је и 168 правних лица, док 53 корисника-правна лица користи воду са прикључка који се воде на физичко лице.

Када је реч о набавкама добара, услуга и радова предузеће је искључиво орјентисано на домаће тржиште. Анализа добављача укључује техничко-технолошко окружење, где се уочава изузетно висок тренд раста. Предузећу стоје на располагању бројне могућности за унапређење свог пословања кроз модернизацију процеса и технологија, које су лимитиране расположивим финансијским средствима. Са друге стране, Закон о јавним набавкама пружа могућност да се укључивањем конкуренције дође до повољнијих цена, производа и услуга на тржишту.

3.2.2. ПРОЦЕНА РЕСУРСА

Основни и примарни задатак и функција ЈКСП “Сврљиг” мора бити задовољавање комуналних потреба грађана Сврљига тј. обезбеђивање трајног уредног снабдевања водом за пиће, и пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода.

Имовину коју користи ЈКСП „Сврљиг“ за обављање делатности чине:

- земљиште на неколико локација у укупној површини од 1,9561 хектара,
- грађевинки објекти на извориштима „Преконога“ и „Манојлица“, водоводна мрежа у дужини од 114.187,68 метара, канализациона мрежа у дужини од 15.493 метара, управна зграда од 364 м², пословни простор у површини од 180 м², зелена пијаца, капела на градском гробљу, пословно магацински простор од 126 м² и др.
- опрема предузећа (разне грађевинске машине, возила и друга опрема за обављање делатности).

Људске ресурсе као најважније ресурсе карактерише добра квалификациона структура и стручна оспособљеност. Запослени у свим службама имају довољно знања и искуства да могу да обављају све потребне послове везане за поверене делатности предузећа. Старосна структура запослених је неповољана. Број стално запослених непосредних извршилаца је у шпици радне сезоне недовољан, те се јавља потреба за додатним запошљавањем радника на одређено време за поједине послове.

3.3. ПОСЛОВНИ РИЗИК И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИКОМ

Управљање ризицима је законска обавеза и неизоставан елеменат доброг управљања. Предузеће послује у окружењу изложености разним ризицима који могу утицати на испуњење очекиваних резултата пословања и зато је потребно препознати слабости и претње и усмерити се ка елиминисању или умањењу њиховог утицаја.

Политика Предузећа мора бити заснована на максималној заштити од ризика свих врста и то тако што ће Предузеће стратешки, одређујући циљеве, препознати и дефинисати начине управљања потенцијалним ризицима. Стратегијом управљања ризицима утврђене су мере и неопходне активности којима ће се у предвиђеном року смањивати, контролисати или елиминисати негативни утицај идентификованих ризика. Вероватноћа и ефекат ризика смањује се избором прикладног одговора на ризик, мерама акционих планова.

Анализом пословања идентификовали смо следеће факторе ризика:

- недостатак довољне количине пијаће воде у летњим месецима због издашности извора, услед временских услова;
- губици воде у водоводној мрежи;
- број ситуација које се не могу предвидети, хаварије, ванредне ситуације и слично;
- смањење потрошње воде код приватних домаћинстава због рационализације потрошње и код правних лица услед неактивности привреде;
- број неисправних мерних инструмената, који онемогућавају тачан увид у потрошњу;
- немогућност корисника да измирују своје обавезе због угроженог животног стандарда и неликвидности привреде (економска моћ потрошача);
- наплата потраживања у задатим оквирима;
- кретање цена на које Предузеће нема утицаја.

Финансијски ризици, у зависности од степена утицаја, такође могу да доведу до поремећаја и дестабилизације предузећа. Зато руководство мора да одговорно и правовремено реагује на

предложене мере заштите од утицаја ових ризика. Доношење пословних одлука у делу финансија треба да буду усклађене са финансијским капацитетом Предузећа.

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен фин.ефекат у случају наст.ризика	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Недостатак довољне количине пијаће воде у летњим месецима због издашности извора	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Пуштање у рад бунара типа ИЕБС-2001 и проналажење нових изворишта
Губици воде у водоводној мрежи	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик		Текуће поправке и одржавање као и израда нове водоводне мреже
Хаварије и ванредне ситуације	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		План деловања у ванредним ситуацијама
Неисправни мерни инструменти	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик		Замена водомера у баждареном року
Грешке у читавању водомера	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Контрола читавања
Нередовно праћење наплате	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Израда кварталног извештаја
Застарелост потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Праћење рокова у извештајима
Недоступност водомера	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Издавање рачуна на основу раније прочитане потрошње
Нетачна база података	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Ажурирање података - месечна обавеза
Нерешавање рекламација	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Правилник за решавање рекламација
Кашњење са обрачуном	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Надзор над процедуром
Неадекватна софтверска подршка	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Захтев за дорадом или набавка
Недостатак људског ресурса	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Анализа захтева процеса рада
Примена законских оквира	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Именовање лица за праћење прописа
Одступање од плана	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Редовна контрола и извештавање
Крађа новца	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Дневна контрола и осигурање

3.4. ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

У циљу унапређења корпоративног управљања врши се унапређење компетентности запослених, односно унапређење њихових способности да примене знања и вештине ради остваривања циљева предузећа. У ту сврху Предузеће дефинише планове обуке кадрова и на тај

начин, кроз континуирану едукацију и усавршавање својих кадрова, доприноси унапређењу корпоративног управљања и комплетног процеса пословања предузећа.

У циљу унапређења система корпоративног управљања, Предузеће је започело успостављање система финансијског управљања и контроле у складу са одредбама Закона о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле.

У циљу унапређења корпоративног управљања додали би смо и следеће:

- развој лидерског/управљачког тима, ангажовање стручних лица, анализа потреба за стручним усавршавањем и обука постојећих запослених;
- ефикасно обављање и унапређење свих делатности уз рационализацију трошкова пословања и повећање квалитета пружених услуга грађанима и привредним субјектима на територији општине Сврљиг, као крајним потрошачима;
- непрекидно унапређење процеса пословања кроз иновативност, сталну имплементацију нових идеја, примену нових техничких и технолошких решења из делатности предузећа, као и нових достигнућа из области управљања квалитетом;
- изналажење нових могућности у предузећу и ван њега, у циљу стварања додатних прихода;
- успостављање и развијање партнерских односа са свим заинтересованим странама које учествују у унапређењу наших услуга као нашу трајну оријентацију;
- редовна и правовремена комуникација са оснивачем;
- одлуке Надзорног одбора у складу са прописима, процедурама и потребама;
- у складу са важећим прописима и законима спровођење екстерне ревизије годишњих финансијских извештаја;
- транспарентност и јавност пословања.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. ПРИХОДИ-ПЛАН ЗА 2024. ГОДИНУ

(у динарима)

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023.год.	План за 2024. год.	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6
1	61	Приходи од продаје производа и услуга	120.706.668	83.588.692	110.123.116	132
2	614	Приходи од продаје роба и услуга на дом.трж.	120.706.668	83.588.692	110.123.116	132
3	614200	Приходи вода и канализација- привреда	5.800.000	4.800.000	5.480.000	114
4	614201	Приходи вода и канализација - грађани	18.450.000	17.500.000	20.466.000	117
5	614202	Приходи од издав.саг. за прик. на вод. и канал.	300.000	82.000	90.000	110
6	614203	Приходи од прикључка на водовод и канализацију	180.000	240.000	265.000	110
7	614204	Приходи од поправке водовода и канализације	200.000	56.000	100.000	179
8	614205	Приходи од поправке водомера	40.000	26.000	30.000	115
9	614206	Приходи од превоза воде цистерном	500.000	78.000	100.000	128
10	614210	Приходи смеће привреда	6.300.000	6.100.000	6.774.000	111
11	614211	Приходи смеће грађани	10.700.000	10.900.000	12.038.000	110
12	614212	Приходи од извожења смећа са сеоских подручија	4.545.455	0	0	/
13	614220	Приходи од специјализованих услуга – одржавање гробља	3.568.182	2.430.000	1.818.182	75
14	614221	Приходи од гробљанских услуга (кор. кап. и обележав)	120.000	81.000	98.000	121
15	61423	Приходи од специјализованих услуга – одржавање чистоће, прање улица	4.545.455	6.000.000	4.090.910	68
16	614233	Приходи од чишћења дивљих депонија и одвожење смећа	2.500.000	2.600.000	3.750.000	144
17	614234	Приходи од специјализованих услуга – одржавање зеленила	4.090.909	5.091.000	3.636.364	71
18	614235	Приходи од специјализованих услуга – зоохигијена	2.166.667	1.513.000	2.416.666	160
19	61424	Приходи од рада пут.службе-локални и некат.путеви (летње и зимско, хориз.и верт.саобр.сигнализација)	43.333.333	17.550.000	16.666.660	95
20	614250	Приходи од додатних радова	8.200.000	2.400.000	26.500.000	1104
21	614251	Прих.од пресовања ПЕТ амбалаже	120.000	120.000	120.000	100
22	614252	Приходи од усл.одрж.рекр.базена	3.000.000	1.984.692	2.000.000	101
23	614253	Приходи од одржавања јавне расвете	1.666.667	3.725.000	3.333.334	89
24	61426	Приходи од пијачне таксе	380.000	312.000	350.000	112
25	64	Приходи о премија, субвенција и дотација	4.000.000	4.000.000	4.000.000	100
26	640	Приходи о премија, субвенција и дотација	4.000.000	4.000.000	4.000.000	100
27	6435	Приходи од субвенција	4.000.000	4.000.000	4.000.000	100
28	65	Други пословни приходи	4.320.000	4.041.000	4.544.000	112
29	650	Приходи од закупнина	4.320.000	4.041.000	4.544.000	112
30	650131	Приходи од закупа земљишта за вашар	1.000.000	771.000	800.000	104
31	650132	Приходи од закупа гробних места	800.000	670.000	804.000	120
32	650133	Приходи од продужетка гробних места	1.700.000	1.700.000	2.040.000	120
33	650330	Приходи од закупнина тезги	820.000	900.000	900.000	100
34	66	Финансијски приходи	1.810.000	1.632.000	1.905.000	117
35	662	Приходи од камата (од трећи лица)	1.800.000	1.630.000	1.900.000	117
36	66260	Приходи од затезне камате у земљи - привреда	500.000	370.000	450.000	122
37	66261	Приходи од затезне камате у земљи-грађани	900.000	880.000	1.000.000	114
38	66262	Приходи од камата по судским решењима	400.000	380.000	450.000	118
39	664	Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	5.000	1.000	0	0
40	6640	Реал. поз. ефекти вал. клаузуле прил. наплате и плаћања	5.000	1.000	0	0
41	669	Остали финансијски приходи	5.000	1.000	5.000	500
42	6699	Остали непоменути финансијски приходи	5.000	1.000	5.000	500

