



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "КОМУНАЛАЦ"- КАЊИЖА
KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT- MAGYARKANIZSA

**1. ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ „КОМУНАЛАЦ“ КАЊИЖА
ЗА 2021. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ОПШТИНА КАЊИЖА

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

ДЕЛАТНОСТ: 8130

МАТИЧНИ БРОЈ: 08411131

СЕДИШТЕ: КАЊИЖА, НАРОДНИ ПАРК БР. 5

[Кањижа, Септембар 2021]

Програм пословања ЈКП „Комуналац“ Кањижа за 2021. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 30. новембра 2020. године.

Скупштина општине Кањижа је на седници одржаној дана 30. децембра 2020. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” Кањижа за 2021. годину.

Измене програма пословања су вршене на основу измене које су десиле у периоду од 01.01.2021. године до 31.08.2021. године и нису биле познате до законског рока предаје Програма пословања за 2021. годину.

Образложење уз 1. Измену програма пословања

Мења се приходна страна финансијског плана са износом од 5.430.000,00 динара, из разлога што се у 2021. години десиле промене у погребној служби у односу на остварење претходних година, и у односу на план, тј. повећало се број сахране. Средства добијена на конкурс од Министарства заштите животне средине за Пројекат превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање у износу од 1.100.000,00 динара је такође повећало приходну страну.

Са истим износом је повећана и расходна страна, тако да уместо 74.831.000,00 динара износи 80.380.000,00 динара, исто тако је и приходна страна финансијског плана измењен, и повећан са 75.620.000,00 динара на 81.050.000,00 динара. Нето добитак се не мења.

Измена тачке 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Због измењене износе на различитим контима мења се Биланс успеха (прилог 3а).

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021. (Прилог 3а)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Ребаланс 1
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	75,220	80,650
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6,000	8,000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6,000	8,000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	66,770	69,900
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	66,770	69,900
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	250	250
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.200	2,500
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	74,883	80,280
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.300	3.100
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	73	372
51 осим	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4,500	5,760

513				
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4,500	4,500
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	51,110	52,300
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	4,300	5,900
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.800	4,100
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.300	3,170
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	337	370
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	150	150
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	150	150
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	1	50
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	149	250
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	250	50
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20	250
57 и 58, осим 583	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		50

и 585				
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	788	770
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	788	770
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	107	100
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	609	670
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

Измена тачке 4.2 Структура планираних приход и расхода

ПЛАН ПРИХОДА

Ред		2021	Ребаланс 1	Индекс 3/2
Бр.	1	2	3	4
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	75,220,000	80,650,000	1,33
	1. Приходи од продаје робе	6,000,000.00	8,000,000.00	1,33
1	Погребна опрема	6,000,000.00	8,000,000.00	1,33
	2. Приходи од продаје производа и услуга	66,770,000.00	69,900,000.00	1,05
2	Сахрана – услуге	7,000,000.00	9,000,000.00	1,29
3	Машинске услуге (контејнер)	1,600,000.00	600,000.00	0,38
4	Пијаца (и јавни тоалет)	2,500,000.00	2,800,000.00	1,12
5	Одржавање чистоће	5,050,000.00	5,050,000.00	1,00
6	Баштовани одржавање зелених и цветних површина, одржавање вертикалне сигнализације, зелених површина и система за одвођење атмосферских вода	23,800,000.00	23,800,000.00	1,00
7	Зоохигијена	3,000,000.00	3,000,000.00	1,00
8	Грађевинска служба	11,700,000.00	12,800,000.00	1,09
9	Базен	2,320,000.00	2,320,000.00	1,00
10	Чишћење димњака	400,000.00	400,000.00	1,00
11	Одржавање граничног Прелаза	9,400,000.00	10,130,000.00	1,08
	3. Приходи од донација	250,000.00	250,000.00	1,00
	4. Други пословни приходи (закуп пијачних места)	2,200,000.00	2,500,000.00	1,14
	II. Финансијски приходи	150,000.00	150,000.00	1,00
12	5. Приходи од камата	150,000.00	150,000.00	1,00
13	III. Остали приходи	250,000.00	250,000.00	1,00
	УКУПНИ ПРИХОДИ	75,620,000.00	81,050,000.00	1,07

ПЛАН РАСХОДА

Ред Бр.	Врста расхода (услуге)	План 2021	Ребаланс 1	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Набавна вредност робе	3,300,000	4,450,000	1,38
2	Трошкови материјала	4,500,000	5,760,000	1,28
3	Трошкови горива и енергије	4,500,000	4,500,000	1,00
4	Зарада, накн.зарада и остали лични расходи	51,110,000	52,300,000	1,02
5	Производне услуге	4,300,000	5,900,000	1,37
6	Трошкови амортизације	3,800,000	4,200,000	1,08
7	Нематеријални трошкови	3,300,000	3,170,000	0,96
8	Финансијски расходи	1,000	50,000	50
9	Остали расходи	20,000	50,000	2,5
	Укупно	74,831,000	80,380,000	1,07

Повећавају се расходи у табели по следећим категоријама:

- Набавка робе: подразумева набавку погребне опреме и повећава се за 1.250.000,00 динара.
- Трошкови материјала су повећани са 1.260.000,00 динара. Ово повећање је било потребно у циљу реализације Пројеката озелењавања ППОВ Кањижа и због потребе за набавку натријум хлорида за одржавање квалитета воде у базену на обали реке Тисе. Планирана је и набавка нових фискалних каса код ситног инвентара.
- Трошкови производних и осталих услуга смо повећали за 1.600.000,00 динара, јер због промене вршиоца услуге прераде анималног отпада повећани су трошкови за ове намене. Такође су планирани услуге осталих одржавања за пројекат нелегалног одлагања отпада .
- Трошкови амортизације су повећани са износом од 300.000,00 динара.
- Нематеријални трошкови су смањени за 130.000,00 динара, јер трошкови одржавања опреме неће се остварити у планираном износу.
- Финансијски расходи подразумевају обезвређење потраживања од купаца, планирани у износу од 50.000,00 динара.
- Остали расходи су планирани у износу од 50.000,00 динара.

Измена тачке 4.3 - Трошкови запослених

- Трошкови одласка у пензију износе 295.000 динара.
- Трошкови одласка и доласка са и на радно место смањује се за 20.000,00 динара и износе 430.000,00 динара. Трошкови смештаја на службеном путу се смањују за 50.000,00 динара и трошкови дневница на службеном путу се смањују за 15.000,00 динара.
- Трошкови накнаде по уговору о делу повећавају се са 190.000 динара.

- Маса зарада се повећава са износом од 790.000,00 динара због запосленог који је на основу судског решења враћен на посао, међутим за 2021. годину није била предвиђена средства за наведено радно место. Измењена је унутрашња структура масе зарада због тога, што у појединим месецима била су потребна мање средстава од планираног, а средства преостала у тим месецима су преусмерена.

Измена тачке 6.4 Средства за зараде запослених (Прилог 9 и Прилог 9а)

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	39	3.060,000	78,462	33	2,374,000	71,939	2	66,000	33,000	4	620,000	155,000
II	39	3.100,000	79,487	33	2,401,000	72,758	2	99,000	49,500	4	600,000	150,000
III	39	3.670,000	94,103	33	2,820,000	85,455	2	170,000	85,000	4	670,000	167,500
IV	39	3.520,000	90,256	33	2,700,000	81,818	2	170,000	85,000	4	650,000	162,500
V	39	3.490,000	89,487	33	2,655,000	80,455	2	190,000	95,000	4	645,000	161,250
VI	39	3.700,000	94,872	33	2,800,000	84,848	2	250,000	125,000	4	650,000	162,500
VII	39	3.660,000	93,846	33	2,775,000	84,091	2	235,000	117,500	4	650,000	162,500
VIII	39	3.605,000	92,436	33	2,725,000	82,576	2	235,000	117,500	4	645,000	161,250
IX	39	3.700,000	94,872	33	2,800,000	84,848	2	250,000	125,000	4	650,000	162,500
X	39	3.605,000	92,436	33	2,725,000	82,576	2	235,000	117,500	4	645,000	161,250
XI	39	3.700,000	94,872	33	2,800,000	84,848	2	250,000	125,000	4	650,000	162,500
XII	39	3.900,000	100,000	33	3,000,000	90,909	2	250,000	125,000	4	650,000	162,500
УКУПНО	468	42,710,000	91,261	396	32,575,000	82,260	24	2,410,000	100,417	48	7,725,000	160,938
ПРО СЕК	39	3,559,167	91,261	33	2,714,583	82,260	2	200,833	100,417	4	643,750	160,938

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	39	3.569,490	91,525	33	2.769,271	83,917	2	70,219	35,110	4	730,000	182,500
II	39	3.616,150	92,722	33	2.800,767	84,872	2	115,384	57,692	4	700,000	175,000
III	39	4.281,055	109,771	33	3.289,530	99,683	2	201,525	100,763	4	790,000	197,500
IV	39	4.106,080	105,284	33	3.149,550	95,441	2	196,530	98,265	4	760,000	190,000
V	39	4.071,085	104,387	33	3.097,058	93,850	2	244,028	122,014	4	730,000	182,500
VI	39	4.316,050	110,668	33	3.266,200	98,976	2	289,850	144,925	4	760,000	190,000
VII	39	4.269,390	109,472	33	3.237,038	98,092	2	272,353	136,176	4	760,000	190,000
VIII	39	4.205,233	107,826	33	3.178,713	96,325	2	266,520	133,260	4	760,000	190,000
IX	39	4.316,050	110,668	33	3.266,200	98,976	2	289,850	144,925	4	760,000	190,000
X	39	4.205,233	107,826	33	3.178,713	96,325	2	296,520	148,260	4	730,000	182,500
XI	39	4.316,050	110,668	33	3.266,200	98,976	2	289,850	144,925	4	760,000	190,000
XII	39	4.549,350	116,650	33	3.499,500	106,045	2	259,850	129,925	4	790,000	197,500
УКУПНО	468	49,821,215	106,456	396	37,998,738	95,956	24	2,792,478	116,353	48	9,030,000	188,125
ПРО СЕК	39	4,151,768	106,456	33	3,166,561	95,956	2	232,706	116,353	4	752,500	188,125

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020. године



Директор Јавног предузећа за комуналне услуге
„Комуналац“ Кањига

[Handwritten signature]
Ервин Палфи