



**ЈКП “КОМУНАЛАЦ“**

**ВЛАСОТИНЦЕ**

**ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП  
„КОМУНАЛАЦ“ ВЛАСОТИНЦЕ  
ЗА 2023.ГОДИНУ**

***ОСНИВАЧ:СОВЛАСОТИНЦЕ***

***НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР :ВЛАСОТИНЦЕ***

***ДЕЛАТНОСТ :КОМУНАЛНА : 3811***

***МАТИЧНИ БРОЈ :17224239***

***СЕДИШТЕ :ВЛАСОТИНЦЕ, КОНОПНИЧКА 5***

**Власотинце, април 2023.године**

- 1. ОПШТИ ПОДАЦИ**
- 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022.ГОДИНИ**
- 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.ГОДИНУ**
- 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**
- 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ/ ПОКРИЋА ГУБИТКА**
- 6. ПЛАН ЗАРАДЕ И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**
- 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**
- 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА**
- 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Јавно комунално предузеће „Комуналац“ Власотинце доноси Програм пословања за 2023.годину, у складу са Уредбом Владе Републике Србије („Сл. Гласник РС“05 бр.110-7812/2022-1) од 20.октобра 2022.године.

Овом Уредбом Владе утврђени су елементи 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.Уредба је ступила на снагу 29.октобра 2022.године.

У складу са смерницама Владе, ЈКП „Комуналац“ Власотинце, у планирању показатеља за 2023.годину полази од смерница и циљева економске и фискалне политике Владе. Предузеће се истовремено придржава стратешких, законских и подзаконских аката, које примењује у свом пословању. Израду годишњег Програма пословања за 2023.годину, предузеће заснива на свеобухватној анализи пословања у 2022.години, узимајући у обзир све околности које су условиле промене у пословању предузећа, како би Програм пословања за 2023.годину био планиран на реалним основама.

## **1. ОПШТИ ПОДАЦИ**

Јавно комунално предузеће “Комуналац” Власотинце, у даљем тексту “Комуналац” организовано Одлуком СО-е Власотинце донетом на седници од 02. октобра 1998. године. “Комуналац” је организован делимично из предузећа ЈКСП “Радник” именованем В.Д. директора, избором Управног одбора са седам чланова на поменутој седници и уписом у судски регистар код Окружног Привредног суда у Лесковцу дана 14. Јануара 1999. године. Као самостални привредни субјект предузеће послује од 19. фебруара 1999. године отварањем жиро-рачуна.

У периоду од 2008. до 2013. Године послови Изношења и депоновања комуналног отпада били су поверени фирми “Порр- Вернер Вебер-у” Лесковац, а од 01.јула 2013.године поменути послови опет прелазе у основну делатност ЈКП “Комуналац” Власотинце.

ЈКП Комуналац послује средствима у државној својини по законским прописима који уређују ову материју и то: Закон о комуналним делатностима, Закон о јавним предузећима и обављању комуналним делатностима и Уредба о висини зарада у јавним предузећима и др.

Што се тиче начина финансирања предузећа, предузеће се финансира делом из буџетских средстава Општине Власотинце, а по основу одржавања јавне хигијене и градског зеленила, одржавања путног земљишта, одржавања хоризонталне и вертикалне сигнализације и делатности Зоохигијене. Удругом делу предузеће се финансира по основу осталих основних и споредних делатности, било за рачун физичких или правних лица.

## **МИСИЈА**

Мисија ЈКП „Комуналац“ Власотинце, у сарадњи са оснивачем СО Власотинце и пренешеним овлашћењима одређених комуналних делатности, уз поштовање принципа одрживог развоја је континуирано и квалитетно обављање свих послова, као

и одржавање комуналних објеката и уређаја за несметано функционисање, уз максимално поштовање заштите животне средине и јавног интереса локалних средина у којима делују, уз сталну бригу о задовољству својих радника и свих корисника услуга.

Сврха рада и развоја предузећа односи се на испуњење значајне друштвене улоге предузећа, у задовољавању потреба грађана, уз настојање да се истовремено постигне модерна организованост, као и висок професионализам свих запослених.

Своју мисију предузеће ће спроводити кроз интензивну сарадњу са становништвом, како би се развила еколошка свест грађана и одговорност за заштиту животне средине.

## **ВИЗИЈА**

Визија предузећа је континуирано пружање квалитетних комуналних услуга и стално унапређење техничко – технолошких и људских ресурса, засновано на принципима заштите околине и осигурања трајне едукације свих запослених.

Будуће деловање ће се темељити на повећању задовољства свих корисника наших услуга и унапређење поступања са комуналним и не опасним отпадом, сталним подизањем квалитета на формирању, уређењу и одржавању јавних зелених површина, чишћењу улица, пијаче и гробаља, придржавајући се и поштујући начела економичности и ефикасности, рационализације и продуктивности рада са основним циљем да средину у којој живимо и радимо учинимо што лепшом и здравијом за живот свих нас и наших корисника услуга.

Своју визију предузеће планира да оствари стратегијом константног улагања у развој и модернизацију постојећих капацитета, а све са циљем боље и квалитетније услуге, што би додатно унапредило укупно пословање и развој предузећа.

## **СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ**

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

ЈКП Комуналац Власотинце ће своју стратешку активност усмерити нарочито на:

- Ширење делатности у географском окружењу
- Кадровскомусавршавању и променама у кадровској структури
- Техничко-технолошкој опремљености
- Маркетиншко промотивном плану за комуникацији са јавношћу
- Друштвеној одговорности (сарадња са свим институцијама)
- Учешћу и реализацији инвестиционих пројеката

- Смањењу оперативних трошкова на свим нивоима, у свим фазама реализације пословних процеса,
- Унапређењу постојећих решења и стварању услова за увођење јединственог информативног система,
- Увођење система квалитета у пословању и успостављање система финансијског управљања и контроле,
- Увођење система пражњења посуда за сакупљање отпада - самоутовар (без контактеног пражњења посуда),
- Подизање еколошке свести корисника,
- Одређивање фер тржишне вредности целокупне имовине, обавеза и капитала у складу са МРС.