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023.год.	План за 2024. год.	Индекс
						5/4
	1	2	3	4	5	6
43	67	Остали приходи	2.131.000	1.040.500	1.171.000	113
44	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	500.000	0	0	/
45	6703	Добици по основу продаје постројења, опреме и инвентара	500.000	0	0	/
46	675	Наплаћена отписана потраживања	10.000	40.000	20.000	50
47	6754	Наплаћена отписана потраж. од трећих лица	10.000	40.000	20.000	50
48	679	Остали непоменути приходи	1.621.000	1.000.500	1.151.000	115
49	6792	Приходи од наплате штета, казни, пенала	1.300.000	660.000	800.000	121
50	6793	Прих. од бесповратно (на поклон) прим. нов. и др. средстава	300.000	300.000	300.000	100
51	67991	Остали непоменути приходи	20.000	40.000	50.000	125
52	67992	Заокруженје износа на рачунима потраживања	1.000	500	1.000	200
53	68	Приходи од усклађивања вредности имовине	1.700.000	1.200.000	1.500.000	125
54	685	Приходи од усклађивања вредности потраж.	1.700.000	1.200.000	1.500.000	125
55	6850	Приходи од усклађ. вредности потраж. од купаца	1.700.000	1.200.000	1.500.000	125
56	69	Добитак пос. које се обуставља, исп. гр. из ран. год.	10.000	10.000	20.000	200
57	692	Приходи по основном испр. греш. из ран. Година	10.000	10.000	20.000	200
58	6921	Исправк грешака из ранијих година које нису мат. значајне	10.000	10.000	20.000	200
		СВЕГА ПРИХОДИ	134.677.668	95.512.192	123.263.116	129

4.2. РАСХОДИ-ПЛАН ЗА 2024. ГОДИНУ

(у динарима)

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	План за 2024.год.	Индекс
	1	2	3	4	5	5/4
1	51	Трошкови материјала	40.280.000	16.736.000	25.750.000	154
2	511	Трошкови материјала за израду	22.480.000	4.302.000	10.850.000	252
3	51100	Трошкови материјала-водовод и канализација	900.000	450.000	700.000	156
4	51101	Трошкови материјала-хемикалије за дезинфекцију	2.500.000	1.380.000	1.900.000	138
5	51130	Трошкови материјал за одрж. лок. путева(летње и зимско)	18.000.000	1.800.000	7.000.000	389
6	51132	Утрошени остали материјал за додатне послове	20.000	200.000	250.000	125
7	51133	Трошкови мат. за одрж.јавне расвете(редовно одржавање)	500.000	452.000	700.000	155
8	51134	Трошкови матер. за одрж. ветикалне саобраћајне сигнализације	560.000	20.000	300.000	1500
9	512	Трошкови осталог материјала (режијског)	1.140.000	944.000	1.240.000	131
10	51200	Трошкови матер. за текуће и инвес. Одрж. гр.објеката	200.000	115.000	200.000	174
11	51201	Трошкови матер. за текуће и инвес. одржавање возила	300.000	170.000	250.000	147
12	51202	Трошкови матер. за текуће и инвес. одржавање опреме	180.000	180.000	250.000	139
13	5121	Трошкови осталог реж.материјала-канцеларијски мат.	240.000	240.000	270.000	113
14	5126	Трошкови осталог реж.материјала	180.000	200.000	220.000	110
15	5127	Трошкови осталог режијског мат.-хигијена	40.000	39.000	50.000	128
16	513	Трошкови горива и енергије	13.830.000	8.510.000	10.630.000	125
17	51300	Трошкови горива	10.000.000	6.300.000	7.000.000	111
18	51301	Трошкови мазива и техничких течности	700.000	400.000	500.000	125
19	5132	Утрошена остала горива(огревно дрво)	80.000	0	80.000	/
20	513201	Утрошена остала горива(пелет)	550.000	410.000	550.000	134
21	5133	Трошкови електричне енергије	2.500.000	1.400.000	2.500.000	179
22	514	Трошкови резервних делова	1.140.000	1.140.000	1.240.000	109
23	51400	Трошкови рез. делова за тек. и инв. одрж. возила	990.000	990.000	990.000	100
24	51401	Трошкови рез. делова за тек. и инв. одрж.опреме	150.000	150.000	250.000	167
25	515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.690.000	1.840.000	1.790.000	97
26	5150	Трошкови једнократног отписа -алат и инвентар	300.000	250.000	300.000	120
27	5152	Трошкови једнократног отписа -амбалажа и аутогуме	990.000	990.000	990.000	100
28	5153	Трошкови осталог реж. материјала-хтз опрема	400.000	600.000	500.000	83
29	52	Тр.зар.нак. зар. и остали лични рас.	63.931.057	57.437.032	71.703.269	125
30	520	Трошкови зарада и накнада зарада(бруто)	46.090.001	43.093.185	52.196.099	121
31	5200	Трошкови бруто зараде	46.090.001	43.093.185	52.196.099	121
32	521	Тр. пор. и допр. на зараде и накнаде зарада-послод.	7.443.535	6.528.617	7.907.707	121
33	5210	Трошкови доприноса за ПИО на терет послодавца	5.069.900	4.309.318	5.219.608	121
34	5211	Трошкови доприноса за здравство на тер.послод.	2.373.635	2.219.299	2.688.099	121
35	522	Трошкови накнада по уговору о делу	20.000	0	20.000	/
36	5220	Трошкови накнада по уговору о делу	20.000	0	20.000	/
37	524	Трошкови нак.по уговору о привр.и повр.пословима	3.987.957	2.628.307	5.140.993	196
38	5241	Трошкови нак.по уговору о привр.и повр.пословима	3.987.957	2.628.307	5.140.993	196
39	525	Трошкови накнада физ.лиц. по основу ост.уговора	20.000	0	20.000	/
40	5259	Трошкови накнада физ. лицима по основу ост.уговора	20.000	0	20.000	/
41	526	Тр.накнада члановима управног и назорног одбора	174.564	167.808	178.470	106
42	5260	Тр.накнада члановима управног и назорног одбора	174.564	167.808	178.470	106
43	529	Остали лични расходи и накнаде	6.195.000	5.019.115	6.240.000	124
44	529010	Отпремнина због одласка у старосну пензију	50.000	55.115	50.000	91
45	529040	Помоћ у случају смрти запосленог или члана породице	180.000	0	180.000	/
46	529042	Накнада за солид. помоћ по прав. у случају болести	150.000	0	150.000	/
47	529049	Остале помоћи запосленима и њиховим породицама	2.090.000	2.090.000	2.090.000	100
48	52910	Накнада трошкова за превоз радника (са порезом)	3.560.000	2.805.000	3.600.000	128
49	529111	Накн.тр.запосл.на службеном путу-трошкови превоза	5.000	4.000	5.000	125
50	529112	Накн.тр.запосл. на службеном путу-трошкови ноћења	15.000	0	15.000	/
51	529113	Накнаде трош.за дневнице на службеном путу	40.000	10.000	40.000	400

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације 2023	План за 2024.год.	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6
52	529114	Накнаде осталих трош.на службеном путу	20.000	5.000	20.000	400
53	52912	Накнаде трош.запосл. за коришћење сопс.аутомобила	20.000	0	20.000	/
54	52922	Давање пакетаића деци запос. на Нову годину и Божић	50.000	50.000	60.000	120
55	529319	Остале накнаде трошкова др.физичким лицима	15.000	0	10.000	/
56	53	Трошкови производних услуга	14.966.332	6.037.825	10.885.000	180
57	530	Трошкови услуга на изради учинка	7.633.332	2.535.425	3.600.000	142
58	53010	Тр.производ.усл.за посл.поверене подизвиђачима	400.000	400.000	500.000	125
59	53011	Трошкови произ.услуга . -одрж.водомера	300.000	320.000	300.000	94
61	53013	Трошкови произв.услуга – зоохигијена	2.000.000	1.494.000	2.300.000	154
62	53014	Трошкови произв.услуга-одржавање локалних путева и улица	1.600.000	321.425	500.000	156
63	53016	Трошкови произв.услуга-одвоз комуналног отпада са сеоских подручја	3.333.332	0	0	/
64	531	Трошкови транспортних услуга	968.000	970.000	1.030.000	106
65	5310	Трошкови транспортних услуга	68.000	30.000	40.000	133
66	5315	Трошкови ПТТ услуга	900.000	940.000	990.000	105
67	532	Трошкови услуга одржавања	2.130.000	1.803.400	2.060.000	114
68	532000	Трошкови услуга на текућем одржавању зграда	200.000	10.000	50.000	500
69	532001	Трошкови услуга на текућем одржавању-водовод	20.000	0	20.000	/
70	532002	Трошкови услуга на текућем одржавању-канализација	700.000	383.400	500.000	130
71	53201	Трошкови услуга на текућем одржавању возила	990.000	990.000	990.000	100
72	53202	Трошкови услуга на текућем одржавању опреме	220.000	420.000	500.000	119
73	533	Трошкови закупнина	4.000.000	600.000	4.000.000	667
74	5334	Трошкови закупнина опреме од правних лица и предузет.	4.000.000	600.000	4.000.000	667
75	535	Трошкови рекламе и пропаганде	35.000	0	35.000	#DIV/0!
76	5359	Остали трошкови за рекламу и пропаганду	35.000	0	35.000	#DIV/0!
77	539	Трошкови осталих услуга	200.000	129.000	160.000	124
78	5393	Трошкови услуга заштите на раду	0	9.000	10.000	111
79	5399	Трошкови осталих производних услуга	200.000	120.000	150.000	125
80	54	Трошкови амортизације и резервисања	7.750.000	7.305.752	7.000.000	96
81	540	Трошкови амортизације	6.950.000	6.305.752	6.500.000	103
82	5400	Трошкови амортизације	6.950.000	6.305.752	6.500.000	103
83	545	Резервисања за накнаде и др.бениф.запослених	800.000	1.000.000	500.000	50
84	5450	Трошкови резер.за отпремнине прил.одласка у пензију	800.000	1.000.000	500.000	50
85	55	Нематеријални трошкови	6.188.000	5.476.155	6.255.000	114
86	550	Трошкови непроизводних услуга	2.457.000	1.847.000	2.380.000	129
87	5500	Трошкови ревизије и финансијских извештаја	180.000	150.000	200.000	133
88	5501	Трошкови адвокатских услуга	100.000	100.000	100.000	100
89	5503	Трошкови здравствених услуга-преглед воде	1.400.000	880.000	1.200.000	136
90	55031	Трошкови здравствених услуга-преглед радника	80.000	75.000	80.000	107
91	5505	Трошкови стручног образовања и усавршавања	40.000	32.000	40.000	125
92	5506	Накнада за одржавање WEB сајта	60.000	60.000	60.000	100
93	55061	Софтвер лиценце и сл.налнаде	30.000	0	0	/
94	5507	Трошкови услуге за измене на постојећим програмима	397.000	360.000	500.000	139
95	55091	Остале непроизводне услуге	170.000	190.000	200.000	105
96	551	Трошкови репрезентације	300.000	300.000	300.000	100
97	5510	Трошкови репрезентације	300.000	300.000	300.000	100
98	552	Трошкови премије осигурања	1.900.000	1.899.000	2.020.000	106
99	552	Премија осигурања некретнина, постројења и опреме	1.500.000	1.494.000	1.600.000	107
100	55201	Осигурање возила приликом регистрације	400.000	405.000	420.000	104
101	553	Трошкови платног промета	300.000	297.000	330.000	111
102	5530	Трошкови платног промета у земљи	250.000	260.000	280.000	108
103	5532	Трошкови банкарских услуга	50.000	37.000	50.000	135
104	554	Трошкови чланарина	115.000	100.224	105.000	105
105	55400	Трошкови чланарина и доприноса комори Србије	50.000	46.224	50.000	108

