

Република Србија
Аутономна Покрајина Војводина
Општина Бела Црква
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЛА ЦРКВА
Број: 020-3-1/2023-01
Дана: 25.01.2023. године
Бела Црква

Скупштина општине Бела Црква на седници одржаној дана 25.01.2023. године, након разматрања Програма пословања са финансијским планом за 2023. годину јавних предузећа и установа чији је оснивач, донела је следеће

РЕШЕЊЕ

Даје се сагласност на Програм пословања са финансијским планом и планом субвенција из буџета општине ДЈУП „Белоцркванска језера“ Бела Црква за 2023. годину.

ДОСТАВИТИ:

1. ДЈУП „Белоцркванска језера“
2. Одељење за буџет и финансије
3. Уредник „Службеног листа општине“
4. Досије
5. Архива



Број: 52-04/2023

Датум: 12.01.2023. године

На основу члана 26. став 4. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС бр.15/2016 и 88/19), и члана 71 Статута ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква од 29.12.2021. године в.д. директора Предузећа, Дарко Богосављевић, дана 12.01.2023. године доноси предлог:



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

ЗА 2023. годину

Пословно име: **ДРУШТВЕНО ЈАВНО УСЛУЖНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕЛОЦРКВАНСКА ЈЕЗЕРА БЕЛА ЦРКВА**

Седиште: **БЕЛА ЦРКВА, ДЕЈАНА БРАНКОВА бр. 22**

Претежна делатност: **8130 - Услуге уређења и одржавања околине**

Матични број: **08596085**

ПИБ: **100866886**

ЈББК: **81792**



**В.Д. ДИРЕКТОРА
ДАРКО БОГОСАВЉЕВИЋ**

Д. Богосављевић

Бела Црква, 12.01.2023. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 СТАУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

1.2 ЗАКОНСКИ ОКВИР ИЗРАДЕ ПРОГРАМА

1.3 МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ

1.4 ОРАГНИЗАЦИОНА ШЕМА

1.5 УПРАВЉАЧКА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

2.1 ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2022 ГОДИНУ

2.2 ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

2.3 ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1 ПЛАНИРАНИ ИЗНОС ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ БЕЛА ЦРКВА ЗА 2023. ГОДИНУ

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

11. ПРИЛОЗИ

УВОД

Програм пословања ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква за 2023. годину (у даљем тексту Програм пословања) израђен је у складу са Законском регулативом Републике Србије, Уредбом Владе Републике Србије број 110-7812/2022-1 ОД 20. октобра 2022. године о Утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025 годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од јавног интереса, Смерницама Владе за израду годишњег програма пословања за 2023. годину.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 СТАУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Први писани трагови о постојању комуналног предузећа у Белој Цркви воде нас до датума 1.3.1950. када је основана Установа за одржавање чистоће „Комуналац“. Увођење система водоснабдевања је отпочело 1. Октобра 1977. године, када је приређена свечаност почетка радова на изградњи регионалног водовода. Радови су завршени 1980. године, када је систем пуштен у рад. Комунална радна организација постаје 02.03.1981.године, а КРО „1.Мај“ 28.08.1984-е. ДЈСКП „1.Мај“ је регистрован 06.03.1990. а престао је да постоји 10.09.1998. године када су регистрацијом три фирме: ЈП Белоцрквански водовод и канализација Бела Црква, ЈКП Белоцрквански комуналац Бела Црква и ДОО Мала Привреда.

Неке зачетке обављања појединачних комуналних послова могли бисмо наћи и раније у историји Града. Историја белоцркванских гробаља сеже од периода непосредно након ослобађања Баната од Турака. Форма организације која се бави гробљима, помиње се од 20. октобра 1879. године, када је донет први Статут „Болесничко-потпорног друштва за организовање сахрана“ у Белој Цркви. Такође током 19. века, у граду је деловало више Завода за сахрањивање који су биле приватне фирме. „Парковно друштво“ или „Друштво за улепшавање паркова“ основано је 31. јануара 1875. године. Циљ овог друштва је био да негује, одржава и обнавља цветне површине у граду, да образује нове пешачке стазе за шетњу и да допринесе свеопштем улепшавању околине. У првој години постојања друштва, уређиване су најпрометније улице: Главна, Шилерова, Алеја Нера, Гетеова, Железнички парк. Уређен је и Градски парк са постављених 20 клупа. Друштво је осим садње цвећа и бриге о зеленим површинама, засађивало стабла (саднице) које су добијали најчешће на поклон из различитих делова Европе. Ово друштво је континуирано постојало до почетка Другог светског рата.

На основу Уговора о припајању од ЈКП Белоцрквански комуналац Бела Црква припојено је ЈП Дирекција за изградњу Беле Цркве и по том основу обавља и послове управљања путевима и ПИО Караш - Нера на територији општине Бела Црква.

ЈАТП Бела Црква основано је 28.11.2003. године, а основна делатност му је градски и приградски превоз путника.

Прво предузеће за експлоатацију језера „Језеро“, основано је 1956. године, а настављач његовог круга послова је фирма ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква основана 15.11.1994. године. Друштвено јавно услужно предузеће Белоцркванска језера Бела Црква је први пут уписано у регистар Агенције за привредне регистре Решењем бр. БД.42955/2005 од 05.09.2006. године. Оно је првобитно основано са циљем трајног обављања делатности од општег интереса и редовног задовољења потреба корисника и пружања комуналних услуга везаних за простор Белоцркванских језера на територији Општине Бела Црква. Делатност Предузећа првенствено се односила на обезбеђивање услова за одржање и уређење свих површина на белоцркванским језерима и управљање воденим површинама и приобалним простором језера.

Одлуком о статусној промени припајања Скупштине општине Бела Црква од 30.09.2021. године као оснивача Друштвено јавно комуналног Предузећа и Уговором о статусној промени припајања ДЈУП Белоцркванска језера припојена су три јавна комунална предузећа, и то: Јавно комунално предузеће Белоцрквански комуналац Бела Црква из Беле Цркве, Јавно предузеће за водовод и канализацију Белоцрквански водовод и канализација из Беле Цркве, и Јавно аутогостинско предузеће Бела Црква из Беле Цркве.

Спровођењем процеса статусне промене припајања решењем Агенције за привредне регистре бр. 110584/2021 од 10.01.2022. године, ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква постају носилац свих активности из области комуналних услуга а посебно:

- обезбеђивања услова за одржање и уређење свих површина на белоцркванским језерима на територији општине Бела Црква;
- управљања комуналним отпадом на територији општине Бела Црква
- Водоснабдевање и одвођење отпадних вода;
- градског и приградског превоза путника;
- управљања гробљима и сахрањивањем;
- погребна делатност;
- управљања јавним паркиралиштима;
- управљања пијацама;
- одржавања улица и путева;
- одржавања чистоће на површинама јавне намене;
- одржавања јавних зелених површина;
- димничарских услуге;
- делатности зоохигијене
- Управљање заштићеним природним добром ПИО Караш-Нера

Предузеће, поред претежне делатности и других наведених делатности, може обављати и све друге делатности које нису законом забрањене независно од тога да ли су одређене оснивачким актом, односно Статутом.

Предузеће обавља делатности капиталом оснивача, Општине Бела Црква која је у власништву 100% капитала Предузећа.

Органи управљања у Предузећу су:

- Надзорни одбор
- Директор

На основу члана 6. став 3. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др. закон), Предузеће је разврстано у мала правна лица.

1.2 ЗАКОНСКИ ОКВИР ИЗРАДЕ ПРОГРАМА

На основу Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16), предузеће доноси годишњи Програм пословања.

Годишњи програм пословања садржи планиране изворе прихода и позиције расхода, планирани начин расподеле добити, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, политику зарада и запослености у предузећу, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду, репрезентацију и критеријуме за одређивање накнада члановима Надзорног одбора.

