

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ

„НАШ ДОМ“

Број: 966

29.11.2021.године

Л о з н и ц а

## **СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА КЈП „НАШ ДОМ“ ЛОЗНИЦА ЗА ПЕРИОД 2022.-2026. ГОДИНЕ**

Пословно име: Комунално јавно предузеће „Наш дом“ Лозница

Седиште: Лозница. Булевар Доситеја Обрадовића бр. 6

Претежна делатност: Изношење и депоновање отпадака – 3811

Матични број: 07168845

ЈББК: 2

Надлежно министарство/надлежни орган јединице локалне самоуправе: Министарство финансија, Министарство спољне и унутрашње трговине и телекомуникација, Министарство регионалног развоја и локалне самоуправе, Министарство рада, запошљавања и социјалне политике, Скупштина града Лознице.

## **I. ПОЛОЖАЈ КОМУНАЛНИХ ПРЕДУЗЕЋА**

Комуналне службе су део привреде који је по много чему различит од класичних тржишних система. Чињеница да код ових делатности по правилу није уведена конкуренција (често није ни могуће) сврстава комунална предузећа у неки облик монополског или квазимонополског пословања. Овај монопол је контролисан и преко статуса самог предузећа (контрола пословања од стране оснивача) и директном контролом комуналних услуга.

Када је реч о финансирању делатности, досадашња пракса је показала да држава неће, а и не може да се одрекне контроле пословања комуналних предузећа. Та контрола се одвија кроз различите облике од контроле цена, зарада и сл. до постављања надзорних одбора и директора. Што је сасвим логично обзиром да већина предузећа у овој области једним делом раде за буџет и без њега у овом тренутку не би могле опстати. Буџет локалних самоуправа једним делом финансира (индиректно преко ЈП „Лозница Развој“) предузеће, али зато користи и своја права која су прописана позитивним законским прописима.

### **1. ОСНОВНЕ СТАТУСНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

#### **1.1. Основне информације**

Пун назив предузећа:	Комунално јавно предузеће „Наш дом“ Лозница
Скраћени назив предузећа:	КЈП „Наш дом“ Лозница
Седиште и адреса:	Лозница, Булевар Доситеја Обрадовића бр. 6
Матични број:	07168845

Назив основне делатности:	Сакупљање отпада који није опасан, управљање гробљима и погребне услуге, управљање пијацама, одржавање јавних зелених површина, одржавање чистоће, делатности зоохигијене и др.
---------------------------	---

Шифра основне делатности:	3811
Облик организоване својине:	Јавно предузеће/Државна
Број систематизованих радних места:	203
Број запослених:	223
Телефон:	015/788-2831; 788-2291
Број текућег рачуна:	160-180680-72
Година оснивања:	1965. година

## **1.2. Кратак историјат предузећа**

Скупштина општине Лозница на заједничкој седници Општинског Већа и Већа радних заједница одржаној 24.11.1965. године донела је Решење о оснивању предузећа за газдовање стамбеним зградама у друштвеној својини – СП „Наш дом“.

Радници КП “Градски водовод“ и радници КП “Чистоћа“ 1967. год припојили су се Стамбеном предузећу „Наш дом“, тако да од 01.01.1968. године предузеће послује под називом КСП „Наш дом“. Изменом законских прописа фирма мења име и то 1976. године у КП “Наш дом“, 1978. године у КРО „Наш дом“. Одвајањем ООУР „Водовод“ у посебно предузеће и удруживањем „Хигијене“, „Пијаце“ и дела РЗ од 01.07.1987. године формирана је јединствена РО, да би опет усвојењем Закона о предузећу променила назив у КЈП „Наш дом“.

У широкој лепези послова којима се ово предузеће бави свакако најзначајније место заузимају комуналне услуге којима се задовољавају како индивидуалне комуналне потребе наших суграђана и правних субјеката, тако и у најширем смислу потребе које се могу назвати општим и заједничким. То су пре свега услуге изношења и депоновања отпадака, чишћење и прање града, одржавање и изградња зелених и парковских површина, погребне услуге, организовање и рад пијачних послова, услуге хватања паса луталица, чишћење снега, прочишћавање кишне канализације, вашарске услуге, услуге кетеринга и још неке ситне услуге за које се повремено укаже потреба.

Предузеће је организовано као јавно предузеће, послује средствима у државној својини, а по величини је мало.

## **1.3. Законски оквир**

Законски оквир који уређује пословање предузећа (закони и подзаконски акти који имају утицај на делатност предузећа):

- Закон о локалној самоуправи
- Закон о комуналним делатностима
- Закон о јавним предузећима
- Закон о раду
- Закон о средствима у својини РО
- Закон о јавним набавкама
- Закон о сахрањивању
- Закон о условима за обављање промета робе, вршењу услуга у промету робе и инспекцијском надзору
- Закон о планирању и изградњи
- Закон о основама безбедности саобраћаја на путевима
- Одлука о одржавању чистоће јавних зелених површина и комуналних објеката
- Одлука о сахрањивању и гробљима
- Одлука о пијацама и велики број уредби које регулишу ред, пословање и резултате рада

#### **1.4. Организациона структура**

КЈП „Наш дом“ је мењало своју организациону структуру више пута прилагођавајући је потребама предузећа и тржишта на којем ради. У 2022. години предузеће планира да своју делатност организује преко следећих сектора и служби:

I Сектор за правне послове, послове јавних набавки и обезбеђења

- Служба за правне, опште и послове јавних набавки и комерцијале
- Служба обезбеђења

II Сектор за финансијско комерцијалне послове

- Служба рачуноводства
- Служба плана и обрачуна услуга
- Служба трговине, угоститељства и пијачних послова

III Сектор градске чистоће

- Служба за изношење и депоновање отпадака, чишћења и прања јавних површина
- Служба градског гробља

IV Сектор уређења и одржавања зелених површина

- Служба градског зеленила
- Служба зоохигијене

V Сектор за техничке послове

- Одељење за машинско и електро одржавање
- Одељење механизације

Организациона структура ће и у наредном периоду пратити захтеве тржишта, где ово предузеће треба да настави са ојачавањем комуналних делатности и то на целој територији Града Лознице а неке услуге пружа и суседним општинама. Исто тако треба наставити са ширењем зоне обавезног изношења смећа, а у том циљу користити најновију технику и технологију изношења и одлагања смећа. Технологија непрекидно напредује и треба је применити пре свега што се тиче третмана сакупљеног отпада.

#### **1.5. Начин финансирања предузећа**

Доношењем новог Закона о јавним предузећима (Сл.гл. РС 15/2016) другачије је урађен правни положај јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, а нарочито оснивање, пословање, управљање, располагање имовином и другим питањима од значаја за њихов положај.

Јавно предузеће оснива се и послује ради:

- 1) обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и редовног задовољавања потреба корисника производа и услуга;
- 2) развоја и унапређења обављања делатности од општег интереса;

- 3) обезбеђивања техничког-технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја;
- 4) стицања добити;
- 5) остваривања другог законом утврђеног интереса.

Јавно предузеће дужно је (чл. 58.) да део остварене добити уплати у буџет јединици локалне самоуправе, по завршном рачуну из претходне године.

Новим законом уводи се рад са добити иако бар за сада, цене комуналних услуга су на нивоу контроле на начин што на исте даје сагласност локална самоуправа. У пракси оне су ниже од економских а различите су за домаћинства и привреду.

Треба да прође одређено време, можда по нашем мишљењу и свих пет година да њихово издизање и изједначавање буде економски прихватљиво за кориснике комуналних услуга који то могу да поднесу.

