

**ЈП „Комуналац“ ,Вука Караџића 45,Ириг**

***ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ  
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА***

**За период од 01.01.2019.год.- 30.09.2019. год.**

Ириг,30.09.2019. год.

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

**Пословно име:** ЈП“Комуналац“

**Адреса:**Бука Караџића 45

**Седиште:**Ириг

**Претежна делатност:**Управљање одпадом који није опасан.

**Матични број:**08126321

**ПИБ:**102029413

**Надлежно министарство:**Министарство привреде –сектор за јавна предузећа

Статут ЈП“Комуналац“ Ириг регулише делатности којима се предузеће бави а то су:

Делатности од општег интереса:

- третман и одлагање одпада који није опасан
- услуге уређења и одржавања околине
- погребне и сродне делатности
- услуге одржавања и уређења околине
- уклањање одпадних вода
- управљање јавним паркиралиштима
- одржавање јавног осветљења
- управљање пијацама
- одржавање јавних зелених површина
- димничарске услуге
- делатнос зоо хигијене

Делатности од локалног интереса:

- одржавање стамбених зграда
- уништавање амброзије и других алегогених биљних врста
- декорација насеља
- одржавање јавних плакатних места
- постављање табли са називима улица и тргова
- одржавање урбаног мобилијара и визуалних комуникација
- уклањање графита са фасада јавних зграда и културно ист. споменика
- обједињена обрада података и наплата комуналних услуга
- управљање локалним и некатегорисаним путевима и улицама на територији општине Ириг

Годишњи Програм пословања ЈП“Комуналац“ Ириг( у дањем тексту ЈП) за 2019. годину усвојен је од стране Надзорног одбора дана 29.11.2019.год. под бројем 2454-01-009 , на исти је дата сагласност оснивача дана 17.12.2018. под бројем 01-06-26/2018-02. Програм пословања за 2019 годину има две измене. Прва измена Програма пословања усвојена је дана 28.01.2019. под бројем 104/6 на коју оснивач даје сагласност 19.02.2019. год. под бројем 01-06-2/2019-2. и друга 03.07.2019. под бројем 979/1.На другу измену оснивач даје сагласност дана 16.08.2019. под бројем 01-06-15/2019-3.

### **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА:**

Пословање ЈП се одвијало у оквиру планираних активности предузећа. Измиривање доспелих обавеза ЈП је усаглашено са динамиком прилива средстава на пословне рачуне код банка и поште. У извештајном периоду нисмо имали блокаде рачуна. Користили смо кредитна средства по основу обновљеног револвинг кредита (дозвољен минус на пословном рачуну) за одржавање текуће ликвидности предузећа. На дан 30.09.2019. год. дуговање АИК банци по основу коришћења кредита износи 5.000.000,00

Финансијски показатељи пословања ЈП за период 01.01-30.09.2019. год. дати су у табеларном приказу.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА-образац 1

Билана успеха је финансијски извештај у коме се приказују приходи и расходи предузећа са циљем утврђивања резултата пословања у одређеном временском периоду.

У посматраном периоду 01.01-30.09.2019.год. остварили смо приходе у укупном износу од 58.167.479,35 дин. и трошкове у износу од 59.924.387,92дин. и исказали губитак у износу од 1.756.908,57 дин.

Анализа приходне и расходе стране биланса успеха показује да су и приходи расходи били нижи од планираних.

### Табеларни приказ прихода и расхода у периоду од 01.01-30.09.2019. године.

у 000 дин.

Планирани послови приходи	119.987
Реализовани пословни приходи	53.347
ИНДЕКС	0,44

Планирани послови расходи	128.439
Реализовани пословни расходи	58.291
ИНДЕКС	0,45

Планирани финансијски приходи	2.130
Реализовани финансијски приходи	2.113
ИНДЕКС	0,99

Планирани финансијски расходи	1.560
Реализовани финансијски расходи	770
ИНДЕКС	0,49

Планирана добит из финансирања	570
Реализовани добит из финансирања	1343
ИНДЕКС	2,36

Планирани остали приходи	3.469
Реализовани остали приходи	2.707
ИНДЕКС	0,78

Планирани остали расходи	1.466
Реализовани остали расходи	445
ИНДЕКС	0,30

Планирани нето губитак-исправке књижења претходних периода	55
Реализовани нето губитак-исправке књижења претходних периода	240
ИНДЕКС	4.36

Планирани нето добитак	4.141
Реализовани нето добитак	0
ИНДЕКС	

Планирани нето губитак	0
Реализовани нето губитак	1757
ИНДЕКС	

## 2. БИЛАНС СТАЊА-образац 1А

Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања и обавезе предузећа на одређени дан. На дан 30.09.2019.год. стална имовина предузећа је увећана за набављену опрему:

- камион смећар
- моторну чистилицу
- комуналне косачице и

- уређај за хоризонталну сигнализацију-обележавање белих линија на путевима.