Обезбеђивање услова за уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање свих врста комуналних услуга грађанима Општине Власотинце уз поштовање јавног интереса и сталну бригу о задовољству корисника услуга Скупштина општине Власотинце, као Оснивача Јавног Предузећа, утврдила је делатности од општег интереса које ово предузеће обавља на територији Општине Власотинце као што су:

1. Одстрањивање отпадака и смећа санитарне и сличне активности;
2. Одржавање чистоће на површинама јавне намене;
3. Одржавање јавних зелених површина;
4. Управљање гробљима и вршење погребних услуга;
5. Управљање пијацама;
6. Управљање комуналним отпадом
7. Селекција и прерада прикупљеног отпада и продаја селектованог, рециклираног отпада
8. Одвожење и депоновање смећа и других природних и вештачких отпада који не подлежу селектовању, рециклажи и преради
9. Одржавање трансфер станице, ради привременог одлагања смећа, као и ради обраде, селекције и прераде секундарних сировина из отпада
10. Делатност Зоохигијене ( збрињавање и третирање напуштених паса)
11. Послове управљања јавним паркиралиштима (паркинг сервис)
12. Одржавање улица и путева у граду и насељима (хоризонтална и вертикална сигнализација)
13. Одржавање путног земљишта општинских путева, некатегорисаних путева, аутобуских стајалишта, путних објеката и сл.
14. И друге делатности предвиђене Законом, Оснивачким актом и Статутом предузећа.

## **ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА**

Организациона структура ЈКП “Комуналац” Власотинце почиње са Надзорним Одбором и Директором као највишим носиоцима извршних функција.

Директор ЈКП „Комуналац“ Власотинце је Зоран Јовић, дипломирани економиста, именован на период од четири године Одлуком СО-е Власотинце 01 број 06-66-18/2022 од 29.09.2022. године.

#### Надзорни одбор:

1. Драган Пешић, дипл.маш. инж. - председник НО, именован на период од четири године Одлуком СО-е Власотинце 01 број 06-06-7/2021 од 30.06.2021. године,
2. Сунчица Јанковић, дипл ек. – члан НО, именована на период од четири године Одлуком СО-е Власотинце 01 број 06-23-14/2022 од 06.05.2022. године,
3. Синиша Цветковић, дипл.пољ. инж. – члан НО, именован на период од четири године Одлуком СО-е Власотинце 01 број 06-41-9/2019 од 20.06.2019. године.

#### Организациону шему предузећа чине и следеће радне јединице:

- Радна Јединица: ИЗНОШЕЊЕ, СЕЛЕКТОВАЊЕ И ДЕПОНОВАЊЕ СМЕЋА И МЕХАНИЗАЦИЈА
- Радна Јединица: ФИНАНСИЈСКО-КОМЕРЦИЈАЛНИ, ОПШТИ И ПРАВНИ ПОСЛОВИ
- Радна Јединица: ГРАДСКА ХИГИЈЕНА, ЗЕЛЕНИЛО, ОДРЖАВАЊЕ ГРОБЉА И ПОГРЕБНЕУСЛУГЕ
- Радна Јединица: УПРАВЉАЊЕ И НАДЗОР ОПШТИНСКИМ ПУТЕВИМА, УЛИЦАМА И НЕКАТЕГОРИСАНИМ ПУТЕВИМА
- Радна Јединица: ПАРКИНГ СЕРВИС
- Радна јединица : ЗООХИГИЈЕНА-ПРИХВАТИЛИШТЕ ЗА ПСЕ

Функционисање, делатност и организација рада поменутих РЈ садржане су у Оперативним Програмима РЈ, који као прилог чине саставни део овог Програма Пословања ЈКП „Комуналац“ Власотинце за 2023.годину.

Организациона структура ЈКП „Комуналац“ Власотинце приказана је шематски на следећој страни.



## **ЗАКОНСКИ ОКВИР ЗА УРЕЂЕЊЕ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА**

Законски оквир којим се уређује пословање Јавног комуналног предузећа “Комуналац” Власотинце односно закони који уређују и којим ће се уређивати пословање предузећа су:

\*Закон о комуналним делатностима (“Сл.гласник РС” бр.88/2011,104/2016 и 95/2018)

\*Закон о јавним предузећима (“Сл.гласник РС” бр.119/2012, 15/2016 и 88/2019)

\*Закон о планирању и изградњи (“Сл.гласник РС”, бр.72/2009, 81/2009-испр, 64/2010-одлука УС, 24/2011, 121/2012,42/2013-одлука УС, 50/2013-одлука УС 98/2013-одлука УС, 132/2014 и 145/2014,145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019 – др.закон и 9/2020)

\*Закон о јавним путевима („Сл.гласник РС”, бр.41/2018 и 95/2018 – др.закон)

\*Закон о јавним набавкама(“Сл.гласник РС” бр.124/2012, 14/2015, 68/2015, 91/2019)

\*Закон о привредним друштвима (“Сл.гласник РС” бр.36/2011, 99/2011, 83/2014-др.Закон и 5/2015, 44/2018, 95/2018 и 91/2019)

\*Закон о јавној својини (“Сл.гласник РС” бр.72/2011, 88/2013 И 105/2014, 104/2016 -др. Закон, 108/2016, 113/2017 и 95/2018)

\*Закон о облигационим односима (“Сл.лист СФРЈ, бр.29/78, 39/85, 45/89-одлука УСЈ и 57/89, “Сл.лист СРЈ”, бр.31/93 И “Сл.лист СЦГ”, бр.1/2003-Уставна повеља и „Сл.гласник РС“, бр.18/2020)

\*Закон о општем управном поступку (“Сл.лист СРЈ”, бр.33/97 и 31/2001 и “Сл.гласник РС”, бр.30/2010, 18/2016 и 95/2018 – аутентично тумачење)

\*Закон о парничном поступку (“Сл.гласник РС”, бр.72/2011, 49/2013-одлука УС, 74/2013-одлука УС и 55/2014, 87/2018 и 18/2020)

