



***ЈКСП „ТОПОЛА“ ТОПОЛА***

# ***ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКСП "ТОПОЛА" ЗА 2019 ГОДИНУ***

**Седиште: ТОПОЛА**  
**Делатност: 3600**  
**Матични број: 07123582**  
**ПИБ: 101223270**  
**ЈББК 82920**  
**Локална самоуправа: Скупштина општине Топола**

**ТОПОЛА, новембар 2018.**

## САДРЖАЈ:

	страна
1. Општи подаци	3
2. Анализа пословања у 2018.години	5
3. Циљеви и планиране активности у 2019. години	8
4. Планирани приходи и позиције расхода у 2019. години	10
5. Расподела добити и покриће губитка	17
6. План зарада и запошљавања	17
7. Кредитна задуженост	25
8. Планиране набавке	25
9. Инвестиције	25
10. План средстава за посебне намене	26
11. Закључак	26
12 . Прилози	28

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

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

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

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

ЈКСП „Топола“ Топола је према Закону о рачуноводству и ревизији разврстано у мало предузеће а на основу података из биланса за 2017. годину.

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

Матични број предузећа је: 07123582

Порески идентификациони број /ПИБ/ је: 101223270

Текући рачуни предузећа су:

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

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

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

### ВИЗИЈА И МИСИЈА

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

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

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

### ЗАКОНСКИ ОКВИР

Пословање ЈКСП „Топола“ Топола регулише низ законских и подзаконских прописа, што је условљено широким спектром и друштвеном улогом делатности којима се предузеће бави. Наведени су прописи који су специфични за ове делатности. Законски и

документациони оквир неопходан за примену процедура и извршење пословног процеса чини:

1. Закон о комуналним делатностима,
2. Закон о јавним предузећима,
3. Закон о сахрањивању и гробљима,
4. Закон о планирању и изградњи,
5. Закон о водама,
6. Закон о одржавању стамбених зграда,
7. Закон о здравственом надзору над животним намирницама и предметима опште употребе,
8. Закон о раду
9. Закон о јавним набавкама,
10. Закон о рачуноводству и Закон о ревизији
11. Закон о порезу на додату вредност,
12. Закон о порезима на имовину,
13. Закон о порезу на доходак грађана,
14. Закон о буџетском систему.
15. Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава
16. Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору
17. Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама
18. Закон о облигационим односима

Подзаконски прописи:

1. Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
2. Правилник о хигијенској исправности воде за пиће
3. Правилник о начину и минималном броју испитивања квалитета отпадних вода
4. Правилник о ближим условима који обезбеђују поступање са животним намирницама и могућност здравственог надзора над прометом ван просторија одређених за продају.
5. Правилник о условима које морају да испуњавају предузећа и друга правна лица која врше одређену врсту испитивања квалитета површинских и подземних вода, као и испитивање квалитета отпадних вода.
6. Посебан колективан уговор за јавна комунална предузећа
7. Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса
8. Статут ЈКСП „Топола“ Топола
9. Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКСП „Топола“ Топола за период 2017-2027. година, број 795/1.2 од 02.03.2017. године
10. Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКСП „Топола“ Топола за период 2017-2021. година, број 796/1.2 од 02.03.2017. године

## 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. Предузеће организује рад преко следећих сектора :

1. Сектор општих и комуналних послова

2. Финансијски сектор
3. Сектор третмана питких вода
4. Сектор ППОВ
5. Сектор инвестиција и одржавања
6. Сектор механизације и транспорта

Чланови Надзорног одбора:

1. Драгана Радивојевић, председник
2. Верко Качаревић, члан
3. Марко Драгићевић, члан

Чланови НО, именовани су решењем Скупштине општине Топола број 020-347/2017-05-I од 02.10.2017. године на период од четири године.

Директори предузећа:

1. Тања Цветковић, генерални директор
2. Дејан Дуњић, помоћник за опште и комуналне послове

Директор предузећа именован је решењем Скупштине општине Топола број 020-323/2017-05-I од 12. 09. 2017. године. Мандат директора траје четири године.

## **2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ**

### **ПРОЦЕНА РЕЗУЛТАТА У 2018. ГОДИНИ**

У 2018. години процењена је продаја воде 435.600 м<sup>3</sup>, услуге одвођења отпадних вода 210.700 м<sup>3</sup>, услуге пречишћавања отпадних вода 210.700 м<sup>3</sup>, услуге изношења и депоновања смећа на 2.703.010 м<sup>2</sup>, фиксна месечна накнада на прикључке 43.059 накнада на прикључке. (табела на страни 8. и 9.)

Физички обим продаје производа и услуга у 2018. години бележи следећи тренд у односу на 2017. годину: продаја воде је на нивоу претходне године, услуге канализације и пречишћавања отпадних вода смањење су за 2%, услуге изношења и депоновања смећа су на нивоу претходне године, накнаде на прикључке повећане су за 1% у односу на 2017. годину.

Грађевинска оператива ЈКСП "Топола" Топола у 2018. години изводила је радове на објектима, водоводним и канализационим инсталацијама, редовне интервенције на изради нових прикључака, замени водомера, пуцања цеви, интервенције на фекалном систему, радове на уређењу јавних површина и гробља.

Изводе се радови на изградњи фекалне канализације насеља Торови-Јокић крај по уговору број 1792/3.2 од 15.05.2017. године. Уговорена вредност радова износи 27.288.367,02 динара. Укупно изведени радови по дванаестој привременој ситуацији износе 19.643.579,80 динара.

Изводе се радови на изградњи кишне канализације насеља „Деспотовица“ по уговору број 1791/3.2 од 15.05.2017. године. Уговорена вредност радова износи 19.727.564 динара. Укупно изведени радови по дванаестој привременој ситуацији износе 17.613.193 динара.

Изводе се радови на изради фекалне канализације насеља „Ваганац“ у Тополи, по уговору број 4330 од 17.11.2017. године Уговорена вредност радова износи 13.785.555,24 динара. Укупно изведени радови по трећој привременој ситуацији износе 3.412.449,29 динара.

Изводе се радови на изградњи водоводне линије дела села Жабаре-потез Царева главица по уговору 40-204/2018-05 од 06.08.2018. године и 2640/1.2 од 06.08.2018. године. Уговорена вредност радова износи 13.400.093,88 динара. Изведени радови по другој привременој ситуацији износе 3.437.642,63 динара.

Изведени су радови на уређењу зелене површине у улици Булевар краљ Александра I у Тополи. Вредност изведених радова износи 348.652 динара.

Изведени су радови на реконструкцији линије за даљи третман муља на постројењу за пречишћавање отпадних вода Каменица у Тополи по уговору број 3825/2.1 од 17.10.2016. године. Уговорена вредност радова износи 15.697.808 динара. Укупно изведени радови по трећој привременој ситуацији износе 5.477.230,43 динара. У 2018. години изведени су радови у износу 1.731.514,50 динара.

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

Процењен укупан приход у 2018. години износи 154.740.000 динара, и за 13% је мањи од остварених прихода у 2017. години а 10% мањи у односу на планирани приход. Процењени пословни приходи износе 152.840.000 динара, финансијски приходи 450.000 динара, остали приходи 1.450.000 динара. Процена остварених прихода у 2018. години са упоредним подацима по делатностима и врстама услуга дата је у Табели на страни 12. Програма.