Међутим први циљ је оспособити предузеће да ради са финансијским резултатом који омогућује рад без текућих а касније и без капиталних субвенција (пре свега што се тиче опреме). Наиме, субвенције су до сада покривале део цене која је била нижа од економских потреба да покрије све просечне расходе, а у цени није било ни 2-4% дела који би служио за развој и проширену репродукцију, већ је и тај део најчешће био финансиран из буџета локалне самоуправе.

## **2. КАПИТАЛ**

У КЈП „Наш дом“ Лозница извршена је процена капитала на дан 31.12.1998. године.

Процена капитала верификована је решењем Министарства за економску и власничку трансформацију, број 423/99-9 од 05.01.2000. године.

Висина и структура капитала уписана је на основу процене са стањем на дан 31.12.1998. године.

### **2.1. Резиме процене**

- Датум процене 31.12.1998.године
- Средњи курс на дан процене 1дем-6,0000; 1USA-10,0308
- Коришћени метод процене:
  - Приносни метод
  - Метод нето имовине
  - Дисконтна стопа (цена капитала)
  - Метод ликвидационе вредности
  - Примењена дисконтна стопа 18,27

## **2.2. Вредност капитала на дан 31.12.1998.године**

а) Књиговодствена вредност капитала	
Номинална	70.431.000,00 динара
б) Вредност капитала по методу нето имовине	
Реална	26.658.000,00 динара
в) Вредност капитала утврђена по методу ЛВ	
Реална	19.518.000,00 динара
г) Вредност капитала утврђене ДНТ (дисконтовање новчаних токова)	
Реална	5.083.000,00 динара

Предлаже се да коначна вредност капитала на дан 31.12.1998. године буде вредност капитала по НИ методи и износи 26.658.000,00 динара.

Вредност капитала у девизном еквиваленту је:

4.443.000,00 ДЕМ

2.657.615,00 УСА

Укупна вредност државног капитала износи 26.658.000,00 динара а исказује се у 266.580 обрачунских деоница од по 100,00 динара.

## **2.3. Образложење процене**

Добијени подаци имају смисла. Књиговодствена вредност је била нереално висока. На основу тога коначна вредност капитала утврђена је на основу метода нето имовине. Према томе, утврђена вредност може се сматрати реалном у дужем временском интервалу. Ову констатацију треба узети условно, што значи да у наредном периоду треба извршити поновну процену што је регулисано и позитивним законским прописима. За ту сврху треба предвидети и одговарајућа средства.

## **2.4. Структура укупног капитала у Билансу стања са стањем на дан 31.12.2015.године**

Процена и уписана вредност укупног капитала сведена је у књигама КЈП „Наш дом“ Лозница на дан 31.12.2015. године путем прописа обрачунских ревалоризација и дргих текућих књиговодствених промена. Ове вредности капитала исказане су у Билансу стања КЈП „Наш дом“ Лозница на дан 31.12.2015. године у износу од 160.174.000,00 динара. Планирани капитал за 2021. годину износи 160.782.000,00 што процењујемо да ће се и остварити.

### **3. ПОЛОЖАЈ ПРЕДУЗЕЋА**

КЈП „Наш дом“ Лозница обавља велики број активности које су услужног карактера тако да је веома тешко да се оне квантитативно изразе.

Основна делатност предузећа је прикупљање и одвожење чврстог комуналног отпада и његово депоновање. Број корисника ових услуга је променљив само у дужим временским интервалима. Слично је и са већином осталих услуга, а разлози за то се најчешће не налазе у предузећу и на њих оно врло мало може да врши утицај у кратком временском периоду.

Приходи су ограничени са једне стране контролисаним ценама, а са друге стране ограниченим бројем корисника услуга који се у појединим сегментима пословања и смањују или могу бити смањени без утицаја самог предузећа.

По својој величини КЈП „Наш дом“ спада у предузеће мале величине са материјалним ограничењима која се тичу пре свега могућности и укупних услова пласмана услуга које производи. Из тога је директно изведено питање средстава неопходних за одржавање и проширење производних капацитета овог предузећа, имајући у виду да оно дели судбину, још увек, некумулативне и непродуктивне комуналне делатности. КЈП „Наш дом“ послује у производној грани коју карактеришу споре промене у техници технологији производње тј. пружања услуга. Оно мора континуирано да осавремењује своју технику и да мења технологију изношења смећа са територије Града, као и да драстично промени технологију одлагања истог и то у правцу вршења рециклаже, или што се тренутно уз сагласност оснивача пројектује, претварање отпада у нове изворе зелене енергије. На тај начин отпад ће постати својеврсна роба која има одређену цену. Расходи ће почети да се претварају у приходе а смањиваће се загађеност животне средине.

Мере које се планирају за будући период а односе се на промену технологије изношења смећа треба да смање трошкове по јединици производа, односно пружених услуга и на тај начин пашће на нижи ниво цена коштања истог. Нижа цена директно ће побољшати тржишну позицију предузећа јер ће оно имати јефтинији производ, односно услугу у односу на конкуренцију (или на евентуалну конкуренцију), а повећаће ликвидност јер ће се повећати проценат наплате и скратити време наплате. Нова техника са већим капацитетом и промењена технологија утицаће на раст продуктивности рада, раст прихода и добити а све заједно на боље услове рада и веће зараде запослених у предузећу. Исто тако, ширењем територије на којој пружа своје услуге, повећањем броја и учесталости пружених услуга стварају се услови за ново запошљавање, али и за промену кадровске структуре запослених радника.

#### **3.2. Производња – процена ресурса**

Комунална делатност, као и један део некомуналних делатности предузеће обавља у објектима и са опремом која има релативно велику вредност. Наиме, грађевински објекти са којима располаже предузеће су изграђени у последњих двадесетак година и налазе се на више локација.

Најважнији објекти са којима располажемо:

- пословна зграда	1.067,58м <sup>2</sup>
- објекти беле пијаце	614,10м <sup>2</sup>
- зграда на сточној пијаци	367,50м <sup>2</sup>
- магацин у Клупцима	84,00м <sup>2</sup>
- зграда на гробљу	603,87м <sup>2</sup>
- зидане гараже и зграде	519,00м <sup>2</sup>
- зграде бивше „Лозница-промет“	2.000м <sup>2</sup>
- платои на зеленој пијаци у Лозници робној пијаци у Клупцима, кругу управне зграде и др.	76.772,00м <sup>2</sup>
- сала, капеле, канцеларије и др. на градском гробљу	500,00м <sup>2</sup>

Услуге обављамо следећим возним парком чија вредност сачињава, највећим делом, вредност целокупне опреме.

Теретна возила:

- кипер	4 ком.
- кеди	4 ком.
- поли	1 ком.
- рено трафик	1 ком.
- мерцедес сандучар	1 ком.
- пежо боксер	1 ком.
- фолсваген фургон	1 ком.
- пугарац	2 ком.

Возила специјалне намене:

- фекална цистерна	1 ком.
- цистерна	2 ком.
- смећар	11 ком.
- подизач	2 ком.
- мерцедес економик	1 ком.
- чистилица мерцедес	1 ком.
- камион са корпом	1 ком.

Погребна возила:

- лада нива	1 ком.
- рено трафик	1 ком.

Радне машине:

- УЛТ	1 ком.
- булдожер	2 ком.
- трактор	2 ком.



- багер 1 ком.

Путничка возила:

- шкода октавија 1 ком.  
- рено кангу 1 ком.  
- голф 1 ком.

Остало:

- чистилица Џонсок 1 ком.  
- велике косачице (трактори) 4 ком.  
- чистилица камион 1 ком.

Просечна старост возила је велика и износи око 20 година.

