

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ

“Н А Ш Д О М”

Број: 963

30.10.2023.године

Л о з н и ц а

# ИЗВЕШТАЈ

о пословању

КЈП “Наш дом” из Лознице

у периоду од 01.01.-30.09.2023. год.

Лозница, октобар 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-IX/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.

Напомињемо на самом почетку овог Извештаја да одређени сегменти пословања, односно њихове вредности исказане кроз позиције у билансима, треба условно сагледавати, јер се у овом извештајном периоду не раде поједина завршна књижења, и њихова величина представља само пресек стања у трећем кварталу 2023. године. У том светлу треба посматрати и резултат пословања у овом периоду.

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.

Сви ти послови груписани су у V сектора:

- I Сектор за правне, послове јавних набавки и обезбеђења
- II Сектор за финансијско-комерцијалне послове
- III Сектор градске чистоће
- IV Сектор уређења и одржавања зелених површина
- V Сектор за техничке послове

### - 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, одржавање јавне расвете 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):

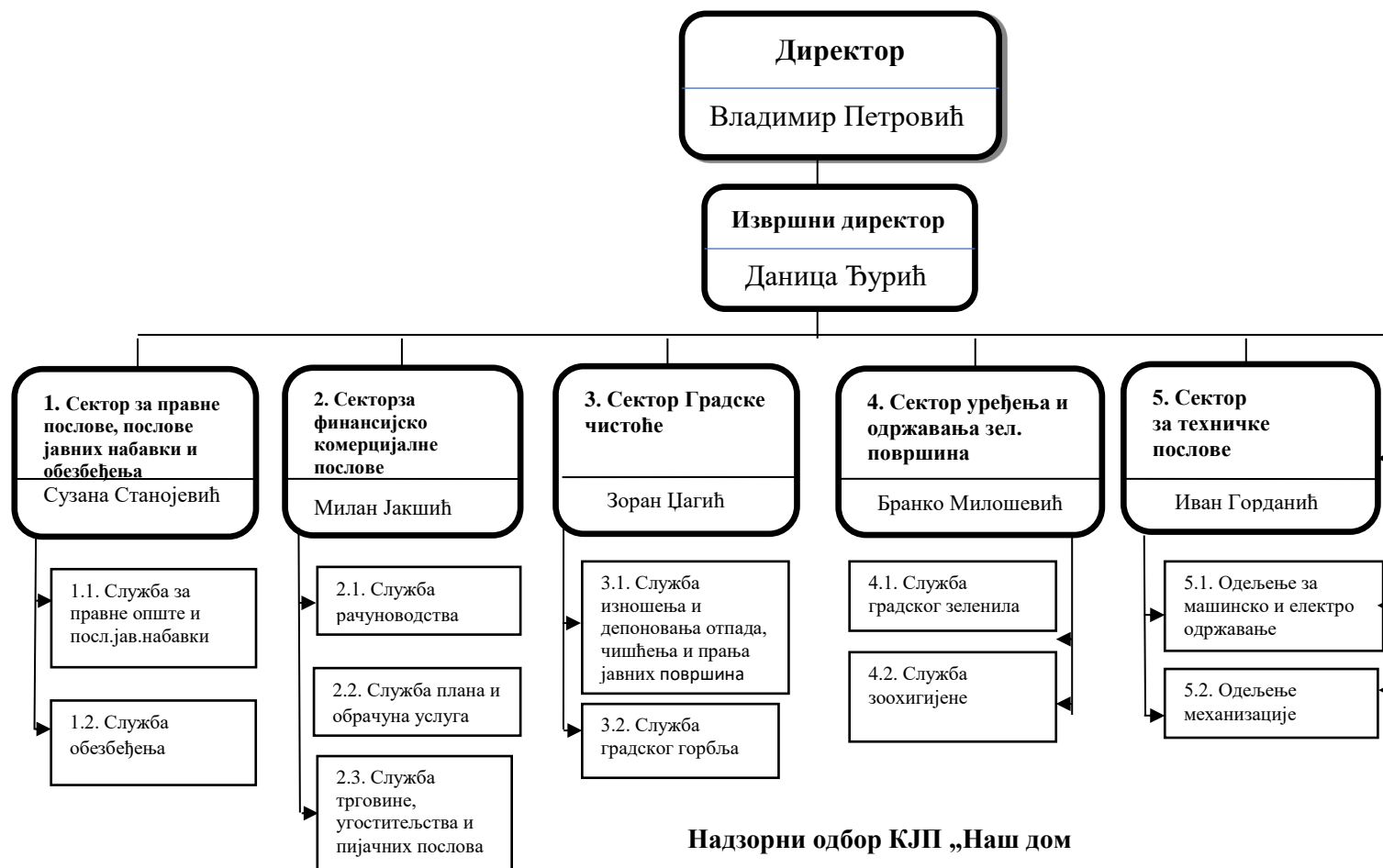
- Закон о локалној самоуправи
- Закон о комуналним делатностима
- Закон о јавним предузећима ( Сл. гл. 119/12)
- Закон о средствима у својини РС
- Закон о јавним набавкама
- Закон о сахрањивању
- Закон о условима за обављање промета робе, вршење услуга у промету робе и инспекцијском надзору
- Закон о 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-IX 2023. годину је завршило са следећом организационом шемом:

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



**Надзорни одбор КЈП „Наш дом**

Председник	Вера Унковић
Члан	Миодраг Васиљевић
Члан	Зоран Џагић

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 стања, привреде и грађана који су корисници комуналних услуга. Ово стање сигурно утиче на рад предузећа и његове резултате. Овоме треба додати и дугогодишњу погрешну политику цена комуналних услуга, недовољан степен наплативости потраживања, неефикасну правну заштиту зарађених прихода, неекономску цену, застарелу и израубану технику, неадекватну структуру запослених, ПДВ на фактурисану реализацију 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 утиче 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. Предузеће је одговорило на све налоге у спречавању и ублажавању последица најновијих поплава које су се десиле после обилних киша.

Ситуацију додатно усложњавају економске последице сукоба Русије и Украјине. Наиме увезена инфлација и нагли раст цена скоро свих улазних инпута вршиће притисак на расходе и цене комуналних услуга.

Нарочито нас погађа раст цена горива обзиром да нам је то велики трошак.

## 1. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Табела 1 - Биланс успеха

у 000,<sup>00</sup> динара

Р. бр.	Група рачуна	Позиција	остварено у периоду I-IX/2022. године	планирано за период I-IX/2023. године	планирано за 2023. годину	остварено у периоду I-IX/2023. године	индекс 7/6	индекс 7/5	индекс 7/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
<b>1.</b>		<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)</b>	<b>270.542</b>	<b>332.090</b>	<b>438.601</b>	<b>302.650</b>	69	91	112
1.1	60	Приходи од продаје робе	9.533	9.000	12.701	9.105	72	101	96
1.1.2	601	Приходи од продаје робе	9.533	9.000	12.701	9.105	72	101	96
1.2	61	Приходи од продаје роба и услуга	252.266	311.940	411.700	283.849	69	91	113
1.2.1	612	Приходи од продаје производа и усл.	252.266	311.940	411.700	283.849	69	91	113
1.3	62	Приходи од актив. учинака и робе							
1.3.1	621	Приходи од актив. роба							
1.4	63	Промена вредности залиха учинака							
1.5	647, 65	Остали пословни приходи	8.743	11.150	14.200	9.696	68	87	111
<b>2.</b>		<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)</b>	<b>285.865</b>	<b>363.376</b>	<b>480.874</b>	<b>306.189</b>	64	84	107
2.1	50	Набавна вредност продате робе	6.617	7.610	10.146	5.894	58	77	89
2.1.1	501	Набавна вредност продате робе	6.617	7.610	10.146	5.894	58	77	89
2.2	51	Трошкови материјала	39.815	49.035	62.714	42.630	68	87	107
2.2.1	511	Трошкови материјала за израду	8.146	13.285	16.714	10.986	66	83	135
2.2.2	512	Трошкови осталог материјала	7.784	7.750	9.000	6.268	70	81	81
2.2.3	513	Трошкови горива и енергије	19.212	22.500	30.000	18.801	63	84	98
2.2.4	514	Трошкови резервних делова	810	3.000	4.000	3.457	86	115	427
2.2.5	515	Трошкови алата и инвентара	3.863	2.500	3.000	3.118	104	125	81
2.3	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	195.520	255.731	340.014	216.224	64	85	111
2.3.1	520	Трошкови зарада и накнада зарада	127.382	164.230	218.973	139.711	64	85	110
2.3.2	521	Трошкови пореза и доприноса	20.655	26.523	35.365	21.262	60	80	103
2.3.3	525	Трошкови по угов.-јавни радови	1.811	2.597	3.892	1.655	43	64	91
2.3.4	526	Трош. накнаде члан. НО	197	338	450	333	74	99	169
2.3.5	528	Рош.ангаж.запослених преко Агенције	30.299	37.125	49.500	36.440	74	98	120
2.3.6	529	Остали лични расходи	15.176	24.918	31.834	16.823	53	68	111
2.4	53	Трошкови производних услуга	4.092	30.000	40.000	21.084	53	70	515
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	7.468	9.000	12.000	7.299	61	81	98
2.6	55	Нематеријални трошкови	32.353	12.000	16.000	13.058	82	109	40
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>15.310</b>	<b>31.286</b>	<b>42.273</b>	<b>3.539</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>23</b>
<b>4.</b>	66	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>							
<b>5.</b>	56	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>52</b>	<b>150</b>	200	2	1	1	4
5.1.	562	Расходи камата	52	150	200	2			
<b>6.</b>		<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ (6.1+6.2)</b>	<b>7.271</b>	<b>29.786</b>	<b>46.473</b>	<b>5.199</b>	11	17	71
6.1	67	Остали приходи	3.677	26.786	41.973	2.625	6	10	71
6.2	68	Приходи од усклађ. вредн. имовине	3.594	3.000	4.500	2.574	57	86	72
<b>7.</b>		<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (7.1+7.2)</b>	<b>1.487</b>	<b>2.800</b>	<b>3.500</b>	<b>3.218</b>	92	115	216
7.1	57	Остали расходи	<b>344</b>	<b>300</b>	500	<b>1.352</b>	270	451	393
7.1.1	579	Остали ванредни расходи	344		500				
7.2	58	Расходи по основу обезвр. имовине	1.143	2.500	3.000	1.866	62	75	163
7.2.1	584	Обезвређење залиха мат. и робе							
7.2.2	585	Обезвређење потраживања	1.143	2.500	3.000	1.866	62	75	163
<b>8.</b>		<b>НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (10-11)</b>			500				
<b>9.</b>		<b>НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (11-10)</b>	9.591	4.450		1.560		35	16
<b>10.</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>9.591</b>	<b>4.450</b>	500	<b>1.560</b>	312	35	16
<b>13.</b>		<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>							
<b>14.</b>		<b>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>							



