

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
“Н А Ш Д О М”  
Број: 365  
27.04.2023. године  
Л о з н и ц а

**ИЗВЕШТАЈ**  
о пословању са финансијским извештајем  
КЈП “Наш дом” из Лознице  
у периоду од 01.01.-31.03.2023. год.

Лозница, април 2023. године

# I УВОД

Полазећи од закључака Скупштине града Лозница за достављањем података, односно израдом Извештаја о пословању за свако тромесечје, а ради упоредне анализе и праћења резултата пословања Јавних предузећа и установа, комунално јавно предузеће “Наш дом” је за те потребе урадило Извештај о раду за период I-III/2023. године и направило одређене компарације са планираним величинама, као и са истим периодом претходне године. По захтевима, односно у складу са усвојеном Методологијом за израду ових Извештаја, приказане су код појединих показатеља и њихове вредности из претходне године, како би се сукцесивно могла пратити динамика њиховог остварења.

Да би се проблематика овог предузећа могла адекватно сагледати кроз податке који ће у наставку бити презентовани, и правилно вршити њихова анализа, потребно је на самом почетку у најкраћим цртама представити предузеће, односно упознати се са пословима које обавља.

КЈП “Наш дом” се бави пружањем великог броја комуналних услуга како у домену задовољења индивидуалних потреба грађана и привредних и других субјеката, тако и на пољу задовољења заједничких комуналних потреба.

## Историјат предузећа

Скупштина општине Лозница на заједничкој седници Општинског Већа, Већа радних заједница одржаној 24.11.1965. год. 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. год. предузеће послује под називом КСП “Наш дом”. Изменом законских прописа, фирма мења име и то 1976. год. у КП “Наш дом”, 1978. год. у КРО “Наш дом”. Одвајањем ООУР “Водовод” у посебно предузеће и удруживањем “Хигијене”, “Пијаце” и дела РЗ од 01.07.1987. год. формирана је јединствена РО, да би опет усвајањем 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 и још неке сличне услуге за које се повремено укаже потреба.

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

## **-Законски оквир**

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

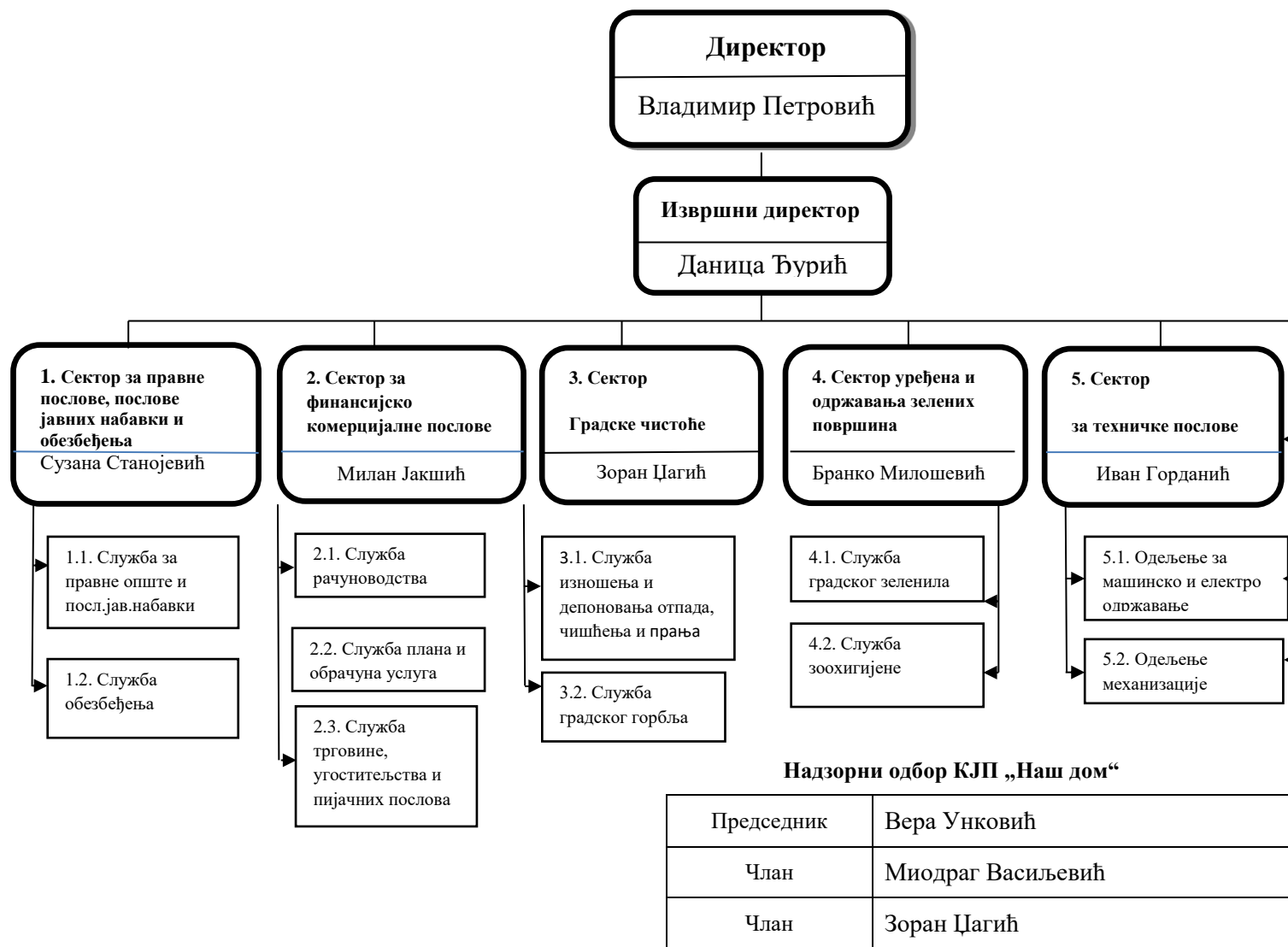
- Закон о локалној самоуправи
- Закон о комуналним делатностима
- Закон о јавним предузећима ( Сл. гл. РС 15/2016)
- Закон о средствима у својини РС
- Закон о јавним набавкама
- Закон о сахрањивању
- Закон о условима за обављање промета робе, вршење услуга у промету робе и инспекцијском надзору
- Закон о планирању и изградњи
- Закон о основама безбедности саобраћаја на путевима
- Одлука о одржавању чистоће јавних, зелених површина и комуналних објеката
- Одлука о сахрањивањима и гробљима
- Одлука о пијацама
- Закон о буџету
- Закон о буџетском систему
- 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 раду
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (СЛ.гл. РС 68/15)
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (СЛ.гл. РС 113/13, 21/14, 118/14, 22/15, 59/15)

## **- Организациона структура (шема)**

Флексибилност, као принцип у успостављању организационе структуре предузећа, мора бити стално присутна као одговор на бројне проблеме са којим се предузеће у својим свакодневним пословима суочава. Прилагођавања су нужност, како би се побољшала ефикасност, у извршавању одређених послова, и излазило у сусрет реформским захтевима укупног друштва.

КЈП “Наш дом” је мењало своју организациону структуру, а I-III 2023. годину је завршило са следећом организационом шемом:

**Организациона шема  
Комунално јавно предузеће „Наш дом“**



Чланови Надзорног одбора постављени су Скупштинском Одлуком бр. 06-31/22-18-5/2 од 20.10.2022. год.  
Директор је именован Скупштинском одлуком бр. 06-39/22-20-1/2 од 26.12.2022. год.