ЈП у извештајном периоду исказује укупна потраживања од правних и физичких лица у износу од 58.026.125,81 дин. Опоменама које смо упутили правним и физичким лицима која дугује за комуналне услуге покушавамо да наплатимо своја потраживања. Утужења у току извештајног периода није било.

Обавезе из пословања су измиришне у складу са динамиком прилива средстава.

Исказује се кашњење исплата зарада и накнада запосленима, као и нередовно измиривање обавеза према добављачима. Кредитне обавезе се измирују у договору са даваоцима кредита.

.у 000 дин.

Назив	Планирана вредност на дан 30.09.2019.	Реализована вредност 30.09.2019	Индекс	Напомена
Стална имовина	114.563	50.963	0,44	вредност опреме , објекта и земљишта укупна вредност купљене опреме у изв. периоду- 16621
Залихе	300	515	1,85	залихе чине: <ul style="list-style-type: none"> <li>• набављени делови за одржавање опреме</li> <li>• уље за возила</li> <li>• залихе опреме за раднике</li> </ul>
Поразивања од купаца	19600	39712	2,03	дуговања правних и физичких лица за комуналне услуге после одбитка исправљених потраживања
Готовина	380	169	0,44	стање средства на рачунима код пословних банака и поште
Порез на додату вредност	1800	266	0,14	претплата ПДВ-а
Капитал	23198	15905	0,69	капитал чини вредност опреме, вишка прихода из протеклих периода и добити или губитак у извештајном периоду
Резервисања-дугорачна	77361	23511	0,30	резервисања чине обавезе према запосленима за сталност у раду протеклих година и отпремнине за одлазак у пензију за све запослене закључно са даном одласка у пензију

Дугорачне обавезе	38563	21015	0,28	обавезе по основу кредитне задужености код пословних банака и задуженост по основу фин. лизинга
Краткорочне финансијске обавезе	36108	52454	1,46	примљени аванси, краткорочне позајмине и краткорочни кредити
Обавезе из пословања	18978	35137	1,85	обавезе према добављачима
Остале краткорочне обавезе	5800	6002	1,03	обавезе по основу бруто зарада и осталих накнада запосленима
Обавезе за пдв	0	1134		-обавезујући - на дан извештаја постоји овавеза за пдв-а која се налази у репрограму
Обавеза за порезе и доприносе	530	716	1,35	порези и доприноси који нису обухваћени репрограмом , обавезе за уплату дела добити по завршном рачуну и порез на имовину

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ-образац 1Б

Овај извештај показује како промене на рачунима биланса успеха и приходи утичу на готовину и одређују ликвидност предузећа. Салдо готовине на дан 30.09.2019.год. износи 168.351,49 дин.

у 000 дин.

Планиран и прилив средстава	128.588	Планиран и утрошак средстава	128.448	Планирани салдо	140	Планирани салдо на почетку године	240	Укупно планирани салдо на дан 30.09.2019.	380
Реализовани прилив средстава	72.497	Реализовани утрошак средстава	72.709	Реализовани салдо	212	Реализовани салдо на почетку обрачунског периода	380	Укупно реализовани салдо на дан 30.09..2019	168

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ-образац 2.

Трошкови запослених се реализују у складу са законским одредбама које су на снази и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2019.год.