У складу са наведеним, на обављање делатности предузећа, најзначајнији утицај имају следећи закони и прописи:

- Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС" бр. 15/16 и 88/19),
- Закон о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС" бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018),
- Закон о управљању отпадом ("Сл. гласник РС" бр. 36/09, 88/2010, 14/2016 и 95/2018)
- Закон о амбалажи и амбалажном отпаду ("Сл. гласник РС" бр. 36/09 и 95/2018)
- Закон о заштити животне средине ("Сл. гласник РС" бр. 135/04 и др. и 14/16, 76/2018, 95/2018 – др. закон)
- Закон о сахрањивању ("Сл. гласник РС" бр. 101/05, 120/2012-УС и 84/2013 - УС)
- Закон о привредним друштвима ("Сл. гласник РС" бр. 36/2011, 83/14-др. Закон и 5/15, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021),
- Закон о раду ("Сл. Гласник РС," бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/2017 – Одлука УС, 113/2018 и 95/2018 – аутентично тумачење),

- Закон о безбедности и здрављу на раду ("Сл. Гласник РС," бр.101/05, 91/15 и 113/17)
- Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС," бр. 91/19),
- Закон о буџетском систему ("Сл. Гласник РС" бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12,062/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14 и 68/15),
- Закон о буџетском систему ("Сл. Гласник РС" бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12,062/13,63/13-исправка, 108/13, 142/14 и 68/15103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021),
- Закон о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 68/15 и 79/15 - исправка),
- Уредба о начину и контроли обрачуна исплате зарада у јавним предузећима ("Сл.гласник РС," бр.27/14),
- Правилник о извештавању о исплаћеним зарадама у јавном сектору ("Сл. гласник РС," бр. 100/12),
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица АП, припадајућег дела пореза на зараде, односно преноса трансферних средстава из Буџета РС јединица локалне самоуправе ("Сл.гласник РС," бр. 49/13),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег Програма пословања Јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће („Сл.гласник РС“, бр.36/2013, 27/2014 и 38/2015),
- Смернице за израду годишњих Програма пословања за 2023. Годину
- Одлука о Буџету општине Бела Црква за 2023. Годину
- Статут ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква

Поред ових најзначајнијих Закона, подзаконских аката и прописа Предузеће примењује и све остале прописе из рачуноводства, права, финансија, радних односа, уз истовремену примену правилника и других аката унутар Предузећа.

1.3 МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ

Мисија

Мисија ДЈУП "Белоцркванска језера" Бела Црква је да обезбеди квалитетно, уредно и економски задовољавајуће пружање свих врста и категорија комуналних услуга у складу са потребама и захтевима корисника и оснивача, унапређујући и развијајући техничко технолошке услове и основе за рад и спроводећи политике и стандарде одрживог развоја и заштите животне средине.

У циљу подизања економске ефикасности, одрживог развоја и развоја туризма Предузеће ће се у мањем обиму бавити и другим делатностима и перманентно радити на усавршавању кадрова, едукацији корисника и запослених, промоцији и примени еколошких стандарда и мера заштите животне средине.

Визија

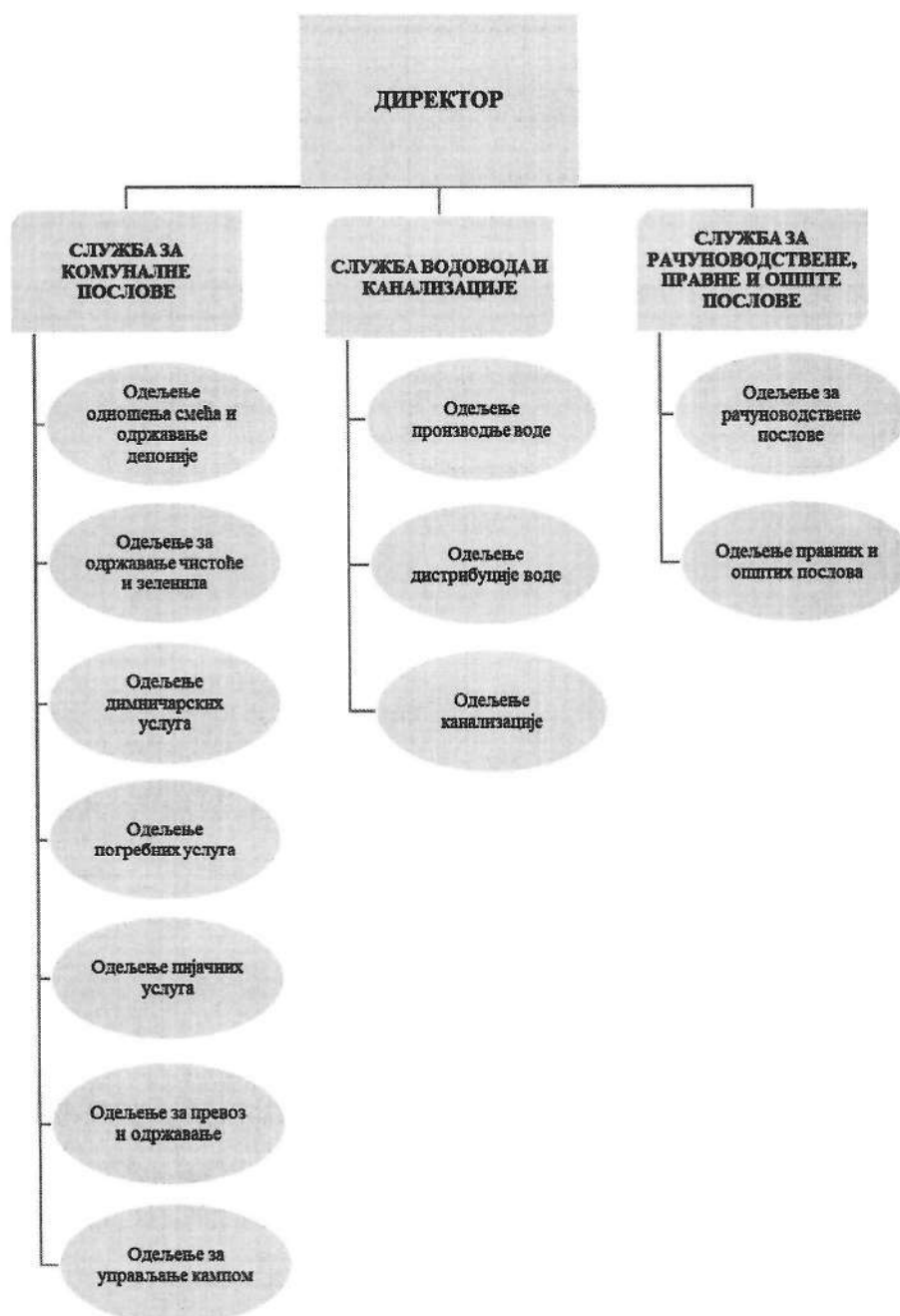
Наша визија је општина Бела Црква као место очуване и заштићене природе средине и промовисаних и валоризованих природних туристичких потенцијала у квалитетним туристичким услугама са високим нивоом и квалитетом комуналних услуга и садржаја високо еколошком свешћу и очуваним природним богатствима

Циљеви

Обезбеђење и унапређење континуитета, квалитета и економичности пружања комуналних услуга на територији Општине Бела Црква у складу са потребама и захтевима корисника и Оснивача. Унапређење и развој техничко - технолошких и кадровских услова и основе за рад уз спровођење политика и стандарда одрживог развоја и заштите животне средине. Подизање економске ефикасности и рентабилности Предузећа увођењем и унапређењем других, додатних активности и делатности у циљу бољег коришћења ресурса, потпунијег извршења основних услуга, одрживог развоја и развоја туризма.

1.4 ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА

Основна питања организације рада, организациони делови, систематизација (радна места) и врсте послова, услови које треба радника да испуни за рад на одређеном радном месту и број извршилаца одређује се на основу делатности Предузећа у складу са Статутом и другим општим актима Послодаваца, према потребама и плановима рада и развоја, тако да се обезбеђује јединарство процеса рада, потпуна искоришћеност производних капацитета, пуна запосленост и рационално коришћење знања и способности запослених. Послове из своје делатности Послодавац организује према потребама процеса рада, у зависности од врсте и обима сродних и међусобно повезаних послова. Послодавац образује организационе делове, као основне и унутрашње организационе јединице. Полазећи од врсте послова и потреба да се на функционалном принципу обезбеди обављање сродних међусобно повезаних послова су следеће службе:



СЛУЖБА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ

У оквиру службе врше се следећи послови: Израда информација, извештаја, планова и анализа из области заштите животне средине; Одношење смећа, Депонија, Организује и контролише прикупљање секундарних сировина и њихову припрему за купце, Планира, пројектује и даје понуду за извођење радова на изградњи нових зелених површина, као и реконструкцији постојећих и у области заштите животне средине и ревитализације пејзажа у граду, Прати и анализира стање биљног фонда (зеленила) предлаже мере и активности за најефикасније отклањање уочених недостатака, Одржавање чистоће јавних површина, Сепарација смећа, Димничарске услуге, Погребни послови и одржавање гробља, Управљање пијацом, Делатност зоохигијене, Управљање јавним паркиралиштима, Туризам, Управљање камповима на белоцркванским језерима, Управљање заштићеним подручјем ПИО Караш Нера, превоз путника, Сарадња са комуналном, тржишном и санитарном инспекцијом.

