



ЈКСП „ТОПОЛА“ ТОПОЛА

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКСП "ТОПОЛА" ЗА 2022. ГОДИНУ

Седиште: ТОПОЛА

Делатност: 3600

Матични број: 07123582

ПИБ: 101223270

ЈББК 82920

Локална самоуправа: Скупштина општине Топола

ТОПОЛА, новембар 2021.

САДРЖАЈ:

	страна
1. Општи подаци	3
2. Анализа пословања у 2021. години	5
3. Циљеви и планиране активности у 2022. години	8
4. Планирани приходи и позиције расхода у 2022. години	11
5. Расподела добити и покриће губитка	18
6. План зарада и запошљавања	18
7. Кредитна задуженост	25
8. Планиране набавке	26
9. Инвестиције	26
10. План средстава за посебне намене	27
11. Закључак	27
12. Прилози	29

1.ОПШТИ ПОДАЦИ

СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално стамбено предузеће "Топола" из Тополе (скраћени назив ЈКСП „Топола“ Топола) улица Миливоја Петровића Блазнаваца бр. 6. регистровано је код Привредног суда у Крагујевцу 18. децембра 2000. године под ФИ-830/2000, регистарски уложак број 1-245-00 у складу са Законом о предузећима, Законом о класификацији делатности и регистру разврставања.

ЈКСП "Топола" Топола је код Агенције за привредне регистре према Закону о регистрацији привредних субјеката уписано у Регистар привредних субјеката под (Б. Д. 102865/2006).

Оснивач предузећа је Скупштина Општине Топола на основу решења о оснивању број 544 од 22.02.1955. године и Одлуке о оснивању ЈКСП „Топола“ Топола („Службени лист СРЈ“ број 16/89 и 020-184/2001-04 од 17.12.2001. године).

ЈКСП „Топола“ Топола је према Закону о рачуноводству и ревизији разврстано у мало предузеће а на основу података из биланса за 2020. годину.

Предузеће има шифру делатности 3600, Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број предузећа је: 07123582

Порески идентификациони број /ПИБ/ је: 101223270

Текући рачуни предузећа су:

Директна банка Крагујевац	150-910-27
Комерцијална банка АД Београд	205-81392-61
Банка Интеса АД Београд	160-63016-90
Halk bank Београд	155-31460-11
Управа за трезор-субвенције	840-642743-65
Управа за трезор	840-836743-65

Претежна делатност предузећа је комунална делатност и то: Производња и дистрибуција воде, сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода, изношење и депоновање смећа, пијачне услуге, гробљанске услуге, одржавање јавне хигијене у граду и извођење грађевинских радова.

Предузеће за своје обавезе у правном промету одговара свом својом имовином.

ВИЗИЈА И МИСИЈА

У складу с техничко-технолошким и људским ресурсима, принципом економичности ЈКСП „Топола“ Топола је усмерена на квалитетно пружање комуналних услуга потрошачима уз очување и унапређење животне средине, модернизацију технолошког процеса и инфраструктуре, оптимизацију дистрибуције производа и услуга, смањење губитака у дистрибутивној мрежи, унапређење тарифног система и оптимизацију индивидуалне потрошње.

Поред комуналне делатности, визија предузећа је да се део послова комерцијализује ради повећања прихода и успешнијег пословања предузећа.

Потребно је обезбедити квалитет и квантитет комуналних услуга које су делатност предузећа са ослонцем на своје кадровске и техничке капацитете.

ЗАКОНСКИ ОКВИР

ЈКСП „Топола“ Топола се придржава стратешких, законских и подзаконских прописа које примењује у свом пословању, што је условљено ширим спектром и друштвеном улогом делатности којима се предузеће бави. Наведени су прописи који су специфични за комуналне делатности. Законски и документациони оквир неопходан за примену процедура и извршење пословног процеса чини:

1. Закон о комуналним делатностима,
2. Закон о јавним предузећима,
3. Закон о сахрањивању и гробљима,
4. Закон о планирању и изградњи,
5. Закон о водама,
6. Закон о одржавању стамбених зграда,
7. Закон о здравственом надзору над животним намирницама и предметима опште употребе,
8. Закон о раду
9. Закон о јавним набавкама,
10. Закон о рачуноводству и Закон о ревизији
11. Закон о порезу на додату вредност,
12. Закон о порезима на имовину,
13. Закон о порезу на доходак грађана,
14. Закон о буџетском систему.
15. Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору
16. Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама
17. Закон о облигационим односима

Подзаконски прописи:

1. Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
2. Правилник о хигијенској исправности воде за пиће
3. Правилник о начину и минималном броју испитивања квалитета отпадних вода
4. Правилник о ближим условима који обезбеђују поступање са животним намирницама и могућност здравственог надзора над прометом ван просторија одређених за продају.
5. Правилник о условима које морају да испуњавају предузећа и друга правна лица која врше одређену врсту испитивања квалитета површинских и подземних вода, као и испитивање квалитета отпадних вода.
6. Посебан колективан уговор за јавна комунална предузећа
7. Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса
8. Статут ЈКСП „Топола“ Топола
9. Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКСП „Топола“ Топола за период 2017-2027. година, број 795/1.2 од 02.03.2017. године
10. Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКСП „Топола“ Топола за период 2017-2021. година, број 796/1.2 од 02.03.2017. године
11. Закључци Владе

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Управљање предузећем је организовано као једнодомно.

Органи предузећа:

- Надзорни одбор, као орган управљања предузећа,
- Директор, као пословодни орган.

Организациона структура уређује се општим актом предузећа, који утврђује директор. Правилник о систематизацији радних места, број 1218/1.4.1 донет је 07.05.2021. године. Предузеће организује рад преко следећих сектора служби :

- I. Општи комунални послови:
 1. Служба општих послова
 2. Сектор комуналних послова

II. Финансијски послови

1. Сектор финансија и рачуноводства
2. Сектор наплате и продаје

III. Технички послови:

1. Служба третмана питких вода
2. Служба ППОВ
3. Сектор инвестиција и одржавања
4. Сектор механизације и транспорта

Чланови Надзорног одбора:

1. Драгана Радивојевић, председник
2. Зоран Вукашиновић, члан
3. Бојана Мишчевић, члан

Чланови НО, именовани су решењем Скупштине општине Топола број 020-204/2021-05-I од 29.04.2021. године на период од четири године, односно до истека мандата преседника и чланова НО именованих решењем Скупштине општине Топола број:020-349/2020-05-I од 29.11.2020. године

Директор предузећа:

1. Сања Чоловић, в.д. директор

В.Д. директор предузећа именован је решењем Скупштине општине Топола број 020-476/2021-05-I од 04. 09. 2021. године. Мандат в.д. директора траје од 13.09.2021. године, па до окончања конкурса за избор директора предузећа, а најдуже на период од годину дана.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

ПРОЦЕНА РЕЗУЛТАТА У 2021. ГОДИНИ

У 2021. години процењена је продаја воде 435.500 м³, услуге одвођења отпадних вода 216.600 м³, услуге пречишћавања отпадних вода 216.600 м³, услуге изношења и депоновања смећа на 2.713.580 м², фиксна месечна накнада на прикључке 44.461 накнада на прикључке. (табела на страни 9.)

Физички обим продаје производа и услуга у 2021. години бележи следећи тренд у односу на 2020. годину: продаја воде већа је за 1% , услуге канализације и пречишћавања отпадних вода повећане су за су за 1%, услуге изношења и депоновања смећа су на нивоу 2020. године, накнаде на прикључке је за 1% већа у односу на 2020. годину.

Оператива ЈКСП "Топола" Топола у 2021. години изводила је радове на објектима, водоводним и канализационим инсталацијама, редовне интервенције на изради нових прикључака, замени водомера, пуцања цеви, интервенције на фекалном систему, радове на уређењу и одржавању јавних површина и гробља.

Изведени су радови на изради фекалне канализације насеља „Ваганац“ у Тополи, по уговору број 4330/3.2 од 17.11.2017. године Уговорена вредност радова износи 13.785.555,24 динара. Укупно изведени радови износе 13.785.354,66 динара. У 2021. години испостављена је обрачунска ситуација која износи 1.980.300,94 динара.