Маса средстава за исплату зарада остаје на нивоу претходне године . У току извештајног периода исплаћена је зарада за децембар 2018.,јануар,фебруар, март,април и мај 2019. Почев од обрачуна зараде за јануар 2019. умањење зараде за 10% смањено је на 5% . На основу препоруке Министарства финансија исплаћена је солидарна помоћ радницима у нето износу од 21.900,00 дин. која није опорезива и сума од 19.900,00 дин. која је опорезива са 10% . Сума од 19.900,00 дин. је део солидарне помоћи која није исплаћену у току 2018.године. Није исплаћен део помоћи из 2018. у износу од 21.000,00 која је опорезива са 10%. Трошкови превоза на рад су исплаћени за јануар и фебруар 2019.год. а накнаде члановима надзорног одбора за април и мај 2018.године.Исплаћена је помоћ једном раднику у износу од 13.200,00. по основу смрти члана породице.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ- образац 3

Динамика запошљавања се спроводи на основу Закона о одређивању максималног броја запослених у јавним сектору. Усвојеним Програмом пословања предвиђамо запошљавање три нова радника. Број систематизованих радних места остаје и даље 22. Програм пословања не предвиђа запошљавање радника по основу уговора о делу и уговора о повременим и привременим пословима.

Број радника на дан 30.09.2019.год. је укупно 25.

Редни број	Неодређено време	Одређено време
1	19	6

У току извештајног периода дошло је до смањења броја запослених по основу раскида уговора о раду од стране запослених.



## **6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА- образац 4**

Цене услуга су регулисане Ценовником комуналних услуга. Сваки предлог везан за измену цена ЈП доставља Надзорном одбору на усвајање. После усвајања ценовник се упућује основачу ради добијања сагласности на исти. Након добијене сагласност ценовник се примењује . У току извештајног периода није било промене цена услуга.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА- образац 5**

Програм пословања за 2019. год. не предвиђа субвенције као извор финансирања.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ- образац 6**

Средства за посебне намене обухватају расходе по основу донација, репрезентације, поклона, расхода за спортске активности, рекламу и пропаганду. У току извештајног периода исказујемо расходе по основу репрезентације, рекламе и пропаганде у оквиру планираних средстава.

## **9. НЕТО ДОБИТ- образац 7**

У на крају извештајног периода исказује се губитак у износу од 1.756.908,57 дин.

## **10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ- образац 8**

ЈП је задужена по следећим основама и то:

- дугорочни кредити код ОТП груп СЦГ банк-два кредита
- дугорочни кредит код Покраинског фонда за развој пољопривреде
- краткорична позајмица од АИК банке и правних лица
- по основу лизинга-С ЛИЗИНГ БЕОГРАД
- по основу лизинга-ОТП груп СЦГ банка

Табеларни приказ задужености:

Назив кредитора-дугорачни кредити	Износ у ЕУР-о валути на дан 30.09 .2019.	Напомена
ОТП груп СЦГ банка	6.712,59	набавка опреме
Пок. фонд за развој пољопривреде	12.076,69	набавка опреме
С лизинг Београд	6.346,76	набавка опреме
ОТП груп СЦГ банка	41708,26	набавка опреме
ОТП груп СЦГ банка - лизинг	106.146,15	набавка опреме

Назив кредитора	Износ у динарима	Врста задужења
АИК банка	5.000.000,00	краткорочна позајмица
Премијр Аква	250.000,00	краткорочна позајмица
Лидер-инвест	3.500.000,00	краткорочна позајмица

## 11. ГОТОВИНА- образац 9

Готовину ЈП чине укупна средства на банковним рачунима и рачуну код поште. На дана 30.09.2019 . год. готовина износе 168.351,49 дин.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА- образац 10

Приказ плана и реализације инвестиција у трећем кварталу:

у 000 дин.