Укупни приходи су 307.849 а укупни расходи 309.409 хиљаде динара. За посматрани период остварен је губитак од 1.560 хиљаде дин.

Објективно, због природе посла, утицаја временских прилика у прва три месеца (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. У исто време предузеће је радило пуним капацитетом у осталим делатностима (хигијена, зеленило и гробље) и правило расходе. 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, обзиром да нико не може са сигурношћу да предвиди колики ће бити раст цена енергената и укупне инфлације која ће бити изазвана тим растом. Годишња стопа инфлације у септембру је износила 10,2%, а стопа инфлације од почетка године износила је 6,7% (инфлација мерена индексом потрошачких цена у 2023. год.) у Републици Србији.

## 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-IX/2022. године	планирано за период I-IX/2023. године	планирано за 2023. годину	остварено у периоду I-IX/2023. године	индекс 6/5	индекс 6/4	индекс 6/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Текуће субвенције	7.000	8.000	10.000	8.000	80	100	114
2.	Капитал (зоо хигијена)							
3.	За извр. услуге чишћења града, сливника, одрж. зелених површина и санација депоније	110.285	126.376	155.168	135.132	87	107	123
4.	Хум. хватање паса луталица	9.845	13.650	18.200	10.755	59	79	109
5.	Зимска служба	6.522			4.497			69
6.	Одржавање водотокова II реда		15.000	20.000				
<b>УКУПНО:</b>		<b>133.652</b>	<b>163.0261</b>	<b>203.368</b>	<b>158.384</b>	<b>78</b>	<b>97</b>	<b>118</b>

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-IX/2023. године	Намена/уtroшак средстава из буџета града Лознице
1.	2.	3.	4.
1.	Текуће субвенције	8.000	Измилрене обавезе према добављачима за гориво и рез. делове
2.	Извршене услуге санација	21.247	Радови на санацији старе депоније
3.	Услуге – по програму	105.687	Зараде запослених Материјални трошкови настали у процесу рада
4.	Зоохигијенска служба	8.963	Набавка исхране и услуге хватања и збрињавања у азил паса луталица
	<b>УКУПНО:</b>	<b>143.897</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 финансијском ситуацијом истих. Предузеће покушава да повећањем продуктивности рада и смањењем расхода не повлачи текуће субвенције. Надамо се да ћемо то и успети.

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

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

Табела 26 - Финансијски резултат у вези са обављањем комуналне делатности

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Комунална делатност	Позиција	остварено у периоду I-IX/2022. године	планирано за период I-IX/2023. године	планирано за 2023. годину	остварено у периоду I-IX/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)	209.856	218.175	290.900	223.901	77	103	107	
		УСЛУГЕ	202.856	210.175	280.900	215.901	77	103	106	
		СУБВЕНЦИЈЕ	7.000	8.000	10.000	8.000	80	100	114	
		ОСТАЛЕ СУБВЕНЦИЈЕ								
		...								
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	214.686	218.025	290.700	222.751	77	102	104	
		Сви матер. и нематер. трошкови	214.686	218.025	290.700	222.751	77	102	104	
		...								
		...								
		<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	4.830	150	200	1.150	575	767	24	
2.	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ И ОДРЖАВАЊЕ ГРОБЉА	УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	17.029	22.500	30.000	14.944	50	66	88	
		УСЛУГЕ	17.029	22.500	30.000	14.944	50	66	88	
		...								
		...								
		...								
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	18.119	22.350	29.800	13.508	45	60	75	
		Сви матер. и нематер. трошкови	18.119	22.350	29.800	13.508	45	60	75	
		...								
		...								
		<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	1.090	150	200	1.436	718	957	132	
3.	ПИЈАЦА И ПИЈАЧНЕ УСЛУГЕ	УКУП. ПРИХОДИ (И ПРИМАЊА)	4.131	7.500	10.000	4.154	42	55	101	
		ПРИХОД ОД УСЛУГЕ	4.131	7.500	10.000	4.154	42	55	101	
		...								
		...								
		...								
		УКУП. РАСХОДИ (И ИЗДАЦИ)	6.301	7.425	9.900	9.262	94	125	147	
		Сви матер. и нематер. трошкови	6.301	7.425	9.900	9.262	94	125	147	
		...								
		...								
		<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	2.170	75	100	5.108			235	

...		...						
-----	--	-----	--	--	--	--	--	--

Законска обавеза, до промене Закона о јавним предузећима је била да предузеће ради на нивоу просте репродукције без планиране добити. Наиме и сада оснивач преко контроле цена, норматива и субвенција жели да расходе комуналних делатности одржи 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.