У предузећу је запослено 223 радника и то: на неодређено време 163, на одређено и замени 17 радника, а на лизингу 43 радника. Квалификациона структура запослених није адекватна најновијим тржишним захтевима, али је много боља у односу каква је некад била. Планирамо да непрекидно прилагођавамо квалификациону структуру потребама тржишта и тиме елиминишемо овај ограничавајући фактор.

Примена нових технологија и увођење савремене технике захтеваће људе са већим степеном образовања, као и са неким новим знањима и искуствима. Стално учење и прилагођавање биће стална пракса и једини начин да се опстане на тржишту где ће конкуренција бити све већа.

Предузеће поседује умрежену компјутерску опрему, видео надзор скоро у свим објектима, као и ГПРС праћење возила.

Тренутно КЈП „Наш дом“ врши комуналне услуге на територији Града Лознице, а неке послове обавља и на територији суседних општина.

#### **4. МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА СА ЦИЉЕВИМА КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ЖЕЛИ ДА ПОСТИГНЕ У ПЛАНСКОМ ПЕРИОДУ**

КЈП „Наш дом“ је основано да пружи велики број комуналних услуга којима се задовољавају како индивидуалне комуналне потребе наших суграђана и правних субјеката, тако и у најширем смислу потреба које се могу назвати општим и заједничким, континуирани, квалитетно и у довољној количини и квалитету уз поштовање строгих прописа о заштити животне средине.

Визија предузећа је да оно постане водеће комунално предузеће у региону. Постати лидер у поузданом и висококвалитетном пружању комуналних услуга, као и других услуга на којима се може остварити добит, а у исто време запослити постојећи капацитети.

Рад предузећа финансира се из цене комуналне услуге што значи да се приходи остварују на тржишту (у овом моменту са елементима монопола). Ово напомињемо због честе заблуде да се предузеће финансира директно из буџета оснивача. До ове заблуде долази вероватно због

тога што је код једног дела послова (чишћење улица, одржавање јавних површина и сл.) наручилац (купац) управо Град, а преко свог ЈП „Лозница Развој“ Лозница. Са тржишног аспекта, предузеће своје приходе остварује на тржишту осим једног мањег дела прихода од донација и субвенција. Нови законски прописи ојачаће тржишну позицију предузећа, омогућити рад са добити, елиминисати дотирање или покривање дела цене коштања преко текућих субвенција, али још низ година предузеће неће моћи да само финансира капиталне пројекте. Оснивач из свог буџета мора финансирати важније инвестиције. Међутим продајом дела недовољно искоришћене имовине може се доћи до веома значајних средстава за ту намену тако да се у суштини буџет растеређује ове обавезе све до момента када корисници услуга буду економски оспособљени да кроз економску цену финансирају развој предузећа. Наведени случај јесте пример буџетског финансирања, али су разлози доста специфични и имају своју историју која је пре свега везана за неадекватну политику цена комуналних услуга која је примењива више десетина година у назад.

Када се ради о начину финансирања, посебан проблем представља повремена немогућност обезбеђења текуће ликвидности због недовољне наплате потраживања као и недовољне њихове законске заштите.

Чак и да су ценом комуналних услуга покривени сви расходи (на основу норматива), због недовољно сигурне и непотпуне наплате, предузеће у одређеном периоду нема довољне готовине за редовно сервисирање свих доспелих обавеза. За све то време, у овом моменту, предузеће треба да финансира део ПДВ са великим ризиком да један део уопште не наплати (пре свега код грађана), а један велики део наплати са кашњењем. Евентуално дизање кредита за побољшање ликвидности довело би до повећања финансијских трошкова који би вршили притисак на повећане цене, док би повећање цена утицало на смањење процента наплативости услуга, па се уствари врло брзо ствара један зачаран круг из кога се тешко може изаћи. Из тог разлога овакве кредите треба избегавати, а ако буду нужни, рок повраћаја се морају мерити у данима.

Имајући у виду све до сада наведено, стање у ЈП „Наш дом“ Лозница може се свести на следеће констатације:

- Ниво цена не покрива трошкове одређеног броја комуналних услуга;
- Стопа наплате није довољна и велики је износ потраживања;
- Предузеће нема довољно средстава за инвестиције;
- Велике инвестиције се инвестирају из буџета;
- Недовољна самосталност предузећа ;
- Ниске зараде и неадекватан систем награђивања;
- Неадекватна структура запослених;
- Недовољна упосленост током године обзиром на утицај климе и временских прилика и сл.

Ситуација коју смо делимично анализирали треба поправити мерама које ће се примењивати у будућем планском периоду, како би се предузеће оспособило да ради у највећој мери по тржишним принципима пословања.

То се може остварити предузимањем енергичних мера у следећем правцу:

- повећање профитабилности са циљем финансирања из сопствених извора,
- повећање учешћа на тржишту проширењем зоне обавезног изношења смећа,

- обнови део застареле и амортизоване опреме са којом се ради,
- променити технологију изношења, депоновања и рециклаже смећа,
- вршити сталну замену физичког рада машинским,
- свести број запослених на потребан оптималан ниво на основу броја корисника а којима се пружа услуга и норматива који важе за ту врсту услуга,
- стално прилагођавати структуру запослених потребама и захтевима тржишта,
- уводити нове комуналне услуге и повећавати учесталост и квалитет пружања истих,
- пружати услуге и на суседне општине,
- подићи мотивацију запослених, повећати зараде,
- спречити застарелост потраживања,
- обезбедити механизме за побољшање наплате свих услуга за најмање 10%,
- у цену уградити износ за развој (мин. 2-5%)
- подићи ефикасност пословања, повећати продуктивност за 10%,
- смањити трошкове (нарочито фиксне) по јединици производа ,тј. услуга за 5%,
- спречити ванпијачну продају, а обезбедити боље услове пословања на пијацама,
- подићи погонску спремност,
- постепено изједначавати цене изношења смећа за грађане и привреду,
- одржавати добре односе са донаторима,
- обављати све друге послове који ће повећати приход и упослити капацитете предузећа,
- извршити дислокацију возног парка у циљу повећања тржишне вредности земљишта, односно имовине предузећа,
- оспособити се за корпоративно управљање,
- унапредити односе са јавношћу и постати брзи сервис за решавање захтева корисника.

Наведене мере ће директно или индиректно повећати продуктивност рада, смањити трошкове по јединици пружене услуге, оборити цену коштања обезбедити средства за развој и то из сопствених извора и на тај начин предузеће ће остварити конкурентску предност.

Само такве продајне цене ће покрити цене коштања и још бити у стању да донесе профит (добит) који с обзиром на положај предузећа треба да буде на нивоу просечне профитне стопе. Таква продајна цена, у деловима тржишне конкуренције, донеће приход којим ће се покрити расходи и створити добит, а која је формирана на бази опште прихваћених норматива, понуде и тражње на тржишту.

На тај начин предузеће ће с једне стране бити у стању да одређене услуге понуди и другим тржиштима а уједно ојача своју конкурентну позицију на тржишту, на којем сада обавља делатност.

Да би се остварили наведени циљеви у краћем или дужем временском периоду предузећу треба помоћ како оснивача тако и законодавца који адекватним прописима треба да омогући свим комуналним предузећима кретање у правцу наведених циљева. Такође предузећу треба омогућити да на тржишној основи управља својом имовином, наравно уз контролу оснивача.

Предузеће у суштини треба да постане брзи сервис за решавање захтева корисника његових услуга или заинтересованих грађана. Из тог разлога, грађани морају свакодневно бити информисани о евентуалним поремећајима у обављању делатности како би се могли на време прилагодити, а и евентуално ако има потребе, заштитити своје интересе. Преко одговарајућих и

доступних медија треба вршити стално информисање грађана. У ту сврху треба потписати одговарајуће уговоре са локалним медијима, а информисање вршити и преко интернета. За ову корисну намену треба планирати и издвојити и одговарајућа средства.

