



ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП “СТАНДАРД” КЊАЖЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП СТАНДАРД Књажевац

СЕДИШТЕ: Књажевац

ДЕЛАТНОСТ: 3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

МАТИЧНИ БРОЈ: 7208324

ПИБ: 100630696

ЈБК: 81321

Министарство грађевинарства и урбанизма/ СО Књажевац

Књажевац, април 2023. године

САДРЖАЈ

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	1
1.1. СТАТУС ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	1
1.2. ВИЗИЈА И МИСИЈА ПРЕДУЗЕЋА	2
1.3. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА	4
1.4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА- ШЕМА	5
II. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ	6
2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ	6
2.2. ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2021. ГОДИНУ	7
2.2.1. Биланс стања за 2021. годину- процена	7
2.2.2. Биланс успеха за 2021. годину- процена	7
2.2.3. Извештај о токовима готовине за 2021. годину- процена	7
2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	7
2.3.1. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	7
2.4. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	8
III. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ	9
3.1. НАЈВАЖНИЈИ ЦИЉЕВИ ЗА 2022. ГОДИНУ	9
3.2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА	10
3.2.1. СНАБДЕВАЊЕ ВОДОМ ЗА ПИЋЕ	10
3.2.2. ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ И ОТПАДНИХ ВОДА	12
3.2.3. УПРАВЉАЊЕ КОМУНАЛНИМ ОТПАДОМ	12
3.2.4. УПРАВЉАЊЕ ГРОБЉИМА И САХРАЊИВАЊЕ И ПОГРЕБНА ДЕЛАТНОСТ	14
3.2.5. ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ НА ПОВРШИНАМА ЈАВНЕ НАМЕНЕ И ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА	15
3.2.6. УПРАВЉАЊЕ ЈАВНИМ ПАРКИРАЛИШТИМА	17
3.2.7. ОБЕЗБЕЂИВАЊЕ ЈАВНОГ ОСВЕТЉЕЊА	18
3.2.8. ОДРЖАВАЊЕ УЛИЦА И ПУТЕВА	18
3.2.9. УПРАВЉАЊЕ ПИЈАЦАМА	18
3.2.10. ЗООХИГИЈЕНА	18
3.2.11. ИНВЕСТИЦИОНИ РАДОВИ	18
3.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА И ПОСЛОВНОГ ОКРУЖЕЊА	19
3.4. ПРОЦЕНА РЕСУРСА	19
3.5. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	20
3.6. ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2022. ГОДИНУ	20
3.7. ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	20
IV. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2022. ГОДИНУ	21
4.1. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	21
4.2. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	22
4.3. ЦЕНОВНА СТРАТЕГИЈА	23
4.4. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	25
4.5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	25
V. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	25
5.1. ПРЕГЛЕД РАСПОДЕЛЕ ДОБИТКА/ПОКРИЋА ГУБИТКА ПО ГОДИНАМА	25
VI. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	25
VII. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	26
VIII. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	26
IX. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	26
X. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	27
XI. ПРИЛОЗИ	52

IV. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ

Код израде плана пошло се од образаца везаних за програме пословања за 2023. годину који су дефинисани Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину.

4.1. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Планирани биланси

Код пројекције биланса стања узете су у обзир извршена процена основних средстава од стране оснивача-Скупштине општине Књажевац, са раздвајањем основних средстава и капитала између ЈКП „Стандард“ и СО Књажевац и планирана добит у 2023. години. У току 2023.године очекује се благо смањење позиције постројења и опреме (АОП 011), због обрачуна планиране амортизације, на позицији некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 013) очекује се износ од 378.853 хиљада због изградње управне зграде и изградње ценовода преко КfW банке. На позицији материјал, резервни делови, алат и инвентар (АОП 032) очекује се стање од 9.456 због извршења радова који су планирани за у току године. Позиција дугорочни кредити и зајмови у иностранству (АОП 425) односи се на кредит од КfW банке за изградњу водовода који наставља да се отплаћује у 2023.године. На позицији Кредити, зајмови и обавезе из иностранства (АОП 438) је део дугорочног кредита од 49.248 хиљада динара који доспева за наплату у току 2023. године. На крају године очекује се нераспоређена добит из ранијих година (АОП 408) у износу од 21.292 хиљада динара. Очекује се добит на крају 2023. године у износу од 377 хиљада динара (АОП 410).

Прилог 5. Биланс стања на дан 31.12.2023. године

Приходи у билансу успеха планирани су према кварталним кретањима прихода у 2022. години, са применом цена услуга дате уз програм пословања за поједине делатности и планираним радовима за 2023. годину. У оквиру расхода зараде радника планиране су према Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2023. годину. Очекује се остваривање пословних прихода (АОП 1001) у износу од 309.933 хиљада динара и пословних расхода (АОП 1013) у износу 308.950 хиљада динара.

Прилог 5а. Биланс успеха у периоду 01.01.2023. до 31.12.2023. године

На основу токова готовине из 2022. године планирани су токови готовине у 2023. години. У току 2023. Године узет је дугорочни кредит у износу од 65.000 хиљада динара.

Прилог 5б. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.2023 до 31.12.2023. године

Извори прихода

Сопствена средства

Извори финансирања су сопствена средства која потичу од обављања основних делатности нпр. наплата рачуна за предузећа и обрачуна за грађене за воду, канализацију и смеће, наплатом рачуна за делатности одржавање гробља, јавних површина и паркова, одржавање јавних путева, обезбеђење осветљења, изградња комуналних објеката и наплатом преко фискалних каса по основу фискалних рачуна за делатност пијаце. Предузеће се углавном финансира из сопствених средстава.

Средства из кредита

У току 2023. године узет је дугорочни кредит којим је замењено неколико краткорочних кредита.

Средства из јавних радова

Планира се добијање средстава за јавне радове у току 2023. године, али средства по овом основу нису приказана у Програму пословања јер није познат њихов износ.

Средства из донација

У плану ЈН је предвиђена набавка специјалног возила „фекална цистерна“ из донације уколико се обезбеде средства.

Позиције расхода

У плану за 2023. годину су расходи планирани реално у складу са очекиваним извршењем послова у току 2023. године. Због уграђених препорука Владе РС код израде плана за 2023. годину очекује се да предузеће оствари добит у износу од 377 хиљаду динара, и неће се вршити расподела добити.

