

# **ЈАВНО КОМУНАЛНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ТОПОЛА“**



## **ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКСП "ТОПОЛА" ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име: ЈКСП Топола

Седиште: Миливоја Петровића Блазнавца 6, Топола

Претежна делатност: 3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07123582

ПИБ: 101223270

ЈБК: 82920

Надлежна министарства Владе Републике Србије / Надлежни орган јединице локална самоуправе: Скупштина Општине Топола

ТОПОЛА, новембар 2023.

## САДРЖАЈ

<b>СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ</b> .....	<b>4</b>
<b>ПРВИ ДЕО: ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА</b>	
1.1 Статус, правна форма и делантост предузећа .....	5
1.2 Визија и мисија.....	7
1.3 Законски оквир.....	7
1.4 Организациона структура.....	8
<b>ДРУГИ ДЕО: АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ</b>	
2.1 Прцена резултата у 2023. години .....	9
2.2 Процењени ресурси предузећа.....	10
2.3 Прцена токова готовине .....	11
2.4 Анализа индикатора пословања .....	11
<b>ТРЕЋИ ДЕО: ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2024. ГОДИНИ</b>	
3.1 Циљеви .....	12
3.2 Физички обим активности у 2024. години.....	13
3.3 Анализа пословног окружења .....	14
3.4 Управљање ризицима .....	14
3.6 Активности у циљу унапређења корпоративног управљања .....	16
3.7. Планирани индикатори пословања у 2024. години .....	18
<b>ЧЕТРВРТИ ДЕО: ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА У 2023. ГОДИНИ</b>	
4.1 Планирани биланс стања за 2024. годину .....	18
4.2 Планирани биланс успеха за 2024. години .....	18
4.3 Планирани токви готовине у 2024. години .....	19
4.4 Структура планираних прихода у 2024. години .....	19
4.5 План субвенција.....	21
4.5 Рсходи по намени .....	22
4.6 Цене .....	23

---

<b>ПЕТИ ДЕО: РАСПОДЕЛА ДОБИТИ ПРЕДУЗЕЋА.....</b>	<b>26</b>
<b>ШЕСТИ ДЕО: ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....</b>	<b>26</b>
6.1 Кадрови.....	26
6.2 Структура запослених по секторима и службама на дан 31.12.2023. године.....	26
6.3 Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2023. године .....	26
6.4 Политика запослених у 2024. години.....	27
6.5 Зараде.....	28
6.6 Трошкови накнада чланова Надзорног одбора .....	30
6.7 Трошкови накнада по уговору.....	30
<b>СЕДМИ ДЕО: КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....</b>	<b>33</b>
<b>ОСМИ ДЕО: ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ .....</b>	<b>34</b>
<b>ДЕВЕТИ ДЕО: ИНВЕСТИЦИЈЕ.....</b>	<b>34</b>
<b>ДЕСЕТИ ДЕО: ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....</b>	<b>35</b>
<b>ЗАКЉУЧАК.....</b>	<b>36</b>

**СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ  
ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ**

Јавно комунално стамбено предузеће „Топола“ доноси Годишњи програм пословања за 2024. годину у складу са:

- Уредбом Владе Републике Србије број 110-9912/2023-1 од 20. октобра 2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 година јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса. („Сл. гласник РС“ , бр. 89/2023), као и Уредбом Владе Републике Србије број 110-11503/2023 од 23. новембра 2023. године о измени и допуни Уредбе о утврђењу елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 година јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса. („Сл. гласник РС“ , бр. 104/2023)

Сагласно донетим Смерницама, предузеће планирање показатеља за 2024. годину врши на основу стратешких, законских и подзаконских аката које примењује у свом пословању уз свеобухватну анализу пословања за 2023. годину како би годишњи програм пословања за 2024. годину био планиран на реалним основама.

У складу са напред наведеним Смерницама, ЈКСП „Топола“ доноси следећи Годишњи програм пословања за 2024. годину.

## ПРВИ ДЕО: ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА

У првом делу Годишњег програма пословања ЈКСП „Топола“ за 2023. годину биће указано на основне података предузећа са посебним освртом на:

- Статус, правну форму и делатност предузећа
- Визија и мисија
- Законски оквир
- Организациона структура

### 1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа

Предузеће је основано 22.02.1955. године на седници Скупштине Општине Топола под пословним именом Јавно комунално стамбено предузеће „Топола“. 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.

Претежна делатност предузећа је **сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде**.

ЈКСП „Топола“ Топола је према Закону о рачуноводству и ревизији разврстано у мало предузеће а на основу података из биланса за 2022. годину.

**Табела 1: Преглед основних података предузећа**

<b>Пословно име</b>	<b>Јавно комунално стамбено предузеће „Топола“</b>
<b>Седиште</b>	Топола, Миливоја Петровића Блазнавца 6
<b>Законски заступник</b>	Маријана Вујичић, специјали. струк. економиста
<b>Основна делатност</b>	3600-Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
<b>Претежна делатност</b>	Комунална делатност-Производња и дистрибуција воде, сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода, изношење и депоновање смећа, пијачне услуге, гробљанске услуге, одржавање јавне хигијене и извођење грађевинских радова.
<b>Облик организовања</b>	Јавно комунално предузеће
<b>ПИБ</b>	101223270
<b>Матични број</b>	07123582
<b>ЈБКЈС</b>	82920
<b>Документ о оснивању</b>	Решење Скупштине Општине Топола о основању Број 544 од 22.02.1955. и Одлуке о оснивању ЈКСП „Топола“ („Службени лист СРЈ“ број 16/89 и 020-184/2001-04 од 17.12.2001. године)
<b>Решење о регистрацији у АПР</b>	Решење број БД 102865/2006
<b>Веб сајт</b>	<a href="http://www.jksptopola.com">www.jksptopola.com</a>
<b>Електронска адреса</b>	<a href="mailto:info@jksptopola.com">info@jksptopola.com</a>

**Текући рачуни предузећа су:**

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

Правни положај и статус предузећа регулисани су актом о оснивању и Статутом предузећа. Предузеће послује под правном формом „јавно комунално стамбено предузеће“

Оснивач предузећа је Скупштина Општина Топола.

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

**Делатност**

У складу са чланом 2. Закона о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018), комуналне делатности су „делатности пружања комуналних услуга од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица код којих је јединица локалне самоуправе дужна да створи услове за обезбеђење одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета, као и надзор над њиховим вршењем. *Комуналне делатности су делатности од посебног интереса.*“

Сагласно Статуту ЈКСП Топола број 788 од 01.04.2013. и 1598 од 14.06.2013. године основна делатност предузећа је:

**3600 - сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,**

док предузеће обавља и друге поверене комуналне делатности:

- **Одржавање чистоће на површинама јавне намене** (чишћење и прање асфалтних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљање и одвожење комуналног отпада са тих површина, одржавање и прањење посуда за отпатке на површинама јавне намене);
- **Управљање гробљима**, сахрањивање, чишћење и одржавање гробља, израда опсега и гробних места;
- **Одржавање јавних зелених површина** подразумева текуће одржавање и инвестиционо одржавање. Текуће одржавање зелених површина подразумева: одржавање травнатих површина и редовно кошење, крчење и прехрањивање, формирање цветњака уз обавезну смену сезонског цвећа, резивање живе ограде, замена сасушених дрворедних садница. Инвестиционо одржавање подразумева обнову, реконструкцију постојећих или формирање нових зелених површина или дрвореда и засада;
- **Управљање пијацама** и пружањем услуга на њима;
- **Сакупљање и транспорт неопасног отпада**: отпадног папира, пет амбалаже, гума, стакла, фолије, лименки, тетрапака;
- **Одржавање улица и путева** (одржавање безбедности и проходности саобраћаја у зимским условима, одржавање јавне расвете на саобраћајницама и другим површинама јавне намене, одржавање вертикалне сигнализације).

## 1.2 Визија и мисија

### Мисија

ЈКСП „Топола“ своју мисију сагледава у континуираном и квалитетном пружању комуналних услуга потрошачима и квалитетном обављању поверених послова на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз поштовање јавног интереса средине у којој послује.

Такође, предузеће своју сврху види и у оптимизацији дистрибуције производа и услуга, смањење губитака у дистрибутивној мрежи, унапређење тарифног система и оптимизацију индивидуалне потрошње уз модерну организацију, руководство и стручност свих запослених.

Да би предузеће испунило своју мисију, жељена будућа стања, а самим тим и резултате којима тежи у будућности потребно је да планира и организује своје активности у складу са принципом економичности, с техничко-технолошким и људским ресурсима који представљају покретаче целокупне активности предузећа.

### Визија

Визија предузећа је да кроз квалитетно и континуирано обављање комуналне делатности, поштовањем начела економичности, ефикасности и заштити животне средине, повећа своје приходе које ће омогућити одрживије пословање.