## **5. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ ЗА ПЕРИОД 2022. – 2026. ГОДИНЕ**

У широкој лепези послова којима се ово предузеће бави, свакако најзначајније место заузимају комуналне услуге којима се задовољавају како индивидуалне комуналне потребе наших суграђана и правних субјеката, тако и у најширем смислу потребе које се могу назвати општим и заједничким. То су пре свега услуге изношења и депоновања отпадака, чишћење и прање града, одржавање и изградња зелених и парковских површина, погребне услуге, организовање и рад пијаца, услуге хватања и смештаја паса лугалица, услуге народне кухиње, пружање кетеринг услуга, чишћење снега и кишне канализације и још неке сличне услуге за које се повремено укаже потреба.

Кад се планирају услуге организованог изношења отпадака, морамо имати у виду да је ово, један од најважнијих и најосетљивијих послова где не би требало дозволити никакву инпровизацију, јер су последице непланског приступа овде највидљивије и остављају најнегативнији печат на здравље људи и животну средину.

У периоду 2022.-2026. године планирамо да се у области задовољења општих и заједничких комуналних потреба Града, изврше послови у количинама које су приказане у следећој табели:

Физички обим пружених услуга у јединици мере

Ред бр.	Назив производне услуге	Јед. мере	План 2021.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	Индекси					
										6/5	7/6	8/7	9/8	10/9	10/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Чишћење улица	m <sup>2</sup>	41.000.000	40.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000	48.000.000	48.000.000	112	100	100	107	100	120
2.	Прање улица	m <sup>2</sup>	4.500.000	5.600.000	5.600.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	100	89	100	100	100	111
3.	Зеленило	m <sup>2</sup>	716.504	716.504	716.504	716.504	716.504	800.000	80.000	100	100	100	112	100	112
4.	Изношење смећа -домаћинства -правна лица -предузетници	бр.													
		бр.	17.950	18.393	18.500	18.700	18.800	18.900	19.500	101	101	101	101	103	109
		бр.	400	404	400	405	410	410	420	101	101	101	101	100	105
		бр.	1.300	1.360	1.300	1.350	1.350	1.360	1.370	96	104	100	101	101	101
5.	Сахране	бр.	350	450	450	450	400	400	400	100	100	89	100	100	114
6.	Ветеринарски збрињени пси луталице	ком.	400	400	400	400	400	400	400	100	100	100	100	100	100
7.	Чишћење септичких јама	m <sup>2</sup>	4.100	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	100	100	100	100	100	102

Дакле, да би Град био чистији и да би се остварио приказани план производње, потребно је:

- обезбедити одговарајућу опрему,
- довољна финансијска средства,
- потребан број извршилаца.

У исто време привредни амбијент треба поправити како би се повећао број корисника наших услуга, а у исто време то би донело више новца који се слива у буџет локалне самоуправе одакле се финансира комунална делатност али и гради и остала инфраструктура(улице, паркови, тргови и сл.)

Што се тиче опреме, предузеће располаже са великим бројем специјалних возила којима је рок употребе давно прошао. Трошкови одржавања су огромни и не могу никако да се реално уграде у просечну цену коштања услуге. Зато се ови трошкови покривају из добити неких некомуналних делатности. Да би се овај проблем решио потребно је скоро комплетно обновити механизацију,што изискује велика улагања, па остаје неко прелазно решење које подразумева постепену замену али и појачано одржавање старе механизације и то у сопственој радионици како би се смањили трошкови, а скратило време поправке.

За планирани обим производње у посматраном периоду потребно је обезбедити још најмање три камиона смећара, једну фекалну цистерну, два трактора за шишање траве и генерално ремонтovati више камиона за прикупљање и одвоз смећа. Један смећар вероватно мора бити расходиван јер се његова поправка више неће исплатити.

Пожељно је код набавки да сва возила и машине буду нови, међутим, обзиром на економску ситуацију добро би дошли и половни камиони новијег датума који су у очуваном стању. Исто тако треба имати у виду много захтевније услове регистрације, пре свега специјалних возила, тако да се код набавке возила мора имати у виду и овај фактор.

До сада, посредством личних веза, предузеће је добило три камиона смећара од синдиката „Независност“ и два смећара од комуналног предузећа из предграђа Беча, а један смећар и УЛТ заједнички од НИРД и оснивача. Са донаторима смо и даље у добрим односима и покушаћемо све што је у нашој моћи да обезбедимо још неку радну машину или камион.

Из средстава буџета планирамо набавку једног камиона, а из сопствених средстава: два половна камиона смећара, тракторе-косачице и осталу опрему, као и резервне делове неопходне за подизање погонске спремности механизације. Набавком ових камиона омогућило би се предузећу да несметано прошири зону изношења смећа на планираној територији града и то у правцу рубних подручја са тенденцијом да се покрије цела територија и целокупно становништво (где је то технички могуће).

Трошкови одржавања појединих старих камиона не смеју прећи трошкове набавке новог камиона путем кредита или лизинга, што је једно од решења да се занови возни парк. Као ограничавајући фактор при набавци возила преко кредитних линија свакако је и бонитет предузећа, којег проверава свака банка или лизинг кућа, а сагласност за задужење мора дати оснивач. У плану производње највећи проценат треба да буде код изношења смећа из индивидуалних домаћинстава. На основу Стратегије Владе РС којом се врши управљање

комуналним отпадом до краја планског периода обавезном зоном изношења смећа треба да буде покривено око 95% становништва и 70% територије Града Лознице. И из овог разлога треба набавити више камиона за прикупљање смећа, одговарајући број контејнера и канти за купљење истог али је неопходно донети и одговарајуће одлуке како би се проширила зона обавезног изношења смећа.

Други предуслов за пружање комуналних услуга, пре свега у области заједничке комуналне потрошње, а ту се углавном мисли на одржавање јавних површина, је да се обезбеде довољна финансијска средства у буџету Града за ове намене. Имајући у виду тренутну ситуацију мора се истаћи да руководство Града улаже надпросечне напоре како би се повећала средства за финансирање јавне хигијене и одржавање јавног зеленила.

Исто тако, што је веома битно, рачуни који се испостављају за извршене радове редовно се сервисирају што није честа пракса у другим местима. Сматрамо да по сваку цену треба одржати, ако је икако могуће и увећати и постојећи обим и квалитет комуналних услуга, како у будућности не би плаћали много већу цену уколико дође до девастације одржаваних површина.

Да би се све наведено могло реализовати потребна је и активна улога ЈП „Лозница Развој“ Лозница, које је задужено за управљање и газдовање јавним површинама.