Изводе се радови на изградњи водоводне линије у насељу „Клењак“ у Божурњи. Вредност радова по уговору 599/3.1.2 од 25.02.2021. године износи 15.544.222,87 динара. Општина Топола је у складу са уговором пренела аванс у износу 8.000.000 динара. Испостављена је прва обрачунска ситуација, у износу 1.745.575,93 динара. Радови на овом пројекту се настављају у 2022. години.

Изводе се радови на изградњи фекалне канализације у улици Николе Граовца у Тополи, по уговору 1083/3.1.2 од 16.04.2021. године. Планирана вредност радова износи 12.982.624,00 динара. Општина Топола је пренела аванс у износу 5.000.000 динара. Испостављена је прва привремена ситуација у износу 2.165.202,80 динара. Радови на овом пројекту се настављају у 2022. години.

ЈКСП „Топола“ изводи радове на реконструкцији фекалне канализације у деловима улице Душана Радовића и Светозара Марковића У Тополи, по уговору 1547/3.1.2 од 07.06.2021. године и анекса уговора 2075/3.1.2 од 19.07.2021 године. Испостављена је трећа привремена ситуација у износу 19.321.439 динара. За део радова спроведен је отворени поступак набавке радова и уговор је додељен извођачу радова „Инграп-омни“ доо Београд, радови на измештању фекалне канализације око Дома здравља у Тополи (уговор број 2446/1.4.3 од 20.08.2021. године). Испостављена је прва привремена ситуација подизвођача у износу 10.050.800 динара

ЈКСП „Топола“ Топола се финансира из сопствених средстава од комуналне и осталих делатности које обавља. Због отежаних услова пословања приходи које предузеће остварује од основне делатности нису довољни за нормално функционисање предузећа. Због тога из буџета општине Топола се обезбеђују субвенције за набавку опреме и субвенционисање цене комуналних услуга.

Процењен укупан приход у 2021. години износи 157.148.000 динара, и за 5% је већи од остварених прихода у 2020. години а 13% мањи у односу на планирани приход. Процењени пословни приходи износе 155.753.000 динара, финансијски приходи 295.000 динара, остали приходи 1.100.000 динара. Процена остварених прихода у 2021. години са упоредним подацима по делатностима и врстама услуга дата је у Табели на страни 12. и 13. Програма.

Процењен укупан расход у 2021. години износи 169.572.000 динара, и за 1% је већи од остварених расхода у 2020. години а 6% мањи од планираних расхода. Процењени пословни расходи износе 165.428.000 динара, финансијски расходи износе 3.299.000 динара, расходи од усклађивања вредности имовине износе 200.000 динара и остали расходи износе 645.000 динара. Процена остварених расхода са упоредним подацима по наменама дата је у Табели на страни 15. и 16. Програма.

Разлика између процењених прихода и расхода представља губитак из редовног пословања пре опорезивања и износи 12.424.000 динара.

Процена пословних резултата у 2021. години са упоредним планираним вредностима дата је у Прилогу: 1а Биланс успеха.

ПРОЦЕЊЕНИ РЕСУРСИ ПРЕДУЗЕЋА:

Процењена стална имовина ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2021. године износи износи 296.130.000 динара и састоји се:

1. Нематеријална имовина, билансна позиција 0120 износи 792.000 динара
2. Земљиште и грађевински објекти, билансна позиција 0200, 0220 и 0291 износи 194.494.000 динара. Земљиште које се води у књиговодственој евиденцији износи 15.855.000 динара. Грађевинске објекте ЈКСП "Топола" Топола, у износу 178.639.000 динара, чине:

Управна зграда, зграда водовода са радионицом и магацинским простором, филтер станица, постројење за пречишћавање отпадних вода, капела, пијаца, резервоари за воду, грађевински објекти на извориштима „Врело“, Божурња“ и „Кречана“ водоводне и канализационе инсталације и друго.

3. Опрема, билансна позиција 0230 и 0292, у износу 31.956.000 динара.

ЈКСП „Топола“ располаже следећом опремом, машинама и возилима: Катерпилар, трактор 577, компресор, скип, чистач снега, посипач соли, камион Еуро зета, камион смећар, ауточистилица, Лада – Нива, Камион ФАП 30-35, путничко возило Нисан, теретна возила панда, Лада-нива, камион кипер, аутосмећар даф, цистерна за воду, цистерна за отпушавање

канализације, опрема за водоснабдевање, лабораторијска и електро опрема, пумпе, машина за прање, компјутерска мрежа и рачунари, канцеларијски намештај и опрема, пијачне тезге и друго.

5. Некретнине и опрема у припреми, билансна позиција 0270 износе 68.888.000 динара

6. Земљиште се води у ванбилансној евиденцији у вредности 5.757.000 динара.

7. Остала дугорочна потраживања су индиректно исправљена.

ЈКСП "Топола" Топола је у 2021. години извршила улагања у набавку опреме .

У 2021. години набављена је опрема у вредности 813.559 динара / компјутерска опрема, опрема за црпну станицу, климе, пумпе Lowara. Набавка опреме је из сопствених извора.

Процењена обртна имовина ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2021. године износи 20.651.000 динара. Процењена одложена пореска средства износе 121.000 динара.

Процењена укупна имовина предузећа, односно актива износи 316.902.000 динара.

Процењене позиције у пасиви Биланса стања на дан 31.12.2021. године : Капитал предузећа износи 156.797.000 динара, дугорочне обавезе износе 131.518.000 динара, краткорочне обавезе износе 28.587.000 динара. Процена пасиве на дан 31.12.2021. године износи 316.902.000 динара.

Процена имовине, капитала и обавеза ЈКСП „Топола“ са упоредним планираним вредностима дата је у Прилогу 1: Биланс стања.

ПРОЦЕНА ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Процењени приливи готовине из пословних активности у 2021. години износе 156.315.000 динара, и то: приливи од продаје и примљени аванси износе 142.387.000 динара, примљене камате из пословних активности износе 238.000 динара и остали приливи из редовног пословања износе 13.690.000 динара.

Процењени одливи готовине из пословних активности износе 149.667.000 динара и то: исплате добављачима и дати аванси износе 65.629.000 динара, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи износе 80.220.000 динара, плаћене камате износе 1.079.000 динара и одливи по основу осталих јавних прихода износе 2.510.000 динара.

Нето прилив готовине из пословних активности износи 6.648.000 динара.

Процењени одливи из активности инвестирања износе 1.269.000 динара

Процењени приливи из активности финансирања износе 5.000.000 динара.

Процењени одливи из активности финансирања износе 8.772.000 динара и односе се на одливе по основу дугорочних кредита у износу 8.296.000 динара и одливе по основу осталих обавеза у износу 476.000 динара.

Укупни приливи готовине износе 161.315.000 динара.

Укупни одливи готовине износе 159.708.000 динара.

Готовина на почетку обрачунског периода износи 283.000 динара.

Процена је да готовина на крају обрачунског периода износи 1.890.000 динара.

Процена токова готовине са упоредним планираним вредностима дата је у Прилогу 1б:

АНАЛИЗА ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

У складу са смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину предвиђено је утврђивање индикатора којима ће се мерити ефикасност пословања предузећа где је дат приказ планираних и реализованих индикатора пословања за 2019, 2020, 2021. годину и планирни индикатори пословања за 2022. годину.

Индикатори пословања - укупан капитал и укупна имовина имају проценат одступања реализације од плана у посматраном периоду од -2% до -13%, а проценат одступања реализације у односу на реализацију претходне године износи од -3% до -7%.

Индикатори пословни приходи и пословни расходи према исказаним процентима показују бржи раст расхода од раста прихода, што утиче и на индикаторе пословног и нето резултата у посматраном периоду.

Индикатори број запослених и просечна нето зарада показују мања одступања по годинама у посматраном периоду.

Индикатори инвестиција показују различите износе и одступања по годинама у зависности од финансијских могућности да се средства издвоје за инвестиције и вези су са оствареним финансијским резултатом.

Показатељи рачуна анализе бележе са мањим одступањима уједначене вредности у посматраном временском периоду.

Показатељи задужености показују мања одступања по годинама и већи део кредита су дугорочни кредити за набавку опреме, који се финансирају из средстава капиталних субвенција.