\*Закон о извршењу и обезбеђењу (“Сл.гласник РС”, бр.31/2011, 99/2011-др.закон, 109/2013-одлука УС, 55/2014 И 139/2014, 106/2015, 106/2016 – аутентично тумачење, 113/2017 – аутентичнотумачење и 54/2019)

\*Закон о порезу на додату вредност (“Сл.гласник РС” бр.84/04, 86/04-исправка, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13,64/14-др.Закон, 142/14, 83/15, 5/2015 – усклађени дин.изн., 83/2015, 5/2016-усклађени дин.изн., 108/2016, 7/2017 – усклађени дин. Изн., 113/2017, 13/2018 – усклађени дин.изн., 30/2018, 4/2019 – усклађени дин.изн., 72/2019 и 8/2020 – усклађени дин.изн.),

\*Закон орачуноводству („Сл.гласник РС“, бр.73/2019)

\*Закон о ревизији („Сл. Гласник РС“ бр.73/2019, 95/18)

\*Закон орачуноводству и ревизији (“Сл.гласник РС”, бр.111/2009, 99/2011-др.закон и 62/2013-др.закон)

\*Закон о раду (“Сл.гласник РС” бр.24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 И 75/2014, 13/2017 – одлука УС, 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење)

\*Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (“Сл.гласник РС” бр.93/12)

\*Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (“Сл.гласник РС” бр.116/2014)

\*Закон о порезу на добит правних лица (“Сл.гласник РС”, бр.25/2001, 80/2002, 80/2002-др.закон, 43/2003,84/2004,18/2010,101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013,68/2014-др.закон и 142/2014, 91/2015 – аутентично тумачење, 112/2015, 113/2017, 95/2018 и 86/2019)



\*Закон о безбедности и здрављу на раду (“Сл.гласник РС” бр.101/2005, 91/2015 и 113/2017 – др.закон)

\*Закон о пореском поступку и пореској администрацији (“Сл.гласник РС”, бр.80/02, 84/02-исправка, 23/03-исправка, 70/03, 55/04, 61/05, 85/05-др.закон, 62/06-др.закон, 61/07, 20/09, 72/09-др. закон, 53/10, 101/11, 2/12-исправка, 93/12, 47/13, 108/13, 68/14, 105/14, 91/2015 – аутентично тумачење, 112/2015, 15/2016, 108/2016, 30/2018, 95/2018 и 86/2019)

\*Закон о заштити података о личности (“Сл.гласник РС” бр.97/2008, 104/2009-др.закон, 68/2012-одлука УС И 107/2012, 87/2018)

\*Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја (“Сл.гласник РС” бр.120/04, 54/07, 104/09 И 36/10)

\*Закон о заштити потрошача (“Сл.гласник РС” бр. 62/2014, 6/2016 – др.закон и 44/2018 – др.закон)

\*Закон о буџетском систему (“Сл. Гласник РС” бр.54/2009, 73/2010,10/2010, 101/2011,93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014 И 68/2015-др.закон103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019)

\*Закон о електронском фактурисању (“Сл.гласник РС” бр.44/2021, 129/2021) и читав низ других закона који утичу на рад јавних предузећа.

Сходно наведеним Законима, уколико не постоје подзаконски акти у предузећу, сачиниће се и проверити валидност свих подзаконских аката почев од Статута ЈКП “Комуналац” па до свих Правилника који ближе одређују пословање, делатност, радну дисциплину и понашање упошљеника, и др., а све у смислу побољшања ефикасности и транспарентности рада и укупног деловања ЈКП “Комуналац” Власотинце.

У 2023. години се предвиђа доношење великог броја Правилника који ће олакшати пословање предузећа.

## **2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ ( Биланс стања-Прилог 1, Биланс успеха-Прилог 1а, Извештај о токовима готовине-Прилог 1б,**

Предузеће је и у току 2022.године, обављало делатности од општег интереса на територији Општине Власотинце, под околностима које су биле боље него у 2021. години, у којој су се осећале последице које је са собом донела пандемија Корона вируса, као и ратни сукоби на територији Европе, између Русије и Украјине. Средином 2021. године ЈКП „Комуналац“ Власотинце је повећало цене својих услуга, што се директно одразило на повећање прихода у 2022. години.

Процена финансијских показатеља за 2022.годину рађена је на реалним показатељима из кварталних извештаја предузећа за 2022.годину, који показују да је остварен добитак у пословању.

Приликом израде Програма пословања за 2022.годину, предузеће се руководило смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2022.годину, које је донела Влада Републике Србије, у октобру 2021.године.

Према овим смерницама, приходе би требало планирати по планским ценама, како би се обезбедио довољан износ средстава за масу зарада и других примања запослених, као и довољно новца за јавне набавке. Такође, и расходе би требало планирати у складу са важећим законским одредбама, које се односе, пре свега, на престанак важења Закона о привремено уређивању основице за обрачун и исплату зарада, из 2014.године, као и раст минималне зараде у 2022.години, на 201,22 динара по радном сату.

Како је на приходној страни, дошло до повећања прихода, повећањем цена услуга, у 2021.години, и поред повећања трошкова зарада, на расходној страни, условљених изменама закона, у билансу успеха предузећа, исказан је добитак.

Процена финансијских показатеља за 2022.годину и текстуално образложење дати су у наставку.

### **БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022.план и процена-Прилог 1**

ЈКП „Комуналац“ Власотинцеима, у свом Програму пословања за 2022. годину, плански биланс стања.

Процењене позиције у БС на дан 31.12.2022.године су следеће:

Стална имовина предузећа износи 34.108.000,00 динара коју чине грађевински објекти и опрема. Обртна имовина износи 46.143.000,00 динара, чију већину чине потраживања од купаца у износу од 39.256.000,00 динара, залихе 2.437.000,00 динара, дати аванси у износу од 2.137.000, динара, као и готовина у износу од 800.000,00 динара.

Основни капитал предузећа износи 25.510.000,00 динара.

Укупан губитак предузећа из претходних година износи 27.450.000,00 динара. У току 2021.године, дошло је до повећања ове позиције у билансу, с обзиром да је предузеће пословало са губитком у претходној години. Укупан процењени добитак текуће године износи 866.000 динара.