## 6. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА ПЕРИОД 2022. – 2026. ГОДИНЕ

6.1. БИЛАНС СТАЊА за период 2017.-2021. год.							
у хиљадама динара							
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 31.12.2022.	План 31.12.2023.	План 31.12.2024.	План 31.12.2025.	План 31.12.2026.
	<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	123.793	130.767	131.667	178.597	187.586
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 )	0009	123.63	130.544	131.420	178.353	187.342
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	82.113	82.113	83.613	122.613	126.613
023	2. Постројења и опрема	0011	32.000	35.000	35.000	39.000	42.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	9.500	13.431	12.807	16.740	18.729
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 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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017					
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	180	223	247	244	240
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) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0020					
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим правним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					



043, 050( део) и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим правним 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 (хартије 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	Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	180	223	247	244	240
28 (део) осим 288	УДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	1.500	1.400	1.000	1.000	1.000
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	0030	58.231	57.900	62.600	67.601	72.000
Класа 1 осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036))	0031	6.100	7.700	10.400	11.000	11.200
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.500	6.000	8.000	9.000	9.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	1.500	1.500	2.200	1.800	2.000
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	200	200	200	200
151,153 и 155	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	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	36.531	40.600	48.100	51.801	54.900
204	1. Потражња од купаца у земљи	0039	36.531	40.600	48.100	51.801	54.900
205	2. Потражња од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потражња од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потражња 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	0044	600	600	600	800	900
21,22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	300	300	600	400	450
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	300	300	600	400	450
<b>23</b>	<b>V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)</b>	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 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.000	9.000	3.500	4.000	5.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058					
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	183.524	190.067	195.267	247.198	260.582
<b>88</b>	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060					
	<b>ПАСИВА</b>						
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 +0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	161.367	161.867	162.867	212.698	224.682
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	151.782	151.782	151.782	200.613	210.597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
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					
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	9.585	10.085	11.085	12.085	14.085
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	9.085	9.085	9.085	9.085	9.085
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	500	1.000	2.000	3.000	5.000
	VIII УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420+0428)</b>	0415	800	800	1.500	1.500	1.500
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					
4040 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	800	800	1.500	1.500	1.500
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	800	800	1.500	1.500	1.500
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	7. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429					
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430					
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431	21.357	27.400	30.900	33.000	34.400
467	I КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0,439+0440)	0433					
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у зтемљи	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), 429 (део),	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део), 429 (део),	Обавезе по основу кредита и домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део), 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	7.457	10.900	10.600	10.600	10.600
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична и зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична и зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	7.457	10.900	10.600	10.600	10.600
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448					
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	13.900	16.500	20.300	22.400	23.800
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12.000	13.000	15.300	17.400	17.800
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.900	3.500	5.000	5.000	6.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
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					
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = 0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0</b>	0455					
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>	0456	183.524	190.067	195.267	247.198	260.582
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457					

**6.2. БИЛАНС УСПЕХА**  
у периоду од 2022.-2026. године

у хиљадама динара							
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 31.12.2022.	План 31.12.2023.	План 31.12.2024.	План 31.12.2025.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5			
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	1001	395.425	418.752	443.379	463.298	487.948
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 )	1002	13.000	13.000	14.000	14.000	15.000
600, 602 И 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	13.000	13.000	14.000	14.000	15.000
601, 603 И 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+0007)	1005	368.225	395.552	419.179	442.098	465.748
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	368.225	395.552	419.179	442.098	465.748
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 ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 И 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14.200	10.200	10.200	7.200	7.200
68, осим 683, 685 и 686	VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	394.978	417.552	438.879	458.998	481.448
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.500	8.000	8.500	9.000	10.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	48.000	50.000	51.000	53.000	55.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	301.478	316.552	323.379	348.998	366.448
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	194.917	203.415	212.715	221.880	231.830
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	32.453	33.868	35.417	36.943	38.600
52 осим 520и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	74.108	79.269	84.247	90.175	96.018
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12.000	13.000	14.000	15.000	16.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8.000	10.000	11.000	11.000	11.000

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023						
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18.000	20.000	22.000	22.000	23.000	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0</b>	1025	447	1.200	4.500	4.300	6.500	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0</b>	1026						
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>	1027	200	500	2.000	3.000	4.000	
660 и 661	I.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	200	500	2.000	3.000	4.000	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1025+1036)</b>	1032	300	700	500	500	500	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	700	500	500	500	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035						
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) ≤ 0</b>	1037			1.500	2.500	3.500	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) ≤ 0</b>	1038	100	200				
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039						
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	4.000	4.000	4.000	5.000	5.000	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	8.103	8.000	5.000	4.200	3.000	
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	4.000	4.000	5.000	3.000	3.000	
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043	403.728	427.252	450.379	470.498	494.948	
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044	403.278	426.252	448.379	467.498	489.948	
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0</b>	1045	450	1.000	2.000	3.000	5.000	
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0</b>	1046						
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ</b>	<b>1047</b>						

	РАНИЈИХ ПЕРИОДА						
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1048</b>					
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥0</b>	1049	450	1.000	2.000	3.000	5.000
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥0</b>	1050					
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>	1051					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1052					
722 дуг, салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот.салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054					
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥0</b>	1055					
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1050 – 1049 + 1051+1052 – 1053 + 1054) ≥0</b>	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					

Предвиђање величина у овом програму вршимо, пре свега, имајући у виду економску снагу целокупног окружења, потенцијал КЈП „Наш дом“ из Лознице, као и законске оквире који важе или који су најављени да ће важити у наредном периоду. Планирани и процењени резултати у 2021. години представљају основу за даље предвиђање пре свега финансијских параметара.

### 6.3. Укупан приход

у 000

дин.

Р. Б р	Позиција	План 2021.	Остваре но 2021.	План 2022.	5/4	План 2023.	7/5	План 2024.	9/7	План 2025.	11/9	План 2026.	13/11	13/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Пословни пр.	373.294	342.347	395.425	116	418.752	106	443.379	106	463.298	104	487.948	105	143
2.	Финанс. пр.	200	20	200	1.000	500	100	2.000	400	3.000	150	4.000	133	20.000

3.	Ванредни пр.	13.125	12.659	8.103	64	8.000	99	5.000	63	4.200	84	3.000	71	24
4.	Укупан пр.	386.619	355.026	403.728	114	427.252	106	450.379	105	470.498	104	494.948	105	139

Поред повећања обима извршених услуга на приходе ће утицати и увођење нових комуналних делатности, као и могућност остваривања прихода у споредним делатностима. Политика цена ће исто тако утицати директно на приходе. Цене би требало у овом периоду да се повећавају најмање за раст инфлације а у исто време оне се требају издићи на економски ниво. Ширењем зоне обавезног изношења смећа на рубне делове територије Града Лознице повећаће се трошкови по једном кубном метру скупљеног и допремљеног смећа на депонију која ће бити све даље од места скупљања. Ове повећане трошкове треба на сваки начин покушати компензирати повећањем продуктивности рада на терену. У исто време цене за домаћинства и привреду ићи ће у правцу изједначавања. Ово изједначавање треба да траје дужи временски период како не би дошло до штетних последица по предузеће или неког од корисника услуга.

Што се тиче прихода предвиђамо да ће се у наредним годинама благо повећати пре свега из разлога повећавања обима посла.

У исто време планира се смањење субвенција, што значи да ће предузеће морати да повећа сопствене приходе и за тај износ и највероватније до краја планског периода елиминише текуће субвенције.

Исто тако, сада је јасно, да су неки приходи смањени због пандемије и мера за њено заустављање. Наиме, пали су приходи у служби пијаца и угоститељства. У овом моменту веома је тешко проценити какав ће утицај пандемија имати на приходе у посматраном планском периоду.

#### **6.4.Планирани приходи по врстама и местима**

у 000

динара

Р.бр	Назив	План 2021.	Остварено 2021.	План 2022.	План 2023.	План 2024.	План 2025.	План 2026.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи од трговине	8.000	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000	10.000
2.	Приход од угоститељства	15.000	14.000	14.000	15.000	16.000	17.000	17.000
3.	Приход од изношења смећа	166.394	136.723	186.228	204.752	219.379	228.298	250.948
4.	Приход од зелене пијаце	5.000	4.000	5.000	5.000	6.000	6.000	6.000
5.	Приход од сточне пијаце	2.000	2.000	2.000	3.000	3.000	3.000	4.000
6.	Приход од услуга из	152.000	152.000	152.000	152.000	160.000	170.000	170.000



	бюдета							
<b>7.</b>	Приход од гробља	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>8.</b>	Приход од камате	100	200	500	500	2.000	3.000	4.000
<b>9.</b>	Остали–ванредни приходи	13.125	8.103	5.000	8.000	5.000	4.200	3.000
<b>10.</b>	Субвенције	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>УКУПНО:</b>		386.619	355.026	403.728	427.252	450.379	470.498	494.948

Табела показује следеће тенденције:

- расту сопствени приходи,
- расту приходи без повећања цена комуналних услуга,
- расту приходи основне делатности као последица повећања броја корисника,
- расту ванредни приходи које треба остварити на пружању неких нових услуга или у делатностима које нису само комуналне,
- није предвиђено реално повећање цена и ако је то неминовност како би предузеће могло да финансира свој развој од сопствених средстава,
- цене треба увећати ако инфлација буде расла у значајнијем проценту тако да ће се по овом основу увећати и приходи.