СЛУЖБА ВОДОВОДА И КАНАЛИЗАЦИЈЕ

У оквиру службе врше се следећи послови: Експлоатација и функционисање постројења за прераду воде, прераду отпадних вода и водоводне и канализационе мреже. Контрола над дистрибуцијом пијаће воде и функционисање канализационе мреже. Унапређење рада и изналажење могућности за квантитативни и квалитативно побољшање дистрибуције пијаће воде и елиминисање отпадних вода; Хемијско-микробиолошка исправност произведене пијаће воде до изласка из изворишта, у складу са законским и другим прописима и пословном политиком предузећа.; Контролише, предлаже и спроводи мере у вези квантитативне и квалитативне експлоатације изворишта у складу са законом и другим прописима; Поступа по налозима и упутствима надлежних инспекцијских органа и других овлашћених организација;. Надзирање коришћења и стање изворишта из којих се вода дистрибуира у мрежу. Благовремено и уредно отклањање неправилности у функционисању магистралног ценовода са пратећим објектима, резервоара, водоводне мреже, дистрибуцију воде за пиће у границама своје надлежности; Одређује приоритете у отклањању кварова на водоводним инсталацијама; Врши израду годишњих и периодичних планских аката и програма из свог делокруга; Припрема годишњи план набавки из своје службе; Израда периодичних извештаја о раду службе; Оверавање грађевинско-техничких аката која издаје Предузеће; Прикључења на водоводну и канализациону мрежу, Реконструкције мрежа, Одржавање водоводне и канализационе мреже, Очитавање стања бројила корисника.

СЛУЖБА ЗА РАЧУНОВОДСТВЕНЕ, ПРАВНЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ

У оквиру службе врше се следећи послови: Извршавање и организација плана и програма рада у оквиру финансијско – рачуноводстве службе, Заступање предузећа пред државним органима, предузећима и другим правним и физичким лицима; Праћење законских прописа њихово тумачење органима управљања и директору предузећа; Израда правилника, правних аката, статута и других аката које доноси директор предузећа и Надзорни одбор; Припрема материјал за седнице органа управљања, Старање се о потпуној примени општих аката предузећа, правни савети, састављање тужби, жалби, молби, уговора и поравнања, изјаве и др. исправе, даје стручно мишљење на текст склопљених уговора и других аката водећи рачуна да су у складу са важећим позитивним прописима; Правовремено достављање материјала за седнице члановима органа управљања, комисијама и стручним службама; Вођење персоналних досијеа запослених, пријаве нових запослених и одјаве запослених којима по различитом основу престаје радни однос (одлазак у пензију, технолошки вишак, истек времена и др.); Благовремено објављивање општих аката и одлука; Послови везани за јавне набавке; Послови око опомена и утужења потрошача, Евиденција корисника услуга, Унос стања и обрачун месечних обавеза за кориснике услуга, Рад са странкама, Обрачун зарада, Књижења, Финансијски извештаји месечни и годишњи, Рекламације корисника услуга, Наплата рачуна за услуге корисницима. Израда годишњих програма и извештаја о пословању.

1.5 УПРАВЉАЧКА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

У складу са Законом о Јавним предузећима управљање Предузећу је једнодомно, тј. органи управљања су Надзорни одбор, који чине 3 члана, и Директор предузећа.

Функцију директора предузећа врши Дарко Богосављевић, дипломирани инжењер индустријског менаџмента (Решење о именовању бр. 020-118/2022-01 од 25.11.2022. године).

Надзорни одбор је орган управљања, састоји се од 3 члана, именује их и разрешава Скупштина општине Бела Црква (Решење о именовању бр. 020-12/2022-01 од 03.03.2022. године). Председник Надзорног одбора је Гизика Недељковић, а чланови Николина Пејчиновић и Шиман Ировић из реда запослених.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ**2.1 ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2022. ГОДИНУ**

Прилог 1				
БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године				
у 000 динара				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	373	373
	Б. СТАПНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	81,342	86,735
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	332	332
010	1. Улагања у развој	0004	332	332
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	81,000	86,393
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	41,000	41,000
023	2. Постројења и опрема	0011	40,000	45,393
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		

03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	10	10
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	10	10
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	45,270	75,432
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4,700	3,500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4,000	3,500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	700	58
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	35,000	46,279
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	35,000	46,279
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		

21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	120	106
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	120	106
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,500	10,940
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	950	382
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	126,985	148,373
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,164,151	1,160,451
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	68,185	49,028
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	41,024	24,500
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	373	154
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3	3
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	2,268	2,271
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	24,517	22,100
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	23,667	21,715
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	850	385
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	58,800	99,345
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5,000	8,515
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5,000	8,515
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		

439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	11,820	23,870
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10,500	21,720
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,200	1,900
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	120	250
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	41,980	66,960
	Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	126,985	148,373
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,164,151	1,160,451

Из приказане табеле процењеног Биланса стања видљиво је да је процењени износ укупне aktive или сталне имовине јединственог Предузећа процењена на 148.373.000 динара, и да је ванбилансна актива процењена на 1.160.451.000 динара. Стална имовина процењена је на 86.735.000 динара а Обртна имовина на 75.432.000 динара. Што се Пасиве тиче процена њене вредности је 148.373.000 динара а ванбилансне пасиве 1.160.451.000 динара. Висина процењеног капитала је 49.028.000 динара, краткорочна потраживања и краткорочне обавезе 99.435.000 динара. Уочљиво је да је ванбилансна актива и пасива знатно виша од оне која се билансира, што указује на значајна средства која су пренета деобом претходног комуналног предузећа и дата на коришћење каснијим комуналним предузећима а чије укњижење није обављено и које треба у наредном периоду, сходно законској регулативи пренети на оснивача, па преузети на коришћење од стране садашњег Предузећа. Уочљив је и низак ниво сталне имовине у односу на обртну као и низак ниво капитала у пасиви. Предузећа је исказало добит у 2022. години од 327.000 динара.

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	248,322	239,239
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5,500	1,646
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5,500	1,646
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	193,316	216,984
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	193,316	216,984
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	49,506	20,609
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	255,017	220,307
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1,900	997
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	55,700	42,641
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	151,597	128,350
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	108,848	97,928
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17,579	16,563
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	25,170	13,859
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7,000	7,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30,500	24,772
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8,320	16,547
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		18,932
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6,695	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7,000	7,758
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7,000	7,758
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		134
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		55
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		79
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7,624
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		25,000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,700	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,350	1,171
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	257,022	246,997
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	256,367	246,612
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	655	385
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	655	385
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	98	58
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	557	327
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Процена Биланса успеха рађена је на бази плана и процене за 2022. годину. Пословни приходи у 2022. години процењени су на 239.239.000 динара. А пословни расходи на 220.307.000 динара. Када се овим расходима додају остали расходи везани за индиректан отпис ненаплативих потраживања и додају остали приходи, за 2022. годину на нивоу Предузећа пројектован добитак износи 327.000 динара. Што је у односу на план за 2022. годину мање за 58,70%.

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	183000	232297
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	174000	215447
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	6500	5850
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2500	11000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	181500	221320
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	59000	98351
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	115000	114278
4. Плаћене камате у земљи	3010	4950	60
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	450	131
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2100	8500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	183000	232297
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	181500	221320
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1500	10977
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≤ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3000	4500
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4500	15477

2.2 ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Процењени физички обим производње за 2023. године дат је на бази резултата постигнутих у 2022. години по појединим пословним активностима и на основу уговорених послова из надлежности предузећа као и на основу планова активности и пословања и постављених циљева за 2023. годину. План је дат по одељењима у оквиру служби и исказан је и квартално ради адекватног праћења постигнутих резултата.