Такође, предузеће своју визију заснива и на побољшању постојећих система и капацитета водоснабдевања, одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и у учествовању у подизању свести грађана у одговорном поступању према рационалној потрошњи воде.

Предузеће своју визију планира да оствари стратегијом константног улагања у проширење и модернизацију постојећих капацитета применом нових технолошких решења и применом најбоље доступне праксе, која ће у будућем периоду постављати више стандарде, како у области вршења услуга, тако и у области инвестиција и њихове економске оправданости.

## 1.3 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:**

- Закон о комуналним делатностима,
- Закон о јавним предузећима,
- Закон о сахрањивању и гробљима,
- Закон о планирању и изградњи,
- Закон о водама,
- Закон о одржавању стамбених зграда,
- Закон о здравственом надзору над животним намирницама и предметима опште употребе
- Закон о раду
- Закон о јавним набавкама,
- Закон о рачуноводству и Закон о ревизији
- Закон о порезу на додатну вредност,
- Закон о порезима на имовину,
- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о буџетском систему.

- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама
- Закон о облигационим односима

**Подзаконски прописи:**

- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
- Правилник о хигијенској исправности воде за пиће
- Правилник о начину и минималном броју испитивања квалитета отпадних вода
- Правилник о ближим условима који обезбеђују поступање са животним намирницама и могућност здравственог надзора над прометом ван просторија одређених за продају.
- 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.
- Посебан колективан уговор за јавна комунална предузећа
- 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
- Статут ЈКСП „Топола“ Топола
- Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКСП „Топола“ Топола за период 2017-2027. година, број 795/1.2 од 02.03.2017. године
- Закључци Владе

### 1.4 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 185/1.2.1 донет је 20.01.2023. године.



Слика број 1: Организациона шема ЈКСП „Топола“



Чланови Надзорног одбора:

1. Душан Жупљанић, 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 председника и чланова НО именованих решењем Скупштине општине Топола број: 020-349/2020-05-I од 29.11.2020. године. Председник НО именован је решењем Скупштине општине Топола број: 020-619/2022-05-I од 29.12.2022. године

Директор предузећа:

1. Маријана Вујичић, в.д. директора

В.д. директор предузећа именован је решењем Скупштине општине Топола број 020-618/2022-05-I од 29.12.2022. године. Мандат в.д директора траје годину дана.

## **ДРУГИ ДЕО: АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ**

### **2. 1 Процена резултата у 2023. години**

У 2023. години процењена је продаја воде 418.800 м<sup>3</sup>, услуге одвођења отпадних вода 223.500 м<sup>3</sup>, услуге пречишћавања отпадних вода 223.500 м<sup>3</sup>, услуге изношења и депоновања смећа на 2.748.380 м<sup>2</sup>, фиксна месечна накнада на прикључке 44.894 накнада на прикључке.

Физички обим продаје производа и услуга у 2023. години бележи следећи тренд у односу на 2022. годину: продаја воде већа је за 2% , услуге канализације и пречишћавања отпадних вода повећане су за 5%, услуге изношења и депоновања смећа су веће за 1%, накнаде на прикључке је већа за 1%.

Грађевинска оператива изводила је радове на комуналној инфраструктури: Изведени су радови на изградњи фекалне канализације у улици Николе Граовца по уговору број 1083/3.1.2 од 16.04.2021. године. Уговорена вредност радова износи 8.993.223 динара. Изведени радови по претходним ситуацијама износе 2.165.202,80. Изведени радови у овој години износе 773.604 динара.

Изведени су радови на изградњи водоводне мреже дела села Божурња- потез Клењак по уговору број 599/3.1.2 од 25.02.2021. године. Уговорена вредност радова износи 15.544.222,87 динара. Укупно изведени радови по претходним ситуацијама износе 14.857.047,10. Изведени радови у текућој години износе 1.036.920 динара.

Укупна вредност изведених радова је 1.810.524 динара.

Изведени су радови на изградњи канализационе мреже у делу улици Мије Тодоровића и Сурепова по уговору број 230/1.4.3 од 14.02.2023. Уговорена вредност радова износи 2.426.049,47 динара. Укупно изведени радови износе 2.411.505,80 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.

Процењени укупан приход у 2023. години износи 191.040 динара. Остварени пословни приходи износе 188.640.000 динара, финансијски приходи 900.000 динара, остали приходи 1.500.000 динара.

Укупан расход у 2023. години износи 182.676.000 динара. Процењени пословни расходи износе 179.346.000 динара, финансијски расходи износе 2.780.000 динара и остали расходи износе 350.000 динара.

Разлика између прихода и расхода представља добитак из редовног пословања пре опорезивања и износи 8.364.000 динара.

Процена пословних резултата у 2022. години са упоредним планираним вредностима дата је у Прилогу: 1а Биланс успеха.

## 2.2 Процењени ресурси предузећа

Стална имовина ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2022. године износи 298.530.000 динара и састоји се:

1. Нематеријална имовина, билансна позиција 0120 износи 545.000 динара
2. Земљиште и грађевински објекти, билансна позиција 0200, 0220 и 0291 износи 185.328.000 дин.

Грађевинске објекте ЈКСП "Топола" Топола чине:

Управна зграда, зграда водовода са радионицом и магаџинским 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 43.768.000 динара.

ЈКСП „Топола“ располаже следећом опремом, машинама и возилима: Катерпилар, трактор 577, компресор, скип, чистач снега, посипач соли, камион смећар, ауточистилица, Лада – Нива, путничко возило Нисан, теретна возила панда, Лада нива, камион кипер, теретно возило Ивеко, аутосмећар даф, цистерна за воду, цистерна за отпушавање канализације, ауточистилица, опрема за водоснабдевање, лабораторијска и електро опрема, пумпе, машина за прање, компјутерска мрежа и рачунари, канцеларијски намештај и опрема, пијачне тезге и друго.

4. Некретнине и опрема у припреми, билансна позиција 0260 износе 68.888.000 динара
5. Земљиште се води у ванбилансној евиденцији у вредности 5.757.000 динара.

ЈКСП "Топола" Топола је у 2023. години извршила улагања у набавку опреме.

У 2023. години набављена је компјутерска опрема у вредности 174.288 динара и утопне пумпе вредности од 434.140 динара. Исказане вредности су са ПДВ. Набавка опреме је из сопствених извора.

У 2023. години набављена је уређај за проналажење губитака на водоводној мрежи у износу 2.240.640 динара и теретно возило Ивеко у износу 9.595.020 динара. Исказане вредности су са ПДВ. Набавка опреме финансира се из сопствених средстава и средстава Општине Топола.

Обртна имовина ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2023. године износи 22.030.000 динара.

Процењена укупна имовина предузећа, односно актива износи 320.680.000 динара.

Процењене позиције у пасиви Биланса стања на дан 31.12.2023. године: Капитал предузећа износи 146.164.000 динара, дугорочне обавезе износе 136.366.000 динара, краткорочне обавезе износе 38.150.000 динара. Процена пасиве на дан 31.12.2023. године износи 320.680.000 динара.

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

## 2.3 Процена токова готовине

Процењени приливи готовине из пословних активности у 2023. години износе 204.742.000 динара, и то: приливи од продаје и примљени аванси износе 183.588.000 динара, примљене камате из пословних активности износе 473.000 динара и остали приливи из редовног пословања износе 20.686.000 динара.

Процењени одливи готовине из пословних активности износе 175.754.000 динара и то: исплате добављачима и дати аванси износе 86.520.000 динара, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи износе 84.531.000 динара, плаћене камате износе 1.296.000 динара и одливи по основу осталих јавних прихода и одливи из послне активности износе 3.407.000 динара.

Нето прилив готовине из пословних активности износи 28.988 динара.

Одливи из активности инвестирања износе 17.346.000 динара

Одливи из активности финансирања износе 9.777.000 динара и односе се на одливе по основу дугорочних кредита у износу 9.537.000 динара и одливе по основу осталих обавеза у износу 240.000 динара.

Укупни приливи готовине износе 204.742.000 динара.

Укупни одливи готовине износе 202.877.000 динара.

Прилив готовине је већи од одлива у укупном износу 1.865.000 динара.

Готовина на почетку обрачунског периода износи 535.000 динара.

Готовина на крају обрачунског периода износи 2.400.000 динара.

Процена токова готовине са упоредним планираним вредностима дата је у Прилогу 16.

## 2.4 Анализа индикатора пословања

У складу са смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023. годину предвиђено је утврђивање индикатора којима ће се мерити ефикасност пословања предузећа где је дат приказ планираних и реализованих индикатора пословања за 2020, 2021, 2022. годину и планирни индикатори пословања за 2023. годину.

Индикатори пословања - укупан капитал и укупна имовина имају проценат одступања реализације од плана у посматраном периоду од -4% до -13%, а проценат одступања реализације у односу на реализацију претходне године износи од -6% до -17%.