Ред. бр.	Кonto	ОПИС	План 2023.год.	Процена реализације	План за 2024.год.	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6
106	5542	Чланарине пословним удружењима	65.000	54.000	55.000	102
107	555	Трошкови пореза	516.000	521.931	530.000	102
108	55501	Порез на имовину у статистици	231.000	231.931	230.000	99
109	55510	Накнада за коришћење вода	185.000	190.000	200.000	105
110	5558	Накнада за заш.жив. Средине	100.000	100.000	100.000	100
111	559	Остали нематеријални трошкови	600.000	511.000	590.000	115
112	5591	Таксе(административне,судске,регистрационе)	180.000	130.000	150.000	115
113	55911	Трошкови за регистрацију возила	200.000	205.000	220.000	107
114	5592	Судски трошкови и трошкови вештачења	50.000	20.000	20.000	100
115	5593	Трошкови претплате на часописе и публикације	90.000	96.000	120.000	125
116	5594	Трошкови огласа у штампи и др.мед. (осим за рекл.и проп)	80.000	60.000	80.000	133
117	56	Финансијски расходи	437.000	509.633	429.856	84
118	562	Расходи камата	406.000	366.700	389.856	106
119	5620	Расходи камата по дугорочним и крат. кред.и зајм.у земљи	400.000	361.000	381.856	106
120	56260	Затезне камате у земљи	2.000	1.000	2.000	200
121	562601	Затезне камате по судском решењима	0	4.200	5.000	119
122	5627	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	4.000	500	1.000	200
123	564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.000	100	0	
124	5640	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	1.000	100	0	
125	569	Остали финансијски расходи	30.000	142.833	40.000	28
126	5699	Остали непоменути финансијски расходи	10.000	130.833	20.000	15
127	5691	Расходи у вези са обрадом кредита	20.000	12.000	20.000	167
128	57	Остали расходи	170.100	376.100	310.100	82
129	576	Расходи по основу директног отписа потраживања	100.000	100.000	100.000	100
130	5763	Расходи директног отписа потраж.по судском решењу	50.000	50.000	50.000	100
131	5764	Расходи по основу дир.отписа потраж.од трећих лица	50.000	50.000	50.000	100
132	579	Остали непоменути расходи	70.100	276.100	210.100	76
133	57901	Трошкови спорова	50.000	205.000	200.000	98
134	579201	Казне за привредне преступе и прекршаје	0	0	0	/
135	5793	Уговорене казне и пенали	10.000	1.000	0	
136	5794	Накнада штете трећем лицу	0	68.000	0	
137	57992	Заокружење износа на рачунима потраживања и обавеза	100	100	100	100
138	57993	Остали непоменути расходи	10.000	2.000	10.000	500
139	58	Расходи по основу обезвређења имовине	800.000	1.500.000	800.000	53
140	585	Обезвређење потраживања	800.000	1.500.000	800.000	53
141	5850	Обезвређење потраж. од купаца у земљи	800.000	1.500.000	800.000	53
142	59	Губитак пословања које се обуставља	20.000	35.000	35.000	100
143	592	Расходи по основу исправки грешака из ран.година	20.000	35.000	35.000	100
144	5921	Исправка грешке из ранијих година које нису мат.значајне	20.000	35.000	35.000	100
		УКУПНО	134.542.489	95.413.497	123.168.225	129

Приходи-план за 2023. годину	134.677.668,00
Расходи-план за 2023. годину	134.542.489,00
Планирани добитак пре опорезивања	135.179,00

Приходи-процена реализација 01.01.-31.12.23.	95.512.192,00
Расходи-процена реализација 01.01.-31.12.23.	95.413.496,83
Процењени добитак пре опорезивања	98.695,17

Приходи-план за 2024. годину	123.263.116,00
Расходи-план за 2024. годину	123.168.225,00
Планирани добитак пре опорезивања	94.891,00

4.3. АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

План Биланса стања за 2024. годину израђен у складу са планираним резултатом пословања за 2024. годину, планом расподеле добити из 2023. године, као и у складу са планираним актиностима за 2023. годину (набавка нове опреме за вршење делатности, продаја производа и услуга, наплата потраживања, планирано кредитно задужење, зараде и друга примања запослених, остале обавезе из пословања и др.).

Прилог 5. Биланс стања на дан 31.12.2024. године

4.4. АНАЛИЗА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА 2024.ГОДИНУ

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Укупни пословни приходи за 2024. годину планирани су у износу од 118.667 хиљада динара што је за око 8% мање у односу на план за 2023. годину. Највеће смањење планирано је у оквиру прихода од продаје производа и услуга и то на позицији Приходи од радова путарске службе на одржавању локалних и некатегорисаних путева и улица где су Одлуком о буџету општине Сврљиг опредељена средсва за ове намене у износу од 16.667 хиљада динара док је планом за 2023. годину на овој позицији било предвиђено 43.333 хиљада динара. Из тих разлога Предузеће је планирало знатно веће приходе на позицији Приходи од додатних радова (рад за трећа лица, учешће на тендерима и др.). Уколико у 2024. години не дође до ребаланса буџета, а Предузеће не успе да обезбеди послове према трећим лицима, постоји велика вероватноћа да ће годину завршити са исказаним губитком. У 2024. години Одлуком о буџету општине Сврљиг укупно опредељена средсва за послове које врши Предузеће износе 35.712 хиљада динара без ПДВ-а док је планом за 2023.годину за исте намене било опредељено 66.417 хиљада динара што је за око 86% мање у односу на 2023. годину.

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Укупни пословни расходи за 2024. годину планирани су у износу од 121.593 хиљада динара што је за 9% мање у односу на план за 2023. годину. Највеће смањење планирано је у оквиру трошкова материјала и трошкова производних услуга из разлога смањења обима посла у 2024. години на пословима одржавања локалних и некатегорисаних путева и улица, а у складу са Уговором о обављању комуналних делатности од јавног значаја на територији општине Сврљиг.

Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК

Планом је предвиђено да ће Предузеће у 2024. години остварити веће пословне расходе од пословних прихода и пословати са пословним губитком у износу од 2.926 хиљада динара.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Укупни финансијски приходи за 2024. годину планирани су у износу од 1.905 хиљада динара што је за 5% више у односу на план за 2023. годину. Највеће повећање планирано

је у оквиру прихода од затезних камата од правних и физичких лица из разлога сталног повећања годишње стопе затезне камате од стране Народне банке Србије.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Укупни финансијски расходи за 2024. годину планирани су у износу од 430 хиљада динара што је за 2% мање у односу на план за 2023. годину.

Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Планирано је да ће Предузеће у 2024. години остварити добитак из финансирања у износу од 1.475 хиљада динара што је за око 7% више у односу на план за 2023. годину.

Ж. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи у 2024. години планирани су износу од 1.171 хиљада динара што је за 45% мање у односу на план за 2023. годину. Највеће смањење се очекује код прихода од наплате штета од осигуравајућег друштва и од добитака по основу продаје постројења, опреме и инвентара.

З. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи у 2024. години планирани су износу од 310 хиљада динара што је за 82% више у односу на план за 2023. годину из разлога што ће доћи до повећања трошкова спорова.

И.Љ. УКУПНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијским планом за 2024. годину планиран је укупан приход од 123.243 хиљада динара, а укупни расход у износу од 123.133 хиљада динара, тако да је планиран добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 110 хиљада динара.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Планом за 2024. годину Предузеће је предвидело добитак пре опорезивања у износу од 95 хиљаде динара (АОП 1049) .

Прилог 5а. Биланс успеха за период од 01.01-31.12.2024. године

4.5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

У складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021), Предузеће није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

4.6. АНАЛИЗА ЦЕНА

Планирани приходи за 2024. годину дати су на основу валидне листе цена договорене од стране јединице локалне самоуправе

Кључни елементи коришћени за одређивање цене	
Редни број	Опис
1	Предузеће се приликом израде предлога цена комуналних услуга за 2024. годину руководило Јединственом методологијом за одређивање цена комуналних услуга коју је израдила Стална конференција градова и општина: *Вода за пиће- просечни месечни рачун за воду највише до 3% просечне месечне зараде у конкретној општини; *Канализација - просечни месечни рачун за канализацију највише до 2% просечне месечне зараде у конкретној општини; *Смеће - просечни месечни рачун за услуге управљања отпадом највише до 1,5 % просечне месечне зараде у конкретној општини.
2	Приликом израде плана кретања цена комуналних услуга за 2024. годину придржавали смо се начела приуштивости који практично значи да износ месечних трошкова треба да буде усклађен са могућностима грађана и њиховом платежном способношћу у складу са чланом 25. тачка 4. Закона о комуналним делатностима. Цене воде и канализације су и даље неекономске. У циљу дугорочног и квалитетног снабдевања здравом пијаћом водом предузећу је потребно повећање цене воде и канализације и њихово усклађивање са растом трошкова производње.
3	Годишња стопа инфлације у Републици Србији, раст минималне цене рада, раст цена нафтних деривата и енергената и др.

Саставни део Програма пословања су ценовници:

- Одлука о ценама воде, канализације и одвожења смећа бр. 1746/2022
- Одлука о ценама за издавање услова, издавање решења за прикључење и поновног прикључења корисника услуга на водоводну и канализациону мрежу бр. 1748/2022
- Одлука о ценама гробљанских услуга бр. 1749/2022
- Одлука о ценама пијачних услуга на зеленој, робној и сточној пијаци и простору на коме се одржава вашар бр. 1747/2022
- Ценовник услуга на одржавању јавне расвете на територији општине Сврљиг бр. 1751/2022
- Ценовник за обављање комуналних делатности Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг бр. 1750/2022

Напомена: Ценовници за 2024. годину усвојени су од стране Надзорног одбора предузећа и достављени Скупштини општине Сврљиг на даље поступање.

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

Предузеће, процењује да ће по годишњем рачуну за 2023. годину остварити:

1. УКУПАН ПРИХОД	95.512.192,00 динара
2. УКУПАН РАСХОД	95.413.497,00 динара
3. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	98.695,00 динара

Расподела процењене добити за 2023. годину Предузеће ће извршити у складу са Оснивачким актом, одлуком Надзорног одбора и оснивача.

Година	Добитак/ Губитак	Износ добитка/ губитка	Износ добити уплаћен у буџет	Објашњење о расподели остатка добити/начину покрића губитка
2023	Добитак	98.695,00	0	50% процењене добити евидентираће се као нераспоређена добит из ранијих година предузећа
2022	Добитак	259.258,90	129.629,45	50% добити евидентираће се као нераспоређена добит из ранијих година предузећа
2021	Губитак	-4.568.990,49	0,00	Покриће губитка Предузеће је извршило из нераспоређене добити из ранијих година.
2020	Добитак	103.089,92	51.544,96	50% добити евидентирано као нераспоређена добит из ранијих година предузећа
2019	Добитак	276.935,86	138.467,93	50% добити евидентирано као нераспоређена добит из ранијих година предузећа
Тотал		-3.831.010,81	319.642,34	

6.ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Трошкови запослених у 2023.години

У складу са проценама Предузеће ће у 2023. години имати просечно 44 запослених заједно са директором док је планом било предвиђено 45 извршиоца. Њихова структура по секторима, дужини радног стажа, полу и старосној структури приказана је у табелама (Прилог 8 и 9).