Пројектовање зарада

Укупна маса за зараде и друга лична примања у 2023 години пројектована је у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2023. годину на следећи начин:

Основна зарада према уговору о раду за сваког појединачног радника за старо запослене раднике усклађено са објављеном минималном ценом рада за 2023. годину, помножена бројем сати по месецима за 2023. годину, увећана за рад на државни празник, додаток за рад ноћу, минути рад, допринос пословном успеху, ТО и регрес, помножено са 12 месеци, тако да укупан бруто износи 151.504.403,88 динара.

У Програму пословања за 2023. годину на основу Колективног уговора у ЈКП“ Стандард“-у сходно чл. 86. вредност радног часа износи 198,74 динара нето до јуна 2023. године док од јула 2023. године износи 223,58 динара за запослене код

послодавца и утврђује се по програму пословања на који даје сагласност оснивач. Вредност радног часа за текући месец утврђује се на основу планираних средстава за исплату зарада за одговарајући месец.

Распон основних зарада који се примењује у ЈКП „Стандард“–у износи 1:3,42 најнижа/највиша зарада у јануару 2023. године.

Према Програму пословања извршено је усклађење зарада с обзиром на минималну зараду од 230,00 динара по часу и то на тај начин што се врши доплата радницима који имају зараде мање од минималне зараде.

Основна нето зарада са најнижом ценом рада за 160 сати износи у 2023. години 36.800,00 динара.

Вредност бруто радног часа износи 264,98 динара до јуна, а од јула износи 298,10 динара. Основна зарада је зарада остварена за стандардно обављени посао– учинак и остварен пун месечни фонд часова рада запосленог.

Основна зарада је новчано изражени производ вредности радног часа, коефицијента посла и месечног фонда остварених часова рада.

Маса зарада која је планирана за 2023. годину планирана је за оне који су радили до краја 2022. године. Кроз очекивани финансијски резултат у Програму пословања за 2023. годину узета је у обзир и маса зарада и повећани обим посла и све познате чињенице које смо имали доступне о пословању за 2023. годину.

Не планира се повећање броја радника од јануара месеца.

Према плану јубиларне награде у 2023. години планирају се за 24 радника, а износ намењен за исплату јубиларних награда износи 2.637.948,44 динара у бруто износу. Критеријум за обрачуна и исплату јубиларних награда је непрекидни рад у предузећу 10, 20, 30 и 40 година и није мењан у односу на 2022. годину. Обрачун се врши на основу последњег објављеног податка о нето просечној заради у привреди Републике. Пошто у току године долази до раста републичког просека, исплата јубиларних награда се врши у складу са променама републичког просека.

Маса трошкова за отпремнине предвиђена је за све раднике који испуњавају услове за одлазак у редовну пензију, као и за раднике који су поднели документацију за инвалидску пензију. У 2023. години планира се одлазак у пензију 3 радника, а укупан предвиђен износ отпремнине износи 998.044,80 динара. Исплата отпремнине се врши према последњем објављеном податку републичког органа за статистику. Пошто у току године долази до раста републичког просека, исплата отпремнине се врши у складу са променама републичког просека.

Накнаде за трошкове дневница на службеном путу предвиђене су према кретању исплата у претходној години, а у складу са потребама предузећа. За 2023. годину предвиђена је исплата 611.800,00 динара за дневнице и 72.000,00 динара за трошкове службеног пута.

Накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада предвиђене су на основу одлуке Надзорног одбора након увођења градског превоза свим радницима изврши исплата у месечном износу од 4.238,00 динара.

Сви подаци везани за зараде и накнаде зарада свих радника као и исплате осталих примања дате су у прилогу-приложеним табелама.

Критеријум за исплату члановима Надзорног одбора је месечна накнада без обзира на број седница. Месечна накнада председнику Надзорног одбора износи 15.000,00 динара, а члановима Надзорног одбора по 10.000,00 динара месечно. Укупно са порезима и доприносима предвиђена је накнада у бруто износу од 660.377,36 динара за рад Надзорног одбора.

Солидарна помоћ за 2023. годину предвиђена је у износу од 372.000,00 динара.

Планиран укупан приход на нивоу предузећа за 2023. годину износи 326.473.835,38 динара, а планирани укупни расходи износе 326.096.808,38 динара. Очекује се остваривање добити по плану за 2023. годину у износу од 377.027,00 динара и неће се вршити расподела добити у току 2023. године.

4.2. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Структура планираних прихода се базира на основу постојећих цена услуга које пружа предузеће као и предложених нових цена. Планирано повећање цена услуга се односи на промену цене управљања комуналним отпадом и то код домаћинства за 25%, као и за извоз контејнера у граду и за сеоска насеља за 10%. Цена за установе и привреду по м² је остала непромењена. Уведене су нове категорије корисника која се односи на објекте угоститељске и трговинске делатности као и објекте смештаја у туристичком подручју.

Овим планом није предвиђена корекција цене снабдевања водом за пиће, али напомињемо да је 8.07.2017. године дошло до потписивања уговора између Немачке развојне банке, Министарства саобраћаја и инфраструктуре РС, СО Књажевца и ЈКП „Стандард“– Књажевац за почетак Фазе 2 у програму V „Програма водоснабдевања и канализације у општини средње величине у Србији“ чиме се преузела обавеза за усклађивањем тарифа по плану (тарифном моделу) који представља део Плана приоритетних инвестиција дефинисана студијом изводљивости.

На основу резултата ажурираног тарифног модела за 2022. годину, за снабдевање водом и одвођење отпадних вода, потребно је повећати постојећу цену за 11,6 %. Ово повећање не садржи проценат инфлације за 2021. и 2022. годину. Уколико се не изврши промена тарифе ЈКП ће имати недостатак средстава који је неопходан за уредну отплату кредита (шестомесечна рата износи 13.500.000,00 динара) и чији износ је неопходно покрити субвенцијом локалне самоуправе.

Овим планом је предвиђено повећање цене радног часа радника– непосредних извршилаца за 12,5%, док је остала непромењена цена рада механизације– машина и возила. Ово повећање је неопходно, услед немогућности да се покрију трошкови зараде радника (за минималну цену рада која је у примени од почетка године) и који значајно утичу на коначни биланс целог предузећа.

У наставку дајемо преглед планираних прихода и расхода по делатностима.