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, осим показатеља ликвидности предузећа.

Индикатори инвестиција показују различите износе и одступања по годинама у зависности од финансијских могућности да се средства издвоје за инвестиције.

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

Приказ реализованих индикатора пословања дат је у Прилогу 4.

## ТРЕЋИ ДЕО: ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2024. ГОДИНИ

### 3.1 Циљеви

Предузеће своје циљеве за пословну 2024. годину сагледава кроз оставарење:

- ✓ Стратешких циљева дефинисаних Законом о јавним предузећима
- ✓ Оперативних циљева садржаних у Годишњем програму пословања и Плану јавних набавки за 2024. годину.

Законом о јавним предузећима прописано је да се свако јавно предузеће оснива и послује ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и унапређења у обављању тог интереса, обезбеђивања техничко-технолошког и економског јединства система и усклађеност његовог развоја, стицања добити и остварења другог законом утврђеног интереса.

Законом о комуналној делатности порписано је да је вршилац комуналне услуге дужан да организује свој рад и пословање на начин, који обезбеђује трајно и несметано пружање комуналних услуга корисницима под условима и на начин на који то одређује закон, прописани или уговорени квалитет комуналних услуга који подразумева тачност у погледу рокова, сигурност корисника у добијању услуга и здравствену и хигијенску исправност у складу са прописима, развој и унапређење квалитета и врста комуналних услуга и унапређење организације и ефикасности рада.

Циљеви предузећа за 2024. годину одређују се у складу са основим принципима доброг управљања кроз: вршење комуналних услуга са што мање трошкова, рационалнијом потрошњом улазних инпута, бригу о заштити животне средине, кроз уштеду енергије, заштиту здравља запослених на раду, побољшању професионалних перформанси запослених, сталном ажурирању података корисника, повећању броја корисника и остварењу позитивног пословног резултата.

Руководство предузећа и сви запослени у предузећу у складу са утврђеним овлашћењима и одговорностима дају пун допринос реализацији усвојених циљева, поштовањем законских прописа. Намера је да се на тај начин обезбеди:

- 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
- 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.

**3.2. Физички обим активности у 2024. години**

Основе за израду плана производње и продаје воде у 2024. 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 инсталисаних капацитета у просеку је 38 л/сец. Степен коришћења капацитета је условљен издашношћу изворишта и потребама у потрошњи воде. Планирана производња воде у 2023. години је 870.000 м<sup>3</sup>.

Производња воде по извориштима у 2023. години:

1. Извориште Јарменовци	720.000м <sup>3</sup>
2. Извориште Божурња	20.000м <sup>3</sup>
3. Извориште Врело	30.000м <sup>3</sup>
4. Извориште Кречана	100.000м <sup>3</sup>

**Табела 2: План физичког обима услуга у 2024. години са упоредним подацима**

Р. бр	Назив производа	Јед. мер.	Остварено 2022	План 2023	Процена 2023	План 2024	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
<b>I.</b>	<b>Вода</b>	М <sup>3</sup>	<b>412.196</b>	<b>446.000</b>	<b>418.800</b>	<b>446.000</b>	<b>108</b>	<b>102</b>	<b>106</b>
1.	Домаћинства	М <sup>3</sup>	345.225	380.000	355.200	380.000	110	103	107
2.	Привреда	М <sup>3</sup>	59.907	58.000	55.600	58.000	97	97	103
3.	Установе	М <sup>3</sup>	7.034	8.000	8.000	8.000	113	114	100
<b>II.</b>	<b>Канализација</b>	М <sup>3</sup>	<b>212.679</b>	<b>228.000</b>	<b>223.500</b>	<b>228.500</b>	<b>107</b>	<b>105</b>	<b>102</b>
1.	Домаћинства	М <sup>3</sup>	164.246	180.000	176.000	180.000	109	107	102
2.	Привреда	М <sup>3</sup>	42.172	40.000	39.500	40.500	95	93	102
3.	Установе	М <sup>3</sup>	6.279	7.500	8.000	8.000	119	127	100
<b>III.</b>	<b>Накнада за рад постројења за пречишћавање отпадних вода</b>	М <sup>3</sup>	<b>212.697</b>	<b>228.000</b>	<b>223.500</b>	<b>228.500</b>	<b>107</b>	<b>105</b>	<b>102</b>
1.	Домаћинства	М <sup>3</sup>	164.246	180.000	176.000	180.000	110	107	102
2.	Привреда	М <sup>3</sup>	42.172	40.500	39.500	40.500	96	93	102
3.	Установе	М <sup>3</sup>	6.279	7.500	8.000	8.000	119	127	106
<b>IV.</b>	<b>Изношење смећа</b>	М <sup>2</sup>	<b>2.744.150</b>	<b>2.729.980</b>	<b>2.748.380</b>	<b>2.773.450</b>	<b>99</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
1.	Домаћинства	М <sup>2</sup>	2.133.680	2.117.100	2.130.000	2.150.000	99	100	101
2.	Привреда	М <sup>2</sup>	375.703	371.930	380.000	380.500	99	101	100
3.	Установе	М <sup>2</sup>	113.928	113.930	113.930	113.950	100	100	100
4.	Трговине	М <sup>2</sup>	61.900	63.000	64.450	65.000	102	104	103
5.	Услуж.делатно.	М <sup>2</sup>	68.643	64.000	60.000	64.000	93	87	107
<b>VI.</b>	<b>Фиксна месечна накнад за водоводни прикључак</b>	ком	<b>44.643</b>	<b>44.798</b>	<b>44.894</b>	<b>44.944</b>	<b>103</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
1.	Домаћинства до „¾“	ком	39.778	39.940	39.960	39.970	104	100	100
2.	Привреда до „2“	ком	4.521	4.484	4.560	4.600	99	101	101
3.	Преко „2“	Ком.	344	374	374	374	109	109	100

Услед дотрајалости градске водоводне мреже, високог процента губитака у мрежи, неадекватних решења и на основу стручних испитивања планирају се активности одржавања и санације водоводне и канализационе мреже. Ови пројекти ће се реализовати према динамици прилива средстава.

Капитални пројекти из области комуналне инфраструктуре планирају се у бруто износу 24.146.306 динара. То су пројекти који се поверавају ЈКСП „Топола“ као извођачу радова и везани су за побољшање комуналне инфраструктуре.

### 3.3 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 а самим тим социјално - економски положај грађана, као и актуелна стопа инфлације.

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 3.885 купца: од тога су 3.459 домаћинстава и 426 правних лица.

Набавка производа и услуга је од домаћих произвођача, добављачи су из ужег окружења.

### 3.4 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. Управљање ризицима је део стратешког управљања. Ризик је сваки догађај који би могао неповољно утицати на постизање стратешких циљева.

Циљ управљања ризицима је обезбеђивање одговорног управљања-управљачка одговорност, односно, законитност, економичност, ефикасност, ефективност и јавност заснована на елементима корпоратвинг управљања.

Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и један од алата за свако побољшање ефективности пословања на свим нивоима.

Користи од управљања ризицима, односно од имплементације и спровођења процеса управљања ризицима односи се на следеће:

- ✓ **Ефективно одлучивање** – Управљање ризицима помаже руководиоцима да доношење својих пословних одлука ускладе са реалним процесом планираних коначних резултата, обзиром да су идентификовани ризици третиран на адекватан начин;
- ✓ **Повећање ефикасности** – Прихватањем приступа који се темеље на управљању ризицима, омогућава да сви организациони делови предузећа могу боље одлучивати о начину управљања система, распоређивању средстава и постизању боље равнотеже између прихватљивог нивоа ризика и трошка контроле;
- ✓ **Боље предвиђање и оптимизација расположивих средстава** – омогућава утврђивање кључних ризика с којима се суочава предузће;
- ✓ **Јачање поверења у управљачки систем** – управљање ризицима је нужан део управљачког процеса, којим се унапређује процес планирања, тако што се истичу кључни циљеви и процеси и осигурава континуитет пружања услуга;
- ✓ **Развој позитивне организационе културе** – развој културе која неће стварати негативан став према ризицима.

Кључна фаза у управљању ризима је идентификовање ризика која подразумева дефинисање потенцијалних ризика, који могу имати утицај на реализацију стратешких и оперативних циљева предузећа и узроке ризика, као и потенцијалне последице ризика. Приликом утврђивања ризика користи се типологија ризика према којој су ризици подељени на пет главних типова ризика.