Планом за 2023. годину трошкови зарада и накнада зарада (Бруто I) предвиђени су у износу од 46.090 хиљада динара, а процена реализације износи 43.093 динара односно за 7% мање од планираног.

На основу последњег објављеног податка Републичког завода за статистику, просечна бруто зарада по запосленом у Републици Србији у августу 2023. године износила је 118.918,00 динара. Просечна бруто зарада у Предузећу у 2023. години заједно са пословодством (директор) износиће 82.602,00 хиљада динара што је за 43,97% мање од републичког просека. На основу последњег објављеног податка Министарства трговине, туризма и телекомуникација Просечна потрошачка корпа за месец август 2023. године износила је 100.157,59 динара, док је Минимална потрошачка корпа износила 52.050,67 динара. Просечна нето зарада у Предузећу у 2023. години заједно са пословодством (директор) износиће 59.335.07 динара. Запосленима у Предузећу за покриће Потрошачке корпе у 2023. години биће потребно 1,69 просечних зарада, а за покриће Минималне корпе 0,88 просечне зараде.

Планом за 2023. годину средства за привремене и повремене послове планирана су у износу од 3.988 хиљада динара и планирано је у просеку 3 прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима. У 2023. години биће запошљено у просеку 3 радника на овим пословима, и процена реализације износи 2.628 хиљада динара што је за 34% мање од планираног.

Предузеће је у 2023. години извршити исплату солидарне помоћи свим радницима у нето износу од 41.800,00 динара у складу са Анексом II посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (“Сл.гласник РС” бр.5/18).

Анализом зарада у 2023. години може се уочити један проблем са којим се Предузеће среће већ пар година, а то је да око 90% радника остварује основну зараду испод минималне зараде тако да Предузеће у складу са Законом о раду врши доплату до минималне зараде.

Предузеће је у 2023. години спровело један програм за јавне радове и закључило уговоре о привременим и повременим пословима са Националном службом за запошљавање.

6.2. Трошкови запослених у 2024.години

Зараде, накнаде зарада и друга примања запослених, у јавним предузећима планирају се и исплаћују у складу са следећим прописима:

- Закон о раду;
- Закон о буџетском систему;
- Закон о јавним предузећима;
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору;
- Уредба о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Смернице које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део;

- Посебни колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије;
- Правилник о раду;
- уговори о раду, остали прописи

Полазну основу приликом планирања укупне годишње, а пре свега месечне масе средстава зараде за 2024. годину, чини висина сваког појединачног права уређеног Законом, општим актом и уговором о раду и процењеног броја запослених у сваком календарском месецу у 2024. години.

Предузеће је планом за 2024. годину извршило увећање масе зарада у складу са минималном ценом рада по сату у нето у износу од 271,00 динара која ће важити од 01.01.2024.године. Предузеће се иначе више од 8 година сусреће са проблемом да више од 90% запослених остварује основну зараду испод минималне зараде. Како основна зарада запослених не може бити мања од минималне зараде у складу са Законом о раду Предузеће је у обавези да изврши исплату минималне зараде. Из наведеног разлога Предузеће врши доплату до минималне зараде. У табели Трошкови запослених предвидели смо масу зарада (Бруто I) за 2024. годину у износу од 52.196 хиљада динара за 45 прималаца у просеку. Предузеће је за 2024. годину предвидело повећање коефицијента за обрачун зараде за 10% у складу са Уредбом о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Смернице које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Треба истаћи да ће и са овим повећањем коефицијента за обрачун зарада и даље 90% запослених остваривати зараду испод минималне. Разлог оваквог односа је у томе што су плате јавних предузећа биле замрзнуте од 2014. године све до укидања Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других примања код корисника јавних средстава, а минимална цена рада је из године у годину повећавана. Тако је на пример минимална цена рада 2014. године износила 115,00 динара по сату, а у 2024. години 271,00 динара што је за 135,65% више у односу на 2014. годину.

У 2024. години планирали смо повећање броја запослених за три радника из разлога повећања обима посла, а на основу искључивог права за обављање комуналних услуга.

Што се тиче радника на привременим и повременим пословима планирано је укупно 3 прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима. (Прилог 7.)

Реч је о сезонским радницима који ће бити ангажовани према потреби на повећаном обиму послова. За накнаде по уговору о привременим и повременим пословима планирана су средства у износу од 5.141 хиљада динара заједно са превозом.

Предузеће је за 2024. годину предвидело исплату солидарне помоћи у нето износу од 41.800 по запосленом, што би са припадајућим порезом износило 2.090 хиљаде динара за 45 запослених.

Трошкови за превоз радника на посао и са посла са припадајућим порезима планирани су у износу од 3.600 хиљада динара у складу са Законом о раду.

Прилог 7. Трошкови запослених

Прилог 8. Број запослених по секторима/ организационим јединицама;

**Прилог 9. Квалификациона, старосна, структура по полу и времену
проведеног у радном односу запослених;**

Прилог 10. Динамика запошљавања;

Прилог 11. Исплаћена маса зарада у 2023. год. и план за 2024.год.

Прилог 11а. Распон исплаћених и планираних зарада;

Прилог 12. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Краткорочни динарски кредит за обртна средства у износу од 8 милиона динара одобрен је од стране “Halkbank” Београд 2023. године на период од 12 месеци и фиксном каматном стопом од 7,4%. Рок отплате је 09.11.2024.године. На крају 2023. године Предузеће ће имати исказану обавезу од 6.000.000,00 динара по напред наведеном кредиту.

У 2024. години предузеће планира да се кредитно задужи са 8.000.000,00 динара и то у виду краткорочног кредита за финансирање набавке обртних средстава.

Прилог 14. Кредитна задуженост

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	Комбинована машина са прикључним уређајима (дугорочни кредит 2019-2023.год.-рачун 4242)	1,105,000	0	0	0	0
2.	Остала опрема за вршење делатности (рачун 0230)	107,845	400,000	400,000	400,000	400,000
3.	Теренско возило (рачун 023)	0	0	800,000	800,000	800,000
4.	Копач-утоваривач (рачун 0230)	0	0	0	3,000,000	3,000,000
5.	Моторни самоходни дувач-усисивач (рачун 0230)	0	0	120,000	120,000	120,000
6.	Телескопска моторна тестера за високе гране (рачун 0230)	0	0	120,000	120,000	120,000
7.	Трактор до 50 кс са кабином, компресором, куком и потезницом (половно) - (рачун 0230)	0	0	540,000	540,000	540,000
8.	Тракторска приколица до 3т носивости-кипер (половно)	0	0	150,000	150,000	150,000
9.	Ротациона тракторска коса (половно) (рачун 0230)	0	0	120,000	120,000	120,000
10.	Турбидиметар	0	200,000	200,000	200,000	200,000
11.	Трошкови материјала за израду (гр.рачуна 511)	4,302,000	2,712,500	5,425,000	8,137,500	10,850,000
12.	Трошкови ост. режијског материјала (гр.рачуна 512)	944,000	310,000	620,000	930,000	1,240,000
13.	Трошкови горива и енергије (гр.рачуна 513)	8,510,000	2,657,500	5,315,000	7,972,500	10,630,000
14.	Трошкови резервних делова (гр.рачуна 514)	1,140,000	310,000	620,000	930,000	1,240,000
15.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара (гр.рачуна 515)	1,840,000	447,500	895,000	1,342,500	1,790,000
Укупно добра:		17,948,845	7,037,500	15,325,000	24,762,500	31,200,000
Услуге						
1	Трошкови услуга на изради учинка (гр.рачуна 530)	2,535,425	900,000	1,800,000	2,700,000	3,600,000
2	Трошкови транспортних услуга (гр.рачуна 531)	970,000	257,500	515,000	772,500	1,030,000
3	Трошкови услуга одржавања (гр.рачун 532)	1,803,400	515,000	1,030,000	1,545,000	2,060,000
4	Трошкови закупнина (гр.рачуна 533)	600,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
5	Трошкови рекламе и пропаганде (гр.рачуна 535)	0	8,750	17,500	26,250	35,000
6	Трошкови осталих услуга (гр.рачуна 539)	129,000	40,000	80,000	120,000	160,000
7	Трошкови непроизводних услуга (гр.рачуна 550)	1,847,000	595,000	1,190,000	1,785,000	2,380,000
8	Трошкови репрезентације (гр.рачуна 551)	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
9	Трошкови премије осигурања (гр.рачуна 552)	1,899,000	505,000	1,010,000	1,515,000	2,020,000
10	Трошкови платног промета (гр.рачуна 553)	297,000	82,500	165,000	247,500	330,000
11	Расходи камата (гр.рачуна 562)	366,700	97,464	194,928	292,392	389,856
12	Остали финансијски расходи (гр.рачуна 569)	142,933	10,000	20,000	30,000	40,000
Укупно услуге:		10,890,458	4,086,214	8,172,428	12,258,642	16,344,856
Радови						
1	Помоћни објекат-гаража на кп.5472 КО Сврљиг	431,932	0	0	0	0
Укупно радови:		431,932	0	0	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		29,271,235	11,123,714	23,497,428	37,021,142	47,544,856

Укупна планирана набавка добара за 2024. годину износи 31.200 хиљада динара од чега се на набавку опреме за вршење делатности односи 5.450 хиљада динара, а за набавку материјала 25.750 хиљада динара.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

9.1. ПРОЦЕНА ОСТВАРЕЊА ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ ОПРЕМЕ ЗА ВРШЕЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2023.ГОД.

(у 000 динарима)

Ред.б р.	Назив инвестиција	План за 2023.год.	Процена остварења из сопствених средстава	Процена остварења из средстава локалне самоуправе	Процена остварења из позајмљених средства	Процена укупног остварења у 2023.год.
1	2	3	4	5	6	7 (4+5+6)
1	Комбинована машина са прикључним уређајима (дуг.кредит 2019-2023.год.)	1.112	0	0	1.105	1.105
2	Теренско возило	800	0	0	0	0
3	Копач-утоваривач	3.000	0	0	0	0
4	Моторни самоходни дувач-усисивач	120	0	0	0	0
5	Телескопска моторна тестера за високе гране	120	0	0	0	0
6	Трактор до 50 кс са кабином, компресором, куком и потезницом (половно)	540	0	0	0	0
7	Тракторска приколица до 3т носивости-кипер (половно)	150	0	0	0	0
8	Ротациона тракторска коса (половно)	120	0			0
9	Остала опрема за вршење делатности	400	108			108
10	Помоћни објект-гаража	1.131	432			432
	УКУПНО	7.493	540	0	1.105	1.645

Предузеће је у 2019. години извршило набавку комбиноване машине са прикључним уређајима. Финансирање је извршено из дугорочног кредита чији је рок отплате 2023. година.

Предузеће је у 2021. години закључило Уговор о изградњи објекта гараже чија укупна уговорена вредност износи 2.778 хиљада динара. Уговором је предвиђен рок завршетка радова у 2022. години. Због проблема са извођачем радова радови су завршени у 2023. године.