## **- Начин финансирања предузећа**

Доношењем новог Закона о јавним предузећима (Сл.гл.РС 15/2016) другачије је одређен правни положај јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, а нарочито оснивање, пословање, управљање, располагање имовином јавно предузеће оснива се и послује ради:

- 1) обезбеђења 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 техничко – технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја;
- 4) стицања добити;
- 5) остваривања другог Законом утврђеног интереса;

Јавно предузеће дужно је да (члан 58) да део остварене добити уплати у буџет јединице локалне самоуправе, по завршном рачуну из предходне године.

## **II ОСНОВНА ПРОБЛЕМАТИКА ПОСЛОВАЊА**

Услове рада у којима раде комунална предузећа треба посматрати у светлу економског амбијента и финансијске ситуације корисника комуналних услуга. Оба наведена фактора утичу на рад и резултате рада свих комуналних предузећа. Овome треба додати и дугогодишњу политику цена комуналних услуга, недовољан степен наплативости потраживања, неефикасну правну заштиту зарађених прихода, неекономску цену, застарелу и израубану технику, неадекватну структуру запослених и сл.

Проблеми са којима се сусрело ово предузеће су веома сложени. На једној страни су све израженији оправдани захтеви оснивача и корисника наших услуга за вишим нивоом услуга, а на другој страни су реалне могућности како самог предузећа тако и оних који те услуге треба да плате.

Неоправдавајући сопствену одговорност, ипак је привредни опоравак, повећање упослености и стандарда кључ за решење већине тих захтева. Ово предузеће перманентно тражи могућности за повећање учешће издатака за задовољење комуналних потреба сразмерно нарастајућим захтевима и стандардима корисника истих.

Градска власт је активно укључена у изналажењу решења за превазилажење проблема који индиректно или директно погађају ово предузеће, које објективно она сама није у могућности да реши.

Уредба о забрани запошљавања негативно је утицала на рад предузећа. Наиме, за раднике који су отишли по разним основама из предузећа не може да се нађе адекватна замена, а у исто време недостају радници за проширење послова, као и подмлађивање и обуку младих кадрова, нарочито за високо сложене послове, као и тешке физичке послове.

Увођењем ванредног стања (15.03.2020.год.) због појаве пандемије изазване Ковидом-19, услови рада предузећа се у овом периоду веома усложњавају. Прво и најважније, пратећи одлуке кризних штабова, радили смо на заштити живота и здравља наших запослених. Смањење броја радника није утицало на обављање делатности у обиму и квалитету као и да је стање редовно. Међутим, економске последице ће бити велике и у

овом тренутку нису јасно сагледиве у дугом временском интервалу. Подсећамо да смо имали надпросечну смртност запослених радника за и после пандемије.

Ситуацију додатно усложњавају економске последице сукоба Русије и Украине. Наиме увезена инфлација и нагли раст цена скоро свих улазних инпута вршиће притисак на расходе и цене комуналних услуга, што ће изазвати рад са губитком и падом ликвидности као и немогућности да се значајнија сопствена средства уложе у одржавање и занављање опреме за обављање делатности.

## 1. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Табела 1 - Биланс успеха

у 000,<sup>00</sup> динара

Р. бр.	Група рачуна	Позиција	остварено у периоду I-III/2022. године	Планирано за период I-III/2023. годину	планирано за 2023. годину	остварено у периоду I-III/2023. године	индекс 7/6	индекс 7/5	индекс 7/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
<b>1.</b>		<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>75.262</b>	<b>91.138</b>	<b>431.256</b>	<b>83.571</b>	<b>19</b>	<b>92</b>	<b>111</b>
1.1	60	Приходи од продаје робе	3.454	3.000	12.701	2.759	22	92	80
1.1.2	601	Приходи од продаје робе	3.454	3.000	12.701	2.759	22	92	80
1.2	61	Приходи од продаје роба и услуга	69.538	86.088	404.355	79.692	20	93	115
1.2.1	614	Приходи од продаје производа и усл.	69.538	86.088	404.355	79.692	20	93	115
1.3	62	Приходи од актив. учинака и робе							
1.3.1	621	Приходи од актив. роба							
1.4	63	Промена вредности залиха учинака							
211.5	64	Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	2.217	2.050	14.200	1.000	7	49	45
1.6	65	Други пословни приходи	53			118			
<b>2.</b>		<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.5+2.6)</b>	<b>88.774</b>	<b>113.198</b>	<b>480.874</b>	<b>97.844</b>	<b>20</b>	<b>86</b>	<b>110</b>
2.1	50	Набавна вредност продате робе	2.975	2.530	10.146	1.870	18	74	63
2.1.1	501	Набавна вредност продате робе	2.975	2.530	10.146	1.870	18	74	63
2.2	51	Трошкови материјала	12.481	15.678	62.714	13.981	22	89	112
2.2.1	511	Трошкови материјала за израду	3.072			4.391			
2.2.2	512	Трошкови осталог материјала	2.275			1.572			
2.2.3	513	Трошкови горива и енергије	5.918			6.322			
2.2.4	514	Трошкови резервних делова	317			1.027			
2.2.5	515	Трошкови алата и инвентара	89			669			
2.3	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	64.616	82.990	340.014	69.761	21	84	108
2.3.1	520	Трошкови зарада и накнада зарада	42.457	54.743	218.973	46.225	21	84	109
2.3.2	521	Трошкови пореза и доприноса	6.886	8.841	35.365	7.036	20	80	102
2.3.3	525	Трошкови по угов.-јавни радови	35		3.892				
2.3.3	526	Трош. накнаде члан. НО	65	112	450	111	25	99	171
2.3.4	528	Трош.анг.запос.преко агенције	10.873	12.375	49.500	12.300	25	99	113
2.3.5	529	Остали лични расходи	4.300	6.919	31.834	4.089	13	59	95
2.4	53	Трошкови производних услуга	1.039	5.000	40.000	5.484	14	110	528
2.4.1	531	Трошкови транспортних услуга							
2.4.2	532	Трошкови услуга одржавања							
2.4.3	533	Трошкови услуга							
2.4.4	535	Трошкови рекламе и пропаганде							
2.4.5	539	Трошкови осталих услуга							

2.5	54	Трошкови амортизације и резервисања	1.890	3.000	12.000	2.520	21	84	133
2.6	55	Нематеријални трошкови	5.773	4.000	16.000	4.228	26	106	73
2.6.1	550	Трошкови непроизводних услуга							
2.6.2	551	Трошкови репрезентације							
2.6.3	552	Премија осигурања							
2.6.4	553	Трошкови платног промета							
2.6.5	554	Трошкови чланарина							
2.6.6	555	Трошкови пореза							
2.6.7	559	Остали нематеријални трошкови							
<b>3.</b>		<b>Пословни добитак/губитак (1-2)</b>	<b>13.512</b>	<b>22.060</b>	<b>49.618</b>	<b>14.273</b>	<b>29</b>	<b>65</b>	<b>106</b>
<b>4.</b>	66	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>							
<b>5.</b>	56	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>13</b>	<b>50</b>	<b>200</b>				
5.1.	562	Расходи камата	13	50	200				
<b>6.</b>		<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ (6.1+6.2)</b>	<b>1.830</b>	<b>18.330</b>	<b>53.818</b>	<b>2.773</b>	<b>5</b>	<b>17</b>	<b>152</b>
6.1	67	Остали приходи	1.075	16.330	49.318	1.184	2	7	110
6.2	68	Приходи од усклађ. вредн. имовине	755	2.000	4.500	1.589	35	79	210
<b>7.</b>		<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (7.1+7.2)</b>	<b>1.206</b>	<b>100</b>	<b>3.500</b>	<b>1.396</b>	<b>40</b>	<b>1396</b>	<b>116</b>
7.1	57	Остали расходи	108		500	124	25		115
7.1.1	579	Остали ванредни расходи	108		500	124	25		115
7.2	58	Расходи по основу обезвр. имовине	1.098		3.000	1.272	42		116
7.2.1	584	Обезвређење залиха мат. и робе							
7.2.2	585	Обезвређење потраживања	1.098		3.000	1.272	42		116
7.2.3.	589	Обезвређење имовине							
<b>8.</b>		<b>НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (10-11)</b>							
<b>9.</b>		<b>НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (11-10)</b>							
<b>а10.</b>	69	Добитак пословања које се обуставља и пренос прихода							
<b>11.</b>	59	Губитак пословања које се обуставља							
<b>12.</b>		<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1-2+4-5+6-7+10-11)</b>	<b>12.901</b>	<b>5.380</b>	<b>500</b>	<b>12.896</b>		<b>240</b>	<b>100</b>
<b>13.</b>		<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>							
<b>14.</b>		<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ</b>							
<b>15.</b>		<b>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>							