Укупна дугорочна резервисања и дугорочне обавезе предузећа износе 7.242.000,00 динара и односе се на дугорочна резервисања за судске спорове, дугорочникредит, добијен Комерцијалне Банке А.Д., за чије измирење је остало још 3.096.036,00 динара, као и за финансијски лизинг добијен од UniCredit Leasinga DOO, у износу од 1.023.000,00 динара, на период од 60 месеци, за чије измирење је остало још 178.000,00 динара.

Укупне краткорочне обавезе износе 53.568.000,00 динара, које се већим делом састоје од обавеза према добављачима у износу од 9.950.000,00 динара, остале краткорочне обавезе у износу од 30.237.000,00 динара.

## БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01-31.12.2022.план и процена-Прилог 1а

Према Програму пословања за 2022.годину, ЈКП „Комуналац“ Власотинце је предвидело да оствари добит у износу од 390.000,00 динара.

Процењене позиције у БУ за период 01.01.-31.12.2022.године су следеће:

Предвиђа се остварење укупних пословних прихода у износу од 112.357.000,00 динара, које већим делом чине приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, што чини 77% од укупних планираних прихода.

Предвиђа се остварење укупних пословних расхода у износу од 110.169.000,00 динара, што чини 76 % од укупних планираних расхода.

Структуру пословних расхода чине трошкови зарада у износу од 66.042.000,00 динара, трошкови производних услуга од 24.242.000,00 динара, трошкови материјала, горива и енергије у износу од 10.634.000,00 динара, нематеријални трошкови у износу од 3.251.000,00, трошкови амортизације у износу од 2.000.000,00 динара, као и трошкови резервисања у износу од 4.000.000,00 динара.

Процењени резултати пословања по подбилансима су следећи:

- Пословни приходи и расходи

а) Пословни приходи 112.357.000,00

б) Пословни расходи 110.169.000,00

---

Пословни добитак 2.188.000,00

- Финансијски приходи и расходи

а) Финансијски приходи 150.000,00

б) Финансијски расходи 632.000,00

---

Губитак финансирања -482.000,00

- Остали приходи и расходи

а) Остали приходи	0,00
б) Остали расходи	358.000,00

---

Остали губитак	-358.000,00
Нето добитак	866.000,00

У току 2022.године, дошло је до побољшања у пословању предузећа, због свега напред наведеног, тако да је предузеће пословало са добитком, с обзиром да је у примени нови ценовник услуга. То ће дугорочно довести до стабилности у пословању и редовног измиривања текућих обавеза по свих основама, као и планираних инвестиција.

СО-е Власотинце је, током другог квартала 2021. године, предузело мере за очување финансијске стабилности предузећа, повећањем оснивачког капитала у износу од 20.000.000,00 динара, чиме се допринело стабилности у пословању.

### **ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период 01.01.-31.12.2022.године план и процена- Прилог 16**

ЈКП „Комуналац“ Власотинцеима, у свом Програму пословања за 2022. годину, плански извештај о токовима готовине. Позиције за 2022.годину-планске и процењене су следеће:

- **Прилив готовине из пословних активности (АОП 3001)** планирана су у износу од 136.500.000,00 динара, уз процену да у 2022.години износе 124.532.000,00 динара, што чини 91% укупно планираних прилива. Приливи из пословних активности обухватају следеће приливе:
  1. Продаја и примљени аванси (АОП 3002) – Приливи по основу продаје и примљених аванса, пре свега односе се на приливе по основу наплате потраживања од купаца за извршене услуге. У односу на планираних 129.000.000,00 динара прилива по овом основу процењени су у износу од 121.392.000,00 динара, и у укупним процењеним приливима из пословних активности остварују учешће од 94%.

2. Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) – у односу на планираних 2.500.000,00 динара, процена је да приливи по основу примљених камата у 2022.години износе 150.000,00 динара и у укупно процењеним приливима из пословних активности учествују са 0,06%.
  3. Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) обухватају приливе по основу субвенција, донација, других пословних прихода (рачуни групе 64 и 65). У односу на планираних 5.000.000,00 динара процењено је да наведени прилив у 2022.години буде 2.990.000,00 динара и устварује учешће од 0,60% у укупним процењеним приливима из пословних активности.
- **Одлив готовине из пословних активности (АОП 3006)** планирани су у износу од 112.550.000,00 динара, уз процену да у 2022.години износе 114.894.000,00 динара, што чини за 2% више од укупно планираних одлива. Одливи готовине из пословних активности обухватају одливе по основу следећих активности:
1. Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3007) – у односу на планираних 32.000.000,00 динара, одливи по овом основу процењени су у износу од 39.415.000,00 динара и што чини 23% више од укупно процењених одлива из пословних активности.
  2. Исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (АОП 3009) обухвата одливе готовине по основу исплате зарада, накнада зараде, солидарне помоћи радницима, отпремнина и осталих личних расхода. У односу на планирани 75.000.000,00 динара процена је да одлив по овим основама у 2022.години буде 66.042.000,00 динара, што у укупно планираним одливима готовине из пословних активности учествује са 94%.
  3. Плаћене камате (АОП 3010) обухватају одливе готовине по основу камата пословним банкама и другим кредиторима. У односу на планираних 750.000,00 динара, процењена је за наведени одливи у 2022.години износе 632.000,00 динара, што чини 84% у укупним процењеним одливима из пословних активности.
  4. Одливи по основу осталих јавних прихода (АОП 3013) – обухватају одливе по основу измиривања обавеза на име пореза на додату вредност. У односу на планираних 9.800.000,00 динара, процена је да наведени одливи у 2022.години износе 8.805.000,00 динара, што чини 90% од укупно планираних одлива из пословних активности.

Предузеће процењује да ће у 2022.години остварити нето одлив готовине из пословних активности (АОП 3015) у износу од 9.638.000,00 динара.

Предузеће не остварује приливе готовине из активности инвестирања.

-Токови готовине из активности финансирања (АОП 3029) планирани су у износу од 20.000.000,00 динара, уз процену да у 2022.години износе 0,00 динара.