### 3. БИЛАНС СТАЊА

Табела 3 - Биланс стања

у .000,<sup>00</sup>

динара

Ред. бр.	Група рачуна	Позиција	Стање на дан 30.09.2022. Године	стање на дан 30.09.2023. 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>91.114</b>	<b>86.911</b>	
3.	00	Неуплаћени уписани капитал			
4.	01	Нематеријална улагања			
5.	02	Некретнине, постројења, опрема и биол. средства	90.985	86.805	95
6.	03	Дугорочни финансијски пласмани	129	106	82
7.		<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	<b>86.610</b>	<b>118.179</b>	136
8.	10	Залихе материјала	8.670	9.699	112
9.	11	Недовршена производња			
10.	12	Готови производи			
11.	13	Роба	977	1.147	117
12.	14	Стална средства намењена продаји			
13.	15	Дати аванси		10.500	
14.	20	Потраживања по основу продаје	52.531	56.033	107
15.	21	Потраживања из специфичних послова			
16.	22	Друга потраживања	2.544	2.625	103
17.	23	Краткорочни финансијски пласмани			
18.	24	Готовински еквиваленти и готовина	21.440	31.341	146
19.	27	Порез на додату вредност			
20.	28	Активна временска разграничења	448	6.834	
21.	29	Одложена пореска средства	<b>2.031</b>		
22.		<b>УКУПНА АКТИВА (2+7+21)</b>	<b>179.755</b>	<b>205.090</b>	114
23.	88	Ванбилансна актива			
24.		<b>ПАСИВА</b>			
25.		<b>А. КАПИТАЛ</b>	152.158	151.464	100
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	9.591	9.088	95
32.		<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>			
33.	40	Дугорочна резервисања			
34.	41	Дугорочне обавезе			
35.		<b>Ц. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	27.597	53.626	194
36.	42	Краткорочне финансијске обавезе			

37.	43	Обавезе из пословања	9.259	20.587	222
38.	44	Обавезе из специфичних послова		725	
39.	45	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.112	11.032	109
40.	46	Друге обавезе	6.201	7.097	114
41.	47	Обавезе за порез на додату вредност	1.560	1.464	94
42.	48	Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине	465	121	26
43.	49	Пасивна временска разграничења		12.600	
44.		<b>УКУПНА ПАСИВА (25+32+35)</b>	179.755	205.090	114
45.	89	Ванбилансна пасива			

#### 4. ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ

Табела 4 - Токови готовине

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Позиција	остварено у периоду 30.09.2022. године	остварено у периоду 30.09.2023. године	индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
2.	Приливи готовине из пословних активности	311.251	327.514	105
3.	Одливи готовине из пословних активности	318.643	329.169	103
4.	Нето прилив/одлив готовине из пословних активности (2-3)			
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>			
10.	Приливи готовине из активности финансирања			
11.	Одливи готовине из активности финансирања	190		
12.	Нето прилив/одлив готовине из активности финансирања (10-11)	190		
13.	СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (2+6+10)	311.251	327.514	105
14.	СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3+7+11)	318.833	329.169	103
15.	НЕТО ПРИЛИВ/ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (13-14)	7.582	1.655	22
16.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	29.022	32.996	114
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>	21.440	31.341	146

## 5. ПОТРАЖИВАЊА

Табела 5 - Потраживања - стање на дан 30.09.2022. године

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доње - 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	62.897	57.232	5.665	11.010	46.222
2.	Привредни субјекти	30.072	25.522	4.550	7.935	17.587
3.	Јавни сектор	17.034	4.206	12.828	4.202	4
4.	Остали	375	344	31	259	85
<b>УКУПНО :</b>		<b>110.378</b>	<b>87.304</b>	<b>23.074</b>	<b>23.406</b>	<b>63.898</b>