9.2. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ ОПРЕМЕ ЗА ВРШЕЊЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2024.ГОДИНИ

(у 000 динарима)

Ред.б р.	Назив инвестиција	План инвестиција из сопствених средстава	План инвестиција из средстава локалне самоуправе	План инвестиција из позајмљених средства	План за 2023 годину
1	2	3	4	5	6 (3+4+5)
1	Теренско возило	800	0	0	800
2	Копач-утоваривач	3.000	0	0	3.000
3	Моторни самоходни дувач-усисивач	120	0	0	120
4	Телескопска моторна тестера за високе гране	120	0	0	120
5	Трактор до 50 кс са кабином, компресором, куком и потезницом (половно)	540	0	0	540
6	Тракторска приколица до 3т носивости-кипер (половно)	150	0	0	150
7	Ротациона тракторска коса (половно)	120	0	0	120
8	Остала опрема за вршење делатности	400	0	0	400
9	Турбидиметар	200	0	0	200
	УКУПНО	5.450	0	0	5.450

Предузеће планира да у 2024. години изврши набавку додатне опреме за вршење делатности и то пре свега опреме за одржавање, водовода, зеленила, чишћење улица и других јавних површина као и за одржавање путева. Набавком ове опреме Предузеће ће знатно брже и боље обављати поверене послове и значајно унапредити процес рада.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. Бр	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена)	План 01.01-31.03.24.	План 01.01-30.06.24.	План 01.01-30.09.24.	План 01.01-31.12.24.
			2023. година				
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
6.	Реклама и пропаганда	35.000	0	8.750	17.500	26.250	35.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

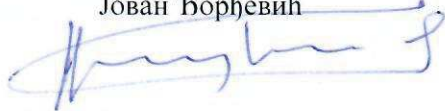
У оквиру средстава за посебне намене предузеће је Годишњим програмом пословања за 2024. годину предвидело само средства у оквиру позиција:

- репрезентација
- реклама и пропаганда.

Средства за ове намене предвиђена су на ниво планираних средстава за 2023. годину у складу са Уредбом о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину и Смерница које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део.

Предузеће процењује да планирана средства на овим позицијама за 2023. годину нису довољна имајући у виду кретање годишње инфлације.

ПРЕДЛАГАЧ
в.д. ДИРЕКТОР-а
Јован Ђорђевић



ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ
ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Зоран Лазаревић



ПРИЛОЗИ

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	56.844	53.756
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	0	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	56.286	53.198
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	28 195	25 415
023	2. Постројења и опрема	0011	27 500	24 692
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	591	3 091
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	558	558
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 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 (хартје 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	558	558
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	1.800	2.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	44.793	45.795
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3 520	3 580
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3 500	3 500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20	80
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	32 846	32 000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	32 846	32 000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1 627	1 827
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	600	800
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.027	1.027
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	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6 000	8 126
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	800	262
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	103.437	101.551
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		21 000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	78.717	78.595
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	74 255	74 255
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4 462	4 340

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4 327	4 241
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	135	99
	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	9.500	9.094
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9.500	9.094
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.500	9.094
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	0	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		
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	V. 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	15.220	13.862
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.000	6.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у 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	6.000	6.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	100	100
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	3 000	2 000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3 000	2 000
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	6 120	5 762
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4 920	5 012
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1 200	750
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		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	103.437	101.551
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		21 000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	129.026	91.630
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	120.706	83.589
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	120.706	83.589
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	8.320	8.041
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	133.115	92.992
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	40.280	16.736
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	63.931	57.437
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	46.090	43.093
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.444	6.529
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10.397	7.815
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.950	6.306
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	14.966	6.037
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	800	1.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.188	5.476
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.089	1.362
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.810	1.632
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.800	1.630
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5	1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	5	1
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	437	510
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	406	367
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	30	143
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.373	1.122
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
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	1.700	1.200
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	800	1.500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.131	1.040
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	170	376
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	134.667	95.502
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	134.522	95.378
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	145	124
	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 РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	10	10
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	20	35
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	135	99
	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 ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	135	99
	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		

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Замена водомера у базлареном року	500	2023	270	350	350	350	Извештај службе водовода и канализације	Ажурност службе водовода и канализације
Наплата потаживања у дефинисаним процентима	80%	2023	72	80	80	80	Извештај службе за наплату и финансијске службе	Континуирано праћење редовне и спровођења принудне наплате
Проширење канализационе мреже	5267	2023	16843	21435	21435	21435	Решење о стављању у функцију изграђене мреже	Планска изградња у предвиђеним роковима
Уређај за пречишћавање отпадних вода	75000 бр становни ка	2023	0	7500	7500	7500	Решење о стављању у функцију	Планска изградња у предвиђеним роковима

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Недостатак довољне количине пијаће воде у летњим месецима због издашности извора	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Пуштање у рад бунара типа ИЕБС-2001 и проналажење нових изворишта
Губитци воде у водоводној мрежи	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик		Текуће поправке и одржавање као и израда нове водоводне мреже
Хаварије и ванредне ситуације	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		План деловања у ванредним ситуацијама
Неисправни мерни инструменти	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик		Замена водомера у баждареном року
Грешке у читавању водомера	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Контрола читавања
Нередовно праћење наплате	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Израда месечног извештаја
Застарелост потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Праћење рокова у извештајима
Недоступност водомера	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Издавање рачуна на основу раније прочитане потрошње
Нетачна база података	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Ажурирање података -месечна обавеза
Нерешавање рекламација	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Правилник за решавање рекламација
Кашњење са обрачуном	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Надзор над процедуром
Неадекватна софтверска подршка	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Захтев за дорадом или набавка
Недостатак људског ресурса	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик		Анализа захтева процеса рада
Примена законских оквира	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Именоване лица за праћење прописа
Одступање од плана	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Редовна контрола и извештавање
Крађа новца	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик		Дневна контрола

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Ниска вероватноћа
- Број 2 - Умерена вероватноћа
- Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Низак утицај
- Број 2 - Умерен утицај
- Број 3 - Висок утицај

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	67,895	68,693	78,718	78,690
	Реализација	67,744	78,983	78,595	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+15%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+17%	-0%	+0%
Укупна имовина	План	49,706	54,112	56,844	47,436
	Реализација	48,652	59,522	53,756	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+10%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+22%	-10%	-12%
Пословни приходи	План	78,527	101,436	129,026	118,667
	Реализација	75,523	89,074	91,630	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-12%	-29%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+18%	+3%	+30%
Пословни расходи	План	86,590	102,851	133,115	121,593
	Реализација	81,802	92,199	92,992	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-10%	-30%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+1%	+31%
Пословни резултат	План	-8,063	-1,415	-4,089	-2,926
	Реализација	-6,279	-3,125	-1,362	-
	% одступања реализације од плана	-22%	+121%	-67%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-50%	-56%	+115%
Нето резултат	План	-5,385	736	135	95
	Реализација	-5,471	618	99	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-16%	-27%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-111%	-84%	-4%
Број запослених на дан 31.12.	План	45	45	44	45
	Реализација	42	42	44	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-7%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+5%	+2%
Просечна нето зарада	План	48	52	62	69
	Реализација	48	53	59	-
	% одступања реализације од плана	0%	+2%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+11%	+17%
Инвестиције	План	7,584	11,318	7,493	5,450
	Реализација	2,958	7,532	1,645	-
	% одступања реализације од плана	-61%	-33%	-78%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+155%	-78%	+231%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	1043	5934	6797	7000
ROA	-5.18	0.26	0.10	0.09
ROE	-6.66	0.33	0.13	0.12
Оперативни новчани ток	/	/	/	/
Дуг / капитал	16.58	28.86	29.21	31.48
Ликвидност	1421	279.03	330.36	355.393
% зарада у пословним приходима	59.54	56.36	62.68	60.42

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	3766	5605	6000	6000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	6000	
Укупно кредитно задужење	3766	5605	12000	6000

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	4000	4000	4000	4000
	Пренето	4000	3060	4000	-
	Реализовано	4000	3060	4000	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	4000	4000	4000	4000
	Пренето	4000	3060	4000	-
	Реализовано	4000	3060	4000	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (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

Укупан капитал: процењује се да неће бити одступања на овој позицији.

Укупна имовина: процењује се да ће укупна имовина бити исказана за око 5% мање од плана из разлога недостатка финансијских средстава за набавку опреме која би била евидентирана у оквиру основних средстава у складу са планом за 2023. годину.

Пословни приходи: Процена је да ће у 2023. години Предузеће остварити пословне приходе у износу од 91.630 хиљада динара, што је за 29% мање од плана. Највећи утицај на овакву реализацију пословних прихода имаће неостварени приходи од продаје производа и услуга и то пре свега приходи од радова путарске службе на одржавању локалних и некатегорисаних путева чија се реализација очекује за 59% мање од плана. Услед недостатка средстава у буџету општине, Предузеће неће спровести све радове на одржавању локалних и некатегорисаних путева који су били предвиђени Програмом пословања за 2023. годину.

Пословни расходи: Процена је да ће у 2023. години Предузеће остварити пословне расходе у износу од 92.992 хиљада динара, што је за 29% мање од плана. У оквиру пословних расхода, трошкови материјала, горива и енергије биће реализовани у мањем износу од плана. Највећи утицај на овакву реализацију пословних расхода имају трошкови материјала за израду који су реализовани у мањем износу услед мањих трошкова материјала за летње и зимско одржавање путева. У овој години није било значајнијих радова на одржавању локалних и некатегорисаних путева са учешћем материјала због недостатка новчаних средстава у буџету локалне самоуправе. Такође, изузетно блага зима је условила мање коришћење материјала за зимско одржавање путева и улица. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи биће реализовани у мањем износу од плана из разлога што Предузеће у 2023. години неће запослити 45 радника како је планирало већ ће у просеку имати 44 запослених. Процењује се да ће трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у 2023. години бити реализовани за 10% мање од плана. Предузеће се иначе више од 8 година сусреће са проблемом да око 90% запослених остварује основну зараду испод минималне зараде. У складу са Законом о раду, Предузеће је у обавези да изврши исплату минималне зараде. Трошкови производних услуга биће реализовани за 60% мање од плана из разлога не ангажовања подизвођача на одржавању локалних путева и улица као и подизвођача за услугу одвоза комуналног отпада са сеоских подручја. Трошкови закупнина опреме од правних лица и предузетника услед смањења радова на одржавању локалних и некатегорисаних путева биће реализовани у значајно мањем износу. Процењује се да ће трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме бити реализовани за 6% мање од плана. Трошкови резервисања за отпремнине у 2023. години који се исказују у складу са МСФИ за МСП и са Правилником о раду процењени су на 1 милион динара. У моменту израде Програма пословања за 2024. годину још увек нису познати сви релевантни подаци који утичу на израду резервисања за отпремнине тако да може доћи до одређених одступања од процене.

Пословни резултат: Процењује се да ће Предузеће у 2023. години остварити веће пословне расходе од пословних прихода и пословати са пословним губитком у износу од 1.362 хиљада динара што је за 67% мање од плана.

Нето резултат: Процењом биланса успеха за 2023. годину Предузеће ће остварити добитак пре опорезивања у износу од 99 хиљада динара (АОП 1049) што је 27% мање од плана.