Типови ризика односе се на следећа подручја:

**1. Екстерно окружење које чине:**

- Одлуке државних органа и приоритета окружења (Народна скупштина, Влада РС, Европска унија и сл.);
- Ризици микро окружења (геополитички, економски и сл.);
- Екстерни партнери (грађани, удружења, медији, екстерни извршиоци услуга и сл.);

**2. Планирање, процес и системи који обухватају:**

- Стратегије, планирање, политика и интерне одлуке;
- Управљачки, оперативни и финансијски процеси;
- Информационе технологије и остали системи подршке;

**3. Структура запослених:**

- Стручна оспособљеност за обављање послова;
- Интерна организација посла (управљање, улоге и одговорности, делегирање и сл.);
- Етика и понашање у организацији посла (превара, сукоб интереса);
- Сигурност запослених, објеката и опреме;

**4. Законитост и исправност:** Примењивост, свеобухватност и усклађеност постепених закона, прописа и правила;

**5. Комуникације и информације:**

- Методе и канали комуницирања;
- Квалитет и правовременост информација.

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 своје обавезе.

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.

### 3.6 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.

Корпоративно управљање може се дефинисати као управљање привредним субјектом које се састоји од комбинације процеса и активности које примењују органи управљања и руковођења ради информисања, усмеравања, увођења и праћења активности привредног субјекта које води ка остварењу планираних циљева субјекта. Наведени процеси и активности обезбеђују ефективну поделу овлашћења и одговорности и успостављање механизма за полагање рачуна између интересних група, управе и руководства предузећа.

Корпоративно управљање представља раздвајање власништва над капиталом од управљања и руковођења и успостављању контроле над радом управљачке и руководеће структуре (којој су поверена средства привредног субјекта за постизање циљева привредног субјекта и својих личних циљева).

Квалитетно корпоративно управљање подразумева четири елемента:

1. Органе управљања
2. Интерног ревизора
3. Руководство и
4. Екстерног ревизора.

Корпоративна култура може да се посматра као скуп вредности, веровања и понашања, који се манифестују кроз уобичајени начин на који се обавља посао, односно начин на који се запослени односе једни према другима, решавају проблеме и интерпретира социјална вештина. Корпоративна култура утиче на запослене на много начина: преко радног времена, услова рада, међусобног односа запослених и њихове интеракције, до радне климе, могућности образовања и професионалног развоја. Корпоративна култура је основа пословне етике предузећа и у њеној примени учествују сви запослени.

Корпоративно управљање односи се на структуру и процесе везане за доношење одлука, одговорност, контролу и понашање на управљачким нивоима у предузећу са поштовањем три основна принципа: отвореност, интегритет и одговорност са циљем управљања и контроле основних функција предузећа на исправан, економичан, ефикасан и ефективан начин.

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.





**Слика 2: Основа доброг корпоративног управљања**

### **Активности предузећа у пројекту RELOF 2 и RELOF 3 - Реформа локалних финансија**

ЈКСП „Топола“ је од 2019. године активно укључено у пројекат RELOF 2-Реформа локалних финансија који је одобрио швајцарски секретаријат за економске послове (SECO). Фокус пројекта је подршка локалним самоуправама у примени принципа доброг управљања у управљању ризицима и учиницима кроз свеобухватну унутрашњу контролу и адекватно управљање јавним финансијама. У оквиру пројекта, представници предузећа у области финансија присуствовали су семинарима на тему важности корпоративног управљања у јавном сектору, корпоративног управљања и дигитализације надзора над јавним предузећима, надзора над локалним јавним предузећима, као и финансијских индикатора пословања. У 2023. години предузеће је укључено у RELOF 3 који ће званично почети са применом од извештавања првог квартала 2024. године.

### **Финансијско управљање и контрола**

Предузеће је започело процес имплементације система Финансијско управљање и контрола у циљу ближег одређивања ризика у пословању и спровођења концепта управљања ризицима. Финансијско управљање и контрола обухватају целокупан систем финансијских и других контрола, укључујући и организациону структуру, методе, процедуре и сл. Тако посматрано, Финансијско управљање и контрола подржавају остваривање циљева предузећа кроз подршку у вођењу послова у организацији на исправан, економичан, ефикасан и делотворан начин. На овај начин обезбеђује се обављање послова у складу са законским регулативама и одговарајућим стандардима, а све у циљу да се јавна средства чувају и троше наменски, односно ефективно, економски и ефикасно. Финансијско управљање и контрола, тзв. ФУК овухвата све аспекте предузећа-све запослене, процесе и инфраструктуру и подразумева квалитете доброг управљања.

### **3.7 Планирани индикатори пословања у 2024. години**

У складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину предвиђено је утврђивање индикатора којима ће се мерити ефикасност пословања у 2024. години у односу на претходни период.

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

## **ЧЕТВРТИ ДЕО: ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА У 2024. ГОДИНИ**

### **4.1 Планирани биланс стања за 2024. годину**

У 2024. години планира се стална имовина ЈКСП „Топола“ у износу 296.460.000 динара која се састоји из нематеријална улагања у износу 422.000 динара, земљишта и грађевинских објеката у износу 181.495.000, постројења и опреме у износу 45.650.000 динара и НПО у припреми у износу 68.888.000 динара.

Обртна имовина ЈКСП „Топола“ планира се у износу 19.500.000 динара и састоји се од залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара у износу 4.900.000 динара, потраживања од купаца по основу продаје у износу 12.800.000 динара, других потраживања у износу 650.000 динара, готовине 1.150.000 динара.

Планирана укупна стална и обртна имовина, односно актива у 2023. години износи 316.080.000 динара.

У пасиви биланса стања на дан 31.12.2024. године планира се: Капитал у износу 138.679.000 динара, дугорочне обавезе у износу 135.111.000 динара, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе 42.290.000.

У структури обавеза дугорочни кредити планирају се у износу 27.903.000 динара, обавезе које се конвертују у капитал - државна давања у износу 104.413.000 динара, обавезе из пословања у износу 26.698.000 динара, примљени аванси 2.800.000 и остале краткорочне обавезе у износу 12.540.000 динара. Планирана пасива на дан 31.12.2024. године износи 316.080.000 динара.

План имовине, капитала и обавеза ЈКСП „Топола“ за 2024. годину дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 5.

### **4.2 Планирани биланс успеха у 2024. години**

Планирани укупан приход ЈКСП „Топола“ у 2024. години износи 223.220.000 динара и састоји се од пословних прихода у износу 219.520.000 динара, финансијских прихода у износу 1.200.000 динара и осталих прихода у износу 2.500.000 динара.

Структура пословних прихода је: приходи од продаје износе 180.450.000 динара, и други пословни приходи износе 39.070.000 динара.

Планирани укупни расходи у 2024. години износе 222.341.000 динара и састоје се од пословних расхода у износу 218.441.000 динара, финансијских расхода у износу 3.000.000 динара, расхода од усклађивања вредности потраживања у износу 200.000 динара и осталих расхода у износу 700.000 динара.

Структура пословних расхода је: трошкови материјала, горива и енергије износе 34.230.000 динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе 125.427.000 динара, трошкови производних услуга износе 32.184.000 динара, трошкови амортизације износе 17.500.000 динара и нематеријални трошкови износе 5.100.000 динара.

У билансу успеха планиран је у подбилансу пословних прихода и расхода пословни добитак у износу 1.079.000 динара, у подбилансу финансијских прихода и расхода планиран је губитак из финансирања у износу 1.800.000 динара и укупан добитак у износу 879.000 динара.

Биланс успеха ЈКСП „Топола“ за 2023. годину дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 5а.

### 4.3 Планирани токови готовине у 2024. години

Планирани приливи готовине из пословних активности у 2024. години износе 229.630.000 динара и састоје се из продаје и примљених аванса у износу 203.700.000 динара, примљених камата из пословних активности у износу 430.000 динара и осталих прилива из редовног пословања у износу 25.500.000 динара.

Планирани одливи из пословних активности износе 206.830.000 динара и састоје се из исплата добављачима и датих аванса у износу 99.000.000 динара, одлива по основу зарада и осталих личних расхода у износу 105.130.000 динара, плаћених камата у износу 2.700.000 динара и одлива по основу осталих јавних прихода и пословне активности у укупном износу 12.540.000 динара.

Планирани одлив готовине из активности инвестирања је 12.680.000 динара.

Планирају се одливи готовине из активности финансирања у износу 11.370.000 динара, и састоје се одлива за дугорочне кредите и одлива по основу осталих обавеза.

Планирани укупни приливи готовине износе 229.630.000 динара.

Планирани укупни одливи готовине износе 230.880.000 динара

Одливи готовине су већи од прилива за 1.250.000 динара.

Готовина на почетку периода износи 2.400.000 динара.

Готовина на крају обрачунског периода износи 1.150.000 динара.

Извештај о токовима готовине у 2023. години дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 5б.

### 4.4 Структура планираних прихода у 2024. години

У 2024. години планира се укупан приход у износу 223.220.000 динара, полазећи од планираног физичког обима продаје производа и услуга и према планираној политици цена у 2024. години. У структури прихода планирају се приходи предузећа у износу 195.830.000 динара и приходи од субвенција у износу 27.390.000 динара.