ОБРАЧУНСКА ЈЕДИНИЦА	ПРИХОД	РАСХОД	РАЗЛИКА
Снабдевање водом за пиће	109.004.408,06	119.779.044,53	-10.774.636,47
Пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода	25.463.593,73	24.282.697,19	1.180.896,54
Управљање комуналним отпадом	64.516.892,85	68.989.177,74	-4.472.284,89
Управљање гробљима и сахрањивање и погребна делатност	11.750.000,00	12.868.430,89	-1.118.430,89
Одржавање чистоће на површинама јавне намене и одржавање јавних зелених површина	38.761.812,27	39.748.925,75	-987.113,48
Управљање јавним паркиралиштима	2.900.000,00	2.384.708,60	515.291,40
Обезбеђивање јавног осветљења	3.000.000,00	2.937.516,05	62.483,95
Одржавање улица и путева	15.000.000,00	17.242.090,57	-2.242.090,57
Управљање пијацама	7.443.873,97	7.171.667,41	272.206,56
Изградња комуналних објеката, постављање, поправка и одржавање инсталација	44.483.254,49	27.191.236,58	17.292.017,91
Зохигијена	3.000.000,00	2.410.449,98	589.550,02
Великопродаја	1.150.000,00	1.090.863,08	59.136,92
УКУПНО:	326.473.835,38	326.096.808,38	377.027,00

4.3. ЦЕНОВНА СТРАТЕГИЈА

Јавно комунално предузеће предлаже и уз сагласност скупштине општине, одлучује о цени комуналних услуга који плаћају непосредни корисници (комуналне делатности индивидуалне комуналне потрошње).

Елементи за образовање цена комуналних услуга чине:

- 1) врста, обим и квалитет комуналних услуга који се утврђују стандардима и нормативима које пропише општина,
- 2) вредност средстава ангажованих у пружању услуга,
- 3) обим и квалитет уложеног рада у обављању комуналних услуга,
- 4) висина материјалних трошкова у обављању комуналних услуга, према стандардима и нормативима утрошка енергије, материјалних и других трошкова или планским калкулацијама,
- 5) други елементи у зависности од услова на тржишту и специфичности појединих комуналних услуга.

На основу јединствене методологије коју је усвојио оснивач и која даје начин образовања цене услуга, дефинисани су минимални елементи за прорачун цене коштања за делатности појединачне комуналне потрошње. Подељени су на групе и то: Трошкови енергије, материјални трошкови, амортизација и осигурање, нематеријални трошкови, зараде, акумулација. Цена коштања (јединична цена услуге) је количник укупних пословних расхода и физичког обима производње- услуге.

Приликом калкулације потребних цена, посебно се исказују планирана средства намењена за инвестиционо одржавање објекта и опреме. Приликом усвајања годишњег програма пословања и потребних цена јасно се види могућност инвестирања у развој предузећа из цене која је одобрена.

Како је у претходном периоду, постојало ограничавање раста цена комуналних услуга, и немогућност постизања економских цена због затеченог нивоа, пре увођења контроле и ограничења, већ само усклађивање за раст инфлације, предузећу је било онемогућено да оствари законску амортизацију те су се обезвређивала основна средства чиме се у претходном периоду обављале поверене делатности уз велике тешкоће и несигурност.

Тежња пословодства предузећа је да превазиђе стање у коме су цене "социјална" категорија и пређе на формирање цена на реалним економским показатељима ради остварења стратешког циља, стварање услова за редовно и правовремено сервисирање занављање и модернизацију свих ресурса предузећа, а то даје већи квалитет и поузданост у пружању услуга корисницима.

У наредним прегледима су дати приходи и расходи обрачунских јединица (појединачне комуналне потрошње) у четири варијанте (по колонама) са потребним нивоом цена за њихово остварење.

СНАБДЕВАЊЕ ВОДОМ ЗА ПИЋЕ

ПРИХОДИ НА БАЗИ ВАЖЕЋИХ ЦЕНА

1.113.530 m³ x 75,00 дин/м³=
9.800,00 потрошача=

83.514.735,30 дин.
14.759.856,00 дин.

РАСХОДИ:

Р. Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	АМОРТИЗАЦИЈА		
		ЗАКОНСКА	СА ПЛАНИРАНИМ ИНВЕСТИЦИЈАМА	СА САДАШЊОМ ЦЕНОМ
1.	Трошкови енергије	21.321.717,89	21.321.717,89	21.321.717,89
2.	Текуће одржав. (трошкови матер.)	10.852.935,60	10.852.935,60	10.852.935,60
3.	Трошкови баждарења водомера	1.053.810,00	1.053.810,00	1.053.810,00

5.	Амортизација	5.561.097,96	20.628.432,72	
6.	Амортизација режије и осигурање	348.834,61	348.834,61	348.834,61
7.	Нематеријални трошкови	23.731.833,51	23.731.833,51	23.731.833,51
8.	Зараде радника	56.908.814,97	56.908.814,97	56.908.814,97
УКУПНО:		119.779.044,53	134.846.379,30	114.217.946,57

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

ПРИХОДИ:	98.274.591,30	98.274.591,30	98.274.591,30
РАСХОДИ:	119.779.044,53	134.846.379,30	114.217.946,57
РАЗЛИКА:	-21.504.453,23	-36.571.788,00	-15.943.355,27
ПОТРЕБНА ЦЕНА:	91,41	102,91	75,00

ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ И ОТПАДНИХ ВОДА

ПРИХОДИ НА БАЗИ ВАЖЕЋИХ ЦЕНА

874.285 м3 x 25,90 дин/м3= 22.643.990,82 дин.

РАСХОДИ:

Р. Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	АМОРТИЗАЦИЈА		
		ЗАКОНСКА	СА ПЛАНИРАНИМ ИНВЕСТИЦИЈАМА	СА САДАШЊОМ ЦЕНОМ
1.	Трошкови енергије	1.888.905,94	1.888.905,94	1.888.905,94
2.	Текуће одржав. (трошкови матер.)	1.461.558,97	1.461.558,97	1.461.558,97
4.	Амортизација	2.164.426,21	7.123.685,43	
5.	Амортизација режије и осигурање	139.515,64	139.515,64	139.515,64
6.	Нематеријални трошкови	6.105.447,66	6.105.447,66	6.105.447,66
7.	Зараде радника	12.522.842,76	12.522.842,76	12.522.842,76
УКУПНО:		24.282.697,19	29.241.956,42	22.118.270,98

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

ПРИХОДИ:	22.643.990,82	22.643.990,82	22.643.990,82
РАСХОДИ:	24.282.697,19	29.241.956,42	22.118.270,98
РАЗЛИКА:	-1.638.706,37	-6.597.965,59	525.719,84
ПОТРЕБНА ЦЕНА:	27,77	33,45	25,90

УПРАВЉАЊЕ КОМУНАЛНИМ ОТПАДОМ

ПРИХОДИ НА БАЗИ ПРЕДЛОЖЕНЕ ЦЕНЕ:

9.441.347 м3 x 5,24-6,55 дин/м2 57.718.101,06 дин.