СЛУЖБА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ							
Р.Б.	НАЗИВ	ЈМ	ПЛАН 2023.	ПЛАН ПО КВАРТАЛИМА ЗА 2023. ГОДИНУ			
				План 01.01.-31.03.2023.	План 01.01.-30.06.2023.	План 01.01.-30.09.2023.	План 01.01.-31.12.2023.
ОДЕЉЕЊЕ ОДНОШЕЊА СМЕЋА И ОДРЖАВАЊА ДЕПОНИЈЕ							
1	Одвожење комуналног отпада за домаћинства	м ²	2.868.921	717.230	1.430.226	2.145.339	2.868.921
2	Одвожење комуналног отпада за домаћинства - паушал	м ²	594.608	137.490	274.980	412.470	594.608
3	Одвожење комуналног отпада за домаћинства са смањеном учесталошћу одвожења	м ²	2.504.594	635.577	1.271.154	1.906.731	2.504.594
4	Одвожење комуналног отпада за домаћинства са смањеном учесталошћу одвожења - паушал	м ²	357.780	80.004	160.008	240.012	357.780
5	Одвожење комуналног отпада за привредне субјекте	м ²	459.046	180.684	361.368	542.052	459.046
6	Објекти мале квадратуре - привреда (50 m2)	ком	1.560	390	780	1.170	1.560
7	Башта угоститељи (јун-септембар)	ком	80	0	40	80	80
8	Одржавање депоније - домаћинства	ком	62.628	15.531	31.062	46.593	62.628
9	Одржавање депоније - домаћинства - паушал	ком	10.896	2.526	5.052	7.578	10.896
10	Одржавање депоније - привреда	м ²	707.939	180.684	361.368	542.052	707.939
11	Одржавање депоније - објекти мале квадратуре (50 m2)	ком	1.560	390	780	1.170	1.560
12	Улаз на депонију и истовар отпада до 1 тоне	ком	100	10	60	90	100
13	Улаз на депонију и истовар отпада од 1 до 3 тоне	ком	700	50	600	650	700
14	Улаз на депонију и истовар отпада од 3 до 3,5 тона	ком	50	10	30	40	50
15	Улаз на депонију и истовар отпада од 7,5 до 15 тона	ком	10	0	0	10	10
16	Улаз на депонију и истовар отпада преко 15 тона	ком	10	0	0	10	10
17	Рад трактора – само одвоз	ком	50	0	30	40	50
18	Рад трактора са три радника	ком	350	50	150	250	350
19	Рад гарупа	час	300	0	150	280	300
20	Пражњење контејнера од 5 м ³	ком	1.200	200	500	900	1.200
21	Пражњење контејнера од 1,1 м ³	ком	150	30	90	110	150
22	Рад комбиноване грађевинске машине или булдожера	час	400	100	200	300	400
24	Рад радника	час	1.200	200	600	900	1.200
25	Рад помоћног радника	час	800	50	150	700	800
26	Продаја ПЕТ амбалаже	kg	8.000	0	4.000	8.000	8.000
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ И ЗЕЛЕНИЛА							
1	Чишћење површине јавне намене	м ²	11.904.672	2.938.012	5.914.180	8.928.504	11.904.672
2	Рад радника на чишћењу снега - ручно	час	892	892	892	892	892
3	Кошење Равне површине	м ²	728.690	7.200	408.690	568.690	728.690
4	Машинско кошење самоходном травокосачицом	м ²	435.960	30.920	216.440	341.660	435.960
5	Кошење Парковске површине	м ²	195.366	0	98.302	188.288	195.366
6	Кошење Канали, недовољно одржаване површине и амброзија	м ²	237.272	0	86.334	222.802	237.272
7	Чишћење стаза ауточистилицом јавне површине	час	39	0	9	36	39
8	Чишћење стаза ауточистилицом јавне Правна лица	час	20	0	10	20	20
9	Орезивање живе оgrade	м	362	0	243	362	362
10	Третирање стаза и коцке жербицидом	час	16	0	0	16	16
11	Подизање круне до 2 m	ком	256	0	129	256	256
12	Естетско обликовање круне	ком	2	0	2	2	2
13	Рад радника секача на сечи дрвећа	ком	17	0	15	17	17
14	Пражњење стубних канти	ком	41.148	10.287	20.574	30.861	41.148
15	Грабуљање лишћа са одвозом	м ²	63.702	21.234	35.390	63.702	63.702

ОДЕЉЕЊЕ ДИМНИЧАРСКИХ УСЛУГА							
1	Чишћење димњака	ком	30.000	9.000	12.000	18.000	30.000
2	Чишћење димњака - паушал	ком	6.576	1.515	3.030	4.545	6.576
4	Услуге по позиву правна лица, предузетници	час	120	40	0	80	120
5	Палење димњака	ком	30	15	0	0	30
6	Превоз димничара по пређеном километру	km	50	15	0	30	50
7	Издавање атеста о исправности	ком	30	10	0	0	30
ОДЕЉЕЊЕ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА							
1	Одржавање гробља по гробном месту	ком	30.000	7.161	14.322	21.483	30.000
2	Одржавање гробља по гробници - мала гробница	ком	11.292	2.847	5.694	8.541	11.292
3	Одржавање гробља по гробници - велика гробница	ком	3.408	846	1.692	2.538	3.408
4	Одржавање гробља по гробници - сводница	ком	84	21	42	63	84
5	Одржавање гробља по гробници - капела	ком	72	18	36	54	72
6	Услуга коришћења капеле	ком	200	50	100	150	200
7	Услуга сахрањивања - број сахрана	ком	170	45	90	135	170
8	Закуп мала гробница (трајање закупа 50 година)	ком	6	2	3	4	6
9	Закуп велика гробница (трајање закупа 50 година)	ком	5	2	3	4	5
10	Закуп два гробна места са бетонском стазом (трајање закупа 10 година)	ком	30	8	20	25	30
11	Закуп гробно место са бетонском стазом (трајање закупа 10 година)	ком	10	2	4	6	10
12	Закуп Два гробна места (трајање закупа 10 година)	ком	8	2	4	6	8
13	Накнада за продужење закупа гробног места (трајање закупа 20 година)	ком	100	25	50	75	100
14	Накнада за продужење закупа гробнице (трајање закупа 50 година)	ком	10	2	4	8	10
15	Накнада за издавање дозволе за израду опсега	ком	60	0	30	60	60
16	Накнада за дозволе за уградњу, поправку или уклањање споменика	ком	50	0	15	40	50
17	Накнада за издавање дозволе за облагање опсега	ком	10	0	5	10	10
18	Накнада за издавање дозволе за облагање гробнице	ком	30	0	15	30	30
19	Закуп на гробљу	мес	12	3	6	9	12
ОДЕЉЕЊЕ ПИЈАЧНИХ УСЛУГА							
1	Оперативни трошкови пијачне тезге у наткривеном и затвореном делу - 6 месеци	ком	10	0	5	10	10
2	Оперативни трошкови пијачне тезге у наткривеном и затвореном делу - 12 месеци	ком	16	0	8	16	16
3	Оперативни трошкови нумерисаног места на платоу - 6 месеци	ком	40	10	20	30	40
4	Оперативни трошкови нумерисаног места на платоу - 12 месеци	ком	20	5	10	15	20
5	Оперативни трошкови распадне витрине - месечно	ком	63	15	30	60	63
6	Оперативни трошкови дневног коришћења тезге са резервацијом	ком	5.500	1.000	1.750	1.750	5.500
7	Оперативни трошкови дневног коришћења тезге без резервације	ком	1.000	200	500	800	1.000
8	Оперативни трошкови дневног коришћења нумерисаног места са резервацијом	ком	2.500	500	1.250	2.000	2.500
9	Оперативни трошкови дневног коришћења нумерисаног места без резервације	ком	1.000	200	500	800	1.000
10	Оперативни трошкови одржавања пословног простора - месечно	m ²	2.428	607	1.214	1.821	2.428
11	Рад радника на пословима уређења и одржавања пијаце	час	3.700	925	1.850	2.775	3.700
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ПРЕВОЗ И ОДРЖАВАЊЕ							
1	Услуга превоза аутобус	km	5.000	1.250	2500	3750	5.000
2	Услуга превоза минибус	km	8.000	2.000	4000	6000	8000
3	Издавање техничких услова	ком	10	2	5	7	10
4	Рад трактора са три радника	ком	50	10	25	35	50
5	Рад помоћног радника	час	600	100	300	450	600
6	Рад комбиноване грађевинске машине или булдожера	час	90	10	50	80	90
7	Рад тарупа	час	95	10	60	80	95
8	Рад радника секача на сечи растинја моторном тестером	час	10	-	5	10	10
9	Постављање клупа	ком	10	-	5	10	10
10	Рад радника	час	1.000	100	250	500	1.000
11	Рад трактора	час	50	10	25	45	50
ОДЕЉЕЊЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ КАМПИОМ							
1	Ноћење по особи	ком	14.000	-	6000	14000	14.000
2	Ноћење по особи деца од 7-15 година (50%)	ком	5.000	-	500	5000	5000
3	Осигурање	ком	10.000	-	4000	10000	10000
4	Боравишна такса	ком	5.000	-	1000	5000	5000
5	Боравишна такса деца од 7-15 година	ком	4.000	-	500	4000	4000
6	Годишњи смештај у кампу	ком	90	86	86	86	90
7	Годишње стационирање приколица	ком	96	90	90	90	96
8	Дневно стационирање приколица и великих шатора	ком	70	-	40	70	70
9	Дневно стационирање малих шатора	ком	83	-	40	90	90
10	Роштиљ место	ком	10	-	10	10	10