**2023. година ( у хиљадама динара):**Укупни приходи: **86.344**Укупни расходи: **99.240**Губитак: **12.896**

Објективно, због природе посла, утицаја временских прилика (мањи обим рада зеленила, пијаца и сл.) као и неостваривања прихода од чишћења снега у овом периоду остварени су приходи у мањем обиму од планираних. Расходи су већи због наглог скока цена инпута на које предузеће нема утицај. Питање је и како ће се увећана инфлација одразити на финансијски резултат до краја текуће године. Инфлација у периоду март 2022-март 2023. год. износила је 16,2% а за прва три месеца 2023.год.. свих 3,7%.

**2а. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА ЛОЗНИЦЕ***Табела 2 - Приходи из буџета града Лознице*у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Врста/основ прихода из буџета града Лознице	остварено у периоду I-III/2022. године	Планирано за период 01.01.-31.03.2023.	планирано за 2023. годину	остварено у периоду I-III/2023. године	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
1.	2.	3.	4	5.	6.	7.	8.	9
1.	Текуће субвенције	2.000	2.000	10.000	1.000	10	50	50
2.	Капитал (зоо хигијена)							
3.	За извр. услуге чишћења града и одржавања зелених површина и санација депоније	18.305	34.140	155.168	32.010	21	94	175
4.	Хум. хватање паса луталица	3.202	4.000	18.200	3.365	18	84	105
5.	Сливници и зимска служба	5.935						
6.	Одржавање водотокова II реда			20.000				
Укупно:		29.442	40.140	203.368	36.375	18	91	124



Табела 2а - Намена средстава из буџета града Лознице

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Врста/основ прихода из буџета града Лознице	Остварено у периоду I-III/2023. године	Намена/утрошак средстава из буџета града Лознице
1.	2.	3.	4.
1.	Текуће субвенције	1.000	Измирене обавезе према добављачима за гориво и рез. Делове
2.	Извршене услуге санација	4.108	Радови на санацији старе депоније
3.	Услуге – по програму	24.989	Зараде запослених Материјални трошкови настали у процесу рада
4.	Зоохигијенска служба	2.805	Набавка исхране и услуге хватања и збрињавања у азил паса луталица
	<b>УКУПНО:</b>	<b>32.902</b>	

Текуће субвенције служе предузећу да покрије део трошкова који настају у делатности изношења и депоновања смећа од грађана, зато што је одобрена цена изношења смећа нижа од цене коштања. На тај начин оснивач води социјалну политику јер смањује издатке грађана, корисника комуналних услуга, за изношење смећа, руководећи се тешком финансијском ситуацијом истих. Предузеће покушава да повећањем продуктивности рада и смањењем расхода не повлачи текуће субвенције. Надамо се даће мо то и успети у дужем временском периоду.

Средства зарађена на пословима чишћења и прања јавних површина које наручује ЈП „Лозница-Развој“ утрошена су за исплату зарада запослених као и покриће материјалних трошкова насталих у процесу рада.

## 26. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ У ВЕЗИ СА ОБАВЉАЊЕМ КОМУНАЛНИХ ДЕЛАТНОСТИ

Табела 2б - Финансијски резултат у вези са обављањем комуналне делатности

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Комунална делатност	Позиција	остварено у периоду I-III/2022. године	Планирано за период 01.01.-31.03.2023.	планирано за 2023. годину	остварено у периоду I-III/2023. године	индекс 7/6	индекс 7/5	индекс 7/4	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
1.	ДЕПОНОВАЊЕ КОМУНАЛНОГ ОТПАДА И ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ПОВРШИНА	УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	60.082	72.725	290.900	58.821	20	81	98	
		УСЛУГЕ	58.182	70.225	280.900	57.821	20	81	99	
		СУБВЕНЦИЈЕ	2.000	2.000	10.000	1.000	10	50	50	
		ОСТАЛЕ СУБВЕНЦИЈЕ								
		...								

		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	64.182	72.675	290.700	67.117	23	92	105
		Сви матер. и нематер. трошкови	64.182	72.675	290.700	67.117	23	92	105
		...							
		...							
		...							
		<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	4.000	50	200	8.296			207
2.	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ И ОДРЖАВАЊЕ ГРОБЉА	УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	7.405	7.500	30.000	5.875	20	78	79
		УСЛУГЕ	7.405	7.500	30.000	5.875	20	78	79
		...							
		...							
		...							
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	7.405	7.200	28.800	4.463	15	62	60
		Сви матер. и нематер. трошкови	7.405	7.200	28.800	4.463	15	62	60
		...							
		...							
		...							
		<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	0	50	200	1.412	70		
3.	ПИЈАЦА И ПИЈАЧНЕ УСЛУГЕ	УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	793	2.500	10.000	685	7	27	86
		ПРИХОД ОД УСЛУГЕ	793	2.500	10.000	685	7	27	86
		...							
		...							
		...							
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	1.893	2.475	9.900	2.917	29	118	154
		Сви матер. и нематер. трошкови	1.893	2.475	9.900	2.917	29	118	154
		...							
		...							
		...							
		<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	1.100	25	100	2.237			203

Законска обавеза до промене Закона о јавним предузећима је била да предузеће ради на нивоу прости репродукције без планиране добити. Наиме, оснивач преко строго контролисаних цена, субвенција и норматива желео је да расходе комуналних делатности држи на најнижем могућем нивоу у датом времену. Најновија настојања да и јавна предузећа буду оспособљена за рад на тржишту довешће до појаве и рада са добити. Наравно да та добит несме да буде циљ који ће се остварити кроз повећање цене већ кроз подизање свеопште ефикасности рада, промене технологије, повећање продуктивности рада.

Међутим од 2021.год. долази до наглог скока раста инфлације са 1,3% (2020) на 7,9% , а 2023. год. на свих 15,1% док је за прва три месеца 2023. год. износила 3,7%. Цене које су увећане 01.07.2022. год. за 15% за домаћинства и реално 10% за услуге ЈП Лозници развоју (номинално 20%) нису довољне да покрију овакав брз раст инфлације. Збирна инфлација (без инфлације на инфлацију) од 2014. год. (када је мењана цена комуналних услуга) износи 39,7%.