Табела 3: План прихода у 2024. години

93	Врста прихода услуга	Остварено 2022	План 2023	Остварено 2023 Процена	План 2024	ИНДЕКС		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Продаја воде	27.468.372	33.380.000	30.000.000	34.400.000	119	125	121
2.	Реализација воводовних услуга	33.488.619	51.330.000	41.500.000	56.000.000	143	117	135
3.	Реализација чистоће и услуге на домаћем трж.	43.651.844	50.570.000	58.000.000	61.000.000	111	103	115
4.	Гробљанске	3.911.121	5.600.000	2.500.000	5.600.000	112	77	143

Годишњи програм пословања ЈКСП „Топола“ за 2024. годину

услуге								
5.	Приход тезги	476.825	660.000	330.000	600.000	133	135	138
6.	Реализација канализације	4.537.142	5.100.000	5.100.000	6.500.000	121	121	109
7.	Реализација пречистача	5.411.579	6.100.000	5.800.000	6.500.000	126	130	112
8.	Пијачарина	289.644	350.000	330.000	350.000	105	90	120
9.	Приходи транспорта	11.493.860	6.500.000	2.500.000	3.500.000	106	103	93
	Приходи зимске службе	5.065.800	5.100.000	5.100.000	6.000.000	99	111	106
10.	Субвенције и донације и остали приходи Буџета	17.080.613	29.540.000	28.300.000	27.390.000	107	107	173
11.	Приход од закупа	149.995	180.000	180.000	180.000	107	89	120
12.	Остали посл. приходи	5.538.866	6.720.000	9.000.000	11.500.000	139	110	121
13.	Прих. од камата и фин. приходи	778.552	1.000.000	900.000	1.200.000	53	109	129
14.	Остали приходи	2.109.154	2.900.000	1.500.000	2.500.000	114	93	138
	<b>УКУПНО:</b>	<b>161.451.986</b>	<b>205.760.000</b>	<b>191.040.000</b>	<b>223.220.000</b>	<b>121</b>	<b>111</b>	<b>127</b>

У 2024. години планирају се капитални пројекти из области водоснабдевања у бруто износу 24.146.306 динара. То су пројекти који се поверавају ЈКСП „Топола“ као извођачу радова и везани су за побољшање комуналне инфраструктуре:

- Изградња водоводне линије Р1-Врело – 15.977.785
- Изградња фекалне канализације у улици Николе Граовца – 8.168.521 динара

У 2024. 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
<b>Укупно</b>	<b>32.300.000</b>

Скупштина општине Топола је дана 04.03.2023. године донела одлуку број 020-220/2023-05- I где се ЈКСП „Топола“ поверава обављање следећих делатности:

- Изградња и одржавање система за одвођење атмосферских вода
- Уградња и одржавање нових инсталација уличне расвете.

Одлуком је предвиђено редовно и ванредно одржавање водоводних линија, фекалне канализације и кишне канализације. Радови ће се изводити на основу Програма по Одлуци о водоводу и канализацији и Програма по Одлуци о кишноје канализацији и јавној расвети којим су предвиђене све врсте радова који се односе на ове услуге.

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 уградња и одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације.

Одлуком о одржавању путева послови одржавања саобраћајне вертикалне сигнализације поверени ЈКСП „Топола“ и из тог разлога планирају се средства по основу ове позије у износу од 200.000 динара.

За текућа одржавања у 2024. години ЈКСП „Топола“ планира следећа средства:

• Текуће одржавање водоводних линија	15.000.000
• Текуће одржавање фекалне канализације	13.000.000
• Текуће одржавање кишне канализације	12.000.000
• Текуће одржавање јавне расвете	2.500.000
<b>УКУПНО</b>	<b>42.500.000</b>

ЈКСП „Топола“ у 2024. години планира средства из буџета Општине Топола за следеће намене (рекапитулација):

Текуће субвенције	12.795.000
Капиталне субвенције	14.595.000
<b>УКУПНО СУБВЕНЦИЈЕ (451):</b>	<b>27.390.000</b>
Јавна хигијена (421)	20.350.000
Зеленило (423)	5.300.000
Депонија (423)	6.650.000
Услуге у области саобраћајне инфраструктуре (425)	200.000
Капитални пројекти из области водоснабдевања(511)	24.146.306
Одржавање водоводне линије	15.000.000
Одржавање фекалне канализације	13.000.000
Одржавање кишне канализације	12.000.000
Јавна расвета (511)	2.500.000
<b>УКУПНО:</b>	<b>99.146.306</b>
<b>Укупно субвенције, услуге и капитални пројекти</b>	<b>126.536.306</b>

ЈКСП „Топола“ планира санацију силоса за угушћивање муља и санацију примарног таложника на постројењу ППОВ у износу од 2.500.000 динара. Намена коришћена планираних средства из фонда за заштиту животне биће у складу са Програмом фонда. Санацијом бетонског силоса за угушћивање муља и санацијом примарног таложника на постројењу ППОВ би се обезбедио водонепропустиви објекат и нормално функционисање целог постројења.

#### 4.5 План субвенција

ЈКСП „Топола“ добија субвенције из буџета општине Топола. У 2024. години планирају се субвенције 27.390.000 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 12.795.000 динара. Из средстава Буџета субвенционисаће се део разлике у цени између постојећих цена и обрачунатих цена на основу директних трошкова 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 14.595.000 динара, и то:

- отплата рата дугорочног кредита за камион смећар у износу 1.450.000 динара
- отплата рата дугорочног кредита за ауточистилицу у износу 4.345.000 динара
- отплата рата дугорочног кредита за поправку камиона смећар (рото бубањ) у износу 450.000 динара
- отплата рата кредита за цистерну за воду у износу 350.000 динара
- дугорочни кредит за набавку скипа у износу 1.400.000 динара
- дугорочни кредит за набавку цистерне за отпушавање канализације у износу 1.700.000 динара
- камион смећар-преса у износу 1.600.000
- камион Газ – путарац у износу од 800.000 динара
- набавка камиона са раоником и епохом 2.500.000 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.

#### 4.6 Расходи по наменама

У 2024. години планирају се укупни расходи у износу 222.340.680 динара. У наставку текста следи табеларни преглед структуре расхода са упоредним подацима.

**Тавела 4: План расхода у 2024. години**

Р. Бр	ВРСТА ТРОШКА	Остварено	План	Остварено	План	ИНДЕКСИ		
		2022	2023	2023	2024	4/3	5/3	6/5
1.	5110 Материјал	16.150.388	14.730.000	<b>9.000.000</b>	13.670.000	91	55	<b>151</b>
2.	5112 Канцел .материјал	272.429	300.000	<b>300.000</b>	400.000	110	110	<b>133</b>
3.	5113 Остали материјал	276.018	550.000	<b>500.000</b>	620.000	199	181	<b>124</b>
4.	5150 Ситан инвентар	1.492.164	1.920.000	<b>1.800.000</b>	2.340.000	129	121	<b>74</b>
5.	5130 Електрична енерг.	8.151.317	9.000.000	<b>8.500.000</b>	8.500.000	110	104	<b>100</b>
6.	5131 Гориво	9.319.152	6.000.000	<b>7.300.000</b>	8.700.000	64	78	<b>64</b>
7.	5200 Бруто зараде	67.705.777	82.790.000	<b>76.100.000</b>	99.120.000	122	123	<b>130</b>
8.	521 Допр. на терет посл.	10.876.814	12.542.686	<b>11.570.000</b>	15.016.680	115	106	<b>130</b>
9.	524 Накнада за приврем. и повремене послове	1.198.620	3.270.000	<b>1.200.000</b>	2.100.000	273	37	<b>175</b>
10.	5250 Накнада по основу Уговора са физичким лицима	141.177		<b>830.000</b>	1.200.000	-	588	<b>144</b>
10.	526 Накнада НО	449.537	450.000	<b>444.444</b>	450.000	100	99	<b>99</b>
11.	529 Дол. и одл. на посао	1.876.110	2.340.000	<b>2.050.000</b>	2.400.000	124	110	<b>117</b>
12.	5291 Дневнице	75.827	120.000	<b>77.000</b>	120.000	160	103	<b>156</b>