Приказ реализованих индикатора пословања дат је у Прилогу 4.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2022. ГОДИНИ

ЦИЉЕВИ

Дугорочни циљ предузећа је дефинисан визијом предузећа да успешно послује, и то :

- Да предузеће послује на економско одржив начин, и да се финансира из сопствених извора
- Побољшање квалитета комуналних услуга
- Производња и дистрибуција воде са што мање губитака
- Повећање ефикасности пословања, максимално коришћење капацитета и смањење трошкова
- Проширење водоводне и канализационе инфраструктуре
- Повећање наплате и унапређење комуникације са корисницима
- Заштита животне средине
- Одговорност у поштовању права и обавеза и стандарда запослених

Постављени циљеви предузећа представљају примарне планске одлуке које ће утицати на развој предузећа и они су покретачи активности и ефикасности предузећа.

Циљ је да се расходи предузећа првенствено покривају из цене коштања производа и услуга и да инвестициона улагања у нове пројекте побољшају техничку опремљеност предузећа.

У реализацији постојећих циљева ЈКСП „Топола“ Топола се ослања на постојећу организациону и кадровску структуру.

ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2022. ГОДИНИ

Основе за израду плана производње и продаје воде у 2022. години је сагледавање могућности постојећих капацитета објеката за производњу и дистрибуцију воде. Тренутна производња воде добија се из изворишта у Јарменовцима и изворишта "Врело", "Божурња" и "Кречана" у Тополи. Оптимална могућност инсталираних капацитета у просеку је 38 л/сец. Степен коришћења капацитета је условљен издашношћу изворишта и потребама у потрошњи воде. Планирана производња воде у 2022. години је 850.000 м³.

Производња воде по извориштима у 2022. години:

1. Извориште Јарменовци	755.000м³
2. Извориште Божурња	15.000м³
3. Извориште Врело	40.000м³
4. Извориште Кречана	40.000м³

План физичког обима услуга у 2022. години са упоредним подацима:

Р.бр	Назив производа	Јед. мер.	Остварено 2020	План 2021	Процена 2021	План 2022	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	ВОДА	М ³	430.249	440.000	435.500	445.000	102	101	102
1.	Домаћинства	М ³	372.669	375.000	376.400	380.000	101	101	101
2.	Привреда	М ³	50.642	58.500	52.300	58.000	115	103	101
3.	Установе	М ³	6.938	6.500	6.800	7.000	94	98	103
II.	КАНАЛИЗАЦИЈА	М ³	214.437	217.000	216.600	222.000	101	101	102
1.	Домаћинства	М ³	174.410	176.000	176.000	180.000	101	101	102
2.	Привреда	М ³	33.837	35.000	34.500	35.500	103	102	103
3.	Установе	М ³	6.190	6.000	6.100	6.500	97	99	106
III.	НАКНАДА ЗА РАД ПОСТ. ЗА ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА	М ³	214.437	217.000	216.600	222.000	101	101	102
1.	Домаћинства	М ³	174.410	176.000	176.000	180.000	101	101	102
2.	Привреда	М ³	33.837	35.000	34.500	35.500	103	102	103
3.	Установе	М ³	6.190	6.000	6.100	6.500	97	99	106
IV.	ИЗНОШЕЊЕ СМЕЋА	М ²	2.713.603	2.717.100	2.713.580	2.723.500	100	100	100
1.	Домаћинства	М ²	2.104.735	2.105.900	2.105.000	2.117.100	100	100	101
2.	Привреда	М ²	367.446	369.800	367.400	371.930	101	100	101
3.	Установе	М ²	113.928	113.900	113.900	113.930	100	100	100
4.	Трговине	М ²	63.229	63.300	63.280	61.000	100	100	96
5.	Услуж.делатности	М ²	63.985	64.200	64.000	59.540	100	100	93
VI.	ФИКСНА МЕСЕЧНА НАКНАДА ЗА ВОДОВОДНИ ПРИКЉУЧАК	ком	43.924	44.328	44.461	44.652	101	101	100
1.	Домаћинства до „3/4“	ком	39.217	39.576	39.687	39.840	101	101	100
2.	Привреда до „2“	ком	4.407	4.440	4.440	4.464	101	101	101
3.	Преко „2“	Ком.	300	312	334	348	104	111	104

Услед дотрајалости градске водоводне мреже, високог процента губитака у мрежи, неадекватних решења и на основу стручних испитивања планирају се активности у наредном периоду на изградњи водоводне мреже, обезбеђењу додатних количина воде и изградњи канализационе мреже. Ови пројекти ће се реализовати према динамици прилива средстава.

Капитални пројекти из области комуналне инфраструктуре планирају се у износу 9.127.141,88 динара. То су пројекти који се поверавају ЈКСП „Топола“ као извођачу радова и везани су за побољшање комуналне инфраструктуре.

АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ ОКРУЖЕЊА:

На пословање ЈКСП "Топола" и на остварење повећаног обима продаје производа и услуга негативно утиче дугогодишњи тренд смањене привредне активности привредних субјеката на територији локалне самоуправе.

ЈКСП "Топола" у свом пословању обједињује све комуналне делатности и од посебног је друштвеног интереса и једино је комунално предузеће у општини и послује на ограниченом

продајном тржишту. ЈКСП „Топола“ има око 3.861 купца: од тога су 3.432 домаћинстава и 429 правних лица.

Набавка производа и услуга је од домаћих произвођача, добављачи су из ужег окружења. У 2021. години није било тешкоћа код набавке материјала, сировина и радне снаге упркос смањеној ликвидности.

УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

У оквиру комуналне делатности којом се предузеће бави обједињен је низ међусобно повезаних пословних процеса који су праћени бројним ризицима.

Управљање ризицима је обавеза предузећа и важно је за квалитетно обављање додељених надлежности и функција које има јавно предузеће. Управљање ризицима је део стратешког управљања. Ризик је сваки догађај који би могао неповољно утицати на постизање стратешких циљева и имао негативни ефекат на финансијски резултат.

У циљу ефикасног управљања пословним процесима и остварења постављених циљева потребно је идентификовати најзначајније ризике који могу угрозити остварење постављених циљева.

Неповољна хидролошка ситуација и временске и елементарне непогоде могу значајније утицати на остварење пословних резултата и функционисање предузећа и стабилност водоснабдевања. Да би се ови ризици смањили потребно је константно радити на обезбеђењу додатних количина воде.

Смањење опште привредне активности и платежне способности грађана и привреде утиче на пословање предузећа, на степен наплате потраживања од купаца.

Постоји ризик ликвидности да ће се предузеће суочити са тешкоћама у измирењу финансијских обавеза. Због тога је потребно планирати новчане токове да би се избегли ови ризици и да би предузеће у законским роковима измиривало све доспеле обавезе.

Оперативни ризици су ризици раста трошкова, раста цена улазних инпута који би утицали на успоравање процеса производње и пружања услуга.

Постоји ризик од промене, флукуације курса страних валута- еура јер предузеће има дугорочне кредите који имају валутну клаузулу.

Постављене динамичке планове у оквиру пословних процеса треба континуирано пратити и предузимати мере за превазилажење проблема у реализацији постављених циљева.

Потребно је да предузеће послује и очува оптималну структуру капитала и запослености, да прати показатеље задужености, ликвидности и да управља напред наведеним ризицима.

АКТИВНОСТИ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Закон о јавним предузећима обавезује руководство предузећа да примењује правила корпоративног управљања односно да уређује однос свих заинтересованих за пословање привредног друштва, максимизацију добити и постизање повољније економске позиције, ефикасност пословања и продуктивност рада, технолошки напредак и унапређење пословања.

Потребно је анализирати могућности за унапређење корпоративног управљања, унапређење ефикасности, конкурентности, транспарентности, ефикасности менаџмента предузећа, јер предузеће има значајну улогу у привредном животу локалне самоуправе која је и оснивач предузећа.

Корпоративно управљање омогућава управљање ризицима и променама у унапређењу пословања, лакши приступ капиталу и повољније услове финансирања.

ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

У складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину предвиђено је утврђивање индикатора којима ће се мерити ефикасност пословања у 2022. години у односу на претходни период.

Приказ планираних индикатора и планираних показатеља рацио анализе дат је у Прилогу 4.

4.ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА У 2022.ГОДИНИ

ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ

У 2022. години планира се стална имовина ЈКСП „Топола“ у износу 293.879.000 динара која се састоји из нематеријална улагања у износу 669.000 динара, земљишта и грађевинских објеката у износу 190.129.000 динара, постројења и опреме у износу 34.193.000 динара и НПО у припреми у износу 68.888.000 динара.