Табела 5а - Потраживања - стање на дан 30.09.2023.године

у .000,<sup>00</sup> динара

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доње - 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	64.227	57.440	6.787	12.066	45.374
2.	Привредни субјекти	29.747	24.387	5.360	8.695	15.692
3.	Јавни сектор	29.626	3.407	26.219	3.403	4
4.	Остали	627	433	194	187	246
<b>УКУПНО :</b>		<b>124.227</b>	<b>85.667</b>	<b>38.560</b>	<b>24.351</b>	<b>61.316</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 већа (124.227–110.378=13.849) 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 30.09.2022. године			период 30.09.2023. 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	167.057	149.962	90	213.209	183.360	86
2.	ОДРЖ.ЗЕЛ.ПОВРШ.	75.824	66.735	88	86.289	74.908	87
3.	УГОСТИТЕЉСТВО И ТРГОВИНА	24.961	22.906	92	21.945	20.043	91
4.	ПИЈАЦЕ	4.957	4.367	88	4.983	4.365	88
5.	ГРОБЉЕ	18.723	18.024	96	16.439	15.811	96
<b>УКУПНО:</b>		<b>291.522</b>	<b>261.994</b>	<b>90</b>	<b>342.865</b>	<b>298.487</b>	<b>87</b>

Дошло је до благог раста процента наплате у односу на исти период прошле године.

Табела 5в - Стисак 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. СОН	64.227	30.09.2023.
	2. Купци за погребне услуге	349	30.09.2023.
	...		30.09.2023.
<b>Привредни субјекти</b>	1. Натура Трејд	2.265	30.09.2023.
	2. Минт	1.107	30.09.2023.
	3. SGN Samicie	731	30.09.2023.
	4. Стобекс	469	30.09.2023.
	5. Млекара	418	30.09.2023.
	6. РГБ Принт	350	30.09.2023.

	7.	Вали	339	30.09.2023.
	8.			
<b>Јавни сектор</b>	1.	Градска управа	21.347	30.09.2023.
	2.	Дрина ЈКП	1.999	30.09.2023.
	3.	Црвени крст	1.669	30.09.2023.
	4.	Спец.болн.за реhabилитацију	867	30.09.2023.
	5.	Општа болница	769	30.09.2023.
	6.			
	7.			
<b>Предузећа у стечају и реструктурирању</b>	1.	АД Дринум	443	30.09.2023.
	2.	ДВП Лозница	425	30.09.2023.
	3.	Концерн Фармаком	414	30.09.2023.
	4.			
	5.			

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.

## 6. ОБАВЕЗЕ

Табела 6 - Обавезе - стање на дан 30. 09. 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	8.952	8.064	888	7.923	141
3.	Јавни сектор	288	288	-	254	34
4.	Остали	20	-	20	-	-
<b>УКУПНО :</b>		<b>9.260</b>	<b>8.352</b>	<b>908</b>	<b>8.177</b>	<b>175</b>



Табела ба - Обавезе - стање на дан 30.09. 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	18.868		18.868		
3.	Јавни сектор	1.359		1.359		
4.	Остали	360		360		
<b>УКУПНО:</b>		<b>20.587</b>		<b>20.587</b>		

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

Табела бб - Списак најзначајнијих добављача/поверилаца на дан 30.09.2023.

у 000,<sup>00</sup> динара

Дужници		Износ обавезе	Време доспећа обавезе за плаћање	
1.	2.	3.	4.	
Привредни субјекти	1.	G2 Falcon 2017	4.108	15.10.2023.
	2.	Кнез Петрол	3.345	10.10.2023.
	3.	Стим-Импорт ДОО	1.355	15.10.2023.
	4.	Муња коп ТЗГР	964	15.10.2023.
	5.	Месара Гајић 93	808	15.10.2023.
	6.	Графо грађевина	664	15.10.2023.
	7.	Аутотрговина МБ	605	15.10.2023.
	8.	Лин СТЗР	559	15.10.2023.
	9.	Виторовић Милан-П.р.	492	10.10.2023.
	10.	Сотесоhub	402	15.10.2023.
	11.	Алекс продукт А.Милићевић	367	15.10.2023.
	12.	Услуга А.Д.	308	10.10.2023.
	13.	Расадник Green In	305	15.10.2023.
	14.	Долмар Трејд	304	31.10.2023.
	15.	А1 Србија ДОО	227	10.10.2023.
	16.	Рибарница код Ћире	225	15.10.2023.
	17.	Нетсо ДОО	217	15.10.2023.
	18.			
	19.			

	20.			
	21.			
	22.			
<b>Јавни сектор</b>	1.	Лозница – Развој ЈП	725	31.10.2023.
	2.	Водовод и канализација	276	31.10.2023.
	3.	Електропривреда ЈП	321	31.10.2023.
	4.			
	5.			
	6.			
<b>Остали</b>	1.	Wiener Stadtishane	284	15.10.2023.
	2.	Адвокат, Бојан Јовић	60	15.10.2023.
	3.	Триглав осигурање	16	15.10.2023.