Назив	Количина	Вредност	Извор финансирања	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	РЕАЛИЗАЦИЈА	Износ	Количина	Напомена
Трактор до 50 кдс	2	3600	СОП. СРЕДСТВА	Х				
Камион путарац	1	720	СОП. СРЕДСТВА					
Камион путарац	1	1600	СОП. СРЕДСТВА					
Тракторска приколица	2	1440	СОП. СРЕДСТВА	Х				
Тететно возило	1	360	СОП. СРЕДСТВА					
МАЛИ КАМИОН СМЕЂАР	1	1200	СОП. СРЕДСТВА	Х				
ПИКАМЕР	1	720	СОП. СРЕДСТВА					
РОВОКОПАЧ	1	720	СОП. СРЕДСТВА	х				
ВАЉАК ВЕЛИКИ	1	720	СОП. СРЕДСТВА	х				
ПОСИПАЧ ЗА СО	1	240	СОП. СРЕДСТВА					
НОЖ ЗА СНЕГ	1	180	СОП. СРЕДСТВА					
РАСТУРАЧ СОЛИ	1	180	СОП. СРЕДСТВА					
ПЛАТО ПРИКОЛИЦА	2	1440	СОП. СРЕДСТВА					
АУТО ПРИКОЛОИЦА	2	180	СОП. СРЕДСТВА	х				
ПОСИПАЧ БАНКИНА	1	1800	СОП. СРЕДСТВА					
КОМПРЕСОР	1	360	СОП. СРЕДСТВА	х				
АГРЕГАТ ЗА СТРУЈУ	1	120	СОП. СРЕДСТВА	х				
ЕЛЕКТРИЧНИ ПИКАМЕР	1	120	СОП. СРЕДСТВА	х				
СТАРТЕР ПУЊАЧ	1	120	СОП. СРЕДСТВА					
ЦО 2 АПАРАТ	1	120	СОП.					

			СРЕДСТВА					
ЧИСТИЛИЦА	1	4910	СОП. СРЕДСТВА					
Моторна косачица	1	400	СОП. СРЕДСТВА	x	x	244	1 ком	
Маказе за живу ограду	1	200	СОП. СРЕДСТВА	x				
Моторне косе	5	450	СОП. СРЕДСТВА		x	136	2 ком	у плану набавке за 2 квартал
Нож за асфалт	1	200	СОП. СРЕДСТВА					
Опрема за хориз. сигнализацију	2	490	СОП. СРЕДСТВА		x	465		
УКУПНО		22590						
КВАРТАЛНО				9060		845		

### 13. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА- образац 11

Ову врсту потраживања чине неизмирене обавезе купаца по основу свих врста услуга које пружа ЈП.

у 000 дин.

Купци	Бруто обавезе	Исправка вредности потраживања која се саобрају ненаплативим	Нето потраживање
Физичка лица	28129	15771	12358
Правна лица	29897	2543	27354
УКУПНО:	58026	18314	39712

### **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

#### **Предности**

- без конкуренције на тржишту

#### **Слабости**

- на флексибилност на ванредне трошкове и трошкове чија се висина није могла реално проценити, а који премашују планиране износе
- немогућност утицаја на доношење прописа
- немогућност благовременог добијања податак о промени броја чланова домаћинства корисника комуналних услуга

#### **Шансе**

- могућност даљег развоја како обима тако и врста услуга које пружамо
- могућност запошљавања већег броја радника
- повећање броја корисника наших услуга

#### **Ризици**

- тешкоће приликом наплате извршених услуга правним и физичким лицима могу довести до пада квалитета услуга које пружамо корисницима

#### **Процена развоја пословања у наредном извештајном периоду**

Пословање предузећа се одвија у складу са одредбама Закона о јавним предузећима, Закона о комунални делатностима, Закона о финансисрању локлане самоуправње и Закона о буџетском систему што доводи до тога га ЈП послује по тржишном принципу.

Цене услуга које се примењују неће бити кориговане у будућем извештајном периоду пошто су на задовољавајућем нивоу и њихова примена не проузрокује смањење прихода.

#### **Битни ризици будућег развоја**

Највећи ризик за будући развој и целокупно пословање ЈП представља наплата потраживања за извршене комуналне услуге.

1. Од стране физичких лица у износу од 28.129.109,23 дин. по сонову дуга за комуналне услуге (уклањање комуналног одпада и погребне услуге) јер се ради о следећим разлозима :

- великом броју физичких лица
- обавеза за ПДВ која доспева одмах
- трошкови извршења су значајнији и већи од износа основног дуга
- извшење траје и по неколико месеци
- немогућност наплате дуга ни путем извршитеља (мањи проценат дужника).

2. Од стране правних лица дуг за комуналне услуге износи 29.897. 016,36 дин. Од наведеног износа дуг општине Ириг износи 20.592.001,82 дин. (подаци по основу књижених рачуна у ЈП).

Како би се што хитније отклонили проблеми везани за наплату потраживања поробна је је у наредном извештајном периоду постићи обавезујуће договоре са свим правним а и физичким лицима.

ЈП“Комуналац“ Ириг

Александар Манојловић, директор