### 3. БИЛАНС СТАЊА

Табела 3 - Биланс стања

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Група рачуна	Позиција	стање на дан 31.03.2022. године	стање на дан 31.03.2023. године	индекс 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.		<b>А К Т И В А</b>			
2.		<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	<b>96.699</b>	<b>91.703</b>	<b>95</b>
3.	00	Неуплаћени уписани капитал			
4.	01	Нематеријална улагања			
5.	02	Некретнине, постројења, опрема и биол. средства	96.562	91.584	95
6.	03	Дугорочни финансијски пласмани	137	119	87
7.		Б. ОБРТНА ИМОВИНА	88.033	90.425	103
8.	10	Залихе материјала	6.895	7.285	106
9.	11	Недовршена производња			
10.	12	Готови производи			
11.	13	Роба	505	1.089	216
12.	14	Стална средства намењена продаји			
13.	15	Дати аванси		86	
14.	20	Потраживања по основу продаје	44.057	45.270	103
15.	21	Потраживања из специфичних послова			
16.	22	Друга потраживања	5.324	5.241	98
17.	23	Краткорочни финансијски пласмани			
18.	24	Готовински еквиваленти и готовина	29.016	24.858	86
19.	27	Порез на додатну вредност			
20.	28	Активна временска разграничења	2.236	6.596	295
21.	29	Одложена пореска средства			
22.		<b>УКУПНА АКТИВА (2+7+21)</b>	<b>184.732</b>	<b>182.128</b>	<b>99</b>
23.	88	Ванбилансна актива			
24.		<b>ПАСИВА</b>			
25.		<b>А. КАПИТАЛ</b>			
			148.848	140.128	94
26.	30	Основни капитал	151.782	151.782	100
27.	31	Неуплаћени уписани капитал			
28.	32	Резерве			
29.	33	Ревалор. резерве и нерелиз. добици и губици			
30.	34	Нераспоређени добитак	9.967	8.770	88
31.	35	Губитак	12.901	20.424	158
32.	40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
33.	41	Дугорочна резервисања			
34.	41	Дугорочне обавезе			
35.		Ц. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	35.884	42.000	117
36.	42	Краткорочне финансијске обавезе	127		
37.	43	Обавезе из пословања	14.264	19.439	136
38.	44-45-46	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	17.987	19.075	106
39.	47	Обавезе за порез на додатну вредност	3.113	3.426	110
40.	48	Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине	303	60	20
41.	51	Пасивна временска разграничења			
42.	52	<b>УКУПНА ПАСИВА (25+32+35)</b>	<b>184.732</b>	<b>182.128</b>	<b>99</b>
43.	89	Ванбилансна пасива			

#### 4. ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ

Табела 4 - Токови готовине

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Позиција	остварено у периоду I-III 2022. године	остварено у периоду I-III 2023. године	индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
2.	Приливи готовине из пословних активности	88.132	101.461	115
3.	Одливи готовине из пословних активности	99.716	109.599	110
4.	Нето прилив/одлив готовине из пословних активности (2-3)	11.584	8.138	70
5.	<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
6.	Приливи готовине из активности инвестирања			
7.	Одливи готовине из активности инвестирања			
8.	Нето прилив/одлив готовине из активности инвестирања (6-7)			
9.	<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	62		
10.	Приливи готовине из активности финансирања			
11.	Одливи готовине из активности финансирања	62		
12.	Нето прилив/одлив готовине из активности финансирања (10-11)			
13.	СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (2+6+10)	88.132	101.461	115
14.	СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3+7+11)	99.778	109.599	110
15.	НЕТО ПРИЛИВ/ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (13-14)	11.646	8.138	70
16.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	40.662	32.996	81
17.	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
18.	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
19.	<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (15+16+17-18)</b>	<b>29.016</b>	<b>24.858</b>	<b>86</b>

## 5. ПОТРАЖИВАЊА

Табела 5 - Потраживања - стање на дан 31.03. 2022. године

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања	
			доспело ненаплаћено (6+7)	недоспело (отворено) ненаплаћено	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	63.163	57.654	5.509	10.118	47.536
2.	Привредни субјекти	30.709	25.744	4.965	7.506	18.238
3.	Јавни сектор	34.188	18.651	15.537	18.647	4
4.	Остали	412	387	25	157	230
<b>УКУПНО :</b>		<b>128.472</b>	<b>102.436</b>	<b>26.036</b>	<b>36.428</b>	<b>66.008</b>

Табела 5а - Потраживања - стање на дан 31.03. 2023. године

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога		Доцње - старост доспелих потраживања	
			доспела ненаплаћена (6+7)	недоспела (отворена) ненаплаћена	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица	60.125	54.371	5.754	8.250	46.121
2.	Привредни субјекти	31.768	26.750	5.018	10.554	16.196
3.	Јавни сектор	21.462	947	20.515	943	4
4.	Остали	500	459	41	212	247
<b>УКУПНО :</b>		<b>113.855</b>	<b>82.527</b>	<b>31.328</b>	<b>19.959</b>	<b>62.568</b>

Сва комунална предузећа имају проблем са великим потраживањима и њиховој слабој наплати и заштити. Рокови застарелости су кратки, а процеси суђења спори и скупи. Из табеле се види да су потраживања нешто нижа ( $128.472 - 113.855 = 14.617$ ) у односу на исти период предходне године. То нам указује да морамо и даље појачано радити на наплати и унапредити сарадњу са СОН-ом где се врши евидентирање, обрачун и правна заштита дугова за физичка лица и малу привреду.

Табела 5б - Наплата потраживања

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Делатност (услуга)	период 31.03.2022. године			период 31.03.2023. године		
		фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (4/3)*100	фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (7/6)*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	ДЕПОНОВАЊЕ КОМУНАЛНОГ ОТПАДА И ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ПОВРШИНА	56.626	52.487	93	64.907	59.463	91
2.	ОДРЖ.ЗЕЛ.ПОВРШ.	15.669	15.208	97	15.803	14.855	94
3.	УГОСТИТЕЉСТВО	5.654	4.232	75	6.565	4.840	74
4.	ПИЈАЦЕ	951	780	82	919	190	21
5.	ГРОБЉЕ	8.124	6.960	86	7.848	7.089	90
<b>УКУПНО:</b>		<b>87.024</b>	<b>79.667</b>	<b>91</b>	<b>96.042</b>	<b>86.437</b>	<b>90</b>

У посматраном периоду забележен је мали пад процента наплате који је 90% у односу на 31.03.2022. год. када је био 91%.

Табела 5в - Списак најзначајнијих дужника

у .000,<sup>00</sup> динара

Дужници		Износ потраживања	Време доспећа потраживања на наплату
1.	2.	3.	4.
<b>Физичка лица</b>	1. Купци за пог. услуге	413	31.03.2023
	2.		
	3.		
	...		
<b>Привредни субјекти</b>	1. Натура Трејд	1.910	31.03.2023.
	2. SGN Samicej	731	31.03.2023.
	3. Тривит ДОО Бечеј	518	31.03.2023.
	4. Стобекс	487	31.03.2023.
	5. АД Дринум Травел	443	31.03.2023.
	6. Адидент	419	31.03.2023.
	7. Вали	338	31.03.2023.
	...		
	1. Градска управа	11.492	31.03.2023.
	2. Дрина ЈКП	2.127	31.03.2023.