## 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 30.09.2023. у ориг. валути	Стање кредитне задужености на дан 30.09.2023. 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.	
...										
...										
<b>УКУПНО:</b>										
<i>од тога за ликвидност:</i>		- 0								
<i>од тога за капиталне пројекте:</i>		0								

## 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-IX 2023. године	реализовано у периоду I-IX 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>35.000</b>	<b>21.800</b>	<b>23.373</b>	107	67
1а	САНАЦИЈА ДЕПОНИЈЕ	168.100	122.824	28.500	15.300	23.373	153	82
1б	МАШ. ЕЛЕКТРО РАДОВИ			6.500	6.500			
1г	ГРАЂ.РАДОВИ	1.000						
1 д	ГРАЂ.РАДОВИ НА ЗЕЛЕНОЈ ПИЈАЦИ	7.500						
1ђ	ГРАЂ.РАДОВИ	20.000						
1е	ПРОЈЕКТНА ДОК. РЕГИОНАЛНЕ ДЕПОНИЈЕ	12.800	3.036					
1ф	ПРОЈЕКТНА ДОКУМЕНТАЦИЈА	3.000	1.091					
1г	Откуп земљишта у Б.Ковиљачи							
<b>2.</b>	<b>Опрема (2а+2б+2в+...)</b>	<b>93.958</b>	<b>47.658</b>	<b>54.500</b>	<b>53.500</b>	<b>457</b>	1	1
2а	МАШИНЕ И ОПРЕМА		40.977	51.000	51.000	457	1	1
2б	КОНТЕЈНЕРИ		6.681	3.500	2.500			
...	.....							
<b>УКУПНО (1+2+3):</b>		<b>306.358</b>	<b>174.609</b>	<b>89.500</b>	<b>75.300</b>	<b>23.830</b>	<b>32</b>	<b>27</b>

## 8. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

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

у .000,<sup>00</sup> динара

Редни број	ПОЗИЦИЈА	остварено у периоду 01.01.-30.09. 2022.год.	планирано за 2023. годину	Планиран оза период 01.01.- 30.09.2023.	остварено у периоду 01.01.- 30.09.2023.	Индекс 6/5	Индекс 6/4	Индекс 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Добра</b>	<b>29.971</b>	<b>103.900</b>	<b>86.200</b>	<b>36.341</b>	<b>42</b>	<b>35</b>	<b>121</b>
1.	Природн ишљунак	3.130	4.800	3.500	4.322	123	90	138
2.	Расад цвећа, садни материјал и репроматеријал за расадништво	1.317	3.600	3.000	2.446	82	68	186
3.	Погонско гориво и моторна уља	12.971	30.000	22.500	15.627	69	52	120
4.	Резервни ауто делови	3.000	4.400	3.300	2.563	78	58	85
5.	Резервни делови, алати и потрошни материјал за службу зеленила	1.496	2.400	1.800	1.802	100	75	120
6.	Храна за псе	1.438	2.400	1.800	1.294	72	54	90
7.	Средства личне и колективне заштите	3.231	4.000	3.000	3.545	118	89	110
8.	Материјал за одржавање	1.477	2.400	1.800	1.729	96	72	117
9.	Електрична енергија	1.911	3.600	2.700	3.013	112	84	158
10.	Камиони смећари		42.800	42.800				
11.	Контејнери	-	3.500					
	<b>Услуге</b>	<b>39.177</b>	<b>66.600</b>	<b>46.025</b>	<b>47.586</b>	<b>103</b>	<b>71</b>	<b>121</b>
1.	Уступање људских ресурса	30.299	49.500	37.125	40.084	108	81	132
2.	Превоз непропусног материјала-глине	5.984	5.400	5.000	4.537	91	84	76
3.	Услуге фиксне, мобилне телефоније и интернета	869	1.700	1.275	1.074	84	63	124
4.	Услуге осигурања	990	1.500	1.125	960	85	64	97
5.	Ветеринарске услуге	1.035	2.000	1.500	931	62	47	90
6.	Ремонт камиона и грађевинских машина		6.500					
	<b>Радови</b>	<b>9.880</b>	<b>9.590</b>	<b>7.900</b>	<b>4.694</b>	<b>59</b>	<b>49</b>	<b>48</b>
1.	Грађевински, електро и машински радови	4.639	990	900				
2.	Израда опсега на дробљу у Бањи Ковиљачи		2.000	1.000				