Обртна имовина ЈКСП „Топола“ планира се у износу 21.689.000 динара и састоји се од залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара у износу 4.720.000 динара, потраживања од купаца по основу продаје у износу 14.231.000 динара, осталих краткорочних потраживања у износу 1.360.000 динара, готовине 1.140.000 динара, краткорочних активних временских разграничења у износу 238.000 динара. Одложена пореска средства износе 121.000 динара.

Планирана укупна стална и обртна имовина, односно актива у 2022. години износи 315.689.000 динара.

У пасиви биланса стања на дан 31.12.2022. године планира се: Капитал у износу 157.677.000 динара, дугорочне обавезе у износу 135.870.000 динара, краткорочне обавезе 22.142.000 динара.

У структури обавеза дугорочни кредити планирају се у износу 31.457.000 динара, обавезе које се конвертују у капитал - државна давања у износу 104.413.000 динара, обавезе из пословања у износу 13.233.000 динара, примљени аванси 1.145.000 и остале краткорочне обавезе у износу 7.764.000 динара.

Планирана пасива на дан 31.12.2022. године износи 315.689.000 динара.

План имовине, капитала и обавеза ЈКСП „Топола“ за 2022. годину дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 5.

ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА У 2022. ГОДИНИ

Планирани укупан приход ЈКСП „Топола“ у 2022. години износи 174.650.000 динара и састоји се од пословних прихода у износу 173.150.000 динара, финансијских прихода у износу 300.000 динара и осталих прихода у износу 1.200.000 динара.

Структура пословних прихода је: приходи од продаје износе 149.280.000 динара, и други пословни приходи износе 23.870.000 динара.

Структура укупних прихода по делатностима и врстама услуга дата је у табели на страни 12. и 13. Програма.

Планирани укупни расходи у 2022. години износе 173.770.000 динара и састоје се од пословних расхода у износу 169.425.000 динара, финансијских расхода у износу 3.500.000 динара, расхода од усклађивања вредности потраживања у износу 200.000 динара и осталих расхода у износу 645.000 динара.

Структура пословних расхода је: трошкови материјала, горива и енергије износе 30.270.000 динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе

92.885.000 динара, трошкови производних услуга износе 23.100.000 динара, трошкови амортизације износе 16.600.000 динара и нематеријални трошкови износе 6.570.000 динара.

Структура укупних расхода по наменама дата је у табели на страни 15 и 16 Програма.

У билансу успеха планиран је у подбилансу пословних прихода и расхода пословни добитак у износу 3.725.000 динара, у подбилансу финансијских прихода и расхода планиран је губитак из финансирања у износу 3.200.000 динара, добитак у подбилансу осталих прихода је 355.000 динара и укупан добитак у износу 880.000 динара.

Биланс успеха ЈКСП „Топола“ за 2022. годину дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 5а.

ПЛАНИРАНИ ТОКОВИ ГОТОВИНЕ У 2022. ГОДИНИ

Планирани приливи готовине из пословних активности у 2022. години износе 171.585.000 динара и састоје се из продаје и примљених аванса у износу 152.935.000 динара, примљених камата из пословних активности у износу 240.000 динара и осталих прилива из редовног пословања у износу 18.410.000 динара.

Планирани одливи из пословних активности износе 159.287.000 динара и састоје се из исплата добављачима и датих аванса у износу 59.912.000 динара, одлива по основу зарада и осталих личних расхода у износу 92.885.000 динара, плаћених камата у износу 1.100.000 динара и одлива по основу осталих јавних прихода у износу 5.150.000 динара.

Планиран је прилив готовине из пословних активности 12.298.000 динара.

Планиран прилив готовине из активности инвестирања износи 1.100.000

Планирани одлив готовине из активности инвестирања је 17.921.000 динара.

Планирани приливи готовине из активности финансирања су 17.000.000 динара

Планирају се одливи готовине из активности финансирања у износу 13.227.000 динара, и састоје се одлива за дугорочне и краткорочне кредите и одлива по основу осталих обавеза.

Планирани укупни приливи готовине износе 189.685.000 динара.

Планирани укупни одливи готовине износе 190.435.000 динара

Готовина на почетку периода износи 1.890.000 динара.

Готовина на крају обрачунског периода износи 1.140.000 динара.

Извештај о токовима готовине у 2022. години дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 5б.

СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА

У 2022. години планира се укупан приход у износу 174.650.000 динара, полазећи од планираног физичког обима продаје производа и услуга и према планираној политици цена у 2022. години. У структури прихода планирају се приходи предузећа у износу 157.950.000 динара и приходи од субвенција у износу 16.700.000 динара.

План прихода у 2022. години

93	Врста прихода услуга	Остварено 2020	План 2021	Процена 2021	План 2022	ИНДЕКС		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Продаја воде	21.864.456	24.280.000	23.972.000	29.250.000	111	110	122
2.	Реализација ИО и услуга	44.489.246	65.400.000	47.565.000	43.665.000	147	107	92
3.	Реализација чистоће	39.738.085	48.900.000	41.928.000	50.180.000	123	105	120
4.	Гробљанске услуге	3.209.640	5.000.000	4.985.000	5.665.000	156	155	114
5.	Приход тезги	360.457	440.000	480.000	560.000	122	133	117
6.	Реализација	3.383.806	3.780.000	4.000.000	4.670.000	112	118	117

	канализације							
7	Реализација пречистача	3.876.514	4.370.000	4.426.000	5.400.000	113	114	122
8.	Пијачарина	309.560	350.000	350.000	350.000	113	113	100
9.	Приходи транспорта	5.737.868	3.600.000	5.200.000	5.000.000	63	91	96
	Приходи зимске службе	2.043.980	4.540.000	4.540.000	4.540.000	222	222	100
10.	Субвенције и донације и остали приходи Буџета	16.955.120	13.270.000	13.100.000	16.700.000	78	99	127
11.	Приход од закупа	154.591	150.000	177.000	180.000	97	114	102
12.	Остали посл.приходи	4.733.133	5.000.000	5.030.000	6.990.000	106	106	139
13.	Прих.од камата и фин. приходи	1.330.769	800.000	295.000	300.000	60	22	102
14.	Остали приходи	1.901.891	1.200.000	1.100.000	1.200.000	63	58	110
	УКУПНО:	150.089.116	181.080.00	157.148.000	174.650.000	121	105	111

Планирани приход од извођења радова на капиталним пројектима комуналне инфраструктуре у 2022. години износи 9.127.141,88 динара. Радови се поверавају ЈКСП „Топола“ као извођачу радова:

Изградња фекалне канализације у улици Николе Граовца у износу 3.127.141,88 динара.
Изградња водовода у насељу Клењак у износу 6.000.000 динара.

У 2022. години планирају се следеће активности ЈКСП „Топола“ – пружење услуга које ће се финансирати из буџета општине Топола:

Одржавање чистоће на површинама за јавне намене (421)	20.350.000
Одржавање јавних зелених површина (423)	5.300.000
Управљање комуналним отпадом (423)	6.650.000
УКУПНО	32.300.000

У складу с одлуком Скупштине општине Топола број 020-302/2014-05-I од 19.09.2014. године, ЈКСП „Топола“ је поверено да као овлашћено предузеће обавља делатност одржавања улица, општинских и некатегорисаних путева на територији општине Топола. Делатност се обавља у зимској сезони периоду од 15. новембра - 31. марта наредне године. Активности се одвијају у складу с Програмом одржавања и финансирају се из средстава буџета општине.

Скупштина општине Топола Одлуком о поверавању делатности, број 020-311/2016-05-I од 29.09.2016. године поверила је ЈКСП „Топола“ обављање делатности :

1. Набавка и уградња туцаничког застора на постојећим путевима / макадама/,
2. Рад грађевинске механизације и други послови у нискоградњи,
3. Превоз каменог и растреситог материјала,
4. Поправка ударних рупа на асвалтном коловозу,
5. Изградња и одржавање система за одвођење атмосферских вода,
6. Уградња и одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације
7. Изградња атарских путева,
8. Уградња и одржавање нових инсталација уличне расвете.

Поверене делатности обављају се на територији општине Топола.