Процењен укупан расход у 2018. години износи 154.577.000 динара, и за 13% је мањи од остварених расхода у 2017. години а 9% мањи од планираних расхода. Процењени пословни расходи износе 148.587.000 динара, финансијски расходи износе 3.710.000 динара, расходи од усклађивања вредности имовине износе 200.000 динара и остали расходи износе 2.080.000 динара. Процена остварених расхода са упоредним подацима по наменама дата је у Табели на страни 14. и 15. Програма.

Разлика између процењених прихода и расхода представља добитак из редовног пословања пре опорезивања и износи 163.000 динара. У 2018. години планиран је добитак у износу 789.000 динара.

Процена пословних резултата у 2018. години са упоредним планираним вредностима дата је у Прилогу: 1а Биланс успеха.

#### ПРОЦЕЊЕНИ РЕСУРСИ ПРЕДУЗЕЋА:

Процењена стална имовина ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2018. године износи 297.752.000 динара и састоји се:

1. Земљиште, билансна позиција 0200 у износу 15.855.000 динара
2. Грађевински објекти, билансна позиција 0220 и 0291 у износу 152.704.000 динара  
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 40.529.000 динара.

ЈКСП „Топола“ располаже следећом опремом, машинама и возилима: Катерпилар, трактор 577, компресор, скип, чистач снега, посипач соли, камион Еуро зета, камион смећар, ауточистилица, Лада – Нива, Југо, Камион ФАП 30-35, путничко возило Нисан, теретна возила панда, Лада-нива 1,71 Е3, камион кипер, аутосмећар даф, ауточистилица марке Дулево, 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 026 износе 83.098.000 динара
5. Земљиште се води у ванбилансној евиденцији у вредности 5.756.539 динара.
6. Остали дугорочни финансијски пласмани износе 2.000.000 динара и остала дугорочна потраживања 2.885.000 динара.

ЈКСП "Топола" Топола је у 2018. години извршила улагања у набавку опреме .

У 2018. години набављена је опрема у вредности 2.099.000 динара /канцеларијски намештај и опрема, компјутерска опрема, хидростатички мерач нивоа, два теретна возила панда, утопна пумпа за канализацију, посипач соли, подизачи пумпи, надградња скаде и друго/. Набавка опреме је из сопствених извора.

Процењена обртна имовина ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2018. године износи 44.931.000 динара и одложена пореска средства износе 192.000 динара.

Процењена укупна имовина предузећа, односно актива износи 342.875.000 динара.

Процењене позиције у пасиви Биланса стања на дан 31.12.2018. године : Капитал предузећа износи 184.837.000 динара, дугорочне обавезе износе 146.431.000 динара, краткорочне финансијске обавезе износе 11.607.000 динара. Процена пасиве на дан 31.12.2018. године износи 342.875.000 динара.

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

## ПРОЦЕНА ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Процењени приливи готовине из пословних активности у 2018. години износе 157.766.000 динара, и то: приливи од продаје и примљени аванси износе 139.012.000 динара, примљене камате из пословних активности износе 300.000 динара и остали приливи из редовног пословања износе 18.454.000 динара.

Процењени одливи готовине из пословних активности износе 147.510.000 динара и то: исплате добављачима и дати аванси износе 78.128.000 динара, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи износе 64.743.000 динара, плаћене камате износе 1.810.000 динара и одливи по основу осталих јавних прихода износе 2.829.000 динара.

Нето прилив готовине из пословних активности износи 10.256.000 динара.

Процењени одливи готовине из активности инвестирања износе 2.188.000 динара и односе се на куповину опреме и остале финансијске пласмане.

Процењени одливи из активности финансирања износе 8.106.000 динара и односе се на одливе по основу дугорочних кредита у износу 3.198.000 динара, одливе за финансијски лизинг у износу 3.783.000 динара и одливе по основу оталих обавеза у износу 1.125.000 динара.

Укупни приливи готовине износе 157.766.000 динара.

Укупни одливи готовине износе 157.804.000 динара.

Готовина на почетку обрачунског периода износи 2.668.000 динара.

Процена је да готовина на крају обрачунског периода износи 2.630.000 динара.

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

## АНАЛИЗА ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

У складу са смерницама за израду годишњег програма пословања за 2019. годину предвиђено је утврђивање индикатора којима ће се мерити ефикасност пословања предузећа где је дат приказ планираних и реализованих индикатора пословања за 2016, 2017, 2018 годину и планирни индикатори пословања за 2019. годину.

Реализовани индикатори пословања у посматраном периоду имају остварење у просеку око 90% . Остварење пословних прихода у односу на планиране пословне приходе је од 90% до 93%.

Реализација пословних расхода креће се у распону од 90% до 95%, и у 2016. години години има тенденцију бржег раста од раста пословних прихода.

Реализовани укупни приходи у односу на планиране укупне приходе имају остварење од 90% до 95%.

Реализовани укупни расходи у односу на планиране укупне расходе имају остварење од 91% до 96%, и у 2016. години и 2018. години имају тенденцију бржег раста од раста укупног прихода.

Пословни резултат и нето резултат у посматраном периоду има тенденцију пада због бржег раста расхода од раста прихода.

Број запослених и просечна зарада по запосленом су у оквиру планираних пројекција.

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

Приказ реализованих индикатора пословања дат је у Прилогу 2.

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2019. ГОДИНИ

#### ЦИЉЕВИ

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

- Да предузеће послује на економско одржив начин,
- 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 првенствено планирани расходи предузећа покривају из цене коштања производа и услуга и да инвестициона улагања у нове пројекте побољшају техничку опремљеност предузећа.

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

#### ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2019. ГОДИНИ

Основ за израду плана производње и продаје воде у 2019. години је сагледавање могућности постојећих капацитета објеката за производњу и дистрибуцију воде. Тренутна производња воде добија се из изворишта у Јарменовцима и изворишта "Врело", "Божурња" и "Кречана" у Тополи. Оптимална могућност инсталираних капацитета у просеку је 38 л/сец. Степен коришћења капацитета је условљен издашношћу изворишта и потребама у потрошњи воде. Планирана производња воде у 2019. години је 850.000 м<sup>3</sup>.

Производња воде по извориштима у 2019. години:

1. Извориште Јарменовци	755.000м <sup>3</sup>
2. Извориште Божурња	15.000м <sup>3</sup>
3. Извориште Врело	40.000м <sup>3</sup>
4. Извориште Кречана	40.000м <sup>3</sup>

План физичког обима услуга у 2019. години са упоредним подацима:

Р.бр	Назив производа	Јед. мер.	Остварено 2017	План 2018	Процена 2018	План 2019	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	ВОДА	М <sup>3</sup>	434.619	445.000	435.600	440.000	102	100	101
1.	Домаћинства	М <sup>3</sup>	366.810	377.000	365.500	370.000	103	100	101
2.	Привреда	М <sup>3</sup>	63.686	64.000	66.000	66.000	100	104	100
3.	Установе	М <sup>3</sup>	4.123	4.000	4.100	4.000	97	100	98
II.	КАНАЛИЗАЦИЈА	М <sup>3</sup>	214.567	215.000	210.700	215.000	100	98	102
1.	Домаћинства	М <sup>3</sup>	168.039	170.000	165.200	170.000	101	98	103