- Одливи из активности финансирања (АОП 3037) планирани су у износу од 23.800.000,00 динара уз процену да у 2022.години износе 5.280.000,00 динара.Одливи готовине из активности финансирања односе се на следеће активности:

1. Дугорочни кредити (АОП 3039) обухватају одливе готовине по основу измирења обавеза по основу дугорочних кредита.У односу на планираних 3.560.000,00 динара, процена је да у 2022.години износе 4.915.000,00 динара, што чини за 38% више од укупно планираних одлива из активности финансирања.
2. Финансијски лизинг (АОП 3044) – Процена је да одлив готовине по основу измирења обавеза на име финансијског лизинга износи 365.000,00 динара.Предузеће редовно измирује доспеле обавезе по наведеном основу. Предузеће ће остварити нето одлив из активности финансирања (АОП 3047) у износу од 5.280.000,00 динара.

Резиме анализе Извештаја о токовима готовине у 2022.години.

Према процени за 2022.годину предузеће ће остварити у посматраном периоду, свега прилив готовине (АОП 3048) у износу од 124.532.000,00 динара и свега одлив готовине (АОП 3049) у износу од 120.174.000,00 динара.

Предузеће ће остварити нето прилив готовине (АОП 3050), према проценама у 2022.години, износ од 4.358.000,00 динара.

Као резултат напред наведених кретања токова готовине из пословних активности и активности финансирања, процењена готовина на крају 2022.године износи 800.000,00 динара (АОП 3055).

### **3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ**

#### **Приказ планираних и реализованих пословних показатеља-Прилог 2, 3 и 4**

ЈКП „Комуналац“ Власотинце, као свој трајни циљ, има унапређење квалитета пружених услуга и постизање економије трошкова, уз поштовање јавног интереса, истовремено водећи рачуна о задовољству корисника услуга и да ЈКП „Комуналац“ Власотинце буде прави сервис грађана Власотинца и околине.

У току 2022.године, предузеће је спроводило активности на унапређењу пословања, добивши неопходну опрему од оснивача, којом би се побољшао квалитет пружених услуга.Предузеће је у 2022. години добило од оснивача, општине Власотинце, на коришћење комуналано возило аутосмећар IVECO М. Оснивач је предузећу обезбедио средства субвенција у износу од 6.300.000,00 динара, за набавку половног камиона корпара и 2 метална контејнера, запремине 7 м3.

Програмом пословања за 2023. годину, предвиђена су средства за набавку неопходне опреме, којом би се подигао квалитет пружања погребних услуга.

Предузеће ће, у току 2023.године, континуирано спроводити активности контактирања купаца – правних и физичких лица и предузетника, кроз понуду флексибилнијих репрограма о измирењу заосталих дугова, као и спровођење поступка наплате заосталих дуговања путем извршења.Ове активности имаће за циљ побољшање степена наплате услуга у 2023.години, како доспелих, тако и ненаплаћених потраживања из ранијих периода.

Почетком 2020.године, отпочела је са радом служба паркинг сервиса, чиме су се створили услови за коришћење јавних саобраћајних површина за паркирање моторних возила. То је омогућило већу безбедност за све учеснике у саобраћају. Дошло је до повећања обима укупних активности, које су успешно обављане, без упошљавања нове радне снаге, уз остварење очекиваних прихода. Током 2021. године, предузеће је покренуло поступак за добијење сагласности, од надлежног Министарства, за проширење броја паркинк места, на државном путу, што би увећало приходе у наредним годинама.

Један од основних циљева и за 2023.годину биће побољшање услова живота, како у градским, тако и у сеоским месним заједницама.Ово се односи на укључивање руралних средина у систем прикупљања комуналног отпада.У сеоским месним заједницама живи велики број становника, па се јавља потреба због савременог начина живота за одлагањем комуналног отпада из ових домаћинстава.Предузеће планира да у 2023.години уведе 2 000 домаћинстава у систем прикупљања комуналног отпада.

Константном едукацијом на примарном нивоу, селектовањем комуналног и другог отпада, трајно ће се радити на унапређењу и побољшању услова за живот, као и очување животне средине уопште.

Још један од значајних циљева предузећа, у 2023.години, биће стандардизација пословања путем које ће бити успостављени стандарди који омогућавају добро организовање пословних процеса у складу са потребама купаца и променама на тржишту.

Унапређење пословних процеса је континуиран процес који подразумева смањење трошкова и времена обављања постојећих пословних процеса уз делимичне промене организационе структуре у циљу задовољења потреба корисника услуга.

Биће потребно ускладити пословање предузећа са свим ISO стандардима, из области менаџмента квалитета, управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду.

Управљање ризицима подразумева предвиђање свих оних потенцијалних догађаја и ситуација, који могу имати негативан ефекат на остварење дефинисаних циљева предузећа.

Користи од управљања ризицима су вишеструке и односе се на:

1. Ефективно одлучивање,
2. Повећање ефикасности,
3. Боље предвиђање и оптимизација расположивих средстава,
4. Унапређење процеса планирања,
5. Развој позитивне организационе климе.

Достизање постављених циљева могуће је једино уз пуно ангажовање свих упошљеника ЈКП „Комуналац“ и поштовање радне дисциплине и сталног ангажовања руководиоца у праћењу и контроли извршавања постављених планских задатака и активности. Сарадња на релацији јавно предуће – оснивач је услов свих услова да се поверени послови из домена комуналне делатности са успехом обављају.

Константно ће се радити да се ризици у пословању, који се првенствено огледају у немогућности наплате доспелих потраживања, судских спорова и пресуда, повреда на раду, немарном односу према имовини предузећа и сл., сведу на најмању меру. Трајно ће се радити на ажурирању базе података корисника комуналних услуга ради веродостојности књиговодственог стања што ће неминовно довести до увећања укупних прихода, самим тим и веће економске успешности предузећа. Сходно томе, планирали смо финансијска средства за надоградњу и иновацију финансијског рачуноводственог софтвера, као и софтвера за наплату комуналних услуга.

Предузеће ће током 2023. године увести Систем финансијске унутрашње контроле, и извршиће процену фер вредности имовине, обавеза и капитала у складу са МРС-ом, како би се на крају године приказала реална слика о самом пословању предузећа.