РАСХОДИ:

Р. Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	АМОРТИЗАЦИЈА		
		ЗАКОНСКА	СА ПЛАНИРАНИМ ИНВЕСТИЦИЈАМА	СА ПРЕДЛОЖЕНОМ ЦЕНОМ
1.	Трошкови енергије	7.630.118,14	7.630.118,14	7.630.118,14
2.	Текуће одржав. (трошкови матер.)	3.172.717,31	3.172.717,31	3.172.717,31
4.	Амортизација	1.616.675,77	8.426.194,71	
5.	Амортизација режије и осигурање	219.966,93	219.966,93	219.966,93
6.	Нематеријални трошкови	16.439.162,86	16.439.162,86	16.439.162,86
7.	Зараде радника	39.400.870,87	39.400.870,87	39.400.870,87
УКУПНО:		68.479.511,87	75.289.030,82	66.862.836,11

РЕКАПИТУЛАЦИЈА:

ПРИХОДИ:	57.718.101,06	57.718.101,06	57.718.101,06
РАСХОДИ:	68.479.511,87	75.289.030,82	66.862.836,11
РАЗЛИКА:	-10.761.410,82	-17.570.929,76	-9.144.735,05
ПОТРЕБНА ЦЕНА:	7,25	7,97	6,55

УПРАВЉАЊЕ ГРОБЉИМА И САХРАЊИВАЊЕ И ПОГРЕБНА ДЕЛАТНОСТ

ПРИХОДИ:

1.	Сахране (ком)	300	10.334,50	3.100.350,00 дин.
2.	Закуп гробних места (ком)	4.000	340,00	1.360.000,00 дин.
3.	Обнова гробног места (ком)	5.000	445,00	2.225.000,00 дин.
4.	Одржавање гробног поља (ком) обавезно почи.	4.000	340,00	1.360.000,00 дин.
5.	Одржавање гробног поља (ком)	5.000	445,00	2.225.000,00 дин.
6.	Посебне погребне услуге (свега)			1.479.650,00 дин.
УКУПНО:				11.750.000,00 дин.

РАСХОДИ:

Р. Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	СА ПРЕДЛОЖЕНОМ ЦЕНОМ
1.	Трошкови енергије	276.991,08
2.	Текуће одржав. (трошкови матер.)	574.175,77
4.	Амортизација	32.853,48
5.	Нематеријални трошкови	1.065.841,37
6.	Зараде радника	12.475.989,02
УКУПНО:		14.425.850,72

РЕКАПИТУЛАЦИЈА:

ПРИХОДИ:	11.750.000,00
РАСХОДИ:	14.425.850,72
РАЗЛИКА:	-2.675.850,72

Прва варијанта је са економском ценом услуга која омогућава позитивно пословање предузећа са законском амортизацијом која би била употребљена за обнављање већ амортизованих основних средстава.

Друга варијанта би омогућила реализацију планираних инвестиционих радова датих у плану.

Трећа варијанта је са важећим и предложеним ценама које приказују очекиване приходе и расходе са садашњим, предложеним ценама и са њиховом разликом.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ЦЕНА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА ЗА 2023. ГОДИНУ

Р.Б.	ВРСТА УСЛУГЕ	Ј.М.	СА ЗАКОНСКОМ АМОРТИЗАЦИЈОМ	ПРЕДЛОЖЕНА ЦЕНА
1.	СНАБДЕВАЊЕ ВОДОМ ЗА ПИЋЕ	м³	90,69 дин.	75,00 дин.
2.	ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ И ОТПАДНИХ ВОДА	м³	28,36 дин.	25,90 дин.
3.	УПРАВЉАЊЕ КОМУНАЛНИМ ОТПАДОМ	м²	7,10 дин.	6,55 дин.
4.	УРЕЂ. И ОДРЖ. ГРОБЉА И САХРАЊИВАЊЕ:			
	а) Закуп гробних места за период обавезног почивања	ком	340,00 дин.	340,00 дин.
	б) Обнова закупа за гробна места	ком	445,00 дин.	445,00 дин.
	в) Одржавање гробног поља по гробном месту (обавезно почивање)	ком	340,00 дин.	340,00 дин.
	г) Одржавање гробног поља по гробном месту	ком	445,00 дин.	445,00 дин.
	д) Сахрана	ком	10.334,50 дин.	10.334,50 дин.

4.4. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Не планира се добијање субвенција.

Прилог 6. Субвенције и остали приходи из буџета

4.5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Планира се исплата зарада запослених у износу од 151.504.403,88 динара за 127 радника у радном односу код ЈКП „Стандард“-а. Од 127 запослених радника планира се да 121 буду стално запослени и 6 радника на одређено време.

Прилог 7. Трошкови запослених

V. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Због уграђених препорука Владе РС код израде плана за 2023. годину очекује се да предузеће оствари добит у износу од 327.027,00 динара, и неће се вршити расподела добити.

5.1. ПРЕГЛЕД РАСПОДЕЛЕ ДОБИТКА/ПОКРИЋА ГУБИТКА ПО ГОДИНАМА

Пословна година	Нето добит/губитак	Одлука о расподели добитка/покрићу губитка	Правни основ (број одлуке)	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Датум уплате
1	2	3.	4	5	6	7
2021	30.638	Изјава законског заступника да није донета одлука о расподели добити	1106/28.06.2022	-	-	-
2020	939.217	Изјава законског заступника да није донета одлука о расподели добити	1010/25.06.2021	-	-	-
2019	790.453	Изјава законског заступника да није донета одлука о расподели добити	1071/3-27.07.2020	-	-	-
2018	2.085.508	Изјава законског заступника да није донета одлука о расподели добити	1126-25.06.2019	-	-	-
2017	1.089.107	Изјава законског заступника да није донета одлука о расподели добити	2117-18.06.2018	-	-	-
2016	5.601.443	Изјава законског заступника да није донета одлука о расподели добити	1186/1-02.06.2017	-	-	-

VI. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

У плану за 2023. годину предвиђен је пријем 15 радника преко јавних радова првенствено за делатности Уређење јавних површина и паркова и одржавање гробља. Средства намењена за исплату зарада радника на јавним радовима биће финансирана из Општинског буџета и надлежног министарства.