СЛУЖБА ВОДОВОДА И КАНАЛИЗАЦИЈЕ							
Р.б.		ЈМ	ПЛАН 2023.	ПЛАН ПО КВАРТАЛИМА ЗА 2023. ГОДИНУ			
				План 01.01. 31.03.2023.	План 01.01. 30.06.2023.	План 01.01. 30.09.2023.	План 01.01. 31.12.2023.
ОДЕЉЕЊЕ ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ							
1	Дистрибуција воде - грађани	m ³	700.000	150.000	350.000	600.000	765.000
2	Дистрибуција воде - правна лица	m ³	150.000	25.000	60.000	110.000	150.000
3	Прикључак на водоводну мрежу	ком	50	10	20	40	50
4	Издавање техничких информација и сагласности на IT документацију	ком	20	5	10	20	20
5	Рад ровокопача	час	6	0	2	4	6
6	Рад цистерне Woma	час	8	0	4	6	8
7	Рад радника	час	20	5	10	15	20
8	Баждарење водомера	ком	500	50	150	400	500
9	Накнада за мерењу групу	ком	7.500	1.875	3.750	5.625	7.500
ОДЕЉЕЊЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ							
1	Одржавање канализације - грађани	m ³	360.000	20.000	150.000	300.000	360.000
2	Одржавање канализације - правна лица	m ³	60.000	10.000	40.000	50.000	60.000

2.3 ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

		Прилог 4			
Приказ планираних и реализованих индикатора пословања		у 000 динара			
		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План			68,185	49,028
	Реализација			66,034	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	-26%
Укупна имовина	План			81,342	92,832
	Реализација			86,735	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	+7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	+7%
Пословни приходи	План			248,322	313,475
	Реализација			239,239	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	+31%
Пословни расходи	План			255,017	317,420
	Реализација			220,307	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-14%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	+44%
Пословни резултат	План	0	0	-6,695	-3,945
	Реализација	0	0	18,932	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-383%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	-121%
Нето резултат	План			557	302
	Реализација			327	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-41%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	-8%
Број запослених на дан 31.12.	План			103	99
	Реализација			99	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	0%
Просечна нето зарада	План			58	65
	Реализација			54	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	+20%
Инвестиције	План			11,000	0
	Реализација			5,795	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-47%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	-100%
Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године. Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених					

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
EBITDA			7440	8905
ROA			0.22	0.19
ROE			0.64	0.61
Оперативни новчани ток			7382	9002
Дуг / капитал			5.47	7.09
Ликвидност			75.93	60.64
% зарада у пословним приходима			0.54	0.54

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План			11000	
	Пренето			5759	-
	Реализовано			5759	-
Остали приходи из буџета	План			4000	3000
	Пренето			4000	-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План			15000	3000
	Пренето			9759	-
	Реализовано			9759	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАЊЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

Циљеви предузећа и активности дати су у наставку:

1. Обезбеђење и унапређење континуитета, квалитета и економичности пружања комуналних услуга на територији Општине Бела Црква у складу са потребама и захтевима корисника и Оснивача.

Посебни циљеви:

- 1.1. Одржавање и унапређење опреме и средстава рада.

Планиране активности :

- Редовно одржавање радних возила: превентивни сервис и провере за комунална возила квартално, за аутобусе једном месечно;
- Контрола и поправка посуда за одношење комуналног отпада, контејнера.
- Замена и баждарење водомера старијих од 5 година.
- Решавање проблема атмосферске климатизације дела локала на пијаци.
- Уређење плажа и приобаља језера
- Уређење заједничких просторија у камповима (тоалета, тушева, простора заједничке активности)

- 1.2. Оптимизација пословања и рационално коришћење постојећих ресурса

Планиране активности:

- Израда недељних и месечних планова ангаживања радне снаге ради усаглашавања и квалитетног управљања кадровима
- Планирање и извештавање коришћења основних средстава и механизације и њихово алоцирање
- Израда норматива рада за све врсте послова и активности по делатностима
- Праћење и контрола утрошака енергената купаца у камповима и приобалним деловим језера
- Успостављање чвршће комуникације између оснивача и Предузећа у циљу усклађивања и квалитетнијег планирања и спровођења локалних политика и задатака.

Основни циљ:

2. Унапређење и развој техничко- технолошких и кадровских услова и основе за рад уз спровођење политика и стандарда одрживог развоја и заштите животне средине.

Посебни циљеви:

- 2.1. Унапређење техничко технолошких услова пословања

Планиране активности:

- Обнављање возила и опрема : Набавка половног булдожера за депонију, набавка опреме за исечање асфалта и санирање ископаних ровова (машина за изрезивање асфалта, вибро плоча, вибро сабијач материјала), набавка тракторске приколице 10 тона,
- Пераментан рад на одржавању и унапређењу основних средстава
- Успостављање "Рециклажних острва"
- Увођење Е продаје карата на аутобуској станици
- Подизање квалитета туристичког саобраћаја, замена туристичког аутобуса, брендирање аутобуса.

- 2.2. Промоција заштите животне средине, туризма и одрживог развоја

Планиране активности:

- Израда промотивних флајера о значају примарне селекције амбалажног материјала и могућностима његовог сакупљања
- Промоција заштићених природних добара
- Промоција туристичких потенцијала и програма Белоцркванских језера.
- Промотивни материјали намењени корисницима комуналних услуга о могућностима и повољностима које пружа Предузеће

- 2.3. Јачање свести становништва о значају заштите животне средине и одрживог развоја

- Израда програма и едукације о управљању комуналним отпадом и промоција селекције

- рециклажних материјала за школску омладину и грађане.
- Промоција "Рециклажних острва"
- Заједничке акције са невладиним сектором и омладином на пошумљавању и одржавању зеленила
- Едукације становништва о развоју зелене економије
- Израда пројеката за инклузију маргинализованих група у програме зелене економије

Општи циљ:

3. Подизање економске ефикасности и рентабилности Предузећа увођењем и унапређењем других, додатних активности и делатности у циљу бољег коришћења ресурса, потпунијег извршења основних услуга, одрживог развоја и развоја туризма

Посебан циљеви:

- 3.1. Дефинисање и промоција услуга радних машина у циљу њихове експлатације и оствареа додатних прихода.(Скипови,тарупи,амфибија)
- 3.2. Успостављање система примарне селекције и сакупљања рециклажног амбалажног материјала
- 3.3. Израда програма промоције и валоризације заштићених природних добара у туристичке и еколошке сврхе
- 3.4. Креирање туристичких програма заснованих на валоризацији локалних потенцијала и транспортних капацитета Предузећа
- 3.5. Проширење услуга сахрањивања и на продајну делатност.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година	
Обезбеђење и унапређење континуитета, квалитета и економичности пружања комуналних услуга	Сигурна наплата потраживања и ликвидност предузећа	2022	2022				Одговорно и редовно одржавање и унапређење опреме и средстава рада. Оптимизација пословања и рационално коришћење постојећих ресурса.
Унапређење и развој техничко-технолошких и кадровских услова и основе за рад	Мање хаварија на мрежи и основним средствима	2022	2022				Унапређење техничко - технолошких услова пословања. Промоција заштите животне средине. Подизање свести становништва о значају заштите животне средине.
Подизање економске ефикасности и рентабилности предузећа	Увећани приходи од пружања услуга	2022	2022				Промоција услуга радних машина у циљу њихове експлатације и остваривања додатних прихода (Аутоцистелица, грађевинске машине, амфибија...). Успостављање система примарне селекције и сакупљања рециклажног материјала. Промоција туризма и заштићеног подручја. Проширење погребних услуга (продаја погребне опреме).