Пословање предузећа прати се и мери индикаторима који показују ефикасност у пословању, од којих су најзначајнији следећи:

#### 1. ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ

- Општа ликвидност = обртна средстав/краткорочне обавезе
- Убрзана ликвидност = обртна средства-залихе/краткорочне обавезе

#### 2. ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ

- Задуженост = укупан дуг/укупна средства
- Однос дуга према капиталу = укупан дуг/укупан капитал
- Коефицијент покрића камате = ЕБИТ/расходи за камате
- Коефицијент финансијске стабилности = дугорочне обавезе + капитал/стална имовина+залихе

#### 3. ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ

- Просечан период држања залиха = просечне залихе x 365/приходи од продаје x 365
- Просеча период наплате потраживања = просечан салдо купаца x 365/приходи од продаје x 365
- Просечан период плаћања обавеза = обавезе према добављачима x 365/приходи од продаје x 365
- Искоришћеност фиксних средстава = приходи од продаје/нето фиксна средства
- Искоришћеност укупних средстава = приходи од продаје/укупна средства

#### 4. ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ

- Профитна бруто маргина = укупна добит/приходи од продаје
- Профитна нето маргина = нето добит/приходи од продаје
- ЕБИТ маргина = ЕБИТ/укупан приход



- EBITDA маргина = EBITDA/укупан приход
- Стопа повраћаја на укупна средства (ROA) = нето добит/укупна средства
- Стопа повраћаја капитал на капитал (ROE) = нето добит/капитал

#### 5. ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ

- Економичност пословања = пословни приходи/пословни расходи

#### 6. ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ

- Јединични трошкови рада = бруто зарада и лични расходи/укупан приход
- Продуктивност рада = приходи од продаје/број запослених.

У **Прилогу 2** дат је приказ циљева јавног предузећа, са кључним индикаторима за постизање циљева, у **Прилогу 3** дат је приказ пословних ризика и плана управљања ризицима, док је у **Прилогу 4** дат приказ планираних и реализованих пословних показатеља за период 2020-2023.године.

### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМ

#### ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

#### ПЛАН ПРИХОДА и ПЛАН РАСХОДА за 2023.год.

#### ПРИХОДИ

Ред. бр.	Врста прихода	План за 2022.	Процена 2022.	План за 2023.	К-то	% учешћа у укупним приход.
1.	Приходи од пружања комуналних услуга за физичка лица	44.260.000,00	38.608.000,00	54.860.000,00	614-2	39,93%
2.	Приходи од пружања комуналних услуга за правна лица и предузетнике, установе и јавна предузећа	34.000.000,00	29.000.000,00	36.567.000,00	614-001	26,62%
3.	Приходи од пијаци и вашара, погребних услуга, одржавања гробља, сек.сир и остало	12.000.000,00	6.341.346,00	7.500.000,00	614-1,3 650-1,3	5,46%

4.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за одржавање чистоће на површинама јавне намене	11.500.000,00	11.450.000,00	13.500.000,00	614-4	9,82%
5.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за одржавање јавних зелених површина	7.300.000,00	7.298.562,00	8.182.000,00	614-5	5,96%
6.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за одржавање путног земљишта општинских путева	3.000.000,00	2.979.002,00	2.500.000,00	614-6	1,82%
7.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за одржавање хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације	1.640.000,00	1.200.000,00	800.000,00	614-7	0,58%
8.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за обављање делатности зоохигијене	6.600.000,00	6.480.000,00	5.830.000,00	614-9	4,24%
9.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за изношење смећа из сеоских месних заједница	4.000.000,00	3.999.409,00	1.818.000,00	614-005	1,32%
10.	Приходи на бази Уговора са Оснивачем за чиш. дивљих депонија	2.000.000,00	1.990.681,00	1.818.000,00	614-004	1,32%
11.	Приходи од Репрограма и утужења за нередовно плаћање стечених обавеза корисника ком. услуга	5.000.000,00	210.000,00		614-2	

12.	Приходи од делатности паркинг сервиса	4.000.000,00	2.800.000,00	4.000.000,00	614-003	2,91%
	<b>Пословни приходи</b>	<b>135.300.000,00</b>	<b>112.357.000,00</b>	<b>137.375.000,00</b>		
13.	Краткорочно задуживање код финансијских институција (пословних банака, Реп. Фонда за развој)	10.900.000,00	0,00	0,00		
14.	Приходи од субвенција на бази Програма субвенција са Оснивачем	6.300.000,00	0,00		640	
15.	Приходи од камата		150.000,00		662-1	
	<b>Приходи</b>	<b>152.500.000,00</b>	<b>112.507.000,00</b>	<b>137.375.000,00</b>		

## РАСХОДИ

Ред. бр.	Назив расхода	План за 2022.	Процена 2022.	План за 2023.	К-то	% учешћа у укупним расходима
1.	Трошкови материјала	4.600.000,00	4.134.000,00	7.000.000,00	512	5,13%
2.	Трош. горива и енергије	8.600.000,00	6.500.000,00	8.500.000,00	513	6,23%
3.	Трошкови зарада и накнада	63.615.000,00	56.244.000,00	68.704.200,00	520	50,33%
4.	Трошкови пореза и допр.на терет послод.	11.385.000,00	9.108.000,00	12.295.800,00	521	9,00%
5.	Трошкови накн.по уговорима о повр.прив.посл. НО			1.350.000,00	524, 526	0,99%