2.	Привреда	М <sup>3</sup>	43.207	41.800	42.300	41.800	97	98	99
3.	Установе	М <sup>3</sup>	3.321	3.200	3.200	3.200	96	96	100
III.	НАКНАДА ЗА РАД ПОСТ. ЗА ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА	М <sup>3</sup>	214.567	215.000	210.900	215.000	100	98	102
1.	Домаћинства	М <sup>3</sup>	168.039	170.000	165.200	170.000	101	98	103
2.	Привреда	М <sup>3</sup>	43.207	41.700	42.300	41.800	97	98	99
3.	Установе	М <sup>3</sup>	3.321	3.200	3.200	3.200	96	96	100
IV.	ИЗНОШЕЊЕ СМЕЂА	М <sup>2</sup>	2.714.449	2.716.430	2.703.010	2.703.820	100	100	100
1.	Домаћинства	М <sup>2</sup>	2.122.678	2.125.300	2.111.345	2.112.000	100	99	100
2.	Привреда	М <sup>2</sup>	377.083	375.700	376.400	376.400	100	100	100
3.	Установе	М <sup>2</sup>	86.462	86.440	86.620	86.620	100	100	100
4.	Трговине	М <sup>2</sup>	60.256	60.750	62.370	63.000	100	103	101
5.	Услуж.делатности	М <sup>2</sup>	67.970	68.240	66.275	65.800	100	98	99
VI.	ФИКСНА МЕС. НАКНАДА ЗА ВОДОВОДНИ ПРИКЉУЧАК		42.529	42.696	43.059	43.224	100	101	100
1.	Домаћинства до „3/4“	КОМ	38.133	38.208	38.501	38.652	100	101	100
2.	Привреда до“ 2”	КОМ	4.216	4.296	4338	4.344	102	103	100
3.	Преко“ 2”	КОМ.	180	192	220	228	106	122	104

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

Капитални пројекти из области водоснабдевања планирају се у износу 30.984.227 динара. То су пројекти који се поверавају ЈКСП „Топола“ као извођачу радова и везани су за побољшање комуналне инфраструктуре.

#### АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ ОКРУЖЕЊА:

На пословање ЈКСП "Топола" и на остварење повећаног обима продаје производа и услуга негативно утиче дугогодишњи тренд смањене привредне активности привредних субјеката а самим тим тежи социјално - економски положај грађана.

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 3.833 купаца: од тога су 3.402 домаћинстава и 431 правних лица.

Набавка производа и услуга је од домаћих произвођача, добављачи су из ужег окружења. У 2018. години није било тешкоћа код набавке материјала, сировина и радне снаге.

#### 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 и важно је за квалитетно обављање додељених надлежности и функција које има јавно предузеће. Управљање ризицима је део стратешког управљања. Ризик је сваки догађај који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких циљева.

У циљу ефикасног управљања пословним процесима и остварења постављених циљева потребно је селектовати 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 своје обавезе.

Постоји ризик од промене, флукуације курса страних валута-еура јер предузеће има дугорочни кредит и обавезе за финансијски лизинг које имају валутну клаузулу.

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

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

#### **АКТИВНОСТИ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА**

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

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

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

#### **ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА У 2019. ГОДИНИ**

У складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2019. годину предвиђено је утврђивање индикатора којима ће се мерити ефикасност пословања у 2019. години у односу на претходни период.

Приказ планираних индикатора и планираних показатеља рачуна анализе дат је у Прилогу 2.

#### **4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА У 2019. ГОДИНИ**

##### **ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА ЗА 2019. ГОДИНУ**

У 2019. години планира се стална имовина ЈКСП „Топола“ у износу 298.149.000 динара која се састоји из земљишта у износу 15.855.000 динара, грађевинских објеката 149.104.000 динара, постројења и опреме у износу 44.650.000 динара и НПО у припреми у износу 83.098.000 динара, остали дугорочни финансијски пласмани 2.000.000 динара и остала дугорочна потраживања 2.885.000 динара.

Обртна имовина ЈКСП „Топола“ планира се у износу 42.508.000 динара и састоји се од залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара у износу 4.680.000 динара, потраживања од купаца по основу продаје у износу 34.505.000 динара, других потраживања у износу 1.120.000 динара, готовине 1.977.000 динара, активних временских разграничења

за камате по основу финансијског лизинга у износу 226.000 динара. Одложена пореска средства износе 192.000 динара.

Планирана укупна стална и обртна имовина, односно актива у 2019. години износи 340.849.000 динара.

У пасиви биланса стања на дан 31.12.2019. године планира се: Капитал у износу 181.759.000 динара, дугорочне обавезе у износу 145.139.000 динара, краткорочне финансијске обавезе 13.951.000 динара.

У структури обавеза дугорочни кредити планирају се у износу 18.741.000 динара, обавезе по основу финансијског лизинга 1.545.000 динара, обавезе које се конвертују у капитал - државна давања у износу 124.853.000 динара, обавезе из пословања у износу 8.295.000 динара и остале краткорочне обавезе у износу 5.656.000 динара.

Планирана пасива на дан 31.12.2019. године износи 340.849.000 динара.

План имовине, капитала и обавеза ЈКСП „Топола“ за 2019. годину дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 3.

### ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА У 2019. ГОДИНИ

Планирани укупан приход ЈКСП „Топола“ у 2019. години износи 171.345.000 динара и састоји се од пословних прихода у износу 169.795.000 динара, финансијских прихода у износу 450.000 динара и осталих прихода у износу 1.100.000 динара.

Структура пословних прихода је: приходи од продаје износе 147.584.000 динара, приходи од субвенција из буџета општине и донација износе 17.636.000 динара и други пословни приходи износе 4.575.000 динара.

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

Планирани укупни расходи у 2019. години износе 169.884.310 динара и састоје се од пословних расхода у износу 165.084.000 динара, финансијских расхода у износу 3.750.000 динара, расхода од усклађивања вредности потраживања у износу 200.000 динара и осталих расхода у износу 850.000 динара.

Структура пословних расхода је: трошкови материјала износе 20.964.000 динара, трошкови горива и енергије 16.000.000 динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе 75.089.000 динара, трошкови производних услуга износе 29.941.000 динара, трошкови амортизације износе 14.600.000 динара и нематеријални трошкови износе 8.490.000 динара.

Структура укупних расхода по наменама дата је у табели на страни 14 и 15 Програма.

У билансу успеха планиран је у подбилансу пословних прихода и расхода пословни добитак у износу 4.711.000 динара, у подбилансу финансијских прихода и расхода планиран је губитак из финансирања у износу 3.300.000 динара, у подбилансу осталих прихода и расхода планиран је добитак у износу 50.000 динара и укупан добитак у износу 1.461.000 динара.

Биланс успеха ЈКСП „Топола“ за 2019. годину дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 3а.

### ПЛАНИРАНИ ТОКОВИ ГОТОВИНЕ У 2019. ГОДИНИ

Планирани приливи готовине из пословних активности у 2019. години износе 169.975.000 динара и састоје се из продаје и примљених аванса у износу 150.885.000 динара, примљених камата из пословних активности у износу 320.000 динара и осталих прилива из редовног пословања у износу 18.800.000 динара.

Планирани одливи из пословних активности износе 159.069.000 динара и састоје се из исплата добављачима и датих аванса у износу 79.000.000 динара, одлива по основу зарада и осталих личних расхода у износу 75.089.000 динара, плаћених камата у износу 1.850.000 динара и одлива по основу осталих јавних прихода у износу 3.130.000 динара.

Планиран је нето прилив готовине из пословних активности 10.906.000 динара.

Планирани нето одлив готовине из активности инвестирања је 8.942.000 динара.

Планирају се одливи готовине из активности финансирања у износу 9.617.000 динара и састоје се одлива за дугорочне кредите, одлива по основу финансијског лизинга и одлива по основу осталих обавеза.

Планирани укупни приливи готовине износе 176.975.000 динара.