За одржавање саобраћајне инфраструктуре у 2022. години планирају се следећа средства (са пдв-ом):

1. Уградња туцаничког застора (макадами) на путевима	6.000.000
2. Рад механизације	6.000.000
3. Превоз	6.000.000
4. Поправка ударних рупа на асвалтном коловозу	4.000.000
5. Одржавање и уградња вертикалне сигнализације	200.000
УКУПНО	22.200.000

Уградња и одржавање инсталација јавне расвете	1.700.000
---	-----------

ЈКСП „Топола“ у 2022. години планира средства из буџета Општине Топола за следеће намене (рекапитулација):

Текуће субвенције	8.500.000
Капиталне субвенције	9.000.000
УКУПНО СУБВЕНЦИЈЕ (451):	17.500.000
Јавна хигијена (421)	20.350.000
Зеленило (423)	5.300.000
Депонија (423)	6.650.000
Услуге у области саобраћајне инфраструктуре (425)	22.200.000
Капитални пројекти из области водоснабдевања(511)	9.127.142
Јавна расвета (511)	1.700.000
УКУПНО:	65.327.142
Укупно субвенције, услуге и капитални пројекти	82.827.142

Планирају се средства еко фонда за реконструкцију ППОВ у износу 5.000.000 динара. Износ средстава ће бити прецизиран у складу са програмом Фонда.

ПЛАН СУБВЕНЦИЈА

ЈКСП „Топола“ добија субвенције из буџета општине Топола. У 2022. години планирају се субвенције 17.500.000 динара. Субвенције се планирају за следеће намене:

1. Текуће субвенције су за субвенционисање цена комуналних услуга, воде, услуга канализације и пречишћавања отпадних вода у износу 8.500.000 динара. Из средстава Буџета субвенционисаће се део разлике у цени између постојећих цена и обрачунатих цена на основу директних трошкова комуналних услуга. Средства ће се обрачунавати и преносити месечно.

2. Капиталне субвенције су за основна средства, за отплате рата дугорочних кредита за опрему. Планирана средства за капиталне субвенције износе 9.000.000 динара, и то:

- отплата рата дугорочног кредита за камион смећар у износу 2.300.000 динара
- отплата рата дугорочног кредита за ауточистилицу у износу 660.000 динара
- отплата рата дугорочног кредита за поправку камиона смећар (рото бубањ) у износу 800.000 динара
- отплата рата кредита за цистерну за воду у износу 600.000 динара
- дугорочни кредит за набавку скипа у износу 1.640.000 динара
- дугорочни кредит за набавку цистерне за отпушавање канализације у износу 1.800.000 динара
- планира се набавка новог основног средства, и отплата рата у износу 1.200.000 динара.

У наредним годинама субвенционисање ЈКСП“ Топола“ Топола смањиваће се постепено повећањем ефикасности пословања и покривањем трошкова из цена услуга.

Динамика коришћења субвенција и прихода из буџета по кварталима приказана је у Прилогу број 6.

РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

У 2022. години планирају се укупни расходи у износу 173.770.352 динара. У наставку текста следи табеларни преглед структуре расхода са упоредним подацима.

План расхода у 2022. години

Р. Бр	ВРСТА ТРОШКА	Остварено 20 20	План 2021	Процена 2021	План 2022	ИНДЕКСИ		
						4/3	5/3	6/5
1.	5110 Материјал	15.114.722	14.195.000	13.600.000	14.430.000	94	90	106
2.	5112 Канцел .материјал	276.290	300.000	165.000	200.000	109	60	121
3.	5113 Остали материјал	1.093.429	400.000	310.000	290.000	37	28	94
4.	5150 Ситан инвентар	1.801.354	3.154.000	1.993.000	2.500.000	175	111	125
5.	5130 Електрична енерг	5.477.088	5.500.000	5.500.000	5.500.000	100	100	100
6.	5131 Гориво	8.107.486	7.000.000	7.000.000	7.350.000	86	86	105
7.	5200 Бруто зараде	62.033.254	66.300.000	63.662.000	70.200.000	107	103	110
8.	521 Допр. на терет посл.	10.328.538	11.038.950	10.593.000	11.337.300	107	103	107
9.	524 Накнада за приврем. и повремене послове	1.963.452	2.925.000	2.530.000	3.420.000	149	129	135
10.	526 Накнада НО	452.830	452.832	452.832	452.832	100	100	100
11.	529 Дол. и одл. на посао	2.059.777	2.400.000	2.045.000	2.220.000	116	99	109
12.	5291 Дневнице	78.988	120.000	120.000	120.000	152	152	100
13.	5297 Отпремнине	-	710.000	723.220	1.050.000	-	-	145
14.	5298 Солидарна помоћ друга примања и накн.	1.798.844	290.000	100.000	3.896.220	16	5	38,9x
15.	5299 Јубиларне награде	504.492	376.174	375.267	189.000	75	74	50
16.	5320 Услуге одржавања	4.598.406	5.134.000	3.118.000	6.130.000	112	68	197
17.	5350 Трошкови закупн.	-	50.000	50.000	50.000	-	-	100
18.	5391 Производне услуге	17.949.122	26.126.000	26.100.000	13.300.000	145	145	51
19.	5393 ПТТ услуге	1.378.748	1.300.000	1.420.000	1.400.000	94	103	99
21.	5397 Преглед воде	1.857.680	2.000.000	1.824.000	1.800.000	108	98	99
22.	5399 Остале услуге	291.939	380.000	422.000	420.000	130	145	100
23.	5400 Амортизација	17.144.299	17.000.000	16.600.000	16.600.000	99	97	100
24.	5500 Непроизводне усл.	5.559.082	5.150.000	3.620.000	4.000.000	93	65	110
25.	5510 Репрезентација	58.978	120.000	120.000	120.000	204	203	100
26.	5520 Осигурање	949.203	800.000	1.100.000	900.000	84	116	82

27.	553 Платни промет	309.175	350.000	260.000	300.000	113	84	115
28.	5510 Чланарине	49.776	50.000	50.000	50.000	100	100	100
29.	5550 Трошкови пореза и накнада	589.395	900.000	1.030.000	600.000	153	175	58
30.	5592 Претплата	250.064	250.000	160.000	200.000	100	64	125
31.	559 Нематер. трошкови	1.510.622	500.000	385.000	400.000	33	25	104
32.	562 Камате и остали фин. расходи	3.294.369	3.500.000	3.299.000	3.500.000	106	100	106
33.	583 Обезвређење потраживања	127.951	200.000	200.000	200.000	156	156	100
34.	57 Остали расходи	365.623	600.000	645.000	645.000	164	176	100
	УКУПНО:	167.374.976	179.571.956	169.572.319	173.770.352	107	101	103

У 2022. години планира се укупан приход у износу 174.650.000 динара и укупан расход у износу 173.770.352 динара, и разлика између прихода и расхода у износу 879.648 динара.

ЦЕНЕ

ЈКСП „Топола“ је до 30.06.2021. године примењивала ценовник основних комуналних услуга број 1787/2.1 од 06.06.2019 године, на који је Скупштина општине Топола дала сагласност решењем број 404-197/2019-05-I од 17.06.2019. године.

Од 01.07.2021. године примењен је ценовник основних комуналних услуга број 1570/1.1.1 од 08.06.2021. године, на који је сагласност дала Скупштина општине Топола решењем број 404-249/2021-05-I од 19.06.2021. године.

Цена коштања комуналних услуга не обезбеђује ниво просте репродукције предузећа. Разлика у цени комуналних услуга субвенционише се из буџета на основу месечног обрачуна. Планиране текуће субвенције у 2022. години износе 8.500.000 динара и веће су за 3.800.000 динара у односу на претходну годину, односно на нивоу су 2020. године.

Законом о комуналним делатностима (Сл. Гласник СР бр. 88/11 и 104/2016) прописана су начела финансирања комуналних делатности и елементи за одређивање цена комуналних услуга.

Критеријуми за утврђивање цена производа и услуга ЈКСП „Топола“ су трошкови пословања који терете дати производ или услугу, са циљем да цене покривају пословне расходе и да се смањује разлика у ценама између различитих категорија корисника.

У наставку текста дате су важеће цене у 2021. години и планирани ниво цена по категоријама корисника које су приказане у табели на страни 17 и 18:

ЈКСП „Топола“ у 2022. години планира постепено повећање цена основних комуналних услуга, и то од 01.01.2022. године планира се повећање за 10%, и од 01.07. 2022. године планира се повећање за 6%.