Пословни ризици и план управљања ризицима

[illegible]

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Планирани биланс успеха за 2023. годину рађен је по принципи опрезности. Приходи су пројектовани на нивоу оних остварених у претходној години, на најнижем нивоу, са повећаним ценама од 40%. Укупни пројектовани приход за 2023. годину је 321.475.000 динара. Пројектовани пословни приходи износе 313.475.000 динара. Приходи од продаје роба 105.000 динара, приходи од продаје производа и услуга 293.870.000 динара, остали пословни приходи 19.500.000 динара и непословни приходи 8.000.000 динара. Расходи су планирани на нивоу највише очекиваних, са нормативима утрошака из ранијих периода, очекиваним растом цена пре свега код енергената, на пример код струје рачунат је раст од 67%, горива увећање за планирану инфлацију и сл. Расходи за специјализоване и друге услуге, уговори о радном ангажовању и друго планирано је на ранијем нивоу и сл. Планиране зараде су увећане за пројектованих 12,5% а остали трошкови пројектовани су у складу са Смерницама за израду Програма за 2023. годину. Овим приступом пројектовани укупни расходи су 321.120.000 динара. Планирана набавна вредност продате робе је 80.000 динара, трошкови материјала и горива 90.700.000 динара, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода 169.930.000 динара, амортизација 8.500.000 динара, производних услуга 33.770.000 динара, нематеријални трошкови 14.440.000 динара. Планирани нето резултат је добит од 302.000 динара. Ово је пројектовани очекивани резултат са потенцијалом да у његовој реализацији буду постигнути повољнији резултати. У наставку су табеларно исказане пројекције Биланса успеха и биланса стања за 2023. годину.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године						Прилог 5.
						у 000 динара
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	373	373	373	373
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	92,832	92,832	92,832	92,832
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	332	332	332	332
010	1. Улагања у развој	0004	332	332	332	332
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	92,500	92,500	92,500	92,500
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	41,000	41,000	41,000	41,000
023	2. Постројења и опрема	0011	51,500	51,500	51,500	51,500
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	10	10	10	10
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	10	10	10	10
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	67,550	67,550	67,550	67,550
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3,500	3,500	3,500	3,500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3,500	3,500	3,500	3,500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАПНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	55,000	55,000	55,000	55,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	55,000	55,000	55,000	55,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	50	50	50	50
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	50	50	50	50
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9,000	9,000	9,000	9,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
88	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	160,755	160,755	160,755	160,755
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,160,451	1,160,451	1,160,451	1,160,451
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) + Д	0401	49,352	49,352	49,352	49,352
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24,500	24,500	24,500	24,500
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	154	154	154	154
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	2,271	2,271	2,271	2,271
330 и потражени салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22,427	22,427	22,427	22,427
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	22,100	22,100	22,100	22,100
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	327	327	327	327
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	111,403	111,403	111,403	111,403
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3,000	3,000	3,000	3,000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	3,000	3,000	3,000	3,000
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	8,515	8,515	8,515	8,515
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	8,515	8,515	8,515	8,515
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	32,928	32,928	32,928	32,928
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23,708	23,708	23,708	23,708
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,700	1,700	1,700	1,700
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	7,520	7,520	7,520	7,520
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	66,960	66,960	66,960	66,960
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	160,755	160,755	160,755	160,755
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,160,451	1,160,451	1,160,451	1,160,451

БИЛАНС УСПЕХА						
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године						
Прилог 5а						
у 000 динара						
Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	78,369	156,738	235,108	313,475
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	26	52	79	105
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	26	52	79	105
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	73,468	146,936	220,404	293,870
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	73,468	146,936	220,404	293,870
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4,875	9,750	14,625	19,500
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
77	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	77,229	154,459	231,688	317,420
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20	40	60	80
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22,675	45,350	68,025	90,700
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	42,482	84,964	127,446	169,930
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	30,614	51,227	81,841	122,454
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4,943	19,888	24,831	19,776
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6,925	13,849	20,774	27,700
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2,125	4,250	6,375	8,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8,442	16,885	25,327	33,770
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,610	7,220	10,830	14,440
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,140	2,279	3,420	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				3,945
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,000	4,000	6,000	8,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	425	850	1,275	1,700
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	100	150	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	375	750	1,125	1,500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	500	1,000	1,500	2,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	81,607	163,215	244,822	321,475
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	80,280	160,560	240,840	321,120
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,327	2,655	3,982	355
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,327	2,655	3,982	355
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	199	398	597	53
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1,128	2,257	3,385	302
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ					
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године					
Прилог 56					
у 000 динара					
ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
1	2	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	81,607	163,215	244,822	321,475
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	78,369	156,738	235,108	313,475
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,238	6,477	9,714	8,000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	80,280	160,560	240,840	324,212
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	31,568	58,133	158,999	73,658
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	30,614	51,227	81,841	122,454
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014	18,100	51,200	105,200	128,100
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увођење основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски гизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048				
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049				
Љ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	81,607	163,215	244,822	321,475
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	60,280	160,560	240,840	324,212
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3,773	5,100	7,755	11,737
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5,100	7,755	11,737	9,000

4.1 ПЛАНИРАНИ ИЗНОС ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ БЕЛА ЦРКВА ЗА 2023. ГОДИНУ

ПЛАНИРАНИ ИЗНОС ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ БЕЛА ЦРКВА ЗА 2023. ГОДИНУ					
ФУНКЦИЈА	ПОЗИЦИЈА	АНАЛИТИКА	ЕКОНОМСКА КЛАСИФИКАЦИЈА	ОПИС 2023	ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ БЕЛА ЦРКВА ЗА 2023. ГОДИНУ
		1102		ПРОГРАМ 2 - КОМУНАЛАНЕ ДЕЛАТНОСТИ	
		ПА	002	ПА 0002 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА	
540	80		421	Стални трошкови језера	3,000,000
		ПА	0003	ПА 0003 ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ НА ПОВРШИНАМА ЈАВНЕ НАМЕНЕ	
			421	Стални трошкови (услуге одржавања чистоће)	51,218,000
			421	Чистињење - сакупљање смећа и другог отпада са зелених површина улице 1. Октобар	
		ПА	0005	ПА 0005 УРЕЂИВАЊЕ, ОДРЖАВАЊЕ И КОРИШЋЕЊЕ ПИЈАЦЕ	
			425	Текуће поправке и одржавање пијаце	8,650,000
		ПА	0006	ПА 0006 ОДРЖАВАЊЕ ГРОБАЉА И ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ	
			425	Текуће поправке и одржавање	2,800,000
		ПА	0008	ПА 0008 УПРАВЉАЊЕ И СНАБДЕВАЊЕ ВОДОМ ЗА ПИЋЕ	
			425	Суфинансирање реализације пројекта замене крова црпне станице (укупно 4.000.000)	1,500,000
			425	Суфинансирање реализације пројекта водовода Ц. Црква - Б. Црква (23.600.000)	9,500,000
			421	Обнављање водопривредне дозволе	3,000,000
			424	Пријављивање услова од имаоца овлашћења	2,400,000
		401		ПРОГРАМ 6 - ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	
		ПА	0001	ПА 0001 УПРАВЉАЊЕ ЗАШТИТОМ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	
			424	Специјализоване услуге - ПИО Карап-Нера	1,300,000
			424	Специјализоване услуге - набавка и садња садница на јавним површинама	1,500,000
			424	Специјализоване услуге - дивље депоније	1,000,000
		ПА	0004	ПА 0004 УПРАВЉАЊЕ ОТПАДНИМ ВОДАМА	
			425	Одржавање канала и каналске мреже	1,000,000
			425	Привођење намени пречистача у Крушчици	840,000
		ПА	0005	ПА 0005 УПРАВЉАЊЕ КОМУНАЛАНИМ ОТПАДОМ	
			425	Текуће поправке и одржавање депоније	4,200,000
				ПРОГРАМ 7 ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА	
		ПА	0002	ПА 0002 УПРАВЉАЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ САОБРАЋАЈНЕ ИНФРАСТРУКТУРЕ	
			424	Специјализоване услуге надзора	300,000
			425	Обнављање хоризонталне сигнализације	1,800,000
			425	Машинско кошење зелених површина у путном појасу	1,400,000
			425	Одржавање и набавка вертикалне сигнализације	500,000
			425	Тарување путног појаса локалних саобраћајница	1,700,000
		ПА	0004	ПА 0004 ЈАВНИ ГРАДСКИ И ПРИГРАДСКИ ПРЕВОЗ ПУТНИКА	
			421	Превоз учесника	22,000,000
УКУПНО					119,608,000

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2022. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	11,000,000	5,759,139	5,759,139	5,240,861	
Остали при. из буџета ПИО Караш Нера	4,000,000	4,000,000	2,237,330	1,762,670	
УКУПНО	15,000,000	9,759,139	7,996,469	7,003,531	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2023. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали при. из буџета ПИО Караш Нера		3,000,000		
УКУПНО		3,000,000		

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Критеријум за начин расподеле добити Предузећа: У складу са члном 58. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС 15/2016; 88/2019) Јавна предузећа и друштва капитала у обавези су да своју целокупну нераспоређену добит по завршном рачуну за претходну годину уплате Оснивачу, Локалној самоуправи Бела Црква на рачун прописан за уплату јавних прихода. Сагласно овом законском решењу и ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква пројектују расподелу дохотка на овај начин, то јест уплату дела остварене добити на рачун Општине Бела Црква.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Структура трошкова запослених приказана је у табели у тексту. Маса за зараде за 2023. годину пројектована је у складу са планираним бројем запослених, минималном зарадом од 230,00 динара и препоруком Пословног удружења комуналних предузећа КОМДЕЛ. У складу са Смерницама за израду годишњег Програма пословања јавних предузећа за 2023. годину планирано је да се у 2023. години основна зарада увећа за 12,5%. Тако планирана маса БРУТО 2 зарада износи 142.230.000,00 динара.