Број запослених на дан 31.12.2023. године: процењује се да ће Предузеће на крају 2023. године имати 42 запослених док је планом било предвиђено 45 запослених. Просечан број запослених у 2023. години износи 44.

Просечна нето зарада: процена Предузећа је да ће просечна нето зарада у 2023. години заједно са директором износити 59 хиљада динара што је у за 5% мање од плана за 2023. годину.

Инвестиције: укупно планиране инвестиције за 2023. годину износе 7.493 хиљада динара. Процена реализације у 2023. години износи 1.645 хиљада динара што је за 78% мање од плана. Реализација се односи на: отплату дугорочног кредита за набавку комбиноване машине са прикључним уређајима у износу од 1.105 хиљада динара, набавку остале опреме за вршење делатности у износу од 108 хиљада динара и изградњу помоћног објекта-гараж у износу од 432 хиљаде динара. У 2023. години планирана је и набавка теренског возила, радне машине-копач-утоваривач и друге опреме у вредности од 5.848 хиљада динара али до реализације није дошло због процене да би Предузеће имало потешкоћа са измирењем обавеза.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	52 176	50 596	49 016	47 436
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	0	0	0	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1 Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	0009	51.618	50.038	48.458	46.878
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 и 022	1 Земљиште и грађевински објекти	0010	24.990	24.565	24.140	23.715
023	2 Постројења и опрема	0011	23.537	22.382	21.227	20.072
024	3 Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.091	3.091	3.091	3.091
026 и 028	5 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6 Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7 Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	558	558	558	558
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)					
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1 Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 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 (хартije 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	558	558	558	558
28 (део) осим 288	V ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	2.000	2.000	2.000	2.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	46.046	47.290	53.743	54.027
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.570	2.580	3.590	3.600
10	1 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.500	2.500	3.500	3.500
11 и 12	2 Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3 Роба	0034				
150, 152 и 154	4 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	70	80	90	100
151, 153 и 155	5 Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
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	32.949	36.683	41.426	39.900
204	1 Потраживања од купаца у земљи	0039	32.949	36.683	41.426	39.900
205	2 Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3 Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4 Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5 Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.027	2.027	2.027	2.027
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1 Остала потраживања	0045	1.000	1.000	1.000	1.000
223	2 Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.027	1.027	1.027	1.027
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	0	0	0	0
230	1 Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2 Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3 Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4 Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5 Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6 Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7 Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8 Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7.000	5.000	6.000	8.000
28 (део), осим 288	VII КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	500	1.000	700	500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	100.222	99.886	104.759	103.463
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	21.000	21.000	21.000	21.000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	78.791	78.983	79.078	78.690
30, осим 306	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	74.255	74.255	74.255	74.255
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.536	4.728	4.823	4.435
340	1 Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.340	4.340	4.340	4.340
341	2 Нераспоређени добитак текуће године	0410	196	388	483	95
	VIII УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1 Губитак ранијих година	0413				
351	2 Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9.219	9.344	9.469	9.594

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9.219	9.344	9.469	9.594
404	1 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.219	9.344	9.469	9.594
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	0	0	0	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				
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	V. 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	12.212	11.559	16.212	15.179
467	I КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.000	2.000	8.000	6.000
420 (део) и 421 (део)	1 Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2 Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у 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	4.000	2.000	8.000	6.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5 Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6 Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7 Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	100	100	100	100
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	2.000	3.000	2.000	2.000
431 и 433	1 Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2 Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3 Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.000	3.000	2.000	2.000
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	6.112	6.459	6.112	7.079
44, 45 и 46 осим 467	1 Остале краткорочне обавезе	0450	5.112	4.959	5.112	5.579
47, 48 осим 481	2 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	1.500	1.000	1.500
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455				
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$					
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	100.222	99.886	104.759	103.463
	$(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$					
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	21.000	21.000	21.000	21.000

0 0 0 0

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

група рачуна, рачу	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	29.687	59.374	89.060	118.667
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)					
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	27.531	55.062	82.592	110.123
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	27.531	55.062	82.592	110.123
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	2.156	4.312	6.468	8.544
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	30.246	60.497	90.843	121.593
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.438	12.876	19.314	25.750
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	17.773	35.551	53.424	71.703
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	12.916	25.837	38.833	52.196
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.957	3.914	5.891	7.908
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.900	5.800	8.700	11.599
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.625	3.250	4.875	6.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.721	5.442	8.163	10.885
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	125	250	375	500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.564	3.128	4.692	6.255
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	559	1.123	1.783	2.926
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ					
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	476	953	1.429	1.905
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	475	950	1.425	1.900
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1	3	4	5
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
	(1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	107	214	321	430
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	97	194	291	390
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	20	30	40
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	369	739	1.108	1.475
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	375	750	1.125	1.500
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	400	600	800
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	293	586	878	1.171
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	78	156	233	310
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ					
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	30.831	61.663	92.492	123.243
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ					
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	30.631	61.267	91.997	123.133
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	200	396	495	110
	N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	5	10	15	20
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	9	18	27	35

рупа рачуна, рачу	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
	$(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$ $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$ $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049	196	388	483	95
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
	$(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК					
	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	196	388	483	95
	У. НЕТО ГУБИТАК					
	$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2023. 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	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0	/
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	/
УКУПНО	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0	/

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	1.020.000	2.040.000	3.060.000	4.000.000
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0
УКУПНО	1.020.000	2.040.000	3.060.000	4.000.000

у динарима

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

Основ и намена коришћења средстава из буџета општине Сврљиг

Основ коришћења субвенције садржан је у члану 61. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС број 15/2016, 88/2019). Јавно предузеће које намерава да користи субвенцију дужно је да предложи посебан програм и динамику коришћења средстава

Назив	Комунална делатност
Шифра	0601
Сектор	Опште услуге јавне управе
Економска класификација	4511191
Сврха	Унапређење квалитета живота становника на територији општине Сврљиг и стварање услова за економски развој кроз обезбеђивање рационалног обављања комуналних делатности, повећање обухвата пружања комуналних услуга и развој комуналне инфраструктуре
Циљ	Максимална могућа покривеност корисника и територије услугама комуналне делатности

Р.бр.	Рачун	Назив	Износ
1	51	Трошкови материјала	2.470.000,00
2	53	Трошкови производних услуга	600.000,00
3	55	Нематеријални трошкови	930.000,00
УКУПНО:			4.000.000,00

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	33 349 445	31 328 915	9 313 985	18 272 024	27 677 073	37 269 820
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	46 090 001	43 093 185	12 915 687	25 837 156	38 882 746	52 196 099
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	53 533 536	49 621 802	14 872 413	29 751 484	44 773 483	60 103 806
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	44	43	45	45	45	45
4.1.	- на неодређено време	36	37	37	37	37	37
4.2.	- на одређено време	8	6	8	8	8	8
5.	Накнаде по уговору о делу	20 000	0	5 000	10 000	15 000	20 000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	0	2	2	2	2
7.	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3 987 957	2 628 307	1 277 560	2 555 121	3 848 057	5 140 993
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	3	3	3	3	3
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	20 000	0	5 000	10 000	15 000	20 000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	2	2	2	2
13.	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14.	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	174 564	167 808	49 875	99 750	137 157	178 470
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19.	Превоз запослених на посао и са посла	3 560 000	2 805 000	900 000	1 800 000	2 700 000	3 600 000
20.	Дневнице на службеном путу	40 000	10 000	10 000	20 000	30 000	40 000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	60 000	9 000	15 000	30 000	45 000	60 000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	50 000	55 115	50 000	50 000	50 000	50 000
23.	Број прималаца отпремнине	1	1	1	1	1	1
24.	Јубиларне награде	0	0	0	0	0	0
25.	Број прималаца јубиларних награда	0	0	0	0	0	0
26.	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27.	Помоћ радницима и породици радника	2 420 000	2 090 000	2 172 500	2 255 000	2 337 500	2 420 000
28.	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	65 000	50 000	70 000	70 000	70 000	70 000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	40 000	32 000	40 000	40 000	40 000	40 000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	1	0
2	Служба правних и општих послова	2	2	2	2	0
3	Финансијско комерцијална служба	8	8	8	8	0
4	Служба за ЗОП, БЗРН, ФТО и механизацију	5	10	10	10	0
5	Комунална служба	7	13	13	9	4
6	Служба одржавања и изградње водовода и канализације	7	8	8	7	1
УКУПНО:		30	42	42	37	5

У складу са проценама Предузеће ће на крају 2023. године имати 42 извршиоца заједно са директором док је планом било предвиђено 45 извршиоца.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	5	5	3	3
2	ВС	1	1		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	16	17		
5	КВ	0	0		
6	ПК	0	0		
7	НК	20	22		
УКУПНО		42	45	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	10	11
3	40 до 50	14	14
4	50 до 60	16	18
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		42	45
Просечна старост		47	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	33	36	2	2
2	Женски	9	9	1	1
УКУПНО		42	45	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	4	6
2	5 до 10	9	9
3	10 до 15	4	4
4	15 до 20	7	7
5	20 до 25	5	5
6	25 до 30	5	5
7	30 до 35	4	5
8	Преко 35	4	4
УКУПНО		42	45

У 2024. години планирали смо повећање броја запослених за једног запосленог са средњом стручном спремом и два неквалификована радника из разлога повећања обима посла, а на основу искључивог права за обављање комуналних услуга.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	42		Стање на дан 30.06.2024. године	45
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	повећање обима посла	2	1	навести основ	
2	запослење на одређено време	1	2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	45		Стање на дан 30.09.2024. године	45
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	45		Стање на дан 30.09.2024. године	45
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
	Стање на дан 30.06.2024. године	45		Стање на дан 31.12.2024. године	45

У складу са проценама Предузеће ће на крају 2023 године имати 42 запослених. Планом за 2024 годину предвидели смо пријем кадрова у првом кварталу из разлога повећања обима посла, а на основу искључивог права за обављање комуналних услуга.