Планирани укупни одливи готовине износе 177.628.000 динара

Готовина на почетку периода износи 2.630.000 динара.

Готовина на крају обрачунског периода износи 1.977.000 динара.

Извештај о токовима готовине у 2019. години дат је по кварталима кумулативно у Прилогу 3б.

#### СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА

У 2019. години планира се укупан приход у износу 171.345.000 динара, полазећи од планираног физичког обима продаје производа и услуга и према планираној политици цена у 2019. години. У структури прихода планирају се приходи предузећа у износу 153.709.000 динара и приходи од субвенција и донација у износу 17.636.000 динара.

План прихода у 2019. години

Р. бр.	Врста прихода услуга	Остварено 2017	План 2018	Процена 2018	План 2019	ИНДЕКС		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Продаја воде	20.894.009	22.300.000	21.665.000	22.139.000	107	104	102
2.	Реализација ИО и услуга	68.387.596	55.000.000	47.035.000	60.380.000	80	69	128
3.	Реализација чистоће	35.575.844	42.821.000	37.185.000	42.200.000	120	105	113
4.	Гробљанске услуге	7.807.021	8.100.000	4.420.000	5.100.000	104	57	115
5.	Приход тезги	468.881	550.000	410.000	450.000	117	87	110
6.	Реализација канализације	3.261.821	3.440.000	3.215.000	3.420.000	105	99	106
7.	Реализација пречистача	3.833.319	3.990.000	3.778.000	3.975.000	104	99	105
8.	Пијачарина	332.174	400.000	340.000	375.000	120	102	110
9.	Приходи транспорта	4.814.825	5.000.000	6.500.000	5.000.000	104	135	77
	Приходи зимске службе	3.592.990	4.545.000	4.920.000	4.545.000	126	137	92
10.	Субвенције и донације и остали приходи Буџета	16.881.213	18.040.000	17.930.000	17.636.000	107	106	98
11.	Приход од закупа	261.723	250.000	187.000	150.000	96	71	80
12.	Остали посл.приходи	5.845.076	5.434.000	5.255.000	4.425.000	93	93	84
13.	Прих.од камата и фин. приходи	1.539.554	800.000	450.000	450.000	52	29	100
14.	Остали приходи	3.731.576	850.000	1.450.000	1.100.000	23	39	76
	<b>УКУПНО:</b>	<b>177.227.622</b>	<b>171.520.000</b>	<b>154.740.000</b>	<b>171.345.000</b>	<b>97</b>	<b>87</b>	<b>111</b>

Планирани приход од извођења радова на капиталним пројектима комуналне инфраструктуре износи 30.984.227 динара:

Планира се изградња фекалне канализације у насељу Јокић крај у износу 3.200.000 динара.

Планира се изградња кишне канализације у насељу Деспотовица у износу разлика 11.873.227 динара.

Изградња канализације Митровчић- Ваганац у вредности 3.000.000 динара.

Планира се изградња водоводне линије дела села Жабаре, на потезу Царева главица у износу 4.841.000 динара

Изградња фекалне канализације у насељу Камењак у вредности 2.500.000 динара.

Изградња водоводне линије у улици Војводе Путника у износу 1.000.000 динара.

Радови на инсталацијама водовода и канализације Дом здравља у износу 4.570.000 динара.

Средства из фонда за заштиту животне средине у 2019. години планирају се у бруто износу 4.000.000 динара и намена коришћења средстава је у складу са Програмом фонда.

У 2019. години планирају се следеће активности ЈКСП „Топола“ – пружење услуга које ће се финансирати из буџета општине Топола:

Рад ауточистилице на чишћењу улица	3.500.000
Прање улица цистерном	200.000
Одржавање јавне хигијене	11.650.000
Зимско одржавање улица, општинских и некатегорисаних путева на територији општине Топола	5.000.000
Укупно јавна хигијена	20.350.000
Укупно уређење и одржавање зеленила	5.300.000
Чишћење депоније у Торovima	5.000.000
Чишћење дивљих депонија	1.650.000
Укупно депоније	6.650.000
<b>УКУПНО</b>	<b>32.300.000</b>

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 чишћења 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 чишћења и финансирају се из средстава буџета општине.

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

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

Поверене делатности обављају се на територији општине Топола.

За одржавање саобраћајне инфраструктуре у 2019. години планирају се средства у бруто износу 26.700.000 динара за следеће намене:

1. Уградња туцаничког застора (макадама) на путевима	7.000.000
2. Рад механизације	4.500.000
3. Превоз	6.000.000
4. Поправка ударних рупа на асвалтном коловозу	3.000.000
5. Атарски путеви	6.000.000
6. Одржавање и уградња вертикалне сигнализације	200.000
<b>УКУПНО</b>	<b>26.700.000</b>

Уградња и одржавање инсталација јавне расвете 3.000.000

ЈКСП „Топола“ у 2019. години планира средства из буџета Општине Топола за следеће намене (рекапитулација):

Текуће субвенције	9.500.000
Капиталне субвенције	9.000.000

УКУПНО СУБВЕНЦИЈЕ (451):	18.500.000
Јавна хигијена (421)	20.350.000
Зеленило (424)	5.300.000
Депонија (424)	6.650.000
Услуге у области саобраћајне инфраструктуре (425)	26.700.000
Капитални пројекти из области водоснабдевања(511)	30.984.227
Средства за заштиту животне средине	4.000.000
Јавна расвета (511)	3.000.000
УКУПНО:	96.984.227

#### ПЛАН СУБВЕНЦИЈА

ЈКСП „Топола“ добија субвенције из буџета општине Топола. У 2019. години планирају се субвенције 18.500.000 динара. Субвенције се планирају за следеће намене:

1. Текуће субвенције су за субвенционисање цена комуналних услуга, воде, услуга канализације и пречишћавања отпадних вода у износу 9.500.000 динара. Из средстава Буџета субвенционисање се део разлике између постојећих цена и економских цена. Средства ће се обрачунавати и преносити месечно.

2. Капиталне субвенције су за основна средства, за отплате рата дугорочних кредита за опрему и рата за набаљену опрему на финансијски лизинг. Рате лизинга су за грађевинску машину скип и камион кипер. Планирана средства за капиталне субвенције износе 9.000.000 динара.

У наредним годинама субвенционисање ЈКСП“ Топола“ Топола смањиваће се постепено увођењем економских цена комуналних услуга и повећањем ефикасности пословања.

Динамика коришћења субвенција и прихода из буџета по кварталима приказана је у Прилогу број 4.

#### РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

У 2019. години планирају се укупни расходи у износу 169.884.310 динара. У наставку текста следи табеларни преглед структуре расхода са упоредним подацима.