У приложеним табелама су исказани подаци о радној снази разврстани по квалификационој, старосној структури, годинама стажа и полу.

Прилог 8. Планирана структура запослених по организационим јединицама

Прилог 9. Структура запослених по квалификацијама, старосна, по времену и полу

У току 2023. године планирани број запослених износи 127 радника од којих 3 треба да оде у пензију. Због замене пензионисаног радника предвиђа се пријем 3 радника за попуну радног места по одобреном правилнику о организацији и систематизацији радних послова а у циљу омогућавања рада поверених постојећих делатности. Пријем 15 радника на јавним радовима није исказан у табели динамика запошљавања.

Прилог 10. Динамика запошљавања

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

Прилог 11. Исплаћене зараде у 2022. години и план зарада за 2023. годину

Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а: Распон исплаћених и планираних зарада

Накнаде Надзорног одбора

Прилог 12. Накнаде Надзорног одбора

Накнаде комисије за ревизију

Прилог 13. Накнаде комисије за ревизију

VII. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

На почетку 2023. године ЈКП Стандард има два кредита за обављање делатности у укупном износу од 12.587 хиљада динара. У првом кварталу 2023. године рефинансирани су краткорочни кредити код домаћих банака и замењени дугорочним кредитима у укупном износу од 65.000 хиљада динара на рок од 36 месеци. У току 2019, 2020. и 2021 и 2022. године добијен је део кредита од KFW банке у износу од 230.421 хиљада динара са гаранцијом државе за реализацију помоћи градовима и општинама средње величине у Србији..

Прилог 14. Кредитна задуженост

VIII. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Планиране набавке за 2023. годину, по врсти и износима по кварталима, дате су у прилогу број 13.

Прилог 15. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2023. годину

IX. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У табели План инвестиционих улагања и инвестиција је дат преглед инвестиционог улагања у 2023. години по кварталима.

Прилог 16. План инвестиционих улагања и инвестиција

У наставку следи преглед- рекапитулација инвестиционог улагања из амортизације по обрачунским јединицама

СНАБДЕВАЊЕ ВОДОМ ЗА ПИЋЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ И ОТПАДНИХ ВОДА

Р.Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	ИЗНОС
1	Инвестиционо одржавање водовода (табела 1 без позиције 19 и 20)	13.135.421,58
2	Ванредно инвестиционо одржавање водовода (табела 2)	467.230,00
3	Инвестиционо одржавање канализације (табела 3)	1.099.000,00
4	Одржавање возила и опреме (табела 4)	7.030.000,00
5	Набавка нових возила и опреме (табела 5)	4.000.000,00
6	Радови на реконструкцији и изradi нових ограда око резервоара и ПС (табела 12)	203.378,00
7	Радови на изradi пословног објекта на вашаришту за потребе ЈКП "Стандард" - део (табела 12)	1.817.088,58
УКУПНО		27.752.118,16

Расподела амортизације у базној калкулацији према садашњим важећим ценама:

Производња и испорука воде:

20.628.432,72

Пречишћавање и одвођење отпадних вода:

7.123.685,43

УПРАВЉАЊЕ КОМУНАЛНИМ ОТПАДОМ

Р.Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	ИЗНОС
1	Одржавање возила и опреме (табела 6)	3.540.000,00
2	Набавка нових возила и опреме (табела 7)	4.000.000,00
3	Радови на изradi пословног објекта на вашаришту за потребе ЈКП "Стандард" - део (табела 12)	886.194,71
УКУПНО		8.426.194,71

ОСТАЛЕ ДЕЛАТНОСТИ И ЗАЈЕДНИЧКА СЛУЖБЕ

Р.Б.	ВРСТА ТРОШКОВА	ИЗНОС
1	Одржавање возила и опреме (табела 8 и 10)	4.300.000,00
2	Набавка нових возила и опреме (табеле 9 и 11)	2.600.000,00
3	Набавка компјутера, монитора, штампача и копијер апарата	700.000,00
4	Радови на изradi пословног објекта на вашаришту за потребе ЈКП "Стандард" - део (табела 12)	683.016,71

Х. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У прилогу бр. 17 дати су планирани износи за ове намене по кварталима за 2023. годину као и преглед планираних и реализованих износа у 2022. години.

Спонзорство, Донације и Хуманитарне активности нису планиране за 2023. годину.

СПОРТСКЕ АКТИВНОСТИ

Радници предузећа могу организовати рекреативне активности на терет пословања предузећа.

О утрошку средстава за ове намене одлучује Управни одбор Предузећа у посебном програму рекреативних активности који предлаже комисија коју образује синдикат. Спортске активности, које се првенствено односе на рекреацију радника као и учешћа радника на радничким спортским играма, планиране су у истом износу као и реализација у прошлој години.

За ове намене може се утрошити највише до 458.684,00 динара на годишњем нивоу.

РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА

У складу са пословним обичајима и домаћинским пословањем може се утрошити до динара трошкове репрезентације и то:

- у просторијама предузећа за освежење пословних партнера, топли и хладни напаци;
- у угоститељским објектима, исхрана и освежење пословних партнера који дођу са подручја изван територије општине Књажевац;
- организовање прославе дана предузећа (2023. година је 53-годишњица постојања предузећа). О овим трошковима за потребе репрезентације одлучује директор предузећа.

Износи се налазе у оквиру трошкова репрезентације у финансијском плану и збирно износе 787.501 динара.

РЕКЛАМА И ПРОПАГАНДА

Ради успешног обављања поверених послова и функционисања комуналних делатности ЈКП "Стандард" Књажевац, остварује комуникацију са јавношћу и корисницима услуга путем обавештења, огласа и других саопштења преко локалних медија, доставом писаних материјала и електронским средствима комуникације на терет пословања.

За ове намене може се ангажовати до 46.369 динара на годишњем нивоу. О утрошку ових средстава одлучује директор предузећа.

ОСТАЛО

У оквиру износа „Остало“ налази се планирани износ предвиђен за солидарну помоћ радницима као и за стручно образовање.

Радници ЈКП "Стандард" остварују права на помоћ на терет пословања у случајевима када је угрожена њихова егзистенција, или егзистенција њихове породице, а у следећим случајевима: болест, повреда, смрт, штета на објекту за становање изазвана елементарном непогодом, пожаром, ратним разарањем или другом стихијом или већом хаваријом, изузетно тешка социјална ситуација.