## 6.5. Планирани расходи

у 000 динара

Р.бр	Назив	План 2021.	Остварено 2021.	План 2022.	План 2023.	План 2024.	План 2025.	План 2026.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Пословни расходи 377.773	377.773	344.254	394.978	417.552	438.879	458.998	481.448
2.	Финансијски расходи 300	700	20	300	700	500	500	500
3.	Остали (отпис, спорови и др.)	8.000	10.136	8.000	8.000	9.000	8.300	8.000
<b>УКУПНО:</b>		386.073	354.410	403.278	426.252	448.379	467.498	489.948

До 2017. године расходи су били планирани на нивоу прихода, јер је по Закону о јавним предузећима, исто радило на нивоу прости репродукције. Променом законских прописа предузеће може да планира рад са добити што смо и урадили.

Највећи број запослених овог предузећа ради на отвореном простору тако да климатске и временске прилике утичу да ли уопште може да се ради (екстремне температуре, киша, снег, град, олуја и сл.) а и када се ради њихов утицај је велики на резултат и квалитет пружених услуга. Сви ови ризици кроз трошкове зараде падају на терет самог предузећа. Предузеће на дужи рок мора да прилагоди своје пословање како би се ови ризици ублажили. То се може урадити на тај начин што ће развијати и неке допунске послове који се могу обављати у свим временским приликама, а део трошкова треба укалкулисати и у цену услуга. Исто тако више треба користити рад на одређено време за сезонске, привремене и повремене послове, наравно водећи рачуна и о Уредби која важи, а односи се на ограничења код новозапослених радника.

Циљ је да се у даљем раду повећа учесталост обављања комуналне услуге и њен квалитет, а са друге стране смањи трошкове по јединици исте.

Расходи су се повећали и због замене радника који су се разболели, а имају право на боловање од 100%, јер је разлог зараза вирусом ковид 19, а предузеће мора да ангажује друге извршиоце и то на производним радним местима.

## **6.6. Потраживање, обавезе и наплата**

За потпун увид у пословање предузећа у одређеном периоду, осим сагледавања прихода и расхода потребно је утврдити колика су потраживања предузећа за извршене послове, односно колико предузеће дугује својим добављачима и повериоцима за њихове услуге, односно утрошен материјал.

На основу Извештаја за период I-IX/2021. годину потраживања износе 120.633.000,00 динара а обавезе 15.600.000,00 динара. Предузеће нема кредитне задужености.

Сва комунална предузећа имају проблем са великим потраживањима и њиховој законски слабој заштити, која се огледа у брзом застаревању истих. Међутим и поред тога треба радити на мерама које ће допринети да се повећа проценат наплате нарочито када су у питању приватна домаћинства.

Да би се то постигло, а у сарадњи са СОН-ом треба:

- Повећати ажурност података (адреса, власништво, корисништво, промена површине, некоришћење и сл.);
- Убрзати прикупљање, пренос као и спровођење прикупљених података ;
- Пратити дугове по висини, нарочито по времену настанка у циљу спречавања застарелости и ненаплативости;
- Вршити прекид застарелости (опомене, наплате на лицу места, склапање репрограма, компензација, утужење и сл.);
- Слати опомене (вршити и усмена опомињања) чешће, а утуживати по висини дуга и времену настанка;
- Тачно и благовремено извештавати даваоца и корисника услуга (од стране СОН-а) о висини дуга, наплати, тужбама, субвенцијама, отписима и сл. и радити на томе да све акције буду синхронизоване и јавне;
- Размотрити увођење камате за неплатише;
- Вршити информисање и едукацију корисника преко медија;
- Повремено уводити инкасанте за наплату на лицу места;
- Размењивати искуства са другим комуналним предузећима;
- Издејствовати код надлежних судова да се скрати рок утужења а да се таксе плате после наплате од туженог корисника услуге;
- Субвенционисати одређену категорију корисника;
- Увести одређене видове стимулације за редовне платише и др.

## **6.7. Зараде запослених**

Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима прописано је да се зараде у јавним предузећима обрачунавају и исплаћују у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса. Овим прописима утврђена је обавеза доношења програма јавних предузећа који морају да садрже и политику зарада и запослености усклађену са политиком пројектовања раста зарада коју препоручује Влада.

На основу Упутства за припрему буџета за одређивање масе бруто зарада за 2022. годину одређено је повећање од 7% у 2022. години па смо на становишту да ће тако слично бити и за наредне године.

На основу те масе, планираних прихода, економских кретања и мера Владе извршена су планирања расхода за зараде у посматраном периоду. Највероватније, да ће маса зараде бити ограничена и у наредним годинама што није препрека да почне да се размишља о варијабилном начину награђивања (на основу рада и резултата рада) а у оквиру прописане масе зарада за ту годину. Ако се створе услови треба ићи на потписивање Колективног уговора којим би се извршило изједначавање зарада у јавним предузећима, и то на основу стручности, одговорности и услова рада за свако радно место.

## **7. КАДРОВИ**

Процена је да ће на крају 2022. године у „Наш дом“ бити запослено 223 радника, од тога 163 на неодређено време, 17 на одређено време и замени и на лизингу 43 радника. У основној комуналној делатности ради 157 радника, у администрацији 16, менаџмент сачињава директор, извршни директор и 5 руководиоца сектора, а у некомуналној делатности, техничкој служби и служби обезбеђења 43 запослених.

Број запослених, а нарочито њихова квалификациона, старосна и полна структура су ограничавајући фактор. Ако се томе дода и велики број радника са професионалним обољењима, проблем извршења посла и његовог најефикаснијег организовања постаје све сложенији процес. Упослити већину запослених који обављају своје радне задатке, пре свега, на отвореном простору дању и ноћу, током целе године, сваки дан и под свим временским приликама није ни мало лак задатак. Један број радника због старости и болести нису у могућности да обављају тешке послове из комуналне делатности, те су неки лакши послови или послови из споредне делатности послови које они могу да обаве. На тај начин ће се постићи боља упосленост, повећаће се приходи а радницима се омогућује да остваре радни стаж до пуне, превремене или инвалидске пензије. Процена да тренутно таквих радника има око тридесет. Наравно да треба настојати да се створе услови да сваки запослени може и мора остварити приходе из којих се може покрити зарада запосленог као и зависни трошкови.

Један број радника ће за посматрани период остварити право (једно или оба два) на пензију и на њихово место се морају примити један број нових радника. Исто тако, планира се проширење зоне обавезног изношења смећа тако да за те послове морају да се планирају нове посаде (најмање три). У 2021. години нажалост један број радника је преминуо, а разлог је пре свега корона вирус.

У прве две године посматраног периода планирамо задржавање броја запослених на садашњем дозвољеном нивоу од 223 радника (што је у духу тренутно важећих прописа).

Исто тако се планира промена структуре запослених у правцу повећања броја радника који ће радити у основној комуналној делатности, а на уштрб запослених у администрацији, служби обезбеђења и некомерцијалној делатности (нарочито ако буде важило ограничење које се односи на максимални број запослених).