Трошкови накнада по уговору о делу у 2023. години планирани су у износу од 4.000.000 динара у складу са процењеним потребама.

Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима у 2023. години биће смањени у односу на план из 2022. године, за лица ангажована по овом основу и износе 3.000.000 динара. Програмом пословања Предузећа планирано је 6.000.000 динара за накнаде по основу осталих уговора физичким лицима, а у складу са потребама нормалног одвијања пословања.

Накнаде члановима Надзорног одбора за 2023. годину планиране су у износу од 750.000 динара, што је у нивоу трошкова сличних надзорних одбора.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2023. години планирани су у износу од 4.000.000 динара, а у складу са планираним бројем запослених и висини месечних карата за превоз у јавном саобраћају.

Трошкови дневница на службеном путу и накнада трошкова на службеном путу планирани у износу од по 800.000 динара у складу са процењеном реализацијом у 2022. години.

Отремнина за одлазак у пензију планира се за раднике који испуњавају овај услов те је износ за ове намене планиран у износу од 1.000.000 динара. Планирање исплата по основу отпремнина за одлазак у пензију урађена је на основу закона и Правилника о пословању, те се по том основу исплаћује износ од три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Планирана отпремнина – престанак радног односа по основу технолошког вишка је 11.000.000 динара.

Трошкови јубиларних награда планирани су за раднике поводом непрекидног рада у Предузећу након проведених првих десет година рада, а после тога сваке пете године. Укупан износ за исплату по овом основу је 1.000.000 динара.

На позицији помоћ радницима и породици радника планирана су средства у износу од 1.000.000 динара. На наведеној позицији, предвиђена су средства за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених, помоћ запосленима за рођење сваког детета и накнаду трошкова погребних услуга. Исплата ове помоћи, дефинисана је Правилником о раду где су утврђени и критеријумима и мерила за доделу солидарне помоћи.

Квалификациона структура запослених није повољна. Доминирају запослени са средњом стручном спремом који су били заступљени са 28,28% у 2022. Години. После њих највише су заступљени запослени неквалификовани радници са заступљеношћу од 19,19% у 2022. Години. Када се узме у обзир да су и по другим основама у највећем броју запослени са ниским квалификацијама онда је овај проценат још неповољнији. Ове две групе запослених заједно чине око 50% укупно запослених. Са високим образовањем у 2022. години било је 12,12% запослених а са вишом стручном спремом 5,05%, укупно 17,17. Ниско је и учешће квалификованих запослених свега 17,17% што одражава неповољност структуре запослених. Јачањем Предузећа и побољшањем услова рада и пословања надамо се да ће Предузеће у средњем року успети да побољша своју квалификациону структуру.

Што се тиче старосне структуре доминирају запослени старости од 40 до 50 година и они чине 38,38% укупно запослених. Запослени од 50 до 60 год чине 33,33% укупно запослених а заједно ове две групе чине 71,71%. Значи да је више од 70% запослених између 40 и 60 година што је такође неповољно. Ово је поготово неповољно јар се ради о радним местима са великим физичким оптерећењима којих у комуналним

пословима има доста. Подмлађивање кадрова и подизање техничке опремљености услов су развоја и раста продуктивности и рентабилности пословања предузећа.

Што се тиче родне равноправности жене су биле заступљене са 30,30% у 2022. години, а очекује се да у 2023. години буду заступљене са 32,08%. Жене су заступљене у књиговодственим, комуналним пословима а једна жена је руководилац службе од укупно 5 руководећих места.

У структури по радном искуству релативно је равномерна заступљеност свих периода радног искуства уз благу доминацију оних са искуством од 25 до 30 година и 30 до 35 година који учествују са 48,48% у укупним запосленима. Са 7,07% учествују и они са 5 до 10 година искуства а са око 4,04% они са искуством од 15 до 20 година и оних до 5 година 16,16%.

Сви недостаци у неповољној структури везаној за запосленост могуће је решавати тек на средњи и дужи рок и пословне политике биће усмерене у том правцу.

За 2023. годину не планира се смањење нити повећавање запослених, тако да нема посебне динамике запошљавања.

У наредним табелама дата је маса зарада, број радника и просечна нето зарада запослених по месецима за 2023. годину, тзв Бруто 1 зараде и маса зарада, број радника и просечна зарада увећана за порезе и доприносе по месецима за 2023. годину, тзв Бруто 2 зараде.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ							
Прилог 7.							
у динарима							
Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	76,304,467	67,245,530	21,460,089	42,920,178	64,380,267	85,840,356
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	108,848,127	95,928,000	30,613,536	51,227,072	81,840,608	122,454,143
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	126,427,099	111,491,000	35,557,500	71,115,000	106,672,500	142,230,000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	103	99	99	99	99	99
4.1.	- на неодређено време	74	76	76	76	76	76
4.2.	- на одређено време	29	23	23	23	23	23
5.	Накнаде по уговору о делу	5,000,000	3,826,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4,000,000	2,850,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора-ЗАДРУГАРИ	5,000,000	9,200,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	480,000	657,000	187,500	375,000	562,500	750,000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	3,500,000	3,200,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
20.	Дневнице на службеном путу	1,100,000	700,000	200,000	400,000	600,000	800,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу		131,000				
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2,800,000	671,000		500,000	750,000	1,000,000
23.	Број прималаца отпремнине						
24.	Јубиларне награде	2,080,000	826,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
25.	Број прималаца јубиларних награда						
26.	Отпремнина-престанак рад.односа технолошки вишак	2,800,000	516,000			11,000,000	11,000,000
27.	Помоћ радницима и породици радника	1,000,000	500,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						
* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода							
** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу							

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Рачунов. правни и општи послови	20	25	21	18	3
2	Комунални послови	37	66	56	44	12
3	Водовод и канализација	12	20	22	16	6
УКУПНО:		69	111	99	78	21

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	12	12	3	3
2	ВС	5	5		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	28	28		
5	КВ	17	17		
6	ПК	18	18		
7	НК	19	19		
УКУПНО		99	99	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	5	5
2	30 до 40	25	23
3	40 до 50	38	34
4	50 до 60	33	26
5	Преко 60	13	11
УКУПНО		99	99
Просечна старост		53.96	52.28

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	69	69	1	1
2	Женски	30	30	2	2
УКУПНО		99	99	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	16	19
2	5 до 10	7	7
3	10 до 15	10	10
4	15 до 20	4	4
5	20 до 25	5	5
6	25 до 30	31	31
7	30 до 35	17	17
8	Преко 35	9	6
УКУПНО		99	99

Прилог 11.