У појединачним случајевима, по захтевима радника одлучује комисија коју формира синдикат, односно синдикати на паритетном принципу.

Радници ЈКП "Стандард" остварују право на помоћ на терет пословања ради свог образовања и стручног усавршавања када за тим постоји потреба Предузећа и ово право остварују у складу са одредбама Појединачног колективног уговора.

За ове намене може се утрошити највише до 372.000,00 динара на годишњем нивоу.

Прилог 17. Средства за посебне намене

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	107.433	108.903	107.748	108.314
	Реализација	107.275	107.307	107.937	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-1%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+1%	+0%
Укупна имовина	План	323.573	339.572	441.826	555.758
	Реализација	389.739	523.668	560.589	-
	% одступања реализације од плана	+20%	+54%	+27%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+34%	+7%	-1%
Пословни приходи	План	256.437	275.221	300.555	308.950
	Реализација	252.156	258.028	274.723	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-6%	-9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+6%	0%
Пословни расходи	План	252.106	267.045	287.416	297.386
	Реализација	250.823	260.084	270.894	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-3%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	+4%	0%
Пословни резултат	План	4.331	8.176	13.139	11.565
	Реализација	1.758	-2.056	3.830	-
	% одступања реализације од плана	-59%	-125%	-71%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-217%	-286%	0%
Нето резултат	План	798	1.268	401	377
	Реализација	939	31	630	-
	% одступања реализације од плана	+18%	-98%	+57%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-97%	+1931%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	131	135	132	12.367.592
	Реализација	125	133	127	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-1%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	-5%	+9738161%
Просечна нето зарада	План	45.856	49.826	53.808	1
	Реализација	43.147	49.587	54.079	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-0%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+9%	-100%
Инвестиције	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%

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

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
EBITDA	24.185	20.558	18.307	28.144
ROA	0,24	0,01	0,11	0,07
ROE	0,88	0,00	0,58	0,35
Оперативни новчани ток	-2.581	-20.881	-16.816	22.715
Дуг / капитал	219,56	330,18	350,70	357,86
Ликвидност	123,05	122,59	109,82	60,48
% зарада у пословним приходима	46,48	61,40	60,45	59,18

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	42.016	33.443	12.587	56.333
Кредитно задужење са гаранцијом државе	93.551	187.450	225.687	198.632
Укупно кредитно задужење	135.567	220.893	238.274	254.965

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	462.828	459.040	455.252	451.464
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	462.471	458.697	454.923	451.149
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	20.053	19.805	19.556	19.308
023	2. Постројења и опрема	0011	63.565	60.039	56.514	52.988
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	378.853	378.853	378.853	378.853
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	357	343	329	315
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	357	343	329	315
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	145.679	130.630	124.378	104.294
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18.051	13.807	12.732	10.483
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	16.885	12.780	11.705	9.456
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	993	1.027	1.027	1.027
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	173	0	0	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	3.407	3.407	3.407	3.407
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	97.742	96.589	99.110	88.461

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	97.742	96.589	99.110	88.461
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	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.648	107	107	107
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	409	107	107	107
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	2.228			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	11			
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	23.224	16.193	8.575	1.468
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	607	527	447	368
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	608.507	589.670	579.630	555.758
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	813.530	813.530	813.530	813.530
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	119.306	117.909	123.690	108.314
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	87.022	87.022	87.022	87.022
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	32.284	30.887	36.668	21.292
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	20.915	20.915	20.915	20.915
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11.369	9.973	15.753	377
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413	0	0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	270.304	267.666	265.166	209.495
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	20.791	18.153	17.820	21.703
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	20.791	18.153	17.820	21.703
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	249.513	249.513	247.346	187.791
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	65.000	65.000	62.833	30.333
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	176.439	176.439	176.439	149.384
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	8.074	8.074	8.074	8.074
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.672	5.672	5.672	5.672
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	74.113	74.113	74.113	59.829
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	139.112	124.310	110.989	172.448
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	49.248	35.721	35.721	75.248
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				26.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	49.248	35.721	35.721	49.248
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	3.273			
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	53.834	53.549	42.588	61.936
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	52.701	52.349	41.388	60.736
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	1.133	1.200	1.200	1.200
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	32.757	35.040	32.680	35.264
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	30.508	32.386	30.026	32.610
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1.098	2.654	2.654	2.654
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1.151			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	608.507	589.670	579.630	555.757
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	813.530	813.530	813.530	813.530

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	70.612	147.052	227.966	308.950
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	70.324	146.477	227.104	300.995
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	70.324	146.477	227.104	300.995
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	288	575	863	7.956
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	60.034	137.848	215.656	297.386
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	528	894	894	1.412
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9.183	26.660	45.945	65.869
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	41.682	87.199	135.016	182.830
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29.998	61.826	95.701	129.717
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.026	8.848	13.980	19.134
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.658	16.525	25.335	33.979
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.406	8.180	11.954	15.729
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.106	9.467	13.901	16.868
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	4.216
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.129	5.448	7.944	10.463
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	10.578	9.204	12.311	11.565
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.387	7.207	11.276	14.653
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.387	7.207	11.276	14.653
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.592	6.006	7.732	12.038
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.589	6.003	7.729	12.025
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0	0	11
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	3	3	3	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.795	1.200	3.544	2.614
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.082	1.082	1.082	14.903
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	718	1.435	2.153	2.871
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	598	743	763	1.045
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	74.717	155.694	241.396	326.474
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	63.306	145.680	225.233	325.371
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	11.411	10.014	16.163	1.102
	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				
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	42	42	410	725

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	11.369	9.973	15.753	377
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	11.369	9.973	15.753	377
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	65.451	176.265	240.243	333.742
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	60.603	167.058	227.966	311.283
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.555	9.207	12.276	15.653
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	293			6.806
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	80.416	162.112	238.052	311.027
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	36.881	56.562	76.843	91.594
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	36.059	87.199	135.016	182.830
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.243	6.003	7.729	12.025
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	266	881	1.496	2.111
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.967	11.467	16.967	22.467
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		14.152	2.191	22.715
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	14.965			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	65.014	28	42	56
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	65.000			
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035	14	28	42	56
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	27.485	21.212	9.851	29.878
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		13.528	0	13.528