#### План расхода у 2019. години

Р. Бр	ВРСТА ТРОШКА	Остварено 2017	План 2018	Процена 2018	План 2019	ИНДЕКСИ		
						4/3	5/3	6/5
1.	5110 Материјал	28.251.072	21.214.000	14.425.674	18.134.000	75	51	126
2.	5112 Канцел .материјал	143.979	300.000	155.000	300.000	208	108	194
3.	5113 Остали материјал	289.423	230.000	249.000	350.000	80	86	141
4.	5150 Ситан инвентар	2.245.750	2.413.000	1.675.000	2.180.000	107	75	130
5.	5130 Електрична енерг.	3.966.616	4.000.000	5.000.000	4.500.000	101	126	90
6.	5131 Гориво	10.411.838	10.250.000	9.000.000	11.500.000	98	86	128
7.	5200 Бруто зараде	49.994.020	51.882.000	50.175.256	55.320.000	104	100	110
8.	521 Допр. на терет посл.	8.948.930	9.286.878	8.981.371	9.902.280	104	100	110
9.	524 Накнада за приврем. и повремене послове	1.799.221	2.517.000	2.245.087	2.040.000	140	125	91
10.	526 Накнада НО	487.250	504.240	479.420	484.800	103	98	101

11.	529 Дол. и одл. на посао	1.764.938	2.160.000	1.892.715	2.160.000	122	107	114
12.	5291 Дневнице	128.598	120.000	120.000	120.000	93	93	100
13.	5297 Отпремнине	1.836.928		-	480.000	-	-	-
14.	5298 Солидарна помоћ друга примања и накн.	196.317	440.000	107.107	3.990.000	224	57	3725
15.	5299 Јубиларне награде	415.445	766.573	766.075	592.230	185	184	77
16.	5320 Услуге одржавања	5.339.423	4.315.000	3.330.000	3.890.000	81	62	117
17.	5350 Трошкови закупн.	73.413	86.400	-	-	118		
18.	5391 Производне услуге	24.444.400	25.637.000	22.960.000	22.651.000	109	94	99
19.	5393 ПТТ услуге	1.072.041	1.200.000	1.200.000	1.200.000	112	112	100
21.	5397 Преглед воде	1.434.338	2.000.000	1.550.000	2.000.000	139	108	129
22.	5399 Остале услуге	427.352	200.000	560.000	200.000	47	131	36
23.	5400 Амортизација	14.677.805	15.500.000	13.800.000	14.600.000	105	94	106
24.	5500 Непроизводне усл.	5.850.760	4.665.000	4.310.890	4.300.000	80	74	100
25.	5510 Репрезентација	293.814	120.000	120.000	120.000	41	41	100
26.	5520 Осигурање	953.266	1.000.000	880.000	900.000	105	92	102
27.	553 Платни промет	309.632	350.000	285.000	350.000	113	92	123
28.	5510 Чланарине	-	50.000	50.000	50.000	-	-	100
29.	5550 Трошкови пореза и накнада	408.872	378.078	422.000	420.000	92	103	100
30.	5592 Претплата	140.318	250.000	195.000	250.000	179	139	128
31.	559 Нематер. трошкови	4.830.960	4.110.000	3.652.000	2.100.000	85	76	58
32.	562 Камате и остали фин.расходи	3.362.550	3.836.000	3.710.000	3.750.000	114	110	101
33.	583 Обезвређење потраживања	357.288	200.000	200.000	200.000	56	56	100
34.	58 Остали расходи	2.134.706	750.000	2.080.000	850.000	35	97	41
	УКУПНО:	176.991.262	170.731.169	154.576.595	169.884.310	96	87	110

У 2019. години планира се укупан приход у износу 171.345.000 динара и укупан расход у износу 169.884.310 динара, и разлика између прихода и расхода у износу 1.460.690 динара.

## ЦЕНЕ

Надзорни одбор ЈКСП „Топола“ донео је Ценовник основних комуналних услуга број 3115/2.1 од 21.08.2017. године. Скупштина општине Топола донела је решење број 020-333/2017-05-I од 12.09.2017. године којим је дала сагласност на ценовник основних комуналних услуга.

Скупштина општине Топола је решењем број 020-128/2018-05-I од 04.04.2018. године дала сагласност на ценовник основних комуналних услуга број 957/2.1 од 26.03.2018. године у коме је виша тарифа орочена на период од 01. јуна до 30. новембра текуће године.

Цена коштања комуналних услуга не обезбеђује ниво прости репродукције предузећа. Разлика између постојећих цена и економских цена субвенционише се из буџета на основу месечног обрачуна. Планиране субвенције по основу цена у 2019. години износе 9.500.000 динара и мање су за 500.000 динара у односу на претходну годину.

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 цене по категоријама корисника које су приказане у следећој табели:

#### Цене производа и услуга ЈКСП „Топола“

Р.б.	Назив производа и услуга	Јединица мере	Цена 31.12.18	Планске цене у 2019. години	Процент повећања
1.	Вода - домаћинства до 20м <sup>3</sup>	М <sup>3</sup>	36,00	38,90	8
	- домаћинства од 20-50м <sup>3</sup>	М <sup>3</sup>	72,00	77,80	8
	- домаћинства преко 50м <sup>3</sup>	М <sup>3</sup>	180,00	194,50	8
	Вода – привреда	М <sup>3</sup>	109,00	109,00	-
	Вода- установе	М <sup>3</sup>	63,00	63,00	-
2.	Канализација- домаћинства	М <sup>3</sup>	11,00	11,90	8
	Канализација- привреда	М <sup>3</sup>	32,00	32,00	-
	Канализација-установе	М <sup>3</sup>	19,00	19,00	-
3.	Накнада за рад постројења за пречишћавање отпадних вода				
	- домаћинства	М <sup>3</sup>	11,00	11,90	8
	- привреда	М <sup>3</sup>	45,00	45,00	-
	- установе	М <sup>3</sup>	22,00	22,00	-
4.	Сакупљање и одлагање смећа				
	-домаћинства	М <sup>2</sup>	5,00	5,00	
	-привреда	М <sup>2</sup>	10,00	10,00	-
	-трговине	М <sup>2</sup>	30,00	30,00	-
	-установе	М <sup>2</sup>	5,00	5,00	-
	-услужне делатности	М <sup>2</sup>	20,00	20,00	-
5.	Фиксна месечна накнада за водоводни прикључак				
	- прикључак до ¾"	Ком.	86,00	86,00	-
	- прикључак до 2"	Ком.	171,00	171,00	-
	- прикључак већи од 2"	Ком.	342,00	342,00	-
6.	Пијачне услуге				
	За изнету робу и друге производе од вредности робе				
	- пољопривредне производе	Вр/дан	6 %	6%	-
	- накнада за занатске производе и робу	Вр/дан	6%	6%	-



6.	- Закуп продајног места (тезге за 6 месеци)	Мест.	4.990,00	4.990,00	-
	-Закуп продајног места у локалу за продају мелечних производа ½ тезге за 6 месец.	Мест.	2.318,00	2.318,00	-
	- Закуп и постављање киоска и продајни простор за постављање тезге за месец дана за сваки метар заузећа	М/м	728,00	728,00	-
	-Накнада за улично заузеће простора по м2 месечно наплаћиваће се по Одлуци СО Топола				
7.	Гробљанске услуге				
	-закуп попуњеног и непопуњеног гробног места	1год	728,00	728,00	-
	-закуп празног гробног места	1год	1.810,00	1.810,00	-
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 2019. години планира повећање цена комуналних услуга за категорију корисника домаћинства у следећим износима:

- Вода 8%
- Одвођење отпадних вода 8%
- Пречишћавање отпадних вода 8%

## 5. РАСПОДЕЛА ДОБИТИ И ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Процена је да ће ЈКСП „Топола“ остварити веће приходе од расхода у 2018. години у износу 163.000 динара.

ЈКСП „Топола“ има непокривен губитак из ранијих година у износу 33.119.000 динара.

Одлуку о расподели добити и покрићу губитка доноси Надзорни одбор предузећа уз сагласност оснивача.

Остварена добит из ранијих година расподељена је за покриће губитака из ранијих година. Одлуку о расподели остварене добити и покрићу губитка донео је Надзорни одбор ЈКСП „Топола“.