Годишњи програм пословања ЈКСП „Топола“ за 2024. годину

13.	5297 Отпремнине	1.072.695	850.000	<b>773.448</b>	0	79	72	-
14.	5298 Солидарна помоћ и друга примања и накн.	871.911	4.127.220	<b>3.500.000</b>	3.830.000	473	401	<b>110</b>
15.	5299 Јубиларне награде	121.715	189.000	<b>135.000</b>	1.190.000	156	112	<b>881</b>
16.	5320 Услуге одржавања	4.483.339	7.154.000	<b>5.500.000</b>	8.414.000	160	122	<b>153</b>
17.	5330 Трошкови закупн.	134.165	120.000	<b>95.000</b>	120.000	90	97	<b>126</b>
18.	5391 Производне услуге	16.013.239	17.900.000	<b>15.500.000</b>	19.250.000	112	97	<b>124</b>
19.	5393 ПТТ услуге	1.478.309	1.400.000	<b>1.400.000</b>	1.400.000	95	95	<b>100</b>
21.	5397 Преглед воде	2.209.340	1.800.000	<b>2.300.000</b>	2.300.000	81	104	<b>100</b>
22.	5399 Остале услуге	1.982.596	380.000	<b>1.500.000</b>	700.000	191	77	<b>46</b>
23.	5400 Амортизација	13.748.418	16.600.000	<b>16.000.000</b>	17.500.000	121	116	<b>109</b>
24.	541 Трошак резервисања			<b>8.000.000</b>	4.000.000	-	-	<b>50</b>
25.	5500 Непроизводне усл.	3.796.906	4.000.000	<b>2.200.000</b>	2.300.000	105	57	<b>105</b>
26.	5510 Репрезентација	139.420	120.000	<b>150.000</b>	200.000	86	108	<b>133</b>
27.	5520 Осигурање	1.222.521	800.000	<b>1.122.000</b>	900.000	65	92	<b>80</b>
28.	5530 Платни промет	350.265	300.000	<b>350.000</b>	350.000	86	100	<b>100</b>
29.	5540 Чланарине	49.296	50.000	<b>50.000</b>	50.000	100	100	<b>100</b>
30.	5550 Трошкови пореза и накнада	1.034.833	600.000	<b>500.000</b>	700.000	58	5	<b>140</b>
31.	5592 Претплата	56.570	200.000	<b>200.000</b>	200.000	351	351	<b>100</b>
32.	559 Нематер. трошкови	502.345	400.000	<b>400.000</b>	400.000	80	80	<b>100</b>
33.	562 Камате и остали фин. расходи	3.245.081	1.500.000	<b>2.780.000</b>	3.000.000	46	86	<b>108</b>
34.	585 Обезвређење потраживања	804.719	200.000	<b>200.000</b>	200.000	24	24	<b>100</b>
35.	57 Остали расходи	696.975	644.825	<b>350.000</b>	700.000	92	50	<b>200</b>
<b>УКУПНО:</b>		<b>173.774.231</b>	<b>184.082.352</b>	<b>182.676.892</b>	<b>222.340.680</b>	<b>106</b>	<b>105</b>	<b>122</b>

У 2023. години планира се укупан приход у износу 223.120.000 динара и укупан расход у износу 222.340.680 динара, и разлика између прихода и расхода у износу 779.320 динара.

#### 4.7 Цене

ЈКСП „Топола“ је од 01.07.2022. до 31.03.2023. године примењивала ценовник основних комуналних услуга број 1250/1.1.1 од 12.05.2022. године, као и измена ценовника број 1638/1.1.1 од 12.05.2022 на који је сагласност дала Скупштине општине Топола решењем број 404-279/2022-05-I од 08.06.2021. године.

Од 01.04.2023. године предузеће примењује ценовник основних комуналних услуга број 3152/1.1.1 од 14.11.2022. године на који је сагласност дала Скупштина општине Топола решењем број 020-220/2023-05-I од 04.03.2023. године.

Цена коштања комуналних услуга не обезбеђује ниво просте репродукције предузећа. Део разлике између постојећих цена и економских цена субвенционише се из буџета на основу месечног обрачуна. Планиране текуће субвенције у 2024. години износе 12.795.000 динара.

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 и планирани ниво цена по категоријама корисника које су приказане у следећој табели:

**Табела 5: Цене производа и услуга ЈКСП „Топола“**

Р.б.	Назив производа и услуга	Једин. мере	Цене 2022.	Цене од 01.04.2023.	Цене 01.05.2024.	Процент повећања 24/23
1.	Вода - домаћинства до 20м <sup>3</sup>	м <sup>3</sup>	55,00	63,00	70,00	10
	- домаћинства од 20-50м <sup>3</sup>	м <sup>3</sup>	110,00	110,00	121,00	10
	- домаћинства преко 50м <sup>3</sup>	м <sup>3</sup>	130,00			
	Вода – привреда	м <sup>3</sup>		130,00	143,00	
	Вода- установе		151,00	151,00	151,00	
			95,00	95,00	95,00	
2.	Канализација- домаћин.	м <sup>3</sup>	16,00	18,40	20,20	10
	Канализација- привреда	м <sup>3</sup>	49,00	56,00	62,00	10
	Канализација-установе	м <sup>3</sup>	30,00	34,50	38,00	10
3.	Накнада за рад постројења за пречишћавање отпадних вода					
	- домаћинства	м <sup>3</sup>	16,00	18,40	20,20	10
	- привреда	м <sup>3</sup>	69,00	56,00	62,00	10
	- установе	м <sup>3</sup>	34,00	34,50	38,00	10
4.	Сакупљање и одлагање смећа					
	-домаћинства	м <sup>2</sup>	7,40	8,50	9,40	10
	-привреда	м <sup>2</sup>	13,80	15,90	17,50	10
	-трговине	м <sup>2</sup>	42,40	48,80	53,70	10
	-установе	м <sup>2</sup>	7,40	8,50	9,40	10
	-услугне делатности	м <sup>2</sup>	27,60	31,70	34,90	10



<b>5.</b>	Фиксна месечна накнада за водоводни прикључак					
	- прикључак до ¾“	ком.	119,00	238,00	238,00	<b>10</b>
	- прикључак до 2“	ком.	237,00	474,00	474,00	<b>10</b>
	- прикључак већи од 2“	ком.	475,00	950,00	950,00	<b>10</b>
<b>6.</b>	Пијачне услуге					
	За изнету робу и друге производе од вредности робе					
	- пољопривредне производе	вр/дан	6 %	6%	6%	-
	½ тезге	вр/дан		68,00	75,00	-
	1 тезга			116,00	128,00	
	- накнада за занатске производе и робу		6%	6%	6%	
	½ тезге			68,00	75,00	
	1 тезга			116,00	128,00	
	- Закуп продајног места	место				
	1 месец			2.300,00	2.530,00	<b>10</b>
	3 месеца			4.600,00	5.060,00	<b>10</b>
	6 месеци			6.900,00	7.590,00	<b>10</b>
	1 година	место		11.000,00	12.100,00	<b>10</b>
	Закуп половине продајног места у локалу за продају млечних производа на 6 месеци (1/2 тезге)	м/м		3.500,00	3.850,00	<b>10</b>
	- Закуп постављаног киоска и продајни простор за постављање тезге за месец дана за сваки метар заузећа			1.000,00	1.100,00	<b>10</b>
	-Накнада за улично заузеће простора по м2 месечно					
			наплаћиваће се по Одлуци СО Топола	наплаћиваће се по Одлуци СО Топола	наплаћиваће се по Одлуци СО Топола	
<b>7.</b>	Гробљанске услуге					
	-закуп попуњеног и непопуњеног гробног места	1год.	930,00	930,00	930,00	
	-закуп празног гробног места	1год.	2.320,00	2.320,00	2.320,00	

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.

ЈКСП „Топола“ у 2024. години планира повећање цена основних комуналних услуга од 01.05.2024. године за 10%.

## **ПЕТИ ДЕО: РАСПОДЕЛА ДОБИТИ И ПОКРИЋЕ ГУБИТКА**

ЈКСП „Топола“ има губитак из ранијих година у износу 79.992.987 динара. Остварени губитак је непокривен.

Остварена добит из претходних година у периоду 2015 -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 2023. години износи 984.000 динара.

## **ШЕСТИ ДЕО: ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

### **6.1 Кадрови**

Процена је да ЈКСП "Топола" на дан 31.12.2023. године има укупно 71 запослена радника. Од укупног броја запослених 62 радника је на неодређено време, 5 радника је на одређено време и 2 пословодство и 2 замене. Од 3.10.2022. године 1 радница је на породилском одсуству и њено место ће бити попуњено заменом од 01.11.2022. до 2.10.2024. године. Замена раднице која је на породилском одсуству је такође на породилском одсуству од 14.11.2023. и на њено место је запослен 1 радник.

### **6.2 Структура запослених по секторима и службама на дан 31.12.2023.**

Организациони делови ЈКСП „Топола“ имају следећи број запослених: Пословодство има 2 запослена, Сектор општих послова има 21 запосленог и састоји се од Одељења општих послова и Одељења комуналних послова, Сектор финансијских послова има 12 запослених и састоји се од Одељења финансијских послова и Одељења наплате и Сектор техничких послова има 36 запослених и састоји се од Одељења третмана питких вода, Одељења инвестиција и грађевинске оперативе, Одељења транспорта и механизације, Одељења пречишћавања одпадних вода и Одељења водовода и канализације.