6.	Трош. нак. физичким лицима по основу уговора о делу			300.000,00	522	0,22%
7.	Остали лични расходи и накнаде	4.100.000,00	690.000,00	1.500.000,00	529	1,09%
8.	Трошкови транспортних услуга			1.500.000,00	531	1,09%
9.	Трошкови услуга одржавања	12.300.000,00	6.704.000,00	3.500.000,00	532	2,56%
10.	Трошкови закупнине			350.000,00	533	0,26%
11.	Трошкови рекламе и пропаганде	200.000,00	20.000,00	300.000,00	535	0,22%
12.	Трош. осталих услуга	19.600.000,00	18.000.000,00	20.500.000,00	539	15,02%
13.	Трошкови амортизације	3.500.000,00	2.000.000,00	4.500.000,00	540	3,30%
14.	Трош. непроизводних услуга	8.710.000,00	6.421.000,00	3.000.000,00	550	2,20%
15.	Трошкови репрезентације	300.000,00	250.000,00	300.000,00	551	0,22%
16.	Трошкови премије осигурања	300.000,00	230.000,00	600.000,00	552	0,44%
17.	Трош. платног промета	300.000,00	250.000,00	250.000,00	553	0,18%
18.	Трошкови чланарина	200.000,00	100.000,00	100.000,00	554	0,07%
19.	Трошкови пореза	12.000.000,00		200.000,00	555	0,15%
20.	Остали нематеријални трошкови			1.000.000,00	559	0,73%
21.	Расходи камата	400.000,00	632.000,00	250.000,00	562	0,18%
22.	Остали непом. расходи	2.000.000,00	358.000,00	500.000,00	579	0,37%
	<b>РАСХОДИ</b>	<b>152.110.000,00</b>	<b>111.641.000,00</b>	<b>136.500.000,00</b>		
	<b>РЕЗУЛТАТ- ДОБИТ</b>	<b>390.000,00</b>	<b>866.000,00</b>	<b>875.000,00</b>		

Планираном пројекцијом прихода и расхода за 2023.годину ЈКП “Комуналац” би остварио позитиван финансијски резултат на крају пословне године.

Основ за измене и допуне Програма пословања ЈКП „Комуналац“ Власотинце за 2023. годину садржане су у следећем: Општини Власотинце су одобрена средства за реализацију пројекта „За бољи живот Власотинчана“, потписивањем Уговора са Кабинетом Министра без портфеља задуженог за унапређење развоја недовољно развијених општина. Део средстава који је одобрен Уговором био је предвиђен за набавку опреме за комуналну делатност, тј. набавку половног камиона корпара за потребе ЈКП „Комуналац“ Власотинце. С обзиром да је комисија за пријем возила утврдила извесне недостатке на возилу, као и због кашњења у испоруци возила, ЈКП „Комуналац“ Власотинце је једнострано раскинуло уговор.

Општина Власотинце је упутила Кабинету Министра Захтев за пренамену одобрених, а неутрошених средстава, за куповину контејнера, што је и одобрено потписивањем Анекса 2 Уговора о суфинансирању програма подршке унапређења развоја изразито недовољно развијених општина број 401-01-00014/2022-01/20/2.

Овим изменама и допунама Програма пословања ЈКП „Комуналац“ Власотинце, биће омогућена реализација овог Уговора, као и унапређење заштите животне средине општине Власотинце.

Тренд остваривања и повећавања добити је трајни циљ у пословању ЈКП “Комуналац”, уз максимално смањење свих врста трошкова, где год је то могуће у 2023. години, као и у наредним периодима. Самим тим, и приказана квантификација финансијских показатеља пословања за 2023. годину зависиће од многих околности и укупних трендова економске политике, како на нивоу Републике Србије тако и на локалном нивоу. Узимајући у обзир све ове чињенице, сматрамо да је приказани План представљен реално и да га је могуће остварити.

На основу планираних прихода и расхода за 2023.годину направљени су плански Биланс стања (**прилог 5**), Биланс успеха (**прилог 5а**) као и плански Извештај о токовима готовине (**прилог 5б**) који следе у наставку.

Планирани биланс стања-**Прилог 5** за 2023.годину показује да предузеће планира, да на дан 31.12.2023.године укупна пословна имовина предузећа износи 69.900.000,00 динара. У току 2023. године, биће спроведен поступак Финансијског управљања и контроле, као и процена фер тржишне вредности вредности имовине, обавеза и капитала предузећа. Тиме ће се отклонити све евентуалне неправилности у билансним позицијама за следећу пословну годину, а пре свега исказала фер тржишна вредност имовине, обавеза и капитала у складу са МРС.

Према Програму пословања за 2023.годину, ЈКП „Комуналац“ Власотинце је предвидело да оствари добит у износу од 875.000,00 динара, а позиције су дате у планском билансу успеха-Прилог 5а:

Планира се остварење укупних пословних прихода у износу од 137.375.000,00 динара, које већим делом чине приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту.

Планира се остварење укупних пословних расхода у износу од 135.750.000,00 динара.

Структуру пословних расхода чине трошкови зарада у износу од 84.150.000,00 динара, трошкови производних услуга од 26.150.000,00 динара, трошкови материјала, горива и енергије у износу од 15.500.000,00 динара, нематеријални трошкови у износу од 5.450.000,00, као и трошкови амортизације у износу од 4.500.000,00 динара.

Резултати пословања по подбилансима:

- Пословни приходи и расходи

а) Пословни приходи	137.375.000,00
б) Пословни расходи	135.750.000,00

---

Пословна добит	1.625.000,00
----------------	--------------

- Финансијски приходи и расходи

а) Финансијски приходи	0,00
б) Финансијски расходи	250.000,00

---

Губитак финансирања	-250.000,00
---------------------	-------------

- Остали приходи и расходи

а) Остали приходи	0,00
б) Остали расходи	500.000,00

---

Остали резултат	-500.000,00
-----------------	-------------

Нето добит	875.000,00
------------	------------

ЈКП „Комуналац“ Власотинце је у свом Програму пословања за 2023. годину, предвидело **плански извештај о новчаним токовима-Прилог 5 б**

Планиране позиције у извештају о новчаним токовима су: укупни прилив готовине из пословних активности у износу од 147.500.000,00 динара, и укупни одлив готовине из пословних активности у износу од 134.000.000,00 динара.

Плански нето прилив готовине из пословних активности износи 13.500.000,00 динара.

Такође је планирано да укупни одлив готовине из активности финансирања у износу од 5.280.000,00 динара.

Укупни плански нето прилив готовине за 2023.годину износи 11.735.000,00 динара.