У 2019. години планирано је остварење добити у износу 1.460.690 динара.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### КАДРОВИ

Процена је да ЈКСП "Топола" на дан 31.12.2018. године има укупно 79 запослених. Од укупног броја запослених 72 радника је на неодређено време и 7 радника је на одређено време.

## СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

Организациони делови ЈКСП „Топола“ имају следећи број запослених: пословодство 2 запослена, Сектор општинских комуналних послова има 27 запослених, Финансијски сектор има 14 запослених, Сектор третмана питких вода има 8 запослених, Сектор пречишћавања отпадних вода има 5 запослених, Сектор транспорта и механизације има 9 запослених и Сектор инвестиција и одржавања има 14 запослених.

Структура запослених по организационим јединицама и план запослених у 2019. години приказана је у Прилогу 6.

## КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ЈКСП „ТОПОЛА“ НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

ЈКСП Топола на дан 31.12.2018. године има 11 радника високе стручне спреме, 6 радника више стручне спреме, 19 радника средње стручне спреме, 17 квалификованих радника, 9 полуквалификованих радника и 17 неквалификованих радника.

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

## СТАРОСНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ РАДНИКА ЈКСП „ТОПОЛА“ НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

I ГРУПА	До 30 година	3
II ГРУПА	Од 30 до 40 година	14
III ГРУПА	Од 40 до 50 година	30
IV ГРУПА	Од 50 до 60 година	24
V ГРУПА	Преко 60 година	8
УКУПНО		79

## СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ЈКСП „ТОПОЛА“ ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ

Редни број	ОПИС	Број запослених 31.12.2018.
1.	До 5 година	6
2.	5 до 10	8
3.	10 до 15	16
4.	15 до 20	17
5.	20 до 25	9
6.	25 до 30	13
7.	30 до 35	5
8.	Преко 35	5
Укупно		79

Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура чланова Надзорног одбора дата је у прилогу број 7 Програма.

## Политика запослености у 2019. години

У 2019. години ЈКСП „Топола“ планира 79 радника. Од тог броја 72 су запослени на неодређено време и 7 запослених је на одређено време.

Политика запослености у 2019. години засниваће се на Закону о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Закону буџетском систему, Уредби о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање

код корисника јавних средстава и Одлуци о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе општине Топола.

Одлуком о измени и допуни Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему јединице локалне самоуправе општине Топола /Сл. Гласник СО Топола број 14 од 12.09.2017. године/за ЈКСП "Топола" предвиђено је 72 радника на неодређено време. Број планираних радника на неодређено време је у складу са Одлуком.

На одређено време планира се 7 радника.

На привременим и повременим пословима због повећаног обима посла планира се у 2019. години ангажовање три радника.

Радници на одређено време /7 радника/ и радници на привременим и повременим пословима /3 радника/ ангажовани су због повећаног обима посла, у складу с чланом 10. став 2 Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору. Организациони облик који има мање од 100 запослених може да има највише до 10 запослених радника по основу повећаног обима посла. Радници ће по овом основу бити ангажовани: на инвестиционим радовима на изградњи објеката, на пословима јавне хигијене, пословима инкасатске службе, пословима на постројењу за пречишћавање отпадних вода и сектору општинских и комуналних послова.

Динамика запошљавања по кварталима у 2019. години дата је у Прилогу 8. Програма.

## ЗАРАДЕ

Процена зарада у 2018. години

ЈКСП "Топола" Топола је 2018. години исплаћивала зараде у складу са Законом о јавним предузећима (Сл. Гласник бр. 15/2016), Уредбом о начину и контроли обрачуна исплата зарада у јавним предузећима (Сл. Гл.РС, бр. 27/2014), Фискалном стратегијом за 2018. годину и у складу са Програмом пословања за 2018. годину, на који је сагласност дао оснивач Скупштина општине Топола.

Планирана маса зарада ЈКСП "Топола у 2018. години за старозапослене раднике износила је 49.083.000 динара. Планирана маса за новозапослене раднике у 2018. години износила 2.799.000 динара. Укупна планирана маса за зараде износила је 51.882.000 динара.

Укупна реализована зарада/ први бруто/ у 2018. години (процена) износи 50.175.256 динара.

Од 1. новембра 2014. године умањене су зараде у складу с Законом о привременом уређењу основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Разлика између укупног износа зараде обрачунате применом основице која није умањена и укупног износа зараде обрачунате применом умањене основице уплаћује се на рачун јавних прихода у буџет Републике Србије.

### Реализација зарада у 2018. години /процена/

	Реализована зарада 2018.	Број запослених 2018.	Планирана зарада (старозап.) 2018.	Планирана зарада за (новозап.) 2018.	УКУПНО старозапос. новозапосл. 2018.	План. број запосл 2018.	Пројекција за 2019. годину
I	4.202.250	78	4.180.500	166.500	4.347.000	80	
II	4.213.389	78	4.180.500	166.500	4.347.000	80	
III	4.209.035	78	4.180.500	166.500	4.347.000	80	
IV	4.194.096	78	4.180.500	166.500	4.347.000	80	
V	4.209.538	78	4.180.500	166.500	4.347.000	80	

VI	4.042.817	76	4.180.500	166.500	4.347.000	80	
VII	4.089.831	75	4.000.000	300.000	4.300.000	79	
VIII	4.143.368	75	4.000.000	300.000	4.300.000	79	
IX	4.060.932	75	4.000.000	300.000	4.300.000	79	
X	4.210.000	77	4.000.000	300.000	4.300.000	79	
XI	4.300.000	79	4.000.000	300.000	4.300.000	79	
XII	4.300.000	79	4.000.000	300.000	4.300.000	79	
Ук.	50.175.256	926	49.083.000	2.799.000	51.882.000	954	55.320.000

План зарада ЈКСП „Топола“ у 2019. години:

Зараде и друга примања планирају се у 2019. години у складу са следећим прописима:

- Закон о јавним предузећима
- Фискална стратегија
- Закон о буџетском систему
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
- Закон о привременим уређивању основица за обрачун и исплату, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору
- Закон о раду
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа на територији Републике Србије
- Закључци Владе
- Смернице за израду годишњег програма пословања за 2019. годину.

Приликом планирања масе средстава за зараде полази се од цене рада, односно вредности бода у износу 26,960 динара у бруто износу. Планирана зарада у октобру 2018. године, која износи 4.300.000 динара увећана је за износ повећања накнаде трошкова регреса за годишњи одмор и увећање зараде за минули рад. Увећање масе на месечном нивоу према одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије /Сл. гласник РС 27/15/ износи 30.000 динара.

По основу умањења основице за 5% уместо досадашњих 10% планира се маса средстава 140.000 динара.

Увећана је минимална зарада по радном часу са 143 динара у 2018. години на 155,30 динара у 2019. години. По основу обавезе обрачуна и исплате гарантованих минималних зарада планира се маса средстава 140.000 динара.

Планирана месечна маса за зараде у 2019. години за 79 радника износи 4.610.000 динара.

Укупна планирана маса зарада за 2019. годину /први бруто/ утврђена у складу с датим пројекцијама износи 55.320.000 динара.

Доприноси на терет послодавца планирају се у износу 9.902.280 динара.

Укупна планирана средства за зараде / други бруто / износе 65.222.280 динара.

Умањење основица за обрачун и исплату плата код јавних предузећа од 01.01.2019. године износи 5% на основу Предлога Закона о изменама и допуни Закона о привременом

уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, које је усвојила Влада РС на седници 08.11.2018. године.