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

у динарима

Исплата 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	42	3.412.876	81.259	39	3.097.478	79.423	2	150.747	75.374	1	164.651	164.651
II	44	3.261.428	74.123	40	2.896.072	72.402	3	211.185	70.395	1	154.171	154.171
III	44	3.613.192	82.118	41	3.316.984	80.902	2	156.775	78.388	1	139.433	139.433
IV	44	3.187.612	72.446	41	2.909.136	70.955	2	142.175	71.088	1	136.301	136.301
V	44	3.536.115	80.366	41	3.235.291	78.910	2	154.679	77.340	1	146.145	146.145
VI	43	3.422.591	79.595	40	3.126.238	78.156	2	154.110	77.055	1	142.243	142.243
VII	45	3.539.728	78.661	42	3.244.639	77.253	2	156.034	78.017	1	139.055	139.055
VIII	44	3.769.969	85.681	41	3.464.453	84.499	2	166.461	83.231	1	139.055	139.055
IX	43	3.727.726	86.691	40	3.439.010	85.975	2	146.566	73.283	1	142.150	142.150
X	43	3.701.866	86.090	40	3.401.593	85.040	2	155.742	77.871	1	144.531	144.531
XI	43	3.701.866	86.090	40	3.401.593	85.040	2	155.742	77.871	1	144.531	144.531
XII	43	4.218.216	98.098	40	3.888.604	97.215	2	169.690	84.845	1	159.922	159.922
УКУПНО	522	43.093.185	991.218	485	39.421.092	975.769	25	1.919.906	924.756	12	1.752.187	1.752.187
ПРОСЕК	44	3.591.099	82.602	40	3.285.091	81.314	2	159.992	77.063	1	146.016	146.016

* исплата са проценom до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2024.	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	45	4.479.255	99.539	41	4.050.620	98.796	3	268.671	89.557	1	159.964	159.964
II	45	4.218.216	93.738	41	3.810.580	92.941	3	247.714	82.571	1	159.922	159.922
III	45	4.218.216	93.738	41	3.810.580	92.941	3	247.714	82.571	1	159.922	159.922
IV	45	4.348.121	96.625	41	3.930.003	95.854	3	258.192	86.064	1	159.926	159.926
V	45	4.479.255	99.539	41	4.050.620	98.796	3	268.671	89.557	1	159.964	159.964
VI	45	4.094.093	90.980	41	3.696.900	90.168	3	237.236	79.079	1	159.957	159.957
VII	45	4.479.255	99.539	41	4.050.620	98.796	3	268.671	89.557	1	159.964	159.964
VIII	45	4.348.121	96.625	41	3.930.003	95.854	3	258.192	86.064	1	159.926	159.926
IX	45	4.218.216	93.738	41	3.810.580	92.941	3	247.714	82.571	1	159.922	159.922
X	45	4.479.255	99.539	41	4.050.620	98.796	3	268.671	89.557	1	159.964	159.964
XI	45	4.218.216	93.738	41	3.810.580	92.941	3	247.714	82.571	1	159.922	159.922
XII	45	4.615.880	102.575	41	4.177.350	101.887	3	278.604	92.868	1	159.926	159.926
УКУПНО	540	52.196.099	1.159.913	492	47.179.056	1.150.709	36	3.097.764	1.032.588	12	1.919.279	1.919.279
ПРОСЕК	45	4.349.675	96.659	41	3.931.588	95.892	3	258.147	86.049	1	159.940	159.940

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2 у динарима

План по месецима 2024.	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	45	5.157.862	114.619	41	4.664.289	113.763	3	309.374	103.125	1	184.199	184.199
II	45	4.857.276	107.939	41	4.387.883	107.022	3	285.243	95.081	1	184.150	184.150
III	45	4.857.276	107.939	41	4.387.884	107.022	3	285.242	95.081	1	184.150	184.150
IV	45	5.006.861	111.264	41	4.525.397	110.376	3	297.309	99.103	1	184.155	184.155
V	45	5.157.862	114.619	41	4.664.289	113.763	3	309.374	103.125	1	184.199	184.199
VI	45	4.714.348	104.763	41	4.256.980	103.829	3	273.177	91.059	1	184.191	184.191
VII	45	5.157.862	114.619	41	4.664.289	113.763	3	309.374	103.125	1	184.199	184.199
VIII	45	5.006.861	111.264	41	4.525.397	110.376	3	297.309	99.103	1	184.155	184.155
IX	45	4.857.276	107.939	41	4.387.884	107.022	3	285.242	95.081	1	184.150	184.150
X	45	5.157.862	114.619	41	4.664.289	113.763	3	309.374	103.125	1	184.199	184.199
XI	45	4.857.276	107.939	41	4.387.884	107.022	3	285.242	95.081	1	184.150	184.150
XII	45	5.315.184	118.115	41	4.810.217	117.322	3	320.814	106.938	1	184.153	184.153
УКУПНО	540	60.103.806	1.335.640	492	54.326.682	1.325.041	36	3.567.074	1.189.025	12	2.210.050	2.210.050
ПРОСЕК	45	5.008.651	111.303	41	4.527.224	110.420	3	297.256	99.085	1	184.171	184.171

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	60.529,00	44.602,00	78.555,17	57.238,38	
	Највиша зарада	107.896,00	77.806,00	119.669,79	85.818,53	
Пословодство	Најнижа зарада	136.301,00	97.718,00	159.957,32	114.060,09	
	Највиша зарада	144.531,00	103.487,00	159.964,27	114.064,96	

Коефицијент за исплату зарада запослених који је уређен Правилником о раду утврђује директор сходно стручној спреми запосленог, сложености послова, одговорности и на основу руковођења.

Зарада директора се утврђује посебно, у складу са законом и одлуком Надзорног одбора.

Према сложености, одговорности условима рада сви послови у предузећу су систематизовани у седам група.

Распон коефицијената је од 1,3 до 4,00. Однос између најнижег и највишег коефицијента вредности послова за обрачун и исплату зарада одређује се у најмањем распону од 1 до 3,5.

Планирана најнижа нето зарада у 2024. години је за 28,33% већа у односу на 2023. годину.

Планирана највиша нето зарада у 2024. години је за 10,29% већа у односу на 2023. годину.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	7.980	2.980	2.500	2	7.980	2.980	2.500	2
II	7.980	2.980	2.500	2	15.960	5.960	2.500	4
III	7.980	2.980	2.500	2	7.980	2.980	2.500	2
IV	15.960	5.960	2.500	4	7.980	2.980	2.500	2
V	0	0	0	0	15.960	5.960	2.500	4
VI	7.980	2.980	2.500	2	7.980	2.980	2.500	2
VII	12.980	2.980	2.500	4	7.980	2.980	2.500	2
VIII	0	0	0	0	7.980	2.980	2.500	2
IX	15.960	5.960	2.500	4	7.980	2.980	2.500	2
X	7.980	2.980	2.500	2	7.980	2.980	2.500	2
XI	7.980	2.980	2.500	2	7.980	2.980	2.500	2
XII	15.960	5.960	2.500	4	10.480	2.980	2.500	3
УКУПНО	108.740	38.740	25.000	28	114.220	41.720	30.000	29
ПРОСЕК	9.062	3.228	2.083	2	9.518	3.477	2.500	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	12.314	4.598	3.858	2	12.469	4.657	3.906	2
II	12.314	4.598	3.858	2	24.937	9.313	3.906	4
III	12.314	4.598	3.858	2	12.469	4.657	3.906	2
IV	24.630	9.198	3.858	4	12.469	4.657	3.906	2
V	0	0	0	0	24.937	9.313	3.906	4
VI	12.315	4.599	3.858	2	12.469	4.657	3.906	2
VII	20.031	4.599	3.858	4	12.469	4.657	3.906	2
VIII	0	0	0	0	12.469	4.657	3.906	2
IX	24.630	9.198	3.858	4	12.469	4.657	3.906	2
X	12.315	4.599	3.858	2	12.469	4.657	3.906	2
XI	12.315	4.599	3.858	2	12.469	4.657	3.906	2
XII	24.630	9.198	3.858	4	16.375	4.657	3.906	3
УКУПНО	167.808	59.784	38.580	28	178.470	65.196	46.872	29
ПРОСЕК	13.984	4.982	3.215	2	14.873	5.433	3.906	2

Накнаде надзорног обора у 2023.години исплаћене су у складу са:

- Одлуком о одређивању висине накнаде за рад на седници члановима надзорног одбора у 2023. години број 1804/2022-3 од 30.11.2022.год.
- Одлуком о одређивању укупне масе средстава за исплату накнаде за рад члановима надзорног одбора за 2023. годину број 1804/2022-2 од 30.11.2022.год.

Накнаде надзорног обора у 2024.години планиране су у складу са:

- Одлуком о одређивању висине накнаде за рад на седници члановима надзорног одбора у 2023.години
- Одлуком о одређивању укупне масе средстава за исплату накнаде за рад члановима надзорног одбора за 2024. годину

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година поплаћена кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Stages period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домашни кредитор															
НАКБ БАНКА	Дугорочни кредит за набавку основних средстава	EUR	НЕ	0	0	2010	05.05.23	0	05.01.20	2.75	0	0	0	0	0
НАКБ БАНКА	Краткорочни кредит за обртна средства	РСД	НЕ	0	0	2022	30/09/23	0	30/10/22	4.5	0	0	0	0	0
НАКБ БАНКА	Краткорочни кредит за обртна средства	РСД	НЕ	6.000.000	6.000.000	2023	11.09.24	0	11.10.23	7.4	9	6.000.000	201.856	0	0
	Краткорочни кредит за обртна средства	РСД	НЕ	0	0	2024	30.09.2025	0	30.10.2024	9	3	2.000.000	180.000	6.000.000	6.000.000
Укупно кредитно задужење					6.000.000							8.000.000	381.856	6.000.000	6.000.000
од чега за ликвидност					6.000.000									6.000.000	6.000.000
од чега за капиталне пројекте					0									0	0

Краткорочни линиски кредит за обртна средства у износу од 8 милиона динара одобрен је од стране "НакБанк" Београд 2023. године на период од 12 месеци и фиксном каматном стопом од 7,4%. Рок отплате је 09.11.2024. године. На крају 2023. године Предузеће је имало десетнаест обавеза од 6.000.000,00 динара по извршеним кредитима. У 2024. години предузеће планира да се кредитно задужење са 8.000.000,00 динара и то у виду краткорочног кредита за финансирање набавке обртних средстава.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1	Комбинована машина са прикључним уређајима (дугорочни кредит 2019-2023 год -рачун 4242)	1 105 000	0	0	0	0
2	Остала опрема за вршење делатности (рачун 0230)	107 845	400 000	400 000	400 000	400 000
3	Теренско возило (рачун 023)	0	0	800 000	800 000	800 000
4	Копач-утоваривач (рачун 0230)	0	0	0	3 000 000	3 000 000
5	Моторни самостални дувач-усисивач (рачун 0230)	0	0	120 000	120 000	120 000
6	Телескопска моторна тестера за високе гране (рачун 0230)	0	0	120 000	120 000	120 000
7	Трактор до 50 кс са кабином, компресором, куком и потезницом (половно) - (рачун 0230)	0	0	540 000	540 000	540 000
8	Тракторска приколица до 3т носивости-китер (половно)	0	0	150 000	150 000	150 000
9	Ротациона тракторска коса (половно) (рачун 0230)	0	0	120 000	120 000	120 000
10	Турбидиметар	0	200 000	200 000	200 000	200 000
11	Трошкови материјала за израду (гр рачуна 511)	4 302 000	2 712 500	5 425 000	8 137 500	10 850 000
12	Трошкови ост. режиског материјала (гр рачуна 512)	944 000	310 000	620 000	930 000	1 240 000
13	Трошкови горива и енергије (гр рачуна 513)	8 510 000	2 657 500	5 315 000	7 972 500	10 630 000
14	Трошкови резервних делова (гр рачуна 514)	1 140 000	310 000	620 000	930 000	1 240 000
15	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара (гр рачуна 515)	1 840 000	447 500	895 000	1 342 500	1 790 000
Укупно добра:		17.948.845	7.037.500	15.325.000	24.762.500	31.200.000
Услуге						
1	Трошкови услуга на изради учинка (гр рачуна 530)	2 535 425	900 000	1 800 000	2 700 000	3 600 000
2	Трошкови транспортних услуга (гр рачуна 531)	970 000	257 500	515 000	772 500	1 030 000
3	Трошкови услуга одржавања (гр рачун 532)	1 803 400	515 000	1 030 000	1 545 000	2 060 000
4	Трошкови закупнина (гр рачуна 533)	600 000	1 000 000	2 000 000	3 000 000	4 000 000
5	Трошкови рекламе и пропаганде (гр рачуна 535)	0	8 750	17 500	26 250	35 000
6	Трошкови осталих услуга (гр рачуна 539)	129 000	40 000	80 000	120 000	160 000
7	Трошкови непроизводних услуга (гр рачуна 550)	1 847 000	595 000	1 190 000	1 785 000	2 380 000
8	Трошкови репрезентације (гр рачуна 551)	300 000	75 000	150 000	225 000	300 000
9	Трошкови премије осигурања (гр рачуна 552)	1 899 000	505 000	1 010 000	1 515 000	2 020 000
10	Трошкови платног промета (гр рачуна 553)	297 000	82 500	165 000	247 500	330 000
11	Расходи камата (гр рачуна 562)	366 700	97 464	194 928	292 392	389 856
12	Остали финансијски расходи (гр рачуна 569)	142 933	10 000	20 000	30 000	40 000
Укупно услуге:		10.890.458	4.086.214	8.172.428	12.258.642	16.344.856
Радови						
1	Помоћни објекат-гаража на кп 5472 КО Сврљиг	431.932	0	0	0	0
Укупно радови:		431.932	0	0	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		29.271.235	11.123.714	23.497.428	37.021.142	47.544.856