Цене производа и услуга ЈКСП „Топола“

Р.б.	Назив производа и услуга	Једин. мере	Цене 2021.	Цене 01.01.2022.	Цене 01.07.2022.	% повећања 22/21
1.	Вода - домаћинства до 40м ³ - домаћинства преко 40м ³ Вода – привреда Вода- установе	м3 м3 м3 м3	47,00 94,00 142,00 82,00	52,00 103,00 142,00 90,00	55,00 110,00 151,00 95,00	17 17 6 16
2.	Канализација- домаћин. Канализација- привреда Канализација-установе	м3 м3 м3	14,00 42,00 25,00	15,00 46,00 28,00	16,00 49,00 30,00	14 17 20
3.	Накнада за рад постројења за пречишћавање отпадних вода - домаћинства - привреда - установе	м3 м3 м3	14,00 59,00 29,00	15,00 65,00 32,00	16,00 69,00 34,00	14 17 17
4.	Сакупљање и одлагање смећа -домаћинства -привреда -трговине -установе -услугне делатности	м2 м2 м2 м2 м2	6,00 12,00 36,00 6,00 24,00	7,00 13,00 40,00 7,00 26,00	7,40 13,80 42,40 7,40 27,60	23 15 18 23 15
5.	Фиксна месечна накнада за водоводни прикључак - прикључак до ¾“ - прикључак до 2“ - прикључак већи од 2"	ком. ком. ком.	102,00 204,00 407,00	112,00 224,00 448,00	119,00 237,00 475,00	17 16 17
6.	Пијачне услуге За изнету робу и друге производе од вредности робе - пољопривредне производе - накнада за занатске производе и робу	вр/дан вр/дан	6 % 6%	6% 6%	6% 6%	- -

6.	- Закуп продајног места (тезге за 6 месеци) -Закуп продајног места у локалу за продају мелечних производа ½ тезге за 6 месец. - Закуп постављаног киоска и продајни простор за постављање тезге за месец дана за сваки метар заузећа -Накнада за улично заузеће простора по м2 месечно наплаћиваће се по Одлуци СО Топола	место	5.490,00	6.040,00	6.400,00	17
		место	2.550,00	2.805,00	2.970,00	16
		м/м	800,00	880,00	930,00	16
7.	Гробљанске услуге -закуп попуњеног и непопуњеног гробног места -закуп празног гробног места	1год.	800,00	880,00	930,00	16
		1год.	1.990,00	2.190,00	2.320,00	17
8.	Вредност грађевинских радова утврђује се по предрачуну или радном налогу на основу нормираних утрошака директног материјала и рада. Вредност материјала утврђује се на основу набавне цене. Цена рада утврђује се на основу времена утврђеног грађевинским нормама уз примену фактора за прерачун.					

5.РАСПОДЕЛА ДОБИТИ И ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

ЈКСП „Топола“ има остварен губитак из ранијих година у износу 48.572.106 динара. Остварени губитак је непокривен.

Остварена добит из претходних година у периоду 2014 -2019. године расподељена је за покриће губитака из ранијих година. Одлуку о расподели остварене добити и покрићу губитка донео је Надзорни одбор ЈКСП „Топола“ уз сагласност оснивача.

Планирана добит у пословању у 2022. години износи 879.648 динара.

6.ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

КАДРОВИ

Процена је да ЈКСП "Топола" на дан 31.12.2021. године има укупно 70 запослених радника. Од укупног броја запослених 67 радника је на неодређено време и 3 радника је на одређено време.

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА И СЛУЖБАМА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

Организациони делови ЈКСП „Топола“ имају следећи број запослених: пословодство има 1 запосленог, Служба општих послова има 3 запослена, Сектор комуналних послова има 15

запослених, Финансијски сектор има 7 запослених, Служба третмана питких вода има 8 запослених, Служба пречишћавања отпадних вода има 6 запослених, Сектор транспорта и механизације има 9 запослених и Сектор инвестиција и одржавања има 14 запослених, сектор наплате и продаје има 7 запослених.

Структура запослених по организационим јединицама и план запослених у 2022. години приказан је у Прилогу 8.

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ЈКСП „ТОПОЛА“ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

ЈКСП Топола на дан 31.12.2021. године има 10 радника високе стручне спреме, 5 радника више стручне спреме, 20 радника средње стручне спреме, 13 квалификованих радника, 9 полуквалификованих радника и 13 неквалификованих радника.

Чланови Надзорног одбора ЈКСП „Топола“ имају високу стручну спрему.

СТАРОСНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ РАДНИКА ЈКСП „ТОПОЛА“ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

I ГРУПА	До 30 година	1
II ГРУПА	Од 30 до 40 година	9
III ГРУПА	Од 40 до 50 година	25
IV ГРУПА	Од 50 до 60 година	27
V ГРУПА	Преко 60 година	8
УКУПНО		70

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ЈКСП „ТОПОЛА“ ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ

Редни број	ОПИС	Број запослених 31.12.2021.
1.	До 5 година	5
2.	5 до 10	5
3.	10 до 15	6
4.	15 до 20	23
5.	20 до 25	14
6.	25 до 30	8
7.	30 до 35	3
8.	Преко 35	6
Укупно		70

Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура чланова Надзорног одбора дата је у прилогу број 9 Програма.

Политика запослености у 2022. години

На дан 31.12.2022. године ЈКСП „Топола“ планира према потребама у спровођењу поверених активности 73 радника. Од тог броја планира се 70 запослених на неодређено време и 3 запослена на одређено време. На привременим и повременим пословима због повећаног обима посла планира се ангажовање четири радника.

Радници на одређено време /3 радника/ и радници на привременим и повременим пословима /4 радника/ који се ангажују због повећаног обима посла, биће ангажовани: на инвестиционим радовима на изградњи објеката, на пословима јавне хигијене, пословима

инкасантске службе, пословима на постројењу за пречишћавање отпадних вода, сектору комуналних послова и на пословима у сектору наплате и продаје и финансијском сектору .

Динамика запошљавања по кварталима у 2022. години дата је у Прилогу 10. Програма.

ЗАРАДЕ

Процена зарада у 2021. години

ЈКСП "Топола" Топола је 2021. години исплаћивала зараде у складу са Законом о јавним предузећима (Сл. Гласник бр. 15/2016 и 88/2019.), Уредбом о начину и контроли обрачуна исплата зарада у јавним предузећима (Сл. Гл.РС, бр. 27/2014), Ревидирана фискална стратегијом за 2021. годину, и у складу са Програмом пословања за 2021. годину, на који је сагласност дао оснивач Скупштина општине Топола.

Планирана маса зарада ЈКСП "Топола у 2021. години за старозапослене раднике износила је 63.720.000 динара. Планирана маса за новозапослене раднике у 2021. години износила 2.580.000 динара.

Укупна планирана маса за зараде износила је 66.300.000 динара.

Укупна реализована зарада - први бруто у 2021. години (процена) износи 63.662.000 динара.

Реализација зарада у 2021. години /процена/

	Реализована зарада 2021.	Број запослених 2021.	Планирана зарада (старозап.) 2021.	Планирана зарада за (новозап.) 2021.	УКУПНО старозапос. новозапосл. 2021.	План. број запосл 2021.	Пројекција за 2022. годину
I	5.206.168	73	5.355.000	215.000	5.570.000	76	
II	4.974.779	74	5.355.000	215.000	5.570.000	76	
III	5.128.759	74	5.355.000	215.000	5.570.000	76	
IV	5.206.446	73	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
V	5.378.440	74	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
VI	6.004.916	73	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
VII	5.277.293	72	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
VIII	5.381.465	72	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
IX	5.216.667	72	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
X	5.300.000	71	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
XI	5.300.000	71	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
XII	5.287.067	70	5.295.000	215.000	5.510.000	75	
Ук.	63.662.000	869	63.720.000	2.580.000	66.300.000	903	70.200.000

План зарада ЈКСП „Топола“ у 2022. години:

Зараде и друга примања планирају се у 2022. години у складу са следећим прописима:

- Закон о јавним предузећима
- Ревидирана фискална стратегија за 2022. годину са пројекцијама за 2023. годину и 2024. годину
- Закон о буџетском систему
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
- Закон о раду
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа на територији Републике Србије
- Закључци Владе
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину и Смернице за израду годишњег програма пословања за 2022. годину.