На основу Закона о привременом уређивању основица исказује се укупан износ обрачунатих зарада са доприносима на терет послодавца по умањењу основице за 5% и ниво обрачунатих зарада са доприносима на терет послодавца пре умањења основице. На основу ова два износа утврђује се разлика која се уплаћује у буџет Републике.

Зарада пословодства: Пословодство предузећа представља директор предузећа. Маса за исплату зарада директора садржана је у укупном износу планираних средстава за зараде запослених у 2019. години. Зарада директора планира се у укупном износу 1.584.000 динара и она се утврђује по истом поступку и критеријумима као и за остале запослене и утврђена је уговором о раду, на основу коефицијента радног места 6,50 и утврђене цене рада за месец.

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

План зарада у 2019. години по месецима

ОПИС	I	II	III	IV	V	VI
1. Зарада пословодства	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000
1.1. Број радника	1	1	1	1	1	1
2. Зарада радника	4.478.000	4.478.000	4.420.000	4.420.000	4.420.000	4.420.000
2.1. Број радника	78	78	77	77	77	77
УКУПНО (1+2)	4.610.000	4.610.000	4.552.000	4.552.000	4.552.000	4.552.000
Укупно(1.1 + 2.1)	79	79	77	78	78	78
3.Зараде нових радника	-	-	58.000	58.000	58.000	58.000
3.1. Број радника	-	-	1	1	1	1
УКУПНО:	4.610.000	4.610.000	4.610.000	4.610.000	4.610.000	4.610.000
Доприноси на терет послодавца	825.190	825.190	825.190	825.190	825.190	825.190
Укупна средства	5.435.190	5.435.190	5.435.190	5.435.190	5.435.190	5.435.190
Број радника	79	79	79	79	79	79

VII	VIII	IX	X	XI	XII	УКУПНО
132.000	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000	1.584.000
1	1	1	1	1	1	1
4.420.000	4.420.000	4.420.000	4.420.000	4.420.000	4.420.000	53.156.000
77	77	77	77	77	77	77
4.552.000	4.552.000	4.552.000	4.552.000	4.552.000	4.552.000	54.740.000
78	78	78	78	78	78	78
58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	580.000
1	1	1	1	1	1	1

4.610.000	4.610.000	4.610.000	4.610.000	4.610.000	4.610.000	55.320.000
825.190	825.190	825.190	825.190	825.190	825.190	9.902.280
5.435.190	5.435.190	5.435.190	5.435.190	5.435.190	5.435.190	65.222.280
79	79	79	79	79	79	79

Маса зарада, број запослених просечна зарада по месецима за 2019. годину - бруто 1 и маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину – бруто 2 приказани су у прилогу Програма број 9.

У складу са Уредбом о контроли зарада пре исплате зараде прибавља се сагласност оснивача за исплату зараде која је обрачуната /образац ЗИП-1/и утврђена разлика уплаћује се на рачун јавних прихода.

Планирани обрачун и исплата зарада у 2019. години пре и после примене Закона и утврђивање разлике за уплату дат је у прилогу програма број 9а.

#### 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 020-347/2017-05-1. Решењем Скупштине општине Топола, број 020-183/2013-05-1 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 2018. години износи 479.420 динара.

#### Накнада чланова Надзорног одбора

	План 2018	Процена 2018	План 2019
I.	42.020	37.975	40.400
II.	42.020	37.975	40.400
III.	42.020	40.347	40.400
IV.	42.020	40.347	40.400
V.	42.020	40.347	40.400
VI.	42.020	40.347	40.400
VII.	42.020	40.347	40.400
VIII.	42.020	40.347	40.400
IX.	42.020	40.347	40.400
X.	42.020	40.347	40.400
XI.	42.020	40.347	40.400
XII.	42.020	40.347	40.400
УКУПНО:	504.240	479.420	484.800

Планирани износ накнаде 2019. години утврђен је у износу 484.800 динара. Планиране накнаде председнику и члановима НО приказани су у прилогу број 10.

#### ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА:

Накнаде се исплаћују по уговорима о привременим и повременим пословима. Процена остварења трошкова у 2018. години износи 2.245.087 динара.

Планирана средства за ангажовање радника на привременим и повременим пословима у 2019. години износе 2.040.000 динара.

У периоду 01.01.- 31.12.2019. године планирају се два радника на привременим и повременим пословима због повећаног обима посла. Радници ће бити ангажовани на пословима контролора, на пословима одржавања на пречистачу, на пословима одржавања и инвестиција и на пословима у сектору ОКП.

Трошкови накнада по уговорима

Месеци	План за 2018	План ангож. 2018	Процена остварења 2018	Број ангаж. 2018	План 2019	План ангаж. 2019
I.	96.800	2	87.786	2	170.000	3
II.	96.800	2	77.685	2	170.000	3
III.	96.800	2	85.140	2	170.000	3
IV.	96.800	2	81.773	2	170.000	3
V.	96.800	2	72.393	2	170.000	3
VI.	262.900	9	235.356	9	170.000	3
VII.	400.000	10	333.720	9	170.000	3
VIII.	400.000	10	335.644	9	170.000	3
IX.	400.000	10	381.290	10	170.000	3
X	234.300	10	234.300	10	170.000	3
XI.	167.900	3	160.000	3	170.000	3
XII.	167.900	3	159.913	3	170.000	3
Укупно	2.517.000	65	2.245.087	63	2.040.000	36

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

- A. Солидарна помоћ
- B. Отпремнина при одласку у пензију
- B. Јубиларне награде

Процена остварења других примања запослених у 2018. години износи 873.182 динара и за следеће намене је:

- |                                    |         |        |
|------------------------------------|---------|--------|
| • Солидарна помоћ и остали расходи | 107.107 | динара |
| • Јубиларне награде                | 766.075 | динара |
| • Отпремнине                       | -       | динара |
| Укупно                             | 873.182 | динара |

Планирана средства за ове намене у 2019. години износе 5.062.230 динара :

1. Солидарна помоћ у случају смрти или теже болести запосленог или члана породице износи укупно 240.000 динара.  
У складу са Анексом II ПКУ планира се солидарна помоћ за 2019. годину по раднику 41.800. односно укупан бруто износ 3.670.000 динара
2. За исплату јубиларне награде у 2019. години право стичу 9 радника и то :
  - за исплату сталности у раду 10 година 3 радника
  - за исплату сталности у раду 20 година 3 радника
  - за исплату сталности у раду 30 година 3 радника

Исплата јубиларне награде за сталност у раду предвиђена је општим актом предузећа. Средства се планирају у бруто износу 592.230 динара.

3. Отпремнине за одлазак у пензију планирају се за 2 радника у укупном износу 480.000 динара

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

#### ДИНАМИКА ИСПЛАТА ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА

Месец	Јубиларн. награде План 2018.	Јубиларне награде Реализац. 2018.	Јубиларн награде План 2019.	Број При. План 2018	Број При. Реал. 2018	Број Прим. План 2019.	Просек (1/4)	Просек (2/5)	Просек (3/6)	% 3/1 * 100	% 7/9 * 100
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Јануар	61.931			1			61.931				
Фебруар	83.264		174.688	1		3	83.264		58.229		
Март		61.869	66.035		1	1		61.869	66.035		
Април			88.062			1			88.062		
Мај	61.931	145.070	88.062	1	2	1	61.931	72.535	88.062		
Јун											
Јул	185.793	40.535	66.035	3	1	1	61.931	40.535	66.035		
Август	166.528	145.071		2	2		83.264	72.535			
Септемб.											
Октобар		166.404	43.313		2	1		83.202	43.313		
Новембар	123.862	123.862	66.035	2	2	1	61.931	61.931	66.035		
Децембар	83.264	83.264		1	1		83.264	83.264			
УКУПНО	766.573	766.075	592.230	11	11	9	69.688	69.643	65.803	77	106

Накнада трошкова запосленима обухвата трошкове превоза за одлазак и долазак с рада и накнаду трошкова за службено путовање. Процена ових трошкови у 2018. години износе динара :

- превоз за долазак и одлазак са рада 1.892.715 динара
  - накнада трошкова за службено путовање 120.000 динара
- Укупно: 2.012.715 динара

1. Трошкови превоза за одлазак и долазак с рада: планирају се у 2019. години у износу 2.160.000 динара и утврђени су према одредбама Закона о раду и актима ЈКСП „Топола“.