<b>Јавни сектор</b>	3.	Црвени крст	1.682	31.03.2023.
	4.	Специјална болница-дископатија	874	31.03.2023.
	5.	Општа болница	769	31.03.2023.
	6.	ЕПС АД	520	31.03.2023.
	7.			
<b>Предузећа у стечају</b>		Предузећа у стечају:		
	1.	ДВП Лозница	425	31.03.2023.
	2.	Концерн фармаком МБ Шабац	414	31.03.2023.
	3.			

Један број дужника се налази у одређеном специфичном статусу (реструктурирање, стечај, ликвидација) тако да је наплата од истих веома дискутабилна. Код друге групе кашњење је последица ниже солвентности. Предузете су одређене мере у циљу наплате потраживања од правних лица (опомене, утужења).

## 6. ОБАВЕЗЕ

Табела 6 - Обавезе - стање на дан 31. 03. 2022. године

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Добављач/поверилац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене (6+7)	недоспеле неплаћене	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица					
2.	Привредни субјекти	12.696	7.272	5.424	7.131	141
3.	Јавни сектор	1.568	1.015	553	981	34
4.	Остали	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО :</b>		<b>14.264</b>	<b>8.287</b>	<b>5.977</b>	<b>8.112</b>	<b>175</b>

Табела 6а - Обавезе - стање на дан 31.03. 2023. године

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Добављач/поверилац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене (6+7)	недоспеле неплаћене	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица					
2.	Привредни субјекти	16.844		16.844		
3.	Јавни сектор	2.185		2.185		
4.	Остали	410		410		
<b>УКУПНО :</b>		<b>19.439</b>		<b>19.439</b>		

Предузеће настоји да своје обавезе плаћа на време, нарочито када су у питању зараде, порези, доприноси, кредити, добављачи за нафту и сл. а најдуже по РИН-у.

Табела 6б - Стисак најзначајнијих добављача/поверилаца на дан 31.03. 2023.

у .000,<sup>00</sup> динара

Добављачи		Износ обавезе	Време доспећа обавезе за плаћање	
1.	2.	3.	4.	
Привредни субјекти	1.	G2 Falcon 2017	5.354	15.04.2023.
	2.	Кнез Петрол	2.968	10.05.2023.
	3.	Муња Коп	2.155	15.04.2023.
	4.	Аутотрговина МБ	516	15.05.2023.
	5.	Расадник Green In	515	15.04.2023.
	6.	Графо грађевина	482	15.05.2023.
	7.	Кланица „Два брата“	397	23.04.2023.
	8.	Услуга АД	276	15.05.2023.
	9.	Унимог-М	256	30.04.2023.
	10.	Арма - Трон	232	15.05.2023.
	11.	Лин СТЗР	228	15.05.2023.
	12.	Миле-Пром	218	15.05.2023.
	13.	А1 Србија	207	10.05.2023.
	14.	Аутопром	196	10.05.2023.
	15.	Сотесоhub	196	10.05.2023.
	16.	Лим-Стил	163	10.05.2023.
	17.	Житопром	145	15.05.2023.



	18.	Долмар Трејд	141	15.05.2023.
	19.	Цвећ.рад. Стрелиција	140	15.05.2023.
	20.	Металостр.радња Трифунковић Никола	130	27.04.2023.
	21.	Месара Гајић	124	15.05.2023.
	22.	Воће „Нино“	121	15.05.2023.
<b>Јавни сектор</b>	1.	Лозница-Развој ЈП	1.168	30.05.2023.
	2.	Електропривреда ЈП	442	03.05.2023.
	3.	Топлана ЈКП	378	07.04.2023.
	4.	Водовод и канализациј	102	30.05.2023.
	5.			
	6.			
<b>Остали</b>	1.	Адвокат, Мијић Милош	153	30.04.2023.
	2.	Wiener Stadtishane	108	15.05.2023.

## 6а. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Табела 6в - Кредитна задуженост

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Кредитор	Назив кредита/пројекта	Валута	Износ кредита на дан задужења у валути	Стање кредитне задужености на дан задужења у динарима	Стање кредитне задужености на дан 31.03.2023. године у динарима	Рок отплате без периода чека	Период чека	Датум прве отплате	Каматна стопа
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
1.	ИНТЕСА БАНКА	ДУГ. КРЕДИТ	Е							
2.										
...										
...										
<b>УКУПНО:</b>										
од тога за ликвидност:		<b>0</b>								
од тога за капиталне пројекте:		<b>0</b>								

## 7. ИНВЕСТИЦИОНА АКТИВНОСТ

Табела 7 - Инвестициона активност

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Опис/назив пројекта	укупна вредност инвестиције	реализовано у претходним годинама	планирана реализација у текућој години	планирана реализација у периоду I-III 2023. године	реализовано у периоду I-III 2023. године	индекс 7/6	индекс 7/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
<b>1.</b>	<b>Објекти (1а+1б+1в+1г+1д...)</b>	<b>212.400</b>	<b>126.951</b>	<b>33.700</b>		<b>4.519</b>		<b>13</b>
1а	САНАЦИЈА ДЕПОНИЈЕ	168.100	122.824	27.200		4.519		17
1б	МАШ. ЕЛЕКТРО РАДОВИ			6.500				
1в	ГРАЂ.РАДОВИ НА АЗИЛУ ЗА ПСЕ	1.000						
1г	ГРАЂ.РАДОВИ НА ЗЕЛЕНОЈ ПИЈАЦИ	7.500						
1 д	ГРАЂ.РАДОВИ НА ИЗМЕШТАЊУ.ТЕХ. ОПЕРАТИВЕ	20.000						
1ђ	ПРОЈЕКТНА ДОК. РЕГИОНАЛНЕ ДЕПОНИЈЕ	12.800	3.036					
1е	ПРОЈЕКТНА ДОКУМЕНТАЦИЈА	3.000	1.091					
1ж	ОТКУП ЗЕМЉИШТА У БАЊИ КОВИЉАЧИ							
1з	ПРОЈЕКАТ ТРЖНИЦЕ							
<b>2.</b>	<b>Опрема (2а+2б+2в+...)</b>	<b>93.958</b>	<b>47.658</b>	<b>46.300</b>		<b>159</b>		
2а	МАШИНЕ И ОПРЕМА	83.458	40.977	42.800	42.800	159		
2б	КОНТЕЈНЕРИ	10.500	6.681	3.500				
...	.....							
<b>УКУПНО (1+2+3):</b>		<b>306.358</b>	<b>174.609</b>	<b>80.000</b>	<b>42.800</b>	<b>4.678</b>	<b>11</b>	<b>6</b>

## 8. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Табела 8- ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА,  
РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ

у .000,00 динара

Редни број	ПОЗИЦИЈА	остварено у периоду 01.01.-31.03. 2022.год.	планирано за 2023. годину	Планирано за период 01.01.- 31.03.2023.	остварено у периоду 01.01.- 31.03.2023.	Индекс 6/5	Индекс 6/4	Индекс 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Добра</b>	<b>7.687</b>	<b>103.900</b>	<b>56.100</b>	<b>8.565</b>	<b>15</b>	<b>8</b>	<b>111</b>
1.	Природн ишљунак	-	4.800	-	-			
2.	Расад цвећа, садни материјал и репроматеријал за расадништво	696	3.600	1.000	1.283	128	36	184
3.	Погонско гориво и моторна уља	4.152	30.000	7.500	4.120	55	14	99
4.	Резервни ауто делови	904	4.400	1.100	864	79	20	96
5.	Резервни делови, алати и потрошни материјал за службу зеленила	427	2.400	600	148	25	6	35
6.	Храна за псе	400	2.400	600	468	78	19	117
7.	Средства личне и колективне заштите	93	4.000	1.000	113	11	3	121
8.	Материјал за одржавање	395	2.400	600	498	83	21	126
9.	Електрична енергија	620	3.600	900	1.071	119	30	173
10.	Камиони смећари	-	42.800	42.800	-			
11.	Контејнери	-	3.500	-	-			
	<b>Услуге</b>	<b>11.533</b>	<b>66.600</b>	<b>13.550</b>	<b>14.833</b>	<b>109</b>	<b>22</b>	<b>129</b>
1.	Уступање људских ресурса	10.873	49.500	12.375	12.300	99	25	113
2.	Превоз непропусног материјала-глине	-	5.400	-	1.750		32	
3.	Услуге фиксне, мобилне телефоније и интернета	360	1.700	425	410	96	24	114
4.	Услуге осигурања	187	1.500	250	270	108	18	144
5.	Ветеринарске услуге	113	2.000	500	103	21	5	91
6.	Ремонт камиона и грађ. машина	-	6.500	-	-			
	<b>Радови</b>	<b>2.277</b>	<b>9.590</b>	<b>500</b>	<b>-</b>			
1.	Грађевински, електро и машински радови	1.806	990	-	-			
2.	Израда опсега на гробљу у Б. Ковиљачи		2.000	500	-			
3.	Закуп грађевинске машине	471	6.600	-	-			
	<b>Остало</b>				<b>-</b>			
	<b>Добра</b>	<b>5.956</b>	<b>31.830</b>	<b>7.475</b>	<b>4.910</b>	<b>66</b>	<b>15</b>	<b>82</b>

1.	Прехрамбен и производи	2.272	15.000	3.750	2.304	61	15	101
2.	Погребна опрема	797	3.000	750	453	60	15	57
3.	Цвеће за продавницу погребне опреме	666	2.500	625	514	82	21	77
4.	Вода	497	2.300	575	311	54	14	63
5.	Топлотна енергија	846	2.400	800	590	74	25	70
6.	Рачунарска и друга опрема	-	250	-	21		8	
7.	Канцеларијск инамештај	9	100	75	-			
8.	Канцеларијски материјал	140	500	125	139	111	28	99
9.	Црева високог притиска	57	500	125	54	43	11	95
10.	Грађевински материјал за израду опсега на гробљу	457	2.000	500	355	71	18	78
11.	Косачице за траву, тримери и др. за потребе службе зеленила	169	980	-	-			
12.	Ауто гуме		900	-	39		4	
13.	Алат за машинску и електро радионицу		700	-	3			
14.	Средства за хигијену	46	700	150	127	85	18	276
	<b>Услуге</b>	<b>633</b>	<b>6.570</b>	<b>1.450</b>	<b>1.584</b>	<b>109</b>	<b>24</b>	<b>250</b>
1.	Услуге програма за праћење возила	124	500	125	166	133	33	134
2.	Одржавање рачунарске опреме	28	500	250	28	11	6	100
3.	Одржавање софтвера	131	500	125	137	110	27	105
4.	Услуге лекарских прегледа	5	400	100	33	33	8	660
5.	Адвокатске услуге	-	500	125	255	204	51	
6.	Услуге кречења	-	300	-	-			
7.	Услуге стручног усавршавања	22	500	125	18	14	4	82
8.	Ревизија годишњег извештаја	-	300	-	-			
9.	Услуге поправке и одржавања возила	216	980	200	223	111	23	103
10.	Услуге изнајмљивања аутодизалице	-	990	200	620	310	63	
11.	Вулканизерске услуге	63	500	100	104	104	21	165
12.	Услуге ДДД	44	600	100	-			
	<b>Укупно</b>	<b>28.086</b>	<b>218.490</b>	<b>79.075</b>	<b>29.892</b>	<b>38</b>	<b>14</b>	<b>106</b>

## 9. ЗАРАДЕ И ДРУГА ЛИЧНА ПРИМАЊА

Табела 9 - Трошкови зарада и других личних примања

у .000,00 динара

Р. бр.	Лична примања	остварено у периоду	планирано за период	планирано за	остварено у периоду	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
		I-III 2022.	I-III 2023.	I-XII 2023.	I-III 2023.			
1.	2.	3. године	4. године	5. годину	6. године	7.	8.	9.
1.	<b>МАСА БРУТО ЗАРАДА (2+3)</b>	<b>49.342</b>	<b>63.585</b>	<b>254.338</b>	<b>53.261</b>	<b>21</b>	<b>84</b>	<b>108</b>
2.	Маса зарада (трошкови зарада, додатака и накнада зарада)	42.456	54.743	218.973	46.225	21	84	109
3.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.886	8.842	35.365	7.036	20	80	102
4.	<b>ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА (5+7+9+11+13+15)</b>	<b>10.974</b>	<b>12.531</b>	<b>51.105</b>	<b>12.411</b>	<b>24</b>	<b>99</b>	<b>113</b>
5.	Трошкови накнада по уговору о делу		44	263				
6.	Накнаде по уговору о делу (нето)		28	166				
7.	Трошкови накнада по ауторским уговорима							
8.	Накнаде по ауторским уговорима (нето)							
9.	Трошкови накнада по уговору о приврем. и поврем. пословима-јавни радови	35		3.892				
10.	Накнаде по уговору о о приврем. и поврем. пословима (нето)	21		2.169				
11.	Трошкови накнада физичким лицима по основу јавних радова							
12.	Накнаде физичким лицима по основу јавних радова (нето)							
13.	Трошкови накнада физ. лицима по основу осталих уговора-Агенција	10.873	12.375	49.500	12.300	25	99	113
14.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (нето)	5.845	6.653	26.613	6.613	25	99	113
15.	Трошкови накнада члановима управног/надзорног одбора	66	112	450	111	25	99	168
16.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора (нето)	42	72	288	72	25	100	171
17.	<b>ТРОШКОВИ НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (18+19+20+21+22)</b>	<b>4.300</b>	<b>6.874</b>	<b>31.571</b>	<b>4.089</b>	<b>13</b>	<b>59</b>	<b>95</b>
18.	Трошкови накнада трошкова за превоз на посао и са посла	1.833	2.625	10.500	1.849	18	70	101
19.	Трошкови накнада трошкова у вези са службеним путовањима	47	237	948	33	3	14	70
20.	Трошкови јубиларних награда			4.073				
21.	Трошкови отпремнина	888	1.275	5.101	633	12	50	71
22.	Трошкови осталих накн.тр.запосленима и др.физ.лицима(солидарна помоћ рад)	1.532	2.737	10.949	1.574	14	57	103
23.	<b>ТРОШКОВИ ДРУГИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ</b>							
24.	<b>УКУПНИ ТРОШКОВИ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ОСТАЛИХ ФИЗИЧКИХ ЛИЦА (1+4+17+23)</b>	<b>64.616</b>	<b>82.990</b>	<b>340.014</b>	<b>69.761</b>	<b>21</b>	<b>84</b>	<b>108</b>

Зараде запослених са припадајућим порезима и доприносима уплаћиване су на време и у износима који су предвиђени Програмом, Правилником и Уредбом која регулише ову област.