ЈКП „Комуналац“ Власотинце није у свом Програму пословања за 2023. годину, предвидело приходе од пројектног финансирања влада западних земаља, као и донација са републичког нивоа. **-Прилог 6.**

**Трошкови запослених-Прилог 7**, у Програму пословања за 2023. годину, су следећи:

Планска Маса бруто 1 зарада износи 68.704.200,00 динара, маса бруто 2 зарада износи 81.000.000,00 динара, планирана накнада за Уговоре о привременим и повременим пословима износи 1.000.000,00 динара, планирана накнада за Уговор о делу износи 300.000,00 динара, планирана накнада за чланове НО износи 350.000,00 динара, плански трошкови превоза запослених износе 650.000,00 динара, трошкови накнаде на службеном путу износе 100.000,00 динара, и трошкови отпремнина за одлазак у пензију износе 750.000,00 динара.

Планирано је 65 радника за 2023. годину, од тога 41 на неодређено и 24 на одређено време, а број чланова НО је 3.

## **1. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА**

Очекује се да ће предузеће у текућој години пословати са добитком, уз повећања прихода, повећањем цена својих услуга у току 2023. године и повећања броја корисника услуга. Добит која се планира за 2023. годину, биће такође коришћена за покриће губитака из ранијих година, док они постоје у билансним позицијама.

## **2. ПЛАН ЗАРАДЕ И ЗАПОШЉАВАЊА**

**Структура запослених по секторима/организационим јединицама-Прилог 8**

Делатност ЈКП „Комуналац“ Власотинце је организована по следећим радним јединицама:

1. РЈ Изношење селектовање и депоновање смећа и механизација,
2. РЈ Финансијско-комерцијални, општи и правни послови,
3. РЈ Градска хигијена, зеленило, одржавање гробља и погребне услуге,
4. РЈ Управљање и надзор општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима,
5. РЈ Паркинг сервис,
6. РЈ Зоохигијена-прихватилиште за псе,

а у оквиру којих ће бити запослено укупно 65 радника на дан 31.12.2023. године, а њихов распоред по радним јединицама је дат у **Прилогу 8**.

У Програму пословања за 2023. годину, планирано је да предузеће има 65 радника на дан 31.12.2023. године.

Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу- **Прилог 9**

У **Прилогу 9** дата је структура запослених према наведеним критеријумима, пројектована на дан 31.12.2022.године, као и планирана на дан 31.12.2023. године.

На основу табела можемо закључити да ЈКП „Комуналац“ Власотинце располаже одговарајућом кадровском структуром, јер у њој доминирају НК радници са 29 %, као и радници са ССС са 37 %, с обзиром на делатност којом се бави. Просечна старост радника је 47 година, што значи да доминирају старији радници, па би требало вршити подмлађивање радне снаге, с обзиром на физичке послове који се обављају на терену. У радном односу је највише радника са радним стажом од 10-15 година, а полна структура запослених је 51 мушкараца и 14 жена.

#### **Динамика запошљавања-Прилог 10**

У **Прилогу 10** дата је динамика запошљавања по кварталима у 2023.годину, из које се види да ће мењати број радника током године, с обзиром да неки радници одлазе у пензију, као и да се планира да тај број буде 65 радника на дан 31.12.2023. године.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022.годину-Бруто 1-**Прилог 11**

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину-Бруто 1-**Прилог 11**

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину-Бруто 2-**Прилог 11**



У Прилогу 11 је дата исплаћена маса зарада бруто 1 за 2022.годину у износу од 56.311.308,00 динара, укупан број запослених радника је 67, а просечна бруто 1 зарада је 70.490,00 динара.

Планирана маса зарада бруто 1 за 2023.годину износи 68.704.200,00 динара, укупан планирани број запослених радника је 65, а планска просечна бруто 1 зарада је 86.002,00 динара.

Планирана маса зарада бруто 2 за 2023.годину износи 81.000.000,00 динара, укупан планирани број запослених радника је 65, а планска просечна бруто 2 зарада је 101.394,00 динара.

### **Распон исплаћених и планираних зарада -Прилог 11а**

У Прилогу 11а дат је распон између најнижих и највиших исплаћених бруто 1 и нето зарада у 2022.години, као и плански распон за 2023.годину.

### **Наканде Надзорног одбора/Скупштине у нето износу-Прилог 12**

### **Наканде Надзорног одбора/Скупштине у бруто износу-Прилог 12**

ЈКП „Комуналац“ Влаотинце има 3 члана НО и то 1 председника и 1 члана из локалне самоуправе и 1 члана из реда запослених. У Прилогу 12 дате су планске нето и бруто накнаде за чланове НО за 2023.годину.

### **Накнаде Комисије за ревизију у нето износу-Прилог 13**

### **Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу-Прилог 13**

ЈКП „Комуналац“ Власотинце нема у Програму пословања за 2023. годину, предвиђена средстав за Комисију за ревизију, јер она није ни образована.

## **3. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ- прилог 14**

Крајем 2018.године предузеће је добило дугорочни инвестициони кредит од Комерцијалне Банке А.Д. Београд, а који је коришћен у 2019.години за куповину

опреме. Укупна кредитна задуженост по овом кредиту је 8.672.230,00 динара, са периодом отплате од 54 месеца и 6 месеци грејс периода. Стање кредитне задужености по овом кредиту на дан 31.12.2022.године износиће 3.096.036,00 динара, а на дан 31.12.2023.године износиће 1.331.152,00 динара.

#### **4. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ-Прилог 15**

У Прилогу 15 је дат преглед реализованих набавки у 2022.години, као и планиране набавке добара, услуга и радова за 2023. годину. Укупан износ планских средстава за ову намену износи 53.403.000,00 динара.

#### **5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА-Прилог 16**

У Прилогу 16 дат је план инвестиција за 2023.годину у износу од 7.653.000,00 динара.

#### **6. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ-Прилог 17**

У Прилогу 17 дати су износи планских средстава за посебне намене у Програму пословања за 2023.годину. Планирана средства за трошкове репрезентације износе 300.000,00 динара, као и за трошкове реклама и пропаганда 300.000,00 динара.

У Власотинцу,  
Дана, 26.04.2023.године

ЈКП „Комуналац“ Власотинце  
Директор Зоран Јовић, дипл.екон.