Структура запослених по организационим јединицама и план запослених у 2023. години приказан је у Прилогу 8.

### **6.3 Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2023. године**

ЈКСП Топола на дан 31.12.2023. године има 11 радника високе стручне спреме, 3 радника више стручне спреме, 20 радника средње стручне спреме, 15 квалификованих радника, 9 полуквалификованих радника и 13 неквалификованих радника.

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

**Табела 6: Старносна структура запослених на дан 31.12.2023**

I	ГРУПА	До 30 година	2
II	ГРУПА	Од 30 до 40 година	11
III	ГРУПА	Од 40 до 50 година	25
IV	ГРУПА	Од 50 до 60 година	28
V	ГРУПА	Преко 60 година	5
<b>УКУПНО</b>			<b>71</b>

**Табела 7: Структура запослених по времену у радном односу**

Редни број	ОПИС	Број запослених 31.12.2023.
1.	До 5 година	8
2.	5 до 10	8
3.	10 до 15	5
4.	15 до 20	16
5.	20 до 25	14
6.	25 до 30	9
7.	30 до 35	5
8.	Преко 35	6
<b>Укупно</b>		<b>71</b>

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

#### **6.4 Политика запослености у 2024. години**

На дан 31.12.2024. године ЈКСП „Топола“ планира према потребама у спровођењу поверених активности 76 радника. Од тог броја планира се 65 запослених на неодређено време и 11 запослена на одређено време. На привременим и повременим пословима због повећаног обима посла планира се ангажовање два радника.

Радници на одређено време /11 радника/ и радници на привременим и повременим пословима /2 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 2024. години дата је у Прилогу 10. Програма.

## 6.5 Зараде

### Процена зарада у 2023. години

ЈКСП "Топола" Топола је 2023. 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), Ревидираном фискалном стратегијом за 2023. годину, и у складу са Програмом пословања за 2023. годину, на који је сагласност дао оснивач Скупштина општине Топола.

Планирана маса зарада ЈКСП "Топола" у 2023. години за старозапослене раднике износила је 72.040.000 динара. Планирана маса за новозапослене раднике у 2023. години износила 6.180.000 динара.

Укупна планирана маса за зараде-први бруто износила је 82.790.000 динара.

Укупна реализована зарада - први бруто у 2023. години (процена) износи 75.153.794 динара.

**Табела 8: Реализација зарада у 2023. години /процена/**

	Реализована зарада 2023.	Број запослених 2022.	Планирана зарада (старозап.) 2023.	Планирана зарада за (новозап.) 2023.	УКУПНО старозапос. новозапосл. 2023.	План. број запосл 2024.	Пројекција за 2024. годину
<b>I</b>	6.112.002	71	5.920.000	515.000	6.435.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>II</b>	6.305.003	71	5.920.000	515.000	6.435.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>III</b>	6.307.073	70	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>IV</b>	6.177.377	69	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>V</b>	6.411.302	69	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>VI</b>	6.469.063	70	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>VII</b>	6.269.939	71	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>VIII</b>	6.344.524	70	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>IX</b>	6.157.511	70	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>X</b>	6.200.000	69	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>XI</b>	6.200.000	69	6.020.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>XII</b>	6.200.000	69	6.410.000	515.000	6.535.000	75	<b>8.260.000</b>
<b>Ук.</b>	<b>75.153.794</b>	<b>838</b>	<b>72.040.000</b>	<b>6.180.000</b>	<b>78.220.000</b>	<b>900</b>	<b>99.120.000</b>

### План зарада ЈКСП „Топола“ у 2024. години

Зараде и друга примања планирају се у 2024. години у складу са следећим прописима:

- Закон о јавним предузећима
- Ревидирана фискална стратегија за 2024. годину са пројекцијама за 2025. годину и 2026. 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 2024. годину и Смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. 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 2024. години.

Од 01. јануара до 31. децембра 2024. године утврђена је минимална нето цена рада по сату у износу од 271 динара, што је за 17.8% више у односу на претходну годину када је износила 230 динара.

Планирана месечна маса зарада у периоду јануар-децембар 2024. године за 75 радника износи 8.260.000 динара.

Укупна планирана маса зарада за 2024. годину /први бруто/ утврђена у складу с датим пројекцијама износи 99.120.000 динара на годишњем нивоу.

Доприноси на терет послодавца планирају се у износу 15.016.680 динара.

Укупна планирана средства за зараде /други бруто/ износе 114.136.680 динара.

У 2024. години зараде су планиране по месецима и групама запослених: старозапослени, новозапослени и пословодство.

Зарада пословодства: Пословодство предузећа представља в.д. директор и извршни директор за техничке послове. Маса за исплату зарада пословодства садржана је у укупном износу планираних средстава за зараде запослених у 2024. години. Зарада пословодства планира се у укупном износу 4.920.000 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:

**Табела 9: План зарада у 2023. години по месецима**

ОПИС	I	II	III	IV	V	VI
<b>1. Зарада пословодства</b>	465.000	465.000	465.000	465.000	465.000	465.000
<b>1.1. Број радника</b>	2	2	2	2	2	2
<b>2. Зарада радника</b>	7.385.000	7.385.000	7.385.000	7.385.000	7.385.000	7.385.000
<b>2.1. Број радника</b>	69	69	69	69	69	69
<b>УКУПНО (1+2)</b>	7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000
<b>Укупно(1.1 + 2.1)</b>	71	71	71	71	71	71

Годишњи програм пословања ЈКСП „Топола“ за 2024. годину

<b>3.Зараде нових радника</b>	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000
<b>3.1. Број радника</b>	4	4	4	4	4	4
<b>УКУПНО:</b>	8.260.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000
<b>Доприноси на терет послодавца</b>	1.251.390	1.251.390	1.251.390	1.251.390	1.251.390	1.251.390
<b>Укупна средства</b>	9.511.390	9.511.390	9.511.390	9.511.390	9.511.390	<b>9.511.390</b>

<b>Број радника</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>
<b>ВII</b>	<b>VIII</b>	<b>IX</b>	<b>X</b>	<b>XI</b>	<b>XII</b>	<b>УКУПНО</b>
<b>465.000</b>	465.000	465.000	465.000	465.000	465.000	<b>5.580.000</b>
2	2	2	2	2	2	<b>2</b>
7.385.000	7.385.000	7.385.000	7.385.000	7.385.000	7.385.000	<b>88.620.000</b>
69	69	69	69	69	69	<b>69</b>
7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000	<b>94.200.000</b>
71	71	71	71	71	71	<b>71</b>
410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	<b>4.920.000</b>
4	4	4	4	4	4	<b>4</b>
<b>8.260.000</b>	8.260.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000	<b>99.120.000</b>
1.251.390	1.251.390	1.251.390	1.251.390	1.251.390	1.251.390	<b>15.016.680</b>
9.511.390	9.511.390	9.511.390	9.511.390	9.511.390	9.511.390	<b>114.136.680</b>
<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>

Маса зарада, број запослених, просечна зарада по месецима за 2024. годину – бруто 1 и маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. 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/.

## 6.6 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. Председник НО именован је решењем Скупштине општине Топола број: 020-619/2022-05-I од 29.12.2022. 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 2023. години износи 444.480 динара.

**Табела 10: Накнада чланова Надзорног одбора**

	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
<b>I.</b>	37.500	37.037	37.500
<b>II.</b>	37.500	37.037	37.500
<b>III.</b>	37.500	37.037	37.500
<b>IV.</b>	37.500	37.037	37.500

Годишњи програм пословања ЈКСП „Топола“ за 2024. годину

V.	37.500	37.037	37.500
VI.	37.500	37.037	37.500
VII.	37.500	37.037	37.500
VIII.	37.500	37.037	37.500
IX.	37.500	37.037	37.500
X.	37.500	37.037	37.500
XI.	37.500	37.037	37.500
XII.	37.500	37.037	37.500
<b>УКУПНО</b>	<b>450.000</b>	<b>444.444</b>	<b>450.000</b>

Планирани износ накнаде 2024. у години утврђен је у износу 450.000 динара. Планиране накнаде председнику и члановима НО приказани су у Прилогу број 12.

### 6.7 Трошкови накнада по уговорима

Накнаде се исплаћују по уговорима о привременим и повременим пословима. Процена остварења трошкова у 2023. години износи 1.902.104 динара.

Планирана средства за ангажовање радника на привременим и повременим пословима у 2024. години износе 2.040.000 динара.

У периоду 01.01-31.12.2024. године планирају се два радника на привременим и повременим пословима због повећаног обима посла. Радници ће бити ангажовани на пословима одржавања и инвестиција и на пословима јавне хигијене.