Укупна планирана набавка добара за 2024. годину износи 31.200 хиљада динара од чега се на набавку опреме за вршење делатности односи 5.450 хиљада динара, а за набавку материјала 25.750 хиљада динара.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Р.Б р	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Теренско возило	2023	2023	800	0	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	800	0	800	800	800	0	0
2	Копач-уговаривач	2023	2023	3.000	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	800 3.000	0	800 3.000	800 3.000	800 3.000	0	0
3	Моторни самоходни дувач- усисивач	2023	2023	120	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	3.000 120	0	0 120	3.000 120	3.000 120	0	0
4	Телеопска моторна тестера за високе гране	2023	2023	120	0	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	120 120	0	120 120	120 120	120 120	0	0
5	Трактор до 50 кс са кабином, компресором, куком и потезницом	2023	2023	540	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	120 540	0	120 540	120 540	120 540	0	0
6	Тракторска приколица до 3т носивости-кипер (половно)	2023	2023	150	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	540 150	0	540 150	540 150	540 150	0	0
7	Ротациона тракторска коса (половно)	2023	2023	120	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	150 120	0	150 120	150 120	150 120	0	0
8	Остала опрема за вршење делатности	2023	2023	400	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	120 400	0	120 400	120 400	120 400	0	0
9	Турбидиметар	2023	2023	200	0	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	400 200	0	400 200	400 200	400 200	0	0
УКУПНО				5.450	0	Укупно:	200	200	2.450	5.450	200	0	0

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
6.	Реклама и пропаганда	35.000	0	8.750	17.500	26.250	35.000
7.	Остало						

У оквиру средстава за посебне намене предузеће је Годишњим програмом пословања за 2024. годину предвидело само средва у оквиру позиција: репрезентација и реклама и пропаганда

Средства за ове намене предвиђена су на ниво планираних средстава за 2023. годину у складу са Уредбом о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2024. годину и Смерница које су одштампане уз Уредбу и чине њен саставни део. Предузеће процењује да планирана средства на овим позицијама за 2024. годину нису довољна имајући у виду кретање годишње инфлације.

ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Број:1593/2023-2

29.11.2023.г.

С В Р Љ И Г

На основу члана 23. Закона о јавним предузећима (" Службени гласник Републике Србије " бр.15/2016) и члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

О Д Л У К У
О ОДРЕЂИВАЊУ УКУПНЕ МАСЕ СРЕДСТАВА
ЗА ИСПЛАТУ НАКНАДЕ ЗА РАД ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЗА 2024. ГОДИНУ

- I Укупна маса средстава за исплату накнаде председнику Надзорног одбора и члановима Надзорног одбора Јавно комунално-стамбеног предузећа " Сврљиг" Сврљиг утврђује се на максимални износ од 0,4% од укупног прихода које је предузеће остварило у предходној години.
- II Укупна маса средстава за исплату ове накнаде садржана је у укупној маси средстава предвиђених за исплату накнаде за рад Надзорног одбора у Јавно комунално-стамбеног предузећа " Сврљиг" Сврљиг.
- III Ова Одлука ступа на снагу даном доношења а примењиваће се по усвајању Програма пословања за 2024.годину и давања сагласности од стране Скупштине општине.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

Зоран Лазаревић



ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Број: 1593/2023-3

29.11.2023.г.

С В Р Љ И Г

На основу члана 23. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", бр.15/2016) и члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

О Д Л У К У
О ОДРЕЂИВАЊУ ВИСИНЕ НАКНАДЕ ЗА РАД НА СЕДНИЦИ
ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА У 2024. ГОДИНИ

I Председнику Надзорног одбора и члановима Надзорног одбора Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг припада право на накнаду за свој рад на седници Надзорног у нето износу од 2.500,00 динара.

II Ова Одлука ступа на снагу даном доношења а примењиваће се по усвајању Програма пословања Јавно комунално-стамбеног предузећа "Сврљиг" Сврљиг за 2024.годину и давања сагласности од стране Скупштине општине.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,
Зоран Лазаревић



ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Број: 1593/2023-4

29.11.2023.г.

С В Р Љ И Г

На основу члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

О Д Л У К У
О ОДРЕЂИВАЊУ УКУПНЕ МАСЕ СРЕДСТАВА ЗА СОЛИДАРНУ ПОМОЋ У
2024.ГОДИНИ

- I Запослени у Јавно комунално-стамбено предузеће " Сврљиг" Сврљиг остварују права на накнаду на терет пословања у случајевима када је угрожена њихова егзистенција или егзистенција њихове породице а у следећим случајевима:
- болест
 - повреда
 - смрт
 - штета на објекту становања изазвана елементарном непогодом, пожаром, ратним разарањем или другом стихијом
 - изузетно тешка материјална ситуација
- II За ове намене може се утрошити највише 3,3% укупног прихода у години која претходи додели помоћи.
- III Ова Одлука ступа на снагу даном доношења а примењиваће се по усвајању Програма пословања за 2024. годину и давања сагласности од стране Скупштине општине.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

Зоран Лазаревић



ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Број:1593 /2023-5

29.11.2023.г.

С В Р Љ И Г

На основу члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

О Д Л У К У
О ОДРЕЂИВАЊУ УКУПНЕ МАСЕ СРЕДСТАВА ЗА ПРОПАГАНДУ
У 2024. ГОДИНИ

- I Укупна маса средства која се може утрошити за пропаганду – ради комуникације са корисницима услуга за обавештења, огласе, упозорења и друго преко локалних медија, износи највише 0,33% од укупних прихода у години која предходи трошењу ових средстава.
- II О утрошку ових средстава одлучује директор предузећа.
- III Ова Одлука ступа на снагу даном доношења а примењиваће се по усвајању Програма пословања за 2024.годину и давања сагласности од стране Скупштине општине.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА.

Зоран Лазаревић



ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Број: 1593/2023-6

29.11.2023.г.

С В Р Љ И Г

На основу члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

О Д Л У К У
О ОДРЕЂИВАЊУ УКУПНЕ МАСЕ СРЕДСТАВА ЗА РЕКРЕАТИВНЕ АКТИВНОСТИ
У 2024. ГОДИНИ

- I Укупна маса средства која се може утрошити за организовање рекреативних активности запослених на терет пословања предузећа, износи највише 0,4 % од укупних прихода у години која предходи трошењу ових средстава.
- II О утрошку средстава за ове намене одлучује Надзорни одбор предузећа у посебном програму рекреативних активности који предлаже комисија коју образује синдикат.
- III Ова Одлука ступа на снагу даном доношења а примењиваће се по усвајању Програма пословања за 2024.годину и давања сагласности од стране Скупштине општине.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНИ ОДБОРА,

Зоран Лазаревић



ЈКСП „СВРЉИГ“ СВРЉИГ

Број:1593/2023-7

29.11.2023.год.

С В Р Љ И Г

На основу члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

О Д Л У К У
О ОДРЕЂИВАЊУ УКУПНЕ МАСЕ СРЕДСТАВА ЗА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈУ
У 2024. ГОДИНИ

I Укупна маса средства која се може утрошити за репрезентацију и то:

1. у просторијама предузећа за освежење пословних партнера топли и хладни напаци,
2. у угоститељским објектима исхрана и освежење пословних партнера који дођу са подручја изван територије општине Сврљиг,
3. за свечано обележавање државних празника и дана оснивања предузећа,

Укупна маса средства која се може утрошити за репрезентацију износи највише 0,60% од укупних прихода у години која предходи трошењу ових средстава.

II О утрошку средстава из предходног става одлучује директор предузећа.

III Ова Одлука ступа на снагу даном доношења а примењиваће се по усвајању Програма пословања јавно комунално-стамбеног предузећа "Сврљиг" Сврљиг за 2024. годину и давања сагласности од стране Скупштине општине Сврљиг.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА.

Зоран Лазаревић

ЈКСП "СВРЉИГ" СВРЉИГ

Број: 1593/2023

29.11.2023.год.

С В Р Љ И Г

На основу члана 57. Статута Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг („Службени лист града Ниша“, бр.154/2016, исправка 52/2017, 124/2022 и 31/2023), Надзорни одбор Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг на седници одржаној дана 29.11.2023. године, доноси

ОДЛУКУ

- I Усваја се Програм пословања Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг за 2024. годину, заведен под бројем 1593/2023 од 29.11.2023.године.
- II Програм пословања Јавно комунално-стамбеног предузећа „Сврљиг“ Сврљиг за 2024. годину доставити Скупштини општине Сврљиг ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА.

Зоран Лазаревић



30.12.2023			
Орг јед.	Б р з	Прилог	Вредност
	1593-3		

На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", бр. 129/2007, 83/2014 - др.закон, 101/2016 - др.закон, 47/2018 и 111/2021 - др.закон), члана 33. Одлуке о промени оснивачког акта Јавног предузећа Јавног комуналног - стамбеног предузећа "Сврљиг" Сврљиг ради усклађивања са Законом о јавним предузећима ("Службени лист града Ниша", бр. 113/2016, 52/2017- исправка, 90/2022 и 15/2023), члана 33. Статута Јавног комуналног - стамбеног предузећа "Сврљиг" Сврљиг ("Службени лист града Ниша", бр. 154/2016, 52/2017-исправка, 124/2022 и 31/2023) и члана 40. Статута општине Сврљиг ("Службени лист града Ниша", бр. 21/2019), Скупштина општине Сврљиг, на седници одржаној дана 29.12.2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНО - СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА "СВРЉИГ" СВРЉИГ ЗА 2024. ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања Јавног комунално - стамбеног предузећа "Сврљиг" Сврљиг за 2024. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комунално - стамбеног предузећа, на седници одржаној дана 29.11.2023. године, под бројем 1593/2023.

II

Програм пословања Јавног комунално - стамбеног предузећа "Сврљиг" Сврљиг за 2024. годину саставни је део овог решења.

III

Решење објавити у "Службеном листу града Ниша", а исто ступа на снагу даном доношења.

I Број: 023-36/2023
У Сврљигу, 29.12.2023. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ СВРЉИГ

ПРЕДСЕДНИК
Милан Михајловић