3.	Закуп грађевинске машине	5.241	6.600	6.000	4.694	78	71	90
	<b>Остало</b>	<b>17.272</b>	<b>31.830</b>	<b>24.130</b>	<b>15.654</b>	<b>65</b>	<b>49</b>	<b>91</b>
1.	Прехрамбени производи	7.191	15.000	11.250	7.821	70	52	109
2.	Погребна опрема	1.676	3.000	2.250	1.455	65	48	87
3.	Цвеће за продавницу погребне опреме	1.489	2.500	1.875	1.339	71	54	90
4.	Вода	2.099	2.300	1.725	1.338	78	58	64
5.	Топлотна енергија	1.395	2.400	1.600	590	37	25	42
6.	Рачунарска и друга опрема	137	250	250	174	70	70	127
7.	Канцеларијски намештај	22	100	100	194	194	194	882
8.	Канцеларијски материјал	414	500	375	335	89	67	81
9.	Црева високог притиска	372	500	375	255	68	51	69
10.	Грађевински материјал за израду опсега на гробљу	1.260	2.000	1.500	1.243	83	62	99
11.	Косачице за траву, тримери и др. За потребе службе зеленила	398	980	980				
12.	Ауто гуме	500	900	900	512	57	57	102
13.	Алат за машинску и електро радионицу	83	700	400	11	3	2	13
14.	Средства за хигијену	236	700	550	387	70	55	164
	<b>Услуге</b>	<b>2.036</b>	<b>6.570</b>	<b>4.650</b>	<b>5.739</b>	<b>123</b>	<b>87</b>	<b>282</b>
1.	Услуге програма за праћење возила	333	500	375	416	111	83	125
2.	Одржавање рачунарске и видео опреме	28	500	500	202	40	40	721
3.	Одржавање софтвера	354	500	375	364	97	73	103
4.	Услуге лекарских прегледа	143	400	300	105	35	26	73
5.	Адвокатске услуге	80	500	375	831	222	166	1039
6.	Услуге кречења	-	300	200	466	233	155	
7.	Услуге стручног усавршавања	63	500	375	55	15	11	87
8.	Ревизија годишњег извештаја	145	300	150	290	193	97	200
9.	Услуге поправке и одржавања возила	588	980	600	951	158	97	162
10.	Услуге изнајмљивања аутодизалице		990	600	869	145	88	
11.	Вулканизерске услуге	203	500	400	402	100	80	198
12.	Услуге ДДД	99	600	400	788	197	131	796
	<b>Укупно</b>	<b>98.336</b>	<b>218.490</b>	<b>168.905</b>	<b>110.014</b>	<b>65</b>	<b>50</b>	<b>112</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-IX 2022. године	I-IX 2023. године	I-XII 2023. годину	I-IX 2023. године			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	<b>МАСА БРУТО ЗАРАДА (2+3)</b>	<b>148.037</b>	<b>190.754</b>	<b>254.338</b>	<b>160.974</b>	<b>63</b>	<b>84</b>	<b>109</b>
2.	Маса зарада (трошкови зарада, додатака и накнада зарада)	127.382	164.230	218.974	139.711	64	85	110
3.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	20.655	26.524	35.365	21.163	60	80	102
4.	<b>ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА (5+7+9+11+13+15)</b>	<b>32.307</b>	<b>40.279</b>	<b>54.105</b>	<b>38.428</b>	<b>71</b>	<b>95</b>	<b>119</b>
5.	Трошкови накнада по уговору о делу		219	263				
6.	Накнаде по уговору о делу (нето)		139	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	1.811	2.597	3.892	1.655	43	64	91
10.	Накнаде по уговору о о приврем. и поврем. пословима (нето)	1.093	1.353	2.169	861	40	64	79
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	30.299	37.125	49.500	36.440	74	98	120
14.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (нето)	16.290	21.710	26.613	21.309	80	98	131
15.	Трошкови накнада члановима управног/надзорног одбора	197	338	450	333	74	99	169
16.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора (нето)	126	216	288	216	75	100	171
17.	<b>ТРОШКОВИ НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (18+19+20+21+22)</b>	<b>15.176</b>	<b>24.700</b>	<b>31.571</b>	<b>16.822</b>	<b>53</b>	<b>68</b>	<b>111</b>
18.	Трошкови накнада трошкова за превоз на посао и са посла	5.290	7.875	10.500	5.704	54	72	108
19.	Трошкови накнада трошкова у вези са службеним путовањима	120	711	948	79	8	11	66
20.	Трошкови јубиларних награда	1.531	4.076	4.073	3.519	86	86	230
21.	Трошкови отпремнина	2.045	3.826	5.101	1.384	27	36	68
22.	Трошкови осталих накн.тр.запосленима и др.физ.лицима(солидарна помоћ рад)	6.190	8.212	10.949	6.136	56	75	
23.	<b>ТРОШКОВИ ДРУГИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ</b>							
24.	<b>УКУПНИ ТРОШКОВИ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ОСТАЛИХ ФИЗИЧКИХ ЛИЦА (1+4+17+23)</b>	<b>195.520</b>	<b>255.733</b>	<b>340.014</b>	<b>216.224</b>	<b>64</b>	<b>85</b>	<b>111</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-IX 2022.</u> године	остварено у <u>I-XII 2022.</u> години	остварено у периоду <u>I-IX 2023.</u> године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	51.263	50.958	55.334	109	108
2.	II (ПКВ)					
3.	III (КВ + ССС/III)	55.915	55.069	59.362	108	106
4.	IV (ССС/IV)	58.066	58.309	65.903	113	113
5.	V (БКВ)	62.127	62.974	75.371	120	121
6.	VI (ВШС)	77.522	78.058	88.231	113	114
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	87.275	89.074	105.139	118	120
<b>Просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа/установе:</b>		<b>56.383</b>	<b>56.563</b>	63.577	<b>112</b>	<b>113</b>