**Табела 11: Трошкови по уговорима**

Месеци	План за 2023.	План ангаж. 2023.	Процена остварења 2023.	Број ангаж. 2023.	План 2024.	План ангаж. 2024.
I.	170.000	2	0	0	175.000	2
II.	170.000	2	90.872	2	175.000	2
III.	170.000	2	178.946	3	175.000	2
IV.	170.000	2	130.691	2	175.000	2
V.	170.000	2	77.647	2	175.000	2
VI.	170.000	2	71.406	1	175.000	2
VII.	170.000	2	60.567	1	175.000	2
VIII.	300.000	5	63.916	1	175.000	2
IX.	300.000	5	124.059	2	175.000	2
X.	1.100.000	55	784.000	30	175.000	2
XI.	170.000	2	150.000	2	175.000	2
XII.	170.000	2	170.000	2	175.000	2
<b>Укупно</b>	<b>3.230.000</b>	<b>83</b>	<b>1.902.104</b>	<b>48</b>	<b>2.100.000</b>	<b>24</b>

Планира се у октобру ангажовање 50 радника по основу уговора о привременим и повременим пословима за потребе манифестације „Опленачка берба“ у укупном трошку од 1.000.000 динара.

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 2023. години износи 4.408.448 динара и за следеће намене је:

• Солидарна помоћ и остали расходи	3.500.000 динара
• Јубиларне награде	135.000 динара
• Отпремнине	773.448 динара
<b>Укупно</b>	<b>4.408.448 динара</b>

Планирана средства за ове намене у 2023. години износе 3.730.000 динара :

1. Солидарна помоћ у случају смрти или теже болести запосленог или члана породице износи укупно 200.000 динара.

Планира се исплата солидарне помоћи запосленима, ради ублажавања неповољног материјалног положаја у укупном бруто износу 3.530.000 динара. Висина солидарне помоћи по запосленом у нето износу је 41.800 динара.

2. За исплату јубиларне награде у 2023. години право стичу 10 радника и то :

- за исплату сталности у раду 10 година-3 радника
- за исплату сталности у раду 20 година-6 радника
- за исплату сталности у раду 30 година-1 радник

Исплата јубиларне награде за сталност у раду предвиђена је општим актом предузећа. Средства се планирају у бруто износу 1.190.000 динара.

4. Планирају се средства за остале личне расходе и накнаде у износу 90.000 динара (новогодишњи пакетићи деци радника).

5. Планира се исплата физичким лицима по основу уговора 1.200.000 динара.

**Табела 12: Динамика исплата јубиларних награда**

Месец	Јубиларн. награде План 2023.	Јубиларне награде Реализац. 2022.	Јубиларн награде План 2024.	Број При. План 2024.	Број При. Реал. 2023.	Број Прим. План 2024	Просек (1/4)	Просек (2/5)	Просек (3/6)	% 3/1 *	% 7/9 *
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Јануар											
Фебруар	79.000					1	79000				
Март			170.000	1					170000		
Април			127.500	1					127500		
Мај											
Јун			85.000	1					85000		
Јул		66.600	212.500	2	1			66600	106250		
Август			127.500	1					127500		
Септемб.			127.500	1					127500		
Октобар											
Новембар			255.000	2					127500		
Децембар	79.000	68.400	85.000	1	1	1	79000	68400	85000	108	93
<b>УКУПНО</b>	<b>189.000</b>	<b>135.000</b>	<b>1.190.000</b>	<b>10</b>			<b>189000</b>	<b>135000</b>			

Накнада трошкова запосленима обухвата трошкове превоза за одлазак и долазак с рада и накнаду трошкова за службено путовање.

Процена ових трошкови у 2023. години износе динара

• превоз за долазак и одлазак са рада	2.050.000 динара
• накнада трошкова за службено путовање	77.000 динара
<b>Укупно:</b>	<b>2.127.000 динара</b>



1. Трошкови превоза за одлазак и долазак с рада: планирају се у 2024. години у износу 2.400.000 динара и утврђени су према одредбама Закона о раду и актима ЈКСП „Топола“.

2. Накнада трошкова за службено путовање у 2024. години планира се на нивоу планираних средстава у 2023. години, и износи 120.000 динара, односно 10.000 динара месечно. Дневнице се исплаћују до износа који је неопорезив по закону.

**Табела 13: Динамика исплате трошкова по месецима**

Р.бр	Трошкови превоза за одлазак и долазак са посла	Накнада трошкова за службено путовање
I	200.000	10.000
II	200.000	10.000
III	200.000	10.000
IV	200.000	10.000
V	200.000	10.000
VI	200.000	10.000
VII	200.000	10.000
VIII	200.000	10.000
IX	200.000	10.000
X	200.000	10.000
XI	200.000	10.000
XII	200.000	10.000
укупно	2.400.000	120.000

Укупно планирана средства за трошкове по оба основа у 2024. години износе 2.520.000 динара.

## СЕДМИ ДЕО: КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2023. године има обавезе по дугорочним кредитима по кредитним линијама и то:

-Дугорочни кредит код Комерцијалне банке за камион смећар у износи 29.680,97 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 Нalk банке за ауточистилицу износи 127.143 еура. Месечни износ главнице по плану оплате је фиксни и износи 2.192,12 еура, док је месечни износ камате варијабилан. Кредит је са роком отплате пет година, односно до 08.07.2027. године.

-Дугорочни кредит за поправку рото бубња код Нalk банке износи 1.114.623,55 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 Нalk 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 23.524,83 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 14.024,92 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 Налк банке износи 35.325,96 еура. Месечни износ главнице износи 1103,93 еура. Рок отплате кредита је пет година, односно 26.08.2025. године.

-Дугорочни кредит за надоградњу смећара код Налк банке износи 44.665,00 еура. Месечни износ главнице је 744,42 еура. Износ камате је варијабилан. Рок отплате је пет година, односно 24.11.2027. године.

-Дугорочни кредит за ликвидност код Налк банке у износу 5.000.000 динара. Месечни износ анuitета је фиксни и износи 138.888,89 динара. Камата је варијабилна. Рок отплате је 3 година, односно 07.12.2024. године.

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

План доспећа и реализације кредитних обавеза ЈКСП „Топола“ у 2023. години дат је у прилогу 14. Програма.

## ОСМИ ДЕО: ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

У 2023. години планирају се укупне набавке у износу 91.816.000 динара. Набавка добара износи 51.755.000 динара, набавка услуга износи 30.523.000 динара док набавка радова износи 9.538.000 динара.

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга у 2023. години по позицијама и кварталима дат је у прилогу Програма табела број 15.

## ДЕВЕТИ ДЕО: ИНВЕСТИЦИЈЕ

Буџетом Општине Топола планирају се у 2024. години средства за капиталне пројекте из области водоснабдевања. Планирана средства за радове на капиталним пројектима на којима је ЈКСП „Топола“ извођач радова у 2024. години износе у бруто износу 24.146.306 динара.

Улагања у капиталне пројекте врши локална самоуправа. Пројекти су везани за побољшање комуналне инфраструктуре.

Да би пружање комуналних услуга било квалитетније предвиђа се у 2024. години набавка следеће опреме и инвентара:

- канцеларијски намештај	100.000
- рачунарска и дигитална опрема	300.000
- лабораторијски апарати и опрема на ппв	150.000
- турбински мешач за биобазен абс	600.000
- набавка тримера	100.000
- управљачки ормар за пумпу у артешком бунару	60.000
- пумпе за артершке бунаре	500.000
- сонда за РН WTW	80.000
- пумпа за узорковање Филтер станице 550w	40.000
- набавка путичког возила	1.500.000
- набавка камиона (путарац б категорије)	5.000.000
- муљне пумпе	1.000.000
- теренско возило	1.000.000
- набавка епохе и раоника	2.000.000
<b>Укупно:</b>	<b>12.430.000</b>

У текућој години планира се набавка опреме у вредности 12.430.000 динара. Извори финансирања средстава су сопствена средства и средства из буџета Општине Топола.

У 2023. години наставља се отплата опреме набављене на дугорочни кредит.

План инвестиционих улагања у опрему дат је у Прилогу број 16.

## **ДЕСЕТИ ДЕО: 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 2023. годину.

Расходи за репрезентацију планирају се у 2023. години у износу од 200.000 динара. Планирана средства у 2023. години износе **0,089%** укупног прихода.

Расходи за донације, хуманитарне помоћи и друге сличне намене у 2024. години планирају се у складу са Смерницама за израду Програма. Планирана средства у 2024. години за хуманитарне и остале активности, као и 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 2024. години дат је у Прилогу број 17 .

## **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 2024. 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 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-20235. 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 2024. годину.

Програмом пословања ЈКСП „Топола“ у 2024. 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 представља 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 ЈКСП „Топола“ за 2024. годину су Прилози 1 до 17. из тачке 1 до 10. Смерница за израду годишњег програма пословања за 2024. годину које је усвојила Влада Републике Србије.

ПРЕДСЕДНИК  
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

---

Душан Жупљанић

Прилози од 1 до 17.