Приликом планирања месечне, односно годишње масе средстава за зараде пошло се од потреба рада и сваког појединачног права утврђеног Законом и општим актом, одредбама Посебног колективног уговора и планираним бројем запослених у 2022. години.

Од 01. јануара до 31. децембра 2022. године утврђена је минимална нето цена рада по сату у износу од 201,22 динара, што је за 9,40% више у односу на претходну годину када је износила 183,93 динара.

Планирана месечна маса зарада у периоду јануар -децембар 2022. године за 73 радника износи 5.850.000 динара.

Укупна планирана маса зарада за 2022. годину /први бруто/ утврђена у складу с датим пројекцијама износи 70.200.000 динара на годишњем нивоу.

Доприноси на терет послодавца планирају се у износу 11.337.300 динара.

Укупна планирана средства за зараде / други бруто / износе 81.537.300 динара.

У 2022. години зараде су планиране по месецима и групама запослених : старозапослени, новозапослени и пословодство .

Зарада пословодства: Пословодство предузећа представља генерални директор предузећа. Маса за исплату зарада пословодства садржана је у укупном износу планираних средстава за зараде запослених у 2022. години. Зарада пословодства планира се у укупном износу 2.280.000 динара и она се утврђује по истом поступку и критеријумима као и за остале запослене и утврђена је уговорима о раду, на основу коефицијента радног места и утврђене цене рада.

У оквиру укупне планиране масе зарада, распоред по месецима врши се на следећи начин:

План зарада у 2022. години по месецима

ОПИС	I	II	III	IV	V	VI
1. Зарада пословодства	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
1.1. Број радника	1	1	1	1	1	1
2. Зарада радника	5.420.000	5.420.000	5.420.000	5.420.000	5.420.000	5.420.000
2.1. Број радника	69	69	69	69	69	69
УКУПНО (1+2)	5.610.000	5.610.000	5.610.000	5.610.000	5.610.000	5.610.000
Укупно(1.1 + 2.1)	70	70	70	70	70	70
3.Зараде нових радника	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000

3.1. Број радника	3	3	3	3	3	3
УКУПНО:	5.850.000	5.850.000	5.850.000	5.850.000	5.850.000	5.850.000
Доприноси на терет послодавца	944.775	944.775	944.775	944.775	944.775	944.775
Укупна средства	6.794.775	6.794.775	6.794.775	6.794.775	6.794.775	6.794.775
Број радника	73	73	73	73	73	73

VII	VIII	IX	X	XI	XII	УКУПНО
190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	2.280.000
1	1	1	1	1	1	1
5.420.000	5.420.000	5.420.000	5.420.000	5.420.000	5.420.000	65.040.000
69	69	69	69	69	69	69
5.610.000	5.610.000	5.610.000	5.610.000	5.610.000	5.610.000	67.320.000
70	70	70	70	70	70	70
240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.880.000
3	3	3	3	3	3	3
5.850.000	5.850.000	5.850.000	5.850.000	5.850.000	5.850.000	70.200.000
944.775	944.775	944.775	944.775	944.775	944.775	11.337.300
6.794.775	6.794.775	6.794.775	6.794.775	6.794.775	6.794.775	81.537.300
73	73	73	73	73	73	73

Маса зарада, број запослених просечна зарада по месецима за 2022. годину - бруто 1 и маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину – бруто 2 приказани су у прилогу Програма број 11.

У складу са Уредбом о контроли зарада пре исплате зараде прибавља се сагласност оснивача за исплату зараде која је обрачуната /образац ЗИП-1/.

ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

У складу са Статутом ЈКСП „Топола“ и са Законом о јавним предузећима орган управљања предузећа је Надзорни одбор, који броји 3 члана. Два су представници оснивача и један представник је из реда запослених. Именовани су решењем Скупштине Општине Топола број 020-204/2021-05-I од 29.04.2021. године. Решењем Скупштине општине Топола, број 020-183/2013-05-I утврђена је накнада за рад председника Надзорног одбора у износу 10.000 динара и чланова у износу 7.000 динара месечно у нето износу. Процена остварења трошкова накнада чланова надзорног одбора у 2021. години износи 452.832 динара.

Накнада чланова Надзорног одбора

	План 2021.	Процена 2021.	План 2022.
I.	37.736	37.736	37.736
II.	37.736	37.736	37.736
III.	37.736	37.736	37.736
IV.	37.736	37.736	37.736

V.	37.736	37.736	37.736
VI.	37.736	37.736	37.736
VII.	37.736	37.736	37.736
VIII.	37.736	37.736	37.736
IX.	37.736	37.736	37.736
X.	37.736	37.736	37.736
XI.	37.736	37.736	37.736
XII.	37.736	37.736	37.736
УКУПНО:	452.832	452.832	452.832

Планирани износ накнаде у 2022. години утврђен је у износу 452.832 динара. Планиране накнаде председнику и члановима НО приказани су у прилогу број 12.

ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА:

Накнаде се исплаћују по уговорима о привременим и повременим пословима. Процена остварења трошкова у 2021. години износи 2.530.000 динара.

Планирана средства за ангажовање четири радника на привременим и повременим пословима у 2022. години износе 3.420.000 динара.

У периоду 01.01- 31.12.2022. године планирају се четири радника на привременим и повременим пословима због повећаног обима посла. Радници ће бити ангажовани на пословима контролора, на пословима одржавања на пречистачу, на пословима одржавања и инвестиција и на пословима јавне хигијене и финансијском сектору.

Трошкови по уговорима

Месеци	План за 2021.	План ангож. 2021.	Процена остварења 2021.	Број ангаж. 2021.	План 2022.	План ангаж. 2022.
I.	195.000	3	163.686	3	285.000	4
II.	195.000	3	153.906	3	285.000	4
III.	195.000	3	141.622	3	285.000	4
IV.	260.000	4	167.592	4	285.000	4
V.	260.000	4	221.881	4	285.000	4
VI.	260.000	4	238.863	4	285.000	4
VII.	260.000	4	238.068	4	285.000	4
VIII.	260.000	4	223.212	4	285.000	4
IX.	260.000	4	231.350	4	285.000	4
X.	260.000	4	240.000	4	285.000	4
XI.	260.000	4	250.000	4	285.000	4
XII.	260.000	4	259.820	4	285.000	4
Укупно	2.925.000	45	2.530.000	45	3.420.000	48

Друга примања запослених, конто 529 односе се на следећа примања:

- А. Солидарна помоћ
- Б. Отпремнина при одласку у пензију
- В. Јубиларне награде

Процена остварења других примања запослених у 2021. години износи 1.198.487 динара и за следеће намене је:

• Солидарна помоћ и остали расходи	100.000 динара
• Јубиларне награде	375.267 динара
• Отпремнине	723.220 динара
Укупно	1.198.487 динара

Планирана средства за друга примања у 2022. години износе 5.135.220 динара :

1. Солидарна помоћ у случају смрти или теже болести запосленог или члана породице износи укупно 240.000 динара.

Планира се исплата солидарне помоћи запосленима, ради ублажавања неповољног материјалног положаја у укупном бруто износу 3.576.220 динара. Висина солидарне помоћи по запосленом у нето износу је 41.800 динара.

2. За исплату јубиларне награде у 2022. години право стичу 3 радника и то :

- за исплату сталности у раду 10 година 3 радника

Исплата јубиларне награде за сталност у раду предвиђена је општим актом предузећа. Средства се планирају у бруто износу 189.000 динара.

3. Отпремнине за одлазак у пензију радника планирају се у укупном бруто износу 1.050.000 динара за три запослена.

4. Планирају се средства за остале личне расходе и накнаде у износу 80.000 динара (за новогодишње пакетиће деци радника).