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 12,5% 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 30.09.2022. године	стање на дан 30.09.2023. 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	161	166	159	159	159	159	159	159	171	170	166			
2.	Радни однос на одређено време	17	14	17	17	17	17	17	17	14	14	14			
3.	Уговор о делу														
4.	Ауторски уговор														
5.	Уговор о привр. и поврем. пословима														
6.	Остали уговори														
7.	Јавни радови	5						10	10	10	10				
8.	Чланство у НО -из реда запослених	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3			
		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
	<b>УКУПНО :</b>	<b>178</b>	<b>180</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>185</b>	<b>184</b>	<b>180</b>			

Табела 11а - Динамика запослених

Р. бр.	Смањење/повећање броја запослених - основ -	остварено у периоду I-IX/2022. године	планирано за период I-IX/2023. године	остварено у периоду I-IX/2023. године	индекс 5/4	индекс 5/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Одлазак у пензију	2	12	6	50	300
2.	Отказ уговора о раду	4				
3.	Неплаћено одсуство					
4.	Смањење по др. основу					
	<b>Укупно смањење броја запослених (1+2+3+4):</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>50</b>	<b>100</b>
7.	Пријем по основу замене	1				
8.	Пријем по основу нових послова	5		12		240
	<b>Укупно повећање броја запослених (7+8):</b>	<b>6</b>		<b>12</b>		<b>200</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 30.09.2022. године	стање на дан 30.09.2023. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	117	91	91	100	78
2.	II (ПКВ)	-	-			
3.	III (КВ + ССС/III)	37	35	36	103	97
4.	IV (ССС/IV)	30	35	38	109	127
5.	V (ВКВ)	1	2	1	50	100
6.	VI (ВШС)	5	5	4	80	80
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	13	10	10	100	77
<b>Укупан број запослених:</b>		203	178	180	101	89

## 11. ЦЕНЕ

Табела 11 - Цене

Ред. бр.	Врста услуге/производа	Јединица мере	Цене			Планиране промене цена		Индекси:		
			стање на дан 30.09.2022. године	стање на дан 31.12.2022. године	стање на дан 30.09.2023. 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 СМЕЂА ЗА ДОМАЋИНСТВА	М <sup>2</sup>	4,80	5,52	6,62	6,62		138	120	100
1б	ЗА СТАНОВЕ У ЕТАЖНОЈ СВОЈИНИ	М <sup>2</sup>	4,80	5,52	6,62	6,62		138	120	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		120	100	100
2б	ЧИШЋЕЊЕ УЛИЦА	М <sup>2</sup>	0,364	0,437	0,437	0,437		120	100	100
2в	САХРАЊИВАЊЕ		9.121,81	9.577,90	9.577,90	9.577,90		105	100	105
2г	ПРАЊЕ УЛИЦА	М <sup>2</sup>	1,81	2,17	2,17	2,17		120	100	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 СОН-ом не може решити.

Од оснивања Службе обједињене наплате (СОН) која се налази регистрована код ЈП „Лозница-Развој“ 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 уложе додатни заједнички напори служби из ЈП „Лозница-Развој“ и КЈП „Наш дом“ и достигне постављени циљ од преко 95% 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.

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 покушава да само предузеће покрије из других сектора и побољшањем саме ефикасности рада као и променом технологије изношења смећа. Цене су промењане од 01.08.2023. год. за грађане повећањем од 20%.

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.

Од 2014. год. нису мењане цене закупа пијачних тезги. Садашња цена је 100,00 дин. по дану, и иста не може да покрије расходе. Губитак периода износи 5.108 хиљ.дин. Ситуација се усложњава и забраном рада сточне пијаце због појаве свињске куге.

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 uvede 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. Тренутно не ради сточна пијаца због појаве свињске куге.

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 аутосмећара, 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 још нека сеоска насеља, и ако се и у центру града повећава број корисника тако да се количина смећа повећава из дана у дан.

Локална самоуправа својом Одлуком о буџету за 2023. год. одобрила је средства у износу од 51 мил.дин. за набавку два камиона за изношење смећа што ће у многоме 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 стручну службу  
  
/Милан Јакшић/



29

Директор  
  
/ Владимир Петровић, мастер прав. /

## САДРЖАЈ

<b>I УВОД</b> .....	2
-историјат предузећа.....	2
-законски оквир.....	3
-организациона структура (шема).....	4
-начин финансирања.....	6
<b>II ОСНОВНА ПРОБЛЕМАТИКА ПОСЛОВАЊА</b> .....	6
-приходи и расходи (биланс успеха).....	7
-приходи из буџета Града Лозница.....	9
-финансијски резултати у вези са обављањем комуналних делатности.....	11
-биланс стања.....	12
-готовински токови.....	13
-потраживања.....	14
-обавезе.....	16
-кредитна задуженост.....	18
-инвестициона активност.....	19
-јавне набавке.....	20
-зараде и друга лична примања.....	22
-запосленост.....	24
-цене.....	25
<b>ПРЕДЛОГ МЕРА ЗА ПРЕВАЗИЛАЖЕЊЕ ПРОБЛЕМА У ПОСЛОВАЊУ КЈП „НАШ ДОМ“</b> .....	26