Подмлађивање радника постаје неопходност обзиром на тешке услове рада на појединим пословима, а треба водити рачуна и о стручности новозапосленог кадра.

Свим наведеним кретањима треба прилагодити организацију рада као и Правилник о систематизацији који треба да буде флексибилан у правцу прилагођавања тржишним условима.

### Програм рада запослених по секторима (организационим јединицама)

Ред. бр.	Сектор	Бр. систематизованих	Процена 2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Правне послове јавне наб. и обезбеђ.	25	27	28	28	28	28	28
2.	Финанс. послове	41	41	41	41	41	41	41
3.	Градска чистоћа	78	80	78	78	84	84	87
4.	Зеленило	30	41	41	41	39	39	39
5.	Технички послови	29	34	35	35	37	37	39
<b>Укупно:</b>		203	223	223	223	229	229	234

Ред. бр.	Опис	31.12.2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ВСС	12	11	12	12	12	13
2.	ВШ	5	5	4	5	5	5
3.	ВКВ	2	3	2	2	2	2
4.	ССС	36	38	32	31	31	31
5.	КВ	51	42	47	49	49	50
6.	ПК						
7.	НК	117	124	126	130	130	133
<b>Укупно</b>		223	223	223	229	229	234

#### Квалификациона структура запослених

## 8. ПРОЈЕКЦИЈА КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА

### 8.1. Регионална санитарна депонија

На основу Стратегије управљања чврстим отпадом пред овим предузећем у наредном периоду, стоји захтев да се трајно реши питање одлагања и депоновања комуналног отпада. Једно од могућих решења је изградња Регионалне санитарне депоније.

Процена је да ће пројектовање и изградња Регионалне санитарне депоније трајати више година и да ће коштати између 9 - 11 мил. еура. Очигледно је да вредност изградње превазилази могућности буџета Град Лознице и да се за ту намену морају изнаћи други извори финансирања (кредитне линије, предприсупни фондови и др.) на нивоу Републике Србије.

КЈП „Наш дом“ за сврху изградње депоније није у могућности, а ни у обавези да планира средства али је у обавези да пружи сву могућу помоћ и техничку подршку да се овај пројекат реализује без обзира из којих се средстава финансира (из тог разлога не планира средства за ове намене).

Исто тако неће изостати подршка овог предузећа у неком другом пројекту у правцу трајног збрињавања комуналног отпада, обзиром да сваким даном долази до развоја технолошких процеса у овој области.

## **8.2. Санација постојеће депоније**

Предузеће планира да у 2022. години као и у наредним годинама (све до трајног решења збрињавања комуналног отпада) постојећу депонију санира на начин да може да прими комунални отпад, из Града Лознице, а све у складу са усвојеним пројектом, односно ревизијом пројекта санације градске депоније као и захтевима инспекције за заштиту животне средине.

Радови су започети 2011. године и редовно се обављају сваке године, а средства обезбеђује буџет Града Лознице. Депонија ће се трајно санирати када се отвори ново или нађе неки други начин којим ће се трајно збринуту комунални отпад, а до тада она мора да испуњава минималне еколошке услове за одлагање отпада. Ово подразумева прилагођавање терена (израда касета, канала за оцедне и процедурне воде, бунара и сл.) за одлагање чврстог отпада по важећој законској процедури.

## **8.3. Пројекат измештања техничке оперативе из круга предузећа на простор Робне пијаце у Клупцима**

У кругу предузећа у Булевару Доситеја Обрадовића бр. 6 налазе се гараже, магацини, амбуланте, зоохигијенске службе, настрешице и сл. Економски је нерационално да се велики простор скоро у самом центру града користи као паркиралиште специјалних возила за одвоз смећа. Идеја је да се са овог простора измести техничка оператива и амбуланта зоохигијенске службе на простор Робне пијаце у Клупцима. На тај начин ће се ослободити простор који може да се оплемени за друге намене и тиме вишеструко увећа његова вредност. Исто тако треба имати на уму да ће ово измештање пратити и нове захтеве који се односе на смањење загађености ваздуха, као и стварање буке у густо насељеним просторима.

У ту сврху урађен је идејни пројекат будућих грађевинских објеката који би се градили на нашој робној пијаци, добијени су локацијски услови и прелази се на уговорене израде главног пројекта и добијања дозволе за градњу. Објекти ће се радити фазно од јефтиних материјала али уз услов да буду функционални. За ову сврху треба планирати одређена средства која у овом моменту нису тачно прецизирана, а извор финансирања ће бити буџет и сопствена средства предузећа. На основу процене прва фаза ће коштати око 39 милиона динара.

## **8.4. Набавка специјалних возила за превоз комуналног отпада**

Једна од главних делатности овог предузећа је сакупљање и одвоз комуналног отпада. За ту намену користе се специјална возила, смећари и подизачи. Возила са којима располаже предузеће су велике просечне старости, тако да је занављање возног парка прека потреба. Исто тако, предузеће планира да сваке године шири зону обавезног изношења смећа, а у ту сврху поред камиона неопходно је набавити и одређени број посуда за одлагање истог (контејнере). И за ту набавку треба упланирати и обезбедити одговарајућа средства. Планира се набавка најмање три половна камиона из сопствених средстава, а искористиће се свака могућност добијања и неког возила од донатора.

## **8.5. Механизација, возила и опрема**

За сваку делатност којом се бави ово предузеће потребна је и одређена механизација, возила или опрема. У циљу занављања амортизоване опреме, проширења делатности кроз обављање неких нових послова планира се набавка трактора са одговарајућим прикључцима (таруп, раоник за снег и сл.), половног возила превоз радника и механизације, као и набавка сваке године више косачица, тримера и моторних тестера које се у раду брзо амортизују. Исто тако, планираће се средства за занављање опреме коју користи зоохигијенска служба за набавку рачунарске опреме, као и опреме која би се користила на пијацама (витрине у кухињи, казани, хладњаче, машине за прање и сл), гробљу (хладњаче, климе, лифтови за спуштање сандука) и другим местима.

У саставу предузећа ради техничка служба која у свом раду користи алат и ситан инвентар. Треба сваке године предвидети одређена средства за обнављање и проширење материјалне основе рада техничке службе.

## **8.6. Грађевински радови**

Предузеће располаже са већим бројем грађевинских објеката који морају да се редовно одржавају. Исто тако, у наредном периоду планира се изградња одређених грађевинских објеката (ограде на гробљу, ограде на депонији и азилу за псе), тако да ћемо овим планом предвидети одређена средства и за ове намене.

у 000 динара

Ред. бр.	Назив инвестиције	План 2021.	Реализ. 2021.	План 2022.	План 2023.	План 2024.	План 2025.	План 2026.	Укупно 2022-2026.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Земљиште	6.000	-	-					
2.	Објекти и тех. докум.	5.500	861	3.000	1.000	1.000	3.000	3.000	11.000
3.	Машине и опрема	14.800	1.661	1.000	2.000	2.000	15.000	15.000	35.000
<b>У к у п н о :</b>		26.300	2.522	4.000	3.000	3.000	18.000	18.000	46.000

Овај план ће бити разрађиван сваке године и кроз планирање финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање (План јавних набавки).

## **9. ПОЛИТИКА ЦЕНА**

Имајући у виду дугогодишњу економску политику Владе Републике Србије и стим у вези, ограничења која су наметнута локалним самоуправама, а односе се на контролу цена комуналних услуга и у 2022. години, цене исте су биле ниже од потребних да би се покрила цена коштања.

Проблем се још више усложњава чињеницом да ширењем обавезне зоне изношења смећа, трошкови по једној тони изнетог смећа расту, а у исто време бар у почетку, наплата на тој територији има нешто нижи проценат наплате. Са друге стране ширење зоне обавезног

изношења смећа је насушна потреба и то мора бити стални задатак обзиром да се тиме штити животна средина.