ДИНАМИКА ИСПЛАТА ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА

Месец	Јубиларн. награде План 2021.	Јубиларне награде Реализац. 2021.	Јубиларн награде План 2022.	Број При. План 2021.	Број При. Реал. 2021.	Број При м. План 2022	Просек (1/4)	Просек (2/5)	Просек (3/6)	% 3/1 * 100	% 7/9 * 100
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Јануар	116.091			1			116.091				
Фебруар											
Март											
Април											
Мај			63.000			1			63.000		
Јун											
Јул											
Август	143.992	115.978	63.000	2	1	1	71.996	115.978	63.000		
Септемб.		143.289			2						
Октобар			63.000			1			63.000		
Новембар	116.091	116.000		1	1		116.091	116.091		163	61
Децембар											
УКУПНО	376.174	375.267	189.000	4	4	3	94.043	93.817	63.000	50	149

Накнада трошкова запосленима обухвата трошкове превоза за одлазак и долазак с рада и накнаду трошкова за службено путовање. Процена ових трошкови у 2021. години износе динара :

• превоз за долазак и одлазак са рада	2.045.000 динара
• накнада трошкова за службено путовање	120.000 динара
Укупно:	2.165.000 динара

1. Трошкови превоза за одлазак и долазак с рада: планирају се у 2022. години у износу 2.220.000 динара и утврђени су према одредбама Закона о раду и актима ЈКСП „Топола“.

2. Накнада трошкова за службено путовање у 2022. години планира се на нивоу планираних средстава у 2021. години, и износи 120.000 динара, односно 10.000 динара месечно. Дневнице се исплаћују до износа који је неопорезив по закону.

Динамика исплате трошкова по месецима

Р.бр	Трошкови превоза за одлазак и долазак са посла	Накнада трошкова за службено путовање
I	185.000	10.000
II	185.000	10.000
III	185.000	10.000
IV	185.000	10.000
V	185.000	10.000
VI	185.000	10.000
VII	185.000	10.000
VIII	185.000	10.000
IX	185.000	10.000
X	185.000	10.000
XI	185.000	10.000
XII	185.000	10.000
укупно	2.220.000	120.000

Укупно планирана средства за трошкове по оба основа у 2022. години износе 2.340.000 динара.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2021. године има обавезе по дугорочним кредитима по кредитних линија и то:

Дугорочни кредит код Комерцијалне банке за камион смећар у износи 47.489,45 еура по средњем курсу НБС на дан уплате рате. Месечни износ главнице по плану отплате је фиксан и износи 1.484,04 еура а месечни износ камате је варијабилан. Кредит је са роком отплате од седам година, односно до 24. 07. 2024. године.

Дугорочни кредит код Halk банке за ауточистилицу износи 642.403,70 динара. Месечни износ ануитета је 108.392,09 динара. Кредит је са роком отплате пет година, односно до 30.06.2022. године.

Дугорочни кредит за набавку возила лада нива код Halk banke износи 192.409,63 динара. Кредит је са роком отплате до 23.06.2022. године.

Дугорочни кредит за поправку рото бубња код Halk банке износи 1.818.596,35 динара. Месечни износ главнице кредита износи 58.664,40 динара. Износ камате је варијабилан. Кредит је са роком отплате пет година. Рок за отплатз кредита је 4.07.2024. године.

Дугорочни кредит за цистерну за воду код Halk банке износи 852.652,58 динара Месечни износ глвнице износи 42.632,62 динара. Износ камате је варијабилан. Рок отплате кредита је пет година, односно 2.08.2024. године.

Дугорочни кредит за скип катерпилар код Комерцијалне банке износи 37.425,99 еура. Месечни износ главнице износи 1069,32 еура. Рок отплате кредита је пет година, односно 28.10.2024. године .

Дугорочни кредит за камион путарац код Комерцијалне банке износи 19.634,80 еура. Месечни износ главнице износи 467,49 еура. Рок отплате кредита је пет година, односно 07.06.2025. године.

Дугорочни кредит за цистрну за отпушавање канализације код Halk банке износи 49.677,05 еура. Месечни износ главнице износи 1103,93 еура. Рок отплате кредита је пет година, односно 26.08.2025. године

У току су активности око реализације дугорочног кредита за ликвидност и краткорочног револвинг кредита, који ће се повлачити повремено.

Планира се и набавка новог основног средства из средстава кредита, чији ће се анuitети отплаћивати из средстава буџета за капиталне субвенције.

Отплата кредита је из средстава буџета за капиталне субвенције и из сопствених извора.

План доспећа и реализације кредитних обавеза ЈКСП „Топола“ у 2022. години дат је у прилогу 14. Програма.

8.ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

У 2022. години планирају се укупне набавке у износу 67.068.400 динара. Набавка добара износи 41.325.400 динара а набавка услуга износи 25.743.000 динара.

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга у 2022. години по позицијама и кварталима дат је у прилогу Програма табела број 15.

9.ИНВЕСТИЦИЈЕ

Буџетом Општине Топола планирају се у 2022. години средства за капиталне пројекте из области водоснабдевања. Планирана средства за радове на капиталним пројектима на којима је ЈКСП „Топола“ извођач радова у 2022. години у износе 9.127.141,88 динара.

Улагања у капиталне пројекте врши локална самоуправа. Пројекти су везани за побољшање комуналне инфраструктуре. То су значајна финансијска средства, од којих се ефекти улагања очекују у будућности.

Да би пружање комуналних услуга било квалитетније предвиђа се у 2022. години набавка следеће опреме и инвентара:

- ауточистилица	12.500.000
- канцеларијски намештај	50.000
- рачунарска и дигитална опрема	200.000
- лабораторијски апарати и опрема на пппв	100.000
- муљна пумпа	1.000.000
- турбински мешач за биобазен абс	581.000
- набавка управљачког ормара у артершком бунару	60.000
- сонда за РН WTW инсталација и верификација	158.000
Укупно:	14.649.000

У текућој години планира се набавка опреме у вредности 14.649.000 динара. Извори средстава су средства кредита и сопствена средства.

У 2022. години наставља се отплата кредита за опрему набављену на дугорочни кредит. План инвестиционих улагања у опрему дат је у Прилогу број :16.

НАБАВКА СЛУЖБЕНИХ ВОЗИЛА

Тачка 8. Смерница за израду годишњег програма пословања за 2022. годину односи се на рационално планирање набавке службених возила:

ЈКСП „Топола“ у 2022. години не планира набавке службених путничких возила.

10. ПЛАН СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за за посебне намене (донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију и остала средства) планирана су у складу са одредбама Закона о јавним предузећима и Смерницама за израду програма пословања за 2022. годину.

Расходи за репрезентацију планирају се у истом износу као у 2021. години. Планирана средства у 2022. години износе 120.000 динара. Средства и критеријуми за коришћење планирају се на основу очекиваних пословних догађаја и активности у предузећу. Одлуку о појединачним расходима у оквиру планираног износа доноси директор ценећи значај сваког појединачног расхода. Планирана средства у 2022. години износе 0,069% укупног прихода.

Расходи за донације, хуманитарне помоћи и друге сличне намене у 2022. години планирају се у складу са Смерницама за израду Програма. Планирана средства у 2022. години за хуманитарне и остале активности, ктo 559- Остали нематеријални трошкови, износе 90.000 динара. Одлуку о додели средстава на основу писмених захтева доноси Надзорни одбор у складу с финансијским могућностима предузећа, ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода.

План средстава за посебне намене у 2022. години дат је у прилогу Програма , број 17 .

11.ЗАКЉУЧАК

Обавеза доношења годишњег програма пословања за јавна предузећа утврђена је одредбама Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016). Програм пословања за 2022. годину јесте процена могућности финансирања очекиваних расхода и процена остварења прихода из којих ће се ови расходи финансирати.

Програм је донет је на основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса. Елементи из Уредбе дати су у Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину.

Програмом пословања ЈКСП „Топола“ у 2022. години утврђени су производни и финансијски задаци које треба реализовати кроз:

- Планирани физички обим продаје производа и услуга
- Планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама
- Улагања у набавку опреме која предствља побољшање техничке опремљености предузећа и инвестициона улагања у нове пројекте.
- Организацију рада и кадровска решења према потребама предузећа
- Политику запослености и зарада и других примања запослених у складу са датим пројекцијама
- Политику цена у складу са датим пројекцијама и Законом о комуналним делатностима
- Повећање ефикасности рада и пословања
- Мере рационализације на свим нивоима и секторима предузећа, смањење трошкова уштеде и коришћење унутрашњих резерви, побољшање радне и технолошке дисциплине.

Саставни део Програма пословања ЈСКП “Топола” за 2022. годину су Прилози од 1 до 17 из тачке 1 до 10 Смерница за израду годишњег програма пословања за 2022. годину које је усвојила Влада Републике Србије.

**ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

Драгана Радивојевић

Прилози од 1 до 17.