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

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	103	8,252,322	80,120	103	8,252,322	80,120				5	630,800	126,160
II	103	8,257,488	80,170	103	8,257,488	80,170				5	634,580	126,916
III	104	8,202,778	78,873	104	8,202,778	78,873				5	630,128	126,026
IV	106	8,436,046	79,585	106	8,436,046	79,585				5	627,122	125,424
V	105	8,528,080	81,220	105	8,528,080	81,220				5	629,150	125,830
VI	103	8,347,513	81,044	103	8,347,513	81,044				5	630,222	126,044
VII	100	8,132,175	81,322	100	8,132,175	81,322				5	622,548	124,509
VIII	99	8,086,241	81,679	99	8,086,241	81,679				5	633,647	126,729
IX	99	7,967,749	80,482	99	7,967,749	80,482				5	631,502	126,300
X	97	7,858,876	81,019	97	7,858,876	81,019				5	630,999	126,200
XI	98	8,482,692	86,558	98	8,482,692	86,558				5	635,999	127,200
XII	99	8,086,241	81,679	99	8,086,241	81,679				5	630,508	126,102
УКУПНО	1,216	98,638,201	973,751	1,216	98,638,201	973,751				5	7,567,205	1,513,440
ПРОСЕК	101	8,219,850	81,146	101	8,219,850	81,146				5	630,600	126,120

* исплата са процене до краја године

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

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

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	99	10,204,511	103,076	99	10,204,511	103,076				5	709,425	141,885
II	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
III	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
IV	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
V	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
VI	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
VII	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
VIII	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
IX	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
X	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
XI	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
XII	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885
УКУПНО	1,188	122,454,143	1,236,912	1,188	122,454,143	1,236,912				5	8,513,100	1,702,620
ПРОСЕК	99	10,204,512	103,076	99	10,204,512	103,076				5	709,425	141,885

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

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

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
II	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
III	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
IV	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
V	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
VI	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
VII	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
VIII	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
IX	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
X	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
XI	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
XII	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381
УКУПНО	1,188	142,230,000	1,436,664	1,188	142,230,000	1,436,664				5	9,802,836	1,960,572
ПРОСЕК	99	11,852,500	119,722	99	11,852,500	119,722				5	816,903	163,381

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	54116	39865	60880	44848
	Највиша зарада	143518	102536	161458	115353
Пословодство	Најнижа зарада				
	Највиша зарада	151855	108380	170837	121928

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I					40,000	20,000	10,000	2
II	30,000	10,000	20,000	2	40,000	20,000	10,000	2
III	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
IV	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
V	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
VI	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
VII	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
VIII	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
IX	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
X	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
XI	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
XII	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2
УКУПНО	330,000	210,000	120,000	22	480,000	240,000	120,000	22
ПРОСЕК	30,000	20,000	10,000	2	40,000	20,000	10,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I					62,500	31,250	15,625	2
II	46,675	15,625	15,525	2	62,500	31,250	15,625	2
III	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
IV	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
V	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
VI	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
VII	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
VIII	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
IX	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
X	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
XI	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
XII	62,500	31,250	15,625	2	62,500	31,250	15,625	2
УКУПНО	671,675	328,125	171,775	22	750,000	375,000	187,500	22
ПРОСЕК	61,061	29,830	15,616	2	62,500	31,250	15,625	2

ДЈУП Белоцркванска језера Бела Црква нису имала кредитних задужења, као што их ни предузећа која су се припојила нису имала. У 2023. години нису планирана дугорочна ни краткорочна кредитна задужења. (Прилог 14)

[illegible]

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Преглед планираних набавки и њихове динамике приказане су у Прилогу 15.

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
Добра						
1.	Електрична енергија	16,000,000	6,000,000	18,000,000	25,000,000	36,000,000
2.	Гориво	15,000,000	6,000,000	12,000,000	18,000,000	21,000,000
3.	Хладњача у капели	0	0	500,000	500,000	500,000
4.	Материјал	4,000,000	1,000,000	2,000,000	3,500,000	4,500,000
5.	Канцеларијски материјал	1,190,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
6.	Ситан инвентар	4,189,000	500,000	1,000,000	3,000,000	4,500,000
7.	Резервни делови	1,877,000	2,000,000	4,500,000	6,500,000	7,700,000
8.	Набавка водомера	435,000	200,000	400,000	600,000	700,000
9.	ХТЗ опрема	387,000	300,000	700,000	900,000	1,000,000
Укупно добра:		43,078,000	16,500,000	40,100,000	59,500,000	77,900,000
Услуге						
1	Контрола исправности воде за пиће	2,683,000	700,000	1,500,000	2,400,000	3,200,000
2	Баждарење водомера	501,000	200,000	400,000	600,000	800,000
3	Осигурање средстава и регистрација	2,692,000	800,000	1,500,000	2,500,000	3,000,000
4	Одржавање софтвера	1,288,000	500,000	800,000	1,700,000	2,000,000
5	Судске и остале таксе	241,000	300,000	600,000	900,000	1,000,000
6	Адвокатске услуге	1,800,000	500,000	1,000,000	1,500,000	1,800,000
7	Ревизорске услуге	530,000	200,000	500,000	600,000	800,000
8	Занатске услуге/одржавање средстава	12,790,000	3,500,000	7,000,000	10,500,000	14,500,000
9	Трошкови лиценце за водоснабдевање	0	0	3,000,000	3,000,000	3,000,000
Укупно услуге:		22,525,000	6,700,000	16,300,000	23,700,000	30,100,000
Радови						
1	Реконструкција главне стазе на Православном гробљу	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000
2						
...						
Укупно радови:		1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		66,603,000	23,200,000	57,400,000	84,200,000	109,000,000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Предузеће приходе остварује из сопствених извора, пружајући услуге из основне делатности предузећа. Поред наведених сопствених извора прихода за финансирање улагања у инвестициону изградњу, која је од примарног значаја за несметано функционисање система предузеће користи изворе из буџета Општине за инвестиције. План инвестиција је наведен у Прилогу 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА													Прилог 16.
													у 000 динара
Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано издужење на 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према издужењу финансирања	План 2023. године				План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Реконструкција дела магистралног цевовода БЦ-ЦЗ	2.023	2.025	21.901.989	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	21.901.989		5.000.000	5.000.000	1.000.000	6.901.989	5.000.000
						Остало							
						Укупно	21.901.989		5.000.000	5.000.000	1.000.000	6.901.989	5.000.000
2	Реконструкција крова Црпне станице и резервоара на "Урвану"	2.023	2.023	5.500.000	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	5.500.000		5.500.000	5.500.000	5.500.000	0	0
						Остало							
						Укупно	5.500.000		5.500.000	5.500.000	5.500.000	0	0
3	Ремонт и капабрисање мачно регулационе опреме	2.023	2.023	550.000	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	550.000		550.000	550.000	550.000	0	0
						Остало							
						Укупно	550.000		550.000	550.000	550.000	0	0
4	Набавка бунарских и фонтанских пумпи	2.023	2.023	1.350.000	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	0	0
						Остало							
						Укупно	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	0	0
5	Реконструкција вентила	2.023	2.023	2.000.000	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
						Остало							
						Укупно	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
6	Сервис регулатора притиска бунарских и потисних пумпи	2.023	2.024	2.800.000	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	2.800.000		1.800.000	1.000.000	1.800.000	1.100.000	0
						Остало							
						Укупно	2.800.000		1.800.000	1.000.000	1.800.000	1.100.000	0
7	Анти корозиона заштита потисних цевовода	2.023	2.023	400.000	0	Сопствена средства							
						Позајмица средства							
						Средства буџета (по категорији)	400.000		400.000	400.000	400.000	0	0
						Остало							
						Укупно	400.000		400.000	400.000	400.000	0	0
Укупно инвестиције				34.801.989	0		34.801.989	1.350.000	14.800.000	14.800.000	19.800.000	8.901.989	5.000.000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Утрошак Средства за посебне намене регулисан је у Смерницама за израду Програма пословања јавних предузећа за 2023. годину које су саставни део Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, као и циљевима економске и фискалне политике Владе. На основу ових докумената сва јавна предузећа су обавезана да припремају годишње програме којима ће се рационализовати трошкови пословања. Те се у складу са наведеним Смерницама и циљевима, средства за посебне намене планирају највише до нивоа планираних средстава за 2022. годину, уз сагледавање могућности за додатну рационализацију.

Поступак одобравања и критеријуми за расподелу средстава утврђени су Правилницима и законском регулативом која регулише ову област. За намену спонзорства издвојено је 100.000 динара, за репрезентацију 660.000 динара и за рекламу и пропаганду 1.000.000 динара. Ова средства намењена су промоцији и афирмацији нових пословних активности предузећа значајних за његов будући пословни приход из других делатности. (Прилог 17)

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	у динарима					
		План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство	50,000	50,000	25,000	50,000	75,000	100,000
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	550,000	413,000	165,000	330,000	495,000	660,000
6.	Реклама и пропаганда	630,000	129,000	200,000	400,000	800,000	1,000,000
7.	Остало						



В.Д. ДИРЕКТОРА
ДАРКО БОГОСАВЉЕВИЋ
Д. Богосављевић