Из наведених разлога, Град Лозница је у 2022. години планирао 10 мил. динара како би се покрио део реалних трошкова који се не могу покрити из цене, а део је само предузеће покрило из других сектора и побољшањем саме ефикасности рада, као и променом технологије изношења смећа.

Платежна моћ корисника наших услуга у овом моменту није на том нивоу да могу да плате пуну цену коштања, тако да је локална самоуправа имајући то у виду дала субвенцију у ту сврху.

Предузеће ће у наредном периоду кроз низ мера покушати да обори цену коштања, пре свега уштедама и повећањем продуктивности, тако да субвенције у наредном периоду буду све мање и да брже нестану. Исто тако, треба имати на уму да цене у дугом року треба да прате и раст инфлације. У исто време планирамо постепено изједначавање цена за домаћинства и привреду.

Ред. бр.	Врста услуге	Децембар 2021. год.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Изношење смећа индивид.становништва	4,80	4,80	5,81	6,39	7,03	7,73
2.	Изношење смећа отв. пословни простор	4,01	4,01	4,01	4,00	4,00	4,00
3.	Изношење смећа затв. пословни простор	17,82	17,82	17,82	16,09	15,29	14,53
4.	Изношење смећа занат. и друге радње	16,59	16,59	16,59	14,98	14,24	14,24

Цене су у динарима по јединици

мере м<sup>2</sup>.

Остале цене наших услуга треба, исто тако, да прате раст инфлације ако је иста већа од 3% на годишњем нивоу. Цене које се примењују за чишћење јавних површина су више од дупло ниже од потребних и од просека у другим предузећима тако да њих треба подићи најмање 50% са 0,364 динара на 0,55дин/м<sup>2</sup>.



## **10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**

Рад комуналног предузећа финансира се из цене комуналних услуга, што значи да се приходи остварују на тржишту. Ово напомињемо због честе заблуде да се КЈП „Наш дом“ финансира из буџета. До ове заблуде долази вероватно због тога што је код једног дела послова (чишћење улица, одржавање јавног зеленила, прање јавних површина, чишћење снега и сл.) наручилац (купац) управо Град преко ЈП „Лозница Развој“ Лозница.

Са тржишног аспекта, потпуно је јасно да ове приходе предузеће остварује на тржишту, осим једног малог дела прихода од донација и субвенција. Исто тако, пракса је, а још увек и законска обавеза, за сва јавна комунална предузећа да оснивач из свог буџета финансира или дотира важније капиталне пројекте. Тај случај јесте пример буџетског финансирања, али разлог је доста специфичан и има своју историју која је пре свега везана за дугогодишњу неекономску политику цена комуналних услуга.

Највећи део прихода (око 70%) предузеће остварује наплатом извршених услуга код физичких и правних лица. Планирање ових прихода представља стални ризик због несигурне, непотпуне и наплате са закашњењем што директно утиче на пад ликвидности, а неизмирење текућих обавеза предузећа може да проузрокује узимање кредита и увећање трошкова камата, односно негативно пословање предузећа.

У овом моменту не планира се кредитно задуживање али је неопходно сваке године, имајући у виду политику управљања ризицима, планирати расходе који могу настати по евентуалним тужбама за накнаду штете у износу од 4.000.000,00 динара на позицији НОП 1053- Остали расходи. Исто тако у наредним годинама треба планирати средства за лизинг радне снаге у износу од 44.000.000,00 дин. годишње, а из разлога недостатка радне снаге због забране запошљавања.

## **11. Индикатори за мерење ефикасности пословања**

Врста индикатора	Назив индикатора	Вредност индикатора					
		2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
1	2	3	4	5	6	7	9
<b>Индикатори ликвидности</b>	Општа ликвидност	4,43	4,19	3,51	3,08	3,02	3,03
	Убрзана ликвидност	3,73	3,75	3,04	2,57	2,53	2,56
<b>Индикатор задужености</b>	Задуженост	0,14	0,08	0,92	0,12	0,13	0,13
	Однос дуга према капиталу	0,16	0,14	0,17	0,20	0,16	0,16
	Коефицијент покрића камате	31,8	2,50	2,42	5,00	7,00	11,00
	Коеф. финансијске стабилности	1,23	1,25	1,17	1,16	1,13	1,14
<b>Индикатори активности</b>	Просечан период држања залиха	12,04	6,05	7,12	9,06	9,08	8,78
	Просечан период наплате потраживања	45,18	36,21	37,46	41,88	42,77	43,02
	Просечан период плаћања обавеза	11,67	11,67	7,39	10,06	8,75	8,31
	Искоришћеност фиксних средстава	2,65	2,98	3,03	3,19	2,48	2,49
	Искоришћеност укупних средстава	1,69	2,01	2,08	2,15	1,79	1,79
<b>Индикатори</b>	Профитна бруто маргина	0,001	0,001	0,002	0,004	0,007	0,010
	Профитна нето маргина	0,001	0,001	0,002	0,004	0,005	0,009
	ЕБИТ маргина	0,002	0,002	0,004	0,006	0,007	0,11

рентабилности	ЕБИТДА маргина	0,035	0,032	0,034	0,037	0,039	0,043
	Стопа повраћаја на укупна средства (РОН)	0,003	0,002	0,004	0,009	0,01	0,02
	Стопа повраћаја на капитал (РОЕ)	0,003	0,002	0,005	0,01	0,01	0,02
Индикатори економичности	Економичност пословања	0,99	1,001	1,002	1,01	1,009	1,013
Индикатори продуктивности	Јединички трошкови рада	0,68	0,48	0,48	0,47	0,47	0,47
	Продуктивност рада	1.428	1.651	1.774	1.830	1.931	1.990

На крају подсећамо да су делатности којима се ово предузеће бави, веома значајне за свакодневни комфор корисника наших услуга, и да се њихова важност одражава на квалитет њиховог живота. Стога, свако заостајање у развоју ових делатности, неминовно ће довести до угрожавања здравља људи.

Овај Програм пословања предузећа и његовог развоја за период 2022.-2026. године треба детаљно разрађивати по годинама, тромесечној динамици и носиоцима и исти спроводити, а резултате пратити у најкраћим могућим интервалима и у случају потребе вршити ребаланс усвојених програма.

Сектор за фин. комерц. послове

  
/Милан Јакшић/



КЈП "Наш дом" - Лозница  
Директор

  
/Јанко Алексић/

## **САДРЖАЈ:**

<b>I ПОЛОЖАЈ КОМУНАЛНИХ ПРЕДУЗЕЋА.....</b>	<b>2</b>
<b>1. ОСНОВНЕ СТАТУСНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ.....</b>	<b>2</b>
<b>2. КАПИТАЛ.....</b>	<b>5</b>
<b>3. ПОЛОЖАЈ ПРЕДУЗЕЋА.....</b>	<b>7</b>
<b>4. МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА СА ЦИЉЕВИМА КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ЖЕЛИ ДА ПОСТИГНЕ У ПЛАНСКОМ ПЕРИОДУ.....</b>	<b>9</b>
<b>5. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ ЗА ПЕРИОД 2017. – 2021. ГОДИНЕ.....</b>	<b>12</b>
<b>6. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА ПЕРИОД 2017. – 2021. ГОДИНЕ.....</b>	<b>16</b>
<b>7. КАДРОВИ.....</b>	<b>28</b>
<b>8. ПРОЈЕКЦИЈА КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА.....</b>	<b>29</b>
<b>9. ПОЛИТИКА ЦЕНА.....</b>	<b>31</b>
<b>10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....</b>	<b>33</b>