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	7.684	7.684	9.851	16.351
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043	19.801			
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	37.529			
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		21.184	9.809	29.822
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	130.465	176.293	240.285	333.798
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	107.901	183.324	247.902	340.905
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	22.564			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		7.031	7.618	7.107
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	660	23.224	16.193	8.575
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	23.224	16.193	8.575	1.468

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	85.232.528	85.287.004	23.156.003	46.294.240	70.868.094	95.540.422
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	117.291.177	117.363.645	31.852.748	63.680.151	97.555.510	131.571.345
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	136.325.224	136.411.764	36.678.439	73.327.694	112.335.169	151.504.404
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	132	127	127	127	127	127
4.1.	- на неодређено време	119	121	121	121	121	121
4.2.	- на одређено време	13	6	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	664.557	658.910	54.012	219.107	384.201	549.295
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	6.387.638	5.468.813	1.349.905	3.126.051	4.902.197	6.678.342
20	Дневнице на службеном путу	347.300	212.150	60.950	339.250	548.550	612.950
21	Накнаде трошкова на службеном путу	72.000	12.200	17.290	35.290	53.290	71.290
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.727.616	3.114.281	332.682	332.682	665.363	998.045
23	Број прималаца отпремнине	6	8	1	1	2	3
24	Јубиларне награде	1.341.620	1.473.599	0	2.637.948	2.637.948	2.637.948
25	Број прималаца јубиларних награда	4	7	0	24	24	24
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	372.000	352.000	124.500	186.000	279.000	372.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	133	9.170.703	68.953	132	8.973.515	67.981	0	0		1	197.188	197.188
II	130	8.588.790	66.068	129	8.400.500	65.120	0	0		1	188.289	188.289
III	130	10.051.269	77.317	129	9.820.856	76.131	0	0		1	230.413	230.413
IV	132	9.590.791	72.658	128	9.136.743	71.381	3	243.322	81.107	1	210.726	210.726
V	131	9.979.559	76.180	127	9.502.544	74.823	3	256.482	85.494	1	220.533	220.533
VI	134	10.341.445	77.175	127	9.657.839	76.046	6	463.690	77.282	1	219.916	219.916
VII	134	9.722.637	72.557	127	9.072.306	71.435	6	439.261	73.210	1	211.070	211.070
VIII	134	10.625.084	79.292	127	9.917.504	78.091	6	477.167	79.528	1	230.413	230.413
IX	134	10.223.102	76.292	127	9.507.498	74.862	6	479.342	79.890	1	236.262	236.262
X	128	9.819.559	76.715	121	8.729.739	72.147	6	462.228	77.038	1	627.592	627.592
XI	127	9.625.353	75.790	120	8.952.834	74.607	6	462.228	77.038	1	210.290	210.290
XII	127	9.625.353	75.790	120	8.952.834	74.607	6	462.228	77.038	1	210.290	210.290
УКУПНО	1.574	117.363.645	894.786	1.514	110.624.712	877.231	48	3.745.948	707.625	12	2.992.984	2.992.984
ПРОСЕК	131	9.780.304	74.564	126	9.218.726	73.068	7	535.135	78.041	1	249.415	249.415

* исплата са проценom до краја године

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

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

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	127	10.740.418	84.570	126	10.519.593	83.489				1	220.826	220.826
II	127	9.919.321	78.105	126	9.717.727	77.125				1	201.594	201.594
III	127	11.193.008	88.134	126	10.962.567	87.004				1	230.442	230.442
IV	127	9.851.925	77.574	126	9.650.331	76.590				1	201.594	201.594
V	127	11.281.569	88.831	126	11.051.128	87.707				1	230.442	230.442
VI	127	10.693.909	84.204	126	10.473.083	83.120				1	220.826	220.826
VII	127	10.981.880	86.471	126	10.754.936	85.357				1	226.944	226.944
VIII	127	11.914.510	93.815	126	11.666.836	92.594				1	247.675	247.675
IX	127	10.978.968	86.449	126	10.752.024	85.334				1	226.944	226.944
X	127	11.447.553	90.138	126	11.210.243	88.970				1	237.310	237.310
XI	127	11.586.402	91.232	126	11.349.093	90.072				1	237.310	237.310
XII	127	10.981.880	86.471	126	10.754.936	85.357				1	226.944	226.944
УКУПНО	1.524	131.571.345	1.035.995	1.512	128.862.496	1.022.718				12	2.708.849	2.708.849
ПРОСЕК	127	10.964.279	86.333	126	10.738.541	85.227				1	225.737	225.737

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

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

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	127	12.367.592	97.383	126	12.113.311	96.137				1	254.281	254.281
II	127	11.422.098	89.938	126	11.189.963	88.809				1	232.135	232.135
III	127	12.888.749	101.486	126	12.623.396	100.186				1	265.353	265.353
IV	127	11.344.491	89.327	126	11.112.356	88.193				1	232.135	232.135
V	127	12.990.727	102.289	126	12.725.373	100.995				1	265.353	265.353
VI	127	12.314.036	96.961	126	12.059.756	95.712				1	254.281	254.281
VII	127	12.645.635	99.572	126	12.384.309	98.288				1	261.327	261.327
VIII	127	13.719.559	108.028	126	13.434.361	106.622				1	285.197	285.197
IX	127	12.642.282	99.546	126	12.380.955	98.262				1	261.327	261.327
X	127	13.181.857	103.794	126	12.908.595	102.449				1	273.262	273.262
XI	127	13.341.742	105.053	126	13.068.480	103.718				1	273.262	273.262
XII	127	12.645.635	99.572	126	12.384.309	98.288				1	261.327	261.327
УКУПНО	1.524	151.504.404	1.192.948	1.512	148.385.164	1.177.660				12	3.119.240	3.119.240
ПРОСЕК	127	12.625.367	99.412	126	12.365.430	98.138				1	259.937	259.937

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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	54.610	32.692	70.412	51.530
	Највиша зарада	138.136	91.244	148.011	105.927
Пословодство	Најнижа зарада				
	Највиша зарада	194.612	130.835	205.856	146.477

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 31.03.2023. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	126	9.911.503	78.663	125	9.702.928	77.623				1	208.575	208.575
II	126	9.085.582	72.108	125	8.894.173	71.153				1	191.409	191.409
III	127	10.978.223	86.443	125	10.673.199	85.386	1	73.802	73.802	1	231.222	231.222
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	379	29.975.308	237.213	375	29.270.300	234.162	1	73.802	73.802	3	631.206	631.206
ПРОСЕК	126	9.991.769	79.071	125	9.756.767	78.054	1	73.802	73.802	1	210.402	210.402