Табела 9а - Просечна месечна нето зарада

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Просечна месечна нето зарада (у динарима)			индекс 5/4	индекс 5/3
		остварено у периоду <u>I-III 2022.</u> године	остварено у <u>I-XII 2022.</u> години	остварено у периоду <u>I-III 2023.</u> године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	51.124	50.958	55.480	109	109
2.	II (ПКВ)					
3.	III (КВ + ССС/III)	55.250	55.069	58.438	106	106
4.	IV (ССС/IV)	57.795	58.309	67.238	115	116
5.	V (ВКВ)	62.236	62.974	77.240	123	124
6.	VI (ВШС)	75.921	78.058	88.831	114	117
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	84.794	89.074	102.687	115	121
<b>Просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа/установе:</b>		<b>56.523</b>	<b>56.563</b>	<b>63.644</b>	113	113

Подсећамо да су зараде у комуналним предузећима под режимом ограничења и контроле преко ограничене масе за зараде као и максималне зараде. Предузеће се придржава мера које проистичу из позитивних законских прописа која регулишу ову област иако сматрамо да због тешких услова рада наши радници треба да имају веће зараде од радника у другим јавним предузећима у Лозници, који обаљају исте или сличне послове.

Раст зарада је последица примене Анекса IV Општег колективног уговора који је одредио износе топлог оброка, регреса и солидарне помоћи.

Предузеће је у првом кварталу подигло зараде за 12,50% како је планирано у годишњем Програму пословања.

## 10. ЗАПОСЛЕНОСТ

Табела 10 - Запосленост

Р. бр	Облик ангажовања	Број запослених/ ангажованих лица		Динамика запослених/ ангажованих лица (по месецима текуће године)											
		стање на дан 31.03.2022. године	стање на дан 31.03.2023. године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1.	Радни однос на неодређено време	164	159	159	159	159									
2.	Радни однос на одређено време	17	17	17	17	17									
3.	Уговор о делу														
4.	Ауторски уговор														
5.	Уговор о привр. и поврем. пословима														
6.	Остали уговори														
7.	Јавни радови														
8.	Чланство у НО -из реда запослених	3	3	3	3	3									
		1	1	1	1	1									
<b>УКУПНО :</b>		<b>181</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>176</b>									

Табела 11а - Динамика запослених

Р. бр.	Смањење/повећање броја запослених - основ -	остварено у периоду I-III/2022 године	планирано за I-III/2023. годину	остварено у периоду I-III/2023. године	индекс 5/4	индекс 5/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Одлазак у пензију			1		
2.	Отказ уговора о раду	2				
3.	Неплаћено одсуство					
4.	Смањење по др. основу					
<b>Укупно смањење броја запослених (1+2+3+4):</b>		<b>2</b>		<b>1</b>		<b>50</b>
7.	Пријем по основу замене	2		1		50
8.	Пријем по основу нових послова	5				
<b>Укупно повећање броја запослених (7+8):</b>		<b>7</b>		<b>1</b>		<b>14</b>

Табела 10б - Стручна спрема / квалификације запослених

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Број запослених			индекс 5/4	индекс 5/3
		предвиђено актом о систематизацији	стање на дан 31.03.2022. године	стање на дан 31.03.2023. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	113	100	98	98	87
2.	II (ПКВ)	-	-			
3.	III (КВ + ССС/III)	40	32	32	100	80
4.	IV (ССС/IV)	33	30	27	90	82
5.	V (ВКВ)	2	2	2	100	100
6.	VI (ВШС)	6	4	4	100	67
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	9	13	13	100	144
Укупан број запослених:		203	<b>181</b>	<b>176</b>	97	87

## 11. ЦЕНЕ

Табела 11 - Цене

Ред. бр.	Врста услуге/производа	Јединица мере	Цене			Планиране промене цена		Индекси:		
			стање на дан 31.03.2022. године	планиране цене на дан 31.03.2023. године	стање на дан 31.03.2023. године	планиране цене	планирано време промене цена	6/4	6/5	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	<b>КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ</b>									
1а	ИЗНОШЕЊЕ СМЕЋА ЗА ДОМАЋИНСТВА	М <sup>2</sup>	4,80	5,52	5,52	5,52	01.07.2022.	115	100	100
1б	ЗА СТАНОВЕ У ЕТАЖНОЈ СВОЈИНИ	М <sup>2</sup>	4,80	5,52	5,52	5,52		115	100	100
1в	ЗА ЗАТВОРЕН ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	М <sup>2</sup>	17,82	17,82	17,82	17,82		100	100	100
1г	ЗА ОТВОРЕН ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	М <sup>2</sup>	4,01	4,01	4,01	4,01		100	100	100
1д	ЗА ЗАНАТСКЕ И ДРУГЕ РАДЊЕ	М <sup>2</sup>	16,59	16,59	16,59	16,59		100	100	100
2.	<b>ОСТАЛЕ УСЛУГЕ И ПРОИЗВОДИ</b>									
2а	МАШИНСКО КОШЕЊЕ ТРАВЕ	М <sup>2</sup>	4,01	4,80	4,80	4,80	01.07.2022.	120	100	100
2б	ЧИШЋЕЊЕ УЛИЦА	М <sup>2</sup>	0,364	0,437	0,437	0,437	01.07.2022.	120	100	100
2в	САХРАЊИВАЊЕ		9.121,81	9.577,90	9.121,81	9.577,90		100	100	105
2г	ПРАЊЕ УЛИЦА	М <sup>2</sup>	1,81	2,17	2,17	2,17	01.07.2022.	120	10	100

Напомена: Цене су исказане без ПДВ-а.



## **12. ПРЕДЛОГ МЕРА ЗА ПРЕВАЗИЛАЖЕЊЕ ПРОБЛЕМА У ПОСЛОВАЊУ КЈП „НАШ ДОМ“**

### **1. НИЗАК ПРОЦЕНАТ НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА:**

Ово је веома велики проблем са којим је суочено ово предузеће и сигурно да се без сарадње са ЈСП „Лозница“ не може решити.

Од оснивања Службе обједињене наплате (СОН) која се налази регистрована код ЈСП „Лозница“ проценат наплативости потраживања се побољшао у односу на период када је тај посао самостално обављало предузеће КЈП „Наш дом“. Међутим, достигнути ниво наплате потраживања није довољан да обезбеди нормалну ликвидност предузећа, па је неопходно да се уложи додатни заједнички напори служби из ЈП „Лозница-Развој“ и КЈП „Наш дом“ и достигне постављени циљ од преко 90% наплате за испостављене фактуре. За постизање овог циља потребно је радити на следећем:

- Повећати ажурност података (тачна адреса, промена власништва, доградња, изградња, проширење, ликвидацију);
- Унапредити рад на терену код прикупљања података, као и пренос података до СОН-а и ЈП као и спровођење у њиховим базама података;
- Пратити дугове по висини, а нарочито по времену настанка у циљу спречавања застарелости и ненаплативости;
- Вршити прекид застаревања (опомене, наплате на лицу места, потписом репрограма, компензација, утужење и сл.);
- Слати опомене (вршити и усмена) чешће, утуживати по висини дуга и времену настанка;
- Тачно и благовремено извештавање даваоца услуга о висини дуга, наплати тужбама, субвенцијама, отписима и предузимање заједничких синхронизованих акција;
- Увести камату за неплатише;
- Вршити едукацију корисника преко медија;
- Увести инкасантску службу за наплату на лицу места;
- Преузети делење рачуна за цео град;
- Размењивати искуства са другим ЈП и локалним самоуправама;
- Издејствовати да се скрати рок утужења, а да се таксе плате после наплате од туженог;
- Субвенционисати одређену категорију корисника;
- Увести одређене видове стимулација за редовне платише.
- Очекујемо у наредном периоду пад процента наплате као последицу пандемије и одложеног плаћања корисника наших услуга

Носилац: Руководиоци КЈП „Наш дом“ и службе СОН-а

Рок: Трајан задатак.