2. Накнада трошкова за службено путовање у 2019. години планира се на нивоу планираних средстава у 2018. години, и износи 120.000 динара, односно 10.000 динара месечно. Дневнице се исплаћују до износа који је неопорезив по закону.

#### Динамика исплате трошкова по месецима

Р.бр	Трошкови превоза за одлазак и долазак са посла	Накнада трошкова за службено путовање
I	180.000	10.000
II	180.000	10.000
III	180.000	10.000
IV	180.000	10.000
V	180.000	10.000
VI	180.000	10.000
VII	180.000	10.000
VIII	180.000	10.000
IX	180.000	10.000
X	180.000	10.000
XI	180.000	10.000
XII	180.000	10.000
укупно	2.160.000	120.000



Укупно планирана средства за трошкове по оба основа у 2019. години износе 2.280.000 динара.

## 7.КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКСП „Топола“ на дан 31.12.2018. године има обавезе по дугорочним кредитима по три кредитне линије и то:

Дугорочни кредит код Комерцијалне банке за камион смећар у износи 100.914,89 еура по средњем курсу НБС на дан уплате рате. Месечни износ главнице по плану отплате је фиксан и износи 1484,04 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 4.260.880,73 динара. Месечни износ анuitета је 116.599,97 динара. Кредит је са роком отплате пет година, односно до 31.05.2022. године.

Дугорочни кредит за набавку возила лада нива код Нalk банке износи 1.292.066 динара. Кредит је са роком отплате до 25.04.2022. године, односно 42 месеца.

У 2019. години планирају се две кредитне линије за куповину опреме: набавка рото мотора за смећар и набавка трактора. Планирана кредитна средства за ове намене износе 7.000.000 динара.

Отплата анuitета за кредите је из средстава капиталних субвенција буџета општине Топола и из сопствених средстава.

План доспећа и реализације кредитних обавеза ЈКСП „Топола“ у 2019. години дат је у прилогу 12. Програма.

## 8.ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

У 2019. години планирају се укупне набавке у износу 85.045.600 динара, набавка добара износи 46.398.600 динара а набавка услуга износи 38.647.000 динара.

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга у 2019. години по позицијама и кварталима дат је у прилогу Програма табела број 13.

## 9.ИНВЕСТИЦИЈЕ

ЈКСП „Топола“ у 2018. години је извршила улагања у набавку опреме у износу 2.099.000 динара. Набављена је следећа опрема: канцеларијски намештај и опрема, компјутерска опрема, хидростатички мерач нивоа, два теретна возило панда, утопна пумпа за канализацију, посипач соли, подизачи пумпи надградња скаде и друго. Набавка опреме је из сопствених средстава.

Буџетом Општине Топола планирају се у 2019. години средства за капиталне пројекте из области водоснабдевања. Радови на планираним пројектима поверавају се ЈКСП „Топола“ као извођачу радова. Планирана средства за радове на капиталним пројектима у 2019. години у износу 30.984.227 динара.

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

Да би пружање комуналних услуга било квалитетније предвиђа се у 2019. години набавка следеће опреме и инвентара:

- канцеларијски намештај	115.000
- ултразвучни мерач протока	300.000
- лабораторијски апарати и опрема за ПППВ	300.000
- рачунари и дигитална опрема	276.000
- турбински машач за биобазен	480.000
- набавка плц са пратећим модулима за скада систем	250.000
- набавка трактора	2.000.000
- рото мотор на смећару	5.000.000
Укупно:	8.721.000

У 2019. години наставља се отплата опреме набављене на кредит и на финансијски лизинг у претходним годинама. Рата лизинга за комбиновану машину марке ЈЦБ износи 1.028,39 еура. Рата лизинга за камион кипер износи 2.214 еура. Рата кредита ( главница) за камион смеђар је фиксна и износи 1.484,04 еура, а анuitет са каматом износи око 1.806,56 еура. Рата за ауточистилицу износи 116.599,97 динара. Рата кредита за лада ниву износи 32.301,64 динара.

У 2019. години планира се набавка рото мотора из средстава кредита, које се субвенцинише из средстава буџета за капиталне субвенције. Планирана средства у 2019. години износе 1.100.000 динара.

У 2019. години планира се набавка трактора из средстава кредита. Отплата рата финансираће се из сопствених извора.

План инвестиционих улагања у опрему дат је у Прилогу број :14.

## НАБАВКА СЛУЖБЕНИХ ВОЗИЛА

Тачка 8. Смерница за израду годишњег програма пословања за 2019. годину односи се на рационално планирање набавке службених возила:

ЈКСП „Топола“ у 2019. години не планира набавку службених путничких возила.

## 10. ПЛАН СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства 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 2019. годину.

Расходи за репрезентацију планирају се у истом износу као у 2018. години. Планирана средства у 2019. години износе 120.000 динара. Средства и критеријуми за коришћење планирају се на основу очекиваних пословних догађаја и активности у предузећу. Одлуку о појединачним расходима у оквиру планираног износа доноси директор ценећи значај сваког појединачног расхода. Планирана средства у 2019. години износе 0,06% укупног прихода.

Расходи за донације, хуманитарне помоћи и друге сличне намене у 2019. години планирају се у складу са Смерницама за израду Програма. Планирана средства у 2019. години за донације, КТО 559- Остали нематеријални трошкови, износе 90.000 динара. Одлуку о додели средстава на основу писмених захтева доноси Надзорни одбор у складу с финансијским могућностима предузећа, ценећи значај и целисходност сваког појединачног расхода.

План средстава за посебне намене у 2019. години дат је у прилогу Програма , број 15 .

## 11.ЗАКЉУЧАК

Обавеза доношења годишњег програма пословања за јавна предузећа утврђена је одредбама Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016). Програм пословања за 2019. 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 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021. 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 2019. годину.

Програмом пословања ЈКСП „Топола“ у 2019. години утврђени су производни и финансијски задаци које треба реализовати кроз:

- Планирани физички обим продаје производа и услуга
- Планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама

- Улагања у набавку опреме која предствља побољшање техничке опремљености предузећа и инвестициона улагања у нове пројекте.
- Организацију рада и кадровска решења према потребама предузећа
- Политику запослености и зарада и других примања запослених у складу са пројекцијама датим за 2019. годину.
- Политику цена у складу са пројекцијама за 2019. годину и Законом о комуналним делатностима.
- Повећање ефикасности 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 2019. годину су Прилози 1 до 15. из тачке 1 до 10. Смерница за израду годишњег програма пословања за 2019. годину које је усвојила Влада Републике Србије.

ПРЕДСЕДНИК  
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

---

Драгана Радивојевић

Прилози од 1 до 15.