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

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 31.03.2023. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	126	11.422.453	90.654	125	11.422.453	91.380				1	240.174	240.174
II	126	10.470.659	83.100	125	10.470.659	83.765				1	220.408	220.408
III	127	12.651.485	99.618	125	12.651.486	101.212	1	84.984	84.984	1	266.252	266.252
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	379	34.544.597	273.373	375	34.544.598	276.357	1	84.984	84.984	3	726.834	726.834
ПРОСЕК	126	11.514.866	91.124	125	11.514.866	92.119	1	84.984	84.984	1	242.278	242.278

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

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Халкбанк	Финансирање обртних средстава	РСД	не		0	2.023	30	6	7.9.2023	0,039	12	5.333.333	2.976.879		
Банка Поштанска штедионица	Финансирање обртних средстава	РСД	не		0	2023	30	6	22.9.2023	0,07	12	3.333.333	2.620.944		
Страни кредитор															
KFW banka		ЕУР	да	2.187.421	257.022.000	2018	60	60	15.5.2022	1,1	2	27.055.000	2.827.000	1.957.166	229.967.000
Укупно кредитно задужење				2.187.421	257.022.000									1.957.166	229.967.000
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте				2.187.421	257.022.000										

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	458.684			229.342	229.342	458.684
5.	Репрезентација	594.484	627.193	103.567	542.402	665.176	787.501
6.	Реклама и пропаганда	46.369		575	12.167	23.760	46.369
7.	Остало	372.000	352.000	124.500	186.500	279.000	372.000

XI. ПРИЛОЗИ

- Прилог 1. Биланс стања за 2022. годину- процена
- Прилог 1а. Биланс успеха за 2022. годину- процена
- Прилог 1б. Извештај о токовима готовине за 2022. годину- процена
- Прилог 2. Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
- Прилог 3. Пословни ризици и план управљања ризицима
- Прилог 4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5. Биланс стања на дан 31.12.2023. године
- Прилог 5а. Биланс успеха за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године
- Прилог 5б. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.2023 до 31.12.2023. године
- Прилог 6. Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7. Трошкови запослених
- Прилог 8. Структура запослених по секторима
- Прилог 9. Планирана структура радника
- Прилог 10. Динамика запошљавања
- Прилог 11. Исплаћене зараде у 2022. години и план зарада за 2023. годину
- Прилог 11а. Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 11б. Исплаћене зараде у 2023. години
- Прилог 12. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора
- Прилог 13. Накнаде комисије за ревизију
- Прилог 14. Кредитна задуженост
- Прилог 15. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- Прилог 16. План инвестиционог улагања
- Прилог 17. Средства за посебне намене

Учествовали у припреми и изради предлога плана,

1. Братислав Милијић, технички руководилац.
2. Славољуб Вушковић, рук. РЈ раз. тех. посл.
3. Милош Шарац, рук. РЈ одржавања
4. Звездица Радовановић, шеф рачуноводства
5. Данијела Ивковић, правна служба.
6. Мира Никодијевић, комунална служба




ЈКП „СТАНДАРД“ КЊАЖЕВАЦ,

Директор, Небојша Митић, дипл. инг. маш.



На основу члана 69. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019), члана 30. Статута општине Књажевац – Пречишћени текст („Сл. лист општине Књажевац“, број 6/2019) и члана 14. Одлуке о промени оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Стандард“ Књажевац, ради усклађивања са законским прописима („Сл. лист општине Књажевац“, број 23/2016, 27/2016, 28/2016, 2/2019, 4/2019 и 9/2019), Скупштина општине Књажевац, на седници одржаној 26.04.2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„СТАНДАРД“
ПРИЛИЧНО
Бр. 784
27-04-2023 год.
КЊАЖЕВАЦ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на измене и допуне Програма пословања ЈКП „Стандард“ Књажевац за 2023. годину, број 732 од 24.04.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Стандард“, Одлуком број 732/2 од 24.04.2023. године.

II

Обавезује се ЈКП „Стандард“ Књажевац, да у току спровођења измена и допуна Програма пословања за 2023. годину из тачке I овог Решења у свему поступа у складу са законским и другим прописима и општим актима општине Књажевац.

III

Решење ступа на снагу даном доношења и објавиће се у „Службеном листу општине Књажевац“.

IV

Решење доставити: ЈКП „Стандард“ Књажевац, Одељењу за привреду и друштвене делатности, Одељењу за буџет, финансије и утврђивање и наплату локалних јавних прихода и архиви општине Књажевац.

Број: 303-6/2023-01
26.04.2023. године
Књажевац

ПРЕДСЕДНИК СО,
Марко Стојановић



ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

уз Решење о давању сагласности на измене и допуне Програма пословања ЈКП „Стандард“ Књажевац за 2023. годину

Одредбама члана 69. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) прописано је да Јавно предузеће за сваку календарску годину доноси годишњи Програм пословања и исти доставља оснивачу на сагласност.

Одредбама члана 14. Одлуке о промени оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Стандард“ Књажевац ради усклађивања са законским прописима („Сл. лист општине Књажевац“, број 23/2016, 27/2016, 28/2016, 2/2019, 4/2019 и 9/2019), прописано је да Скупштина општине даје сагласност на Програм пословања ЈКП „Стандард“.

Надзорни одбор ЈКП „Стандард“ Књажевац усвојио је измене и допуне Програма пословања ЈКП „Стандард“ Књажевац за 2023. годину на седници одржаној дана 24.04.2023. године, Одлуком број 732/2 и исти доставио оснивачу на сагласност.

Измена програма се врши због процене већих прихода у 2023. години у односу на планиране усвојеним програмом пословања за 2023. годину. Процена је извршена на основу трендова и уговорених послова у међувремену, од дана усвајања Програма пословања. Такође, изменом и допуном Програма је планирано смањење трошкова у односу на првобитно планиране трошкове.

Одељење за привреду и друштвене делатности је доставило Мишљење на поднете измене и допуне Програма, са предлогом да на исти треба дати сагласност.

ЈКП „Стандард“ Књажевац, се обавезује да у току спровођења измена и допуна предметног Програма за 2023. годину у свему поступа у складу са законским и другим прописима и општим актима општине Књажевац.

Општинско веће на својој седници разматрало је измену и допуну Програма пословања ЈКП „Стандард“ Књажевац за 2023. годину и предлаже Скупштини општине да донесе Решење као у Предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