## **2. ЦЕНЕ УСЛУГА**

Имајући у виду дугогодишњу економску политику коју спроводи Влада Републике Србије и с тим у вези, ограничења која су наметнута локалним самоуправама, а односе се на контролу цена комуналних услуга, и у 2023. години цене истих 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 наплата на тој територији бар за сада опада. Са друге стране ширење зоне обавезног изношења смећа је насушна потреба која мора бити стални задатак обзиром да се тиме штити животна средина.

Из наведених разлога Град Лозница је у 2023. години издвојио 10 милиона динара од 34 милиона која су калкулацијом потребна 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 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 ове субвенције у наредном периоду буду све мање и мање.

Носилац: Руководство КЈП „Наш дом“ и Град Лозница

Рок: До коначног решења.

## **3. ПИЈАЦА**

Пијаце као најпрофитабилнији сектор деведесетих година и окосница инвестиционих активности овог предузећа, задњих година скоро да су постали терет, односно све је теже обезбедити њихову рентабилност.

Разлога зашто је то тако, има више, али два се највише истичу. Изградња све већег броја мегамаркета, чак и на периферији града, довела је до проширења понуде намирница које су до тада углавном куповане на пијаци. Ови трговински ланци постали су због своје широке понуде и конкурентних цена главни снабдевачи грађана, а с друге стране они су и омогућили пољопривредним произвођачима да своје производе много брже пласирају у њиховим објектима. На тај начин драстично је смањен обим трговања на пијацама што се директно рефлектовало на пад рентабилности овог сектора.

Други разлог зашто је дошло до пада активности у овој области је системске природе, односно проузрокован је физичким смањењем малих пољопривредника који нису имали други начин да вишак својих производа пласирају на тржишту него на пијацама. Одумирање села и чињеница да је Лозница за читаву источну Босну и

Семберију, преко ноћи постала друга држава, а била је својевремено, за ову пољопривредну регију главно тржиште за пласман пољопривредних производа, је нешто са чим се морамо помирити и покушати да нађемо алтернативне моделе за подизање прихода у овој области.

Имајући све ово у виду, мале су шансе да се у догледно време обезбеди боља рентабилност овог сектора, али оно што се тренутно може урадити то је да се уведи ред и спречи нелегални промет пијачним производима ван предвиђеног простора за то. На жалост, осим апела и молби надлежним органима, да ураде свој посао, ми ништа друго не можемо да учинимо, а док се то не деси, проблем рентабилности пијаце ће се све више усложњавати. После проглашења ванредног стања пијаце нису радиле у посматраном периоду.

Предузеће је планирало средства за пројекат тржнице како би се побољшали услови продаје и повећали приходи исте. Пројекат ће показати колико би коштала изградња и тада се може размишљати о изворима и начинима финансирања.

Носилац: Руководство КЈП „Наш дом“, инспекцијске службе

Комунална полиција

Рок: Сталан задатак.

#### **4. ОБЛАСТ ПРИКУПЉАЊА И ДЕПОНОВАЊА КОМУНАЛНОГ ОТПАДА**

Имајући у виду да је основна делатност овог предузећа прикупљање, одвоз и депоновање комуналног отпада, логично је да се и проблеми који се у овом послу појављују, најдраматичније одражавају на укупан резултат пословања и у крајњој линији приказују ово предузеће или успешним или неуспешним.

Основни проблем у области управљања отпадом, не само у овом предузећу већ и у целој Србији, је изостанак економских критеријума код одобравања, односно примене

цена услуга изношења смећа. Овај проблем се за сада делимично превазилази текућим субвенцијама. Осим тога, све су учесталији захтеви наших суграђана за пружањем ових услуга у деловима града који су ван зоне организованог изношења смећа.

Да би се овај проблем ублажио предузеће је принуђено и радиће то и у будуће, да рационализује трошкове по кориснику. То смо радили тако што смо у неким насељима канте заменили малим контејнерима и тако број извршилаца по возилу са 5 смањили на 3. То нам је омогућило да ове и предходне године проширимо зону изношења смећа (Руњани и Јадранска Лешница, Ново Село, Стража, Горње Недељице) и повећамо број корисника за 428 домаћинстава. За даље проширење потребно је повећати постојеће капацитете (набавка једног или два аугосмећара, набавка просечно 50-60 контејнера по једном селу, пријем 5-10 нових радника), а за које ће нам бити потребна финансијска подршка Града. Такође планирамо да предложимо измену Одлуке о одржавању чистоће у смислу да се измени начин обрачуна за услуге изношења смећа. Сопственим средствима заменили смо око 100 контејнера у граду.

У зависности од могућности, пре свега финансијских, како Града тако и овог предузећа, предложимо да се у 2023. години зона организованог изношења смећа прошири на део Горњег Добрића...

Локална самоуправа својом Одлуком о буџету за 2023. год. одобрила је средства у износу од 42,8 мил.дин. (без ПДВ-а) за набавку два камиона за изношење смећа што ће у мноме подићи погонску спремност предузећа.

## 5. ОБЛАСТ РАДА ЗООХИГИЈЕНСКЕ СЛУЖБЕ

Да би се рад ове службе подигао на виши ниво осим измена закона који се ускоро очекује потребно је предузети и друге кораке и активности а све у циљу смањења броја напуштених паса и смањења трошкова. Најважније мере које је потребно предузети су:

**1. Масовни третман стерилизације власничких паса**

-успостављање одговорног власништва

**2. Масовни третман напуштених паса**

-хватање и збрињавање у прихватилиште

**3. Израда и усвајање неопходних одлука Градске управе**

-израда Правилника о раду Зоохигијенске службе

**4. Образовање и информисање грађана**

**5. Интезиван рад на удомљавању паса**

**6. Дограђивање неопходне опреме и објеката у прихватилишту и њихово текуће и ванредно одржавање.**


**7. Контрола и санкционисање неодговорних власника**

-у сарадњи са локалним (комуналним) и републичким (ветеринарским) службама по систему од „врата до врата“

**8. Побољшање сарадње ветеринара, предузећа које управља прихватилиштем, инспекције, локалне управе, грађана, удружења за заштиту животиња, комуналне полиције, медија.**

У циљу праћења и контроле спровођења ових активности урађен је акциони план за контролу и смањење популације паса луталица и којим су детаљно разрађене ове и друге мере и дефинисани рокови и носиоци појединих мера.

За економ. ком. сектор

  
/Милан Јакшић, дипл.екон./



Директор

  
/ Владимир Петровић, дипл.правник/

## САДРЖАЈ

<b>I УВОД</b> .....	2
-историјат предузећа.....	2
-законски оквир.....	3
-организациона структура (шема).....	4
-начин финансирања.....	5
<b>II ОСНОВНА ПРОБЛЕМАТИКА ПОСЛОВАЊА</b> .....	5
-приходи и расходи (биланс успеха).....	6
-приходи из буџета Града Лозница.....	8
-финансијски резултати у вези са обављањем комуналних делатности.....	9
-биланс стања.....	11
-готовински токови.....	12
-потраживања.....	13
-обавезе.....	15
-кредитна задуженост.....	17
-инвестициона активност.....	18
-јавне набавке.....	19
-зараде и друга лична примања.....	21
-запосленост.....	23
-цене.....	24
<b>ПРЕДЛОГ МЕРА ЗА ПРЕВАЗИЛАЖЕЊЕ ПРОБЛЕМА У ПОСЛОВАЊУ КЈП „НАШ ДОМ“</b> .....	25