



# JKP "ZELENILO ARANĐELOVAЦ"

Венац Слободе 10, 34300 Аранђеловац, Србија

Тел / факс 034 715 667, Тел 034 715 664

e-mail: [office@jkpzelenilo.rs](mailto:office@jkpzelenilo.rs)

[www.jkpzelenilo.rs](http://www.jkpzelenilo.rs)



## ДРУГА ИЗМЕНА И ДОПУНА

### ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕУЗЕЋА JKP „ZELENILO ARANĐELOVAЦ“ ЗА 2021.годину

Пословно име: JKП „Зеленило Аранђеловац“  
Седиште : Венац Слободе 10  
Претежна делатност: 8310  
Матични број : 20311380  
ПИБ : 105085392  
ЈББК: 82286  
Оснивач : Скупштина општине Аранђеловац

ОБРАЂИВАЧ : JKП „Зеленило Аранђеловац“  
ВД Директор: Сташевић Миломир,

РАЗМАТРА И УСВАЈА: Надзорни одбор  
Председник : Чумић Момчило

ДАЈЕ САГЛАСНОСТ : Скупштина општине Аранђеловац

Аранђеловац, децембар. 2021.године

# С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ .....	4
1.1. Мисија .....	4
1.2. Визија .....	4
1.3. Циљеви .....	4
1.4. Законски оквир.....	5
1.5. Организациона шема преузећа.....	5
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2019.години.....	6
2.1. Резултати пословања у 2019.години.....	6
2.2. Процењени укупни приход.....	6
2.3. Процењени укупан расход .....	7
2.4. Индикатори пословања.....	8
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2020.годину.....	9
3.1. Циљеви за које се Програм доноси .....	9
3.2. Управљање ризицима .....	10
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	11
4.1. Приходи .....	12
4.2. Расходи .....	12
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ .....	17
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	17
6.1. План запошљавања.....	17
6.2. План зарада.....	18
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ .....	19
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ .....	19
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	19
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	20
11. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ.....	20

## У В О Д

Програм пословања „ЈКП Зеленило Аранђеловац“ за 2020.год. је усвојен од стране Надзорног одбора дана 04.12.2019.год., заведен под бројем 2142. На седници скупштине општине Аранђеловац, одржаној 17.12.2019.год. донета је Одлука о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Зеленило Аранђеловац“ за 2020.год. На основу свега наведеног Општинско веће општине Аранђеловац је дана 17.12.2019.год.бр,06-1103/2019-01-2 одобрило Програм коришћења субвенција за 2020.год.

### План субвенција за 2020.год.

Економска класификација	Опис	Сред.из буџета	структура %
424000	Специјализоване услуге	40,000,000	80.00
451000	Текуће субвенције	10,000,000	20.00
451000	Капиталне субвенције		
Раздео 5 Општинска управа	Укупно	50.000,00	100.00

Овом одлуком текуће субвенције ће износити 10.000.000 динара. У структури планираних средстава текућих субвенција на име исплате зарада планирано је 5.500.000 динара; 500.000 динара износе субвенције на име осталих материјалних трошкова; средства текућих субвенција за набавку материјала за одржавање јавне расвете планирана су 4.000.000,00 дин.

План субвенција у 2020.год. је веом оскудан, што значи да су средства умањена у односу на претходне године. Са тим што су капиталне субвенције потпуно искључене из средстава додељених предузећу. Сама додела субвенција путем међусобног уговора за одржавање зелених површина и одржавање јавне расвете је на нижем нивоу у односу на 2019. годину.

На седници Већа Општине Аранђеловац, 12.03.2020.год., донет је Програм коришћења средстава фонда за заштиту животне средине којим су опредељена средства намењена предузећу у износу од 5.400.000 динара, што је мање у односу на договорено и планирано за 4.600.000 динара, што ће знатно утицати на остварење плана пословања у 2020.година.

На основу члана 41.став 4. и члана 43.став 1.тачка 4. Закона о смањењу ризика од катастрофа и управљања у ванредним ситуацијама („Сл.гласник РС, бр.87-2018) и члана 17.став 3. Уредбе о саставу, начину и организацији рада штаба за ванредне ситуације(Сл.гласник РС,27-2020) а у вези са Одлуком о проглашењу ванредног стања на територији Републике Србије(Сл.гласник РС,29-2020), дошло је до проглашења ванредног стања на територији Републике Србије, дошло је до прекида рада Паркинг сервиса, како не би дошло до здравствене угрожености запослених. Наведене непредвиђене околности изазване пандемијом вируса Ковид 19., је у битној мери утицало на пословање целокупног предузећа. Због прекида рада од два месеца службе паркинг система, дошло је до значајног изостанка прихода наплате доплатних карата за паркинг места и прихода по основу прихода остварених смс порука код провајдера.

## **1. ОПШТИ ПОДАЦИ**

### **1.1. Мисија**

„Јавно Комунално Предузеће Зеленило Аранђеловац`` је самостална пословна целина која обавља делатност од општег интереса, послујући средствима која су у државној својини. Предузеће је основано одлуком Скупштине Општине Аранђеловац на седници одржаној 25.05.2007. године.

Претежна делатност Предузећа је: 8130 - Услуге уређења и одржавање околине

Поред претежне делатности, Предузеће обавља и следеће делатности:

- Управљање заштићеним подручјима и споменицима природе (национални паркови, резервати природе, предели и др.)
- Управљање општинским путевима и улицама,
- Трговина на велико и мало цвећем и дрвећем,
- Услуге израде пројекта за уређење и декорацију
- Точењем и експлатацијом минералне воде са извора „Талпара"
- Одржавање јавне расвете од 2016.године,
- Од 02.04.2018.год. у оквиру предузећа послује служба Паркинг сервиса
- 04.11.2019.год. донета одлука о наплати паркирања на платоу железничке станице.

Предузеће може да обавља и друге делатности, а све у складу са својим могућностима по питању опреме и кадровске оспособљености у мањем и већем обиму или повремено и делатностима које доприносе потпунијем искоришћавању капацитета и материјала који се употребљава за вршење претежне делатности.

Сврха постојања предузећа је поред управљања и одржавања парка и одржавања јавних зелених површина, обављање осталих поверених послова Одлуком о оснивању.

### **1.2. Визија**

Визија предузећа је у складу са мисијом јасно дефинисана намера предузећа да обављање делатности унапреди, да се механизацијом и усавршавањем запослених омогући што ефектнији и продуктивнији рад . Визија је да што ефикасније обављамо поверене послове и то: одржавања јавне расвете, озелењавање јавних површина ,обављање послова паркинг службе и других делатности нама поверених.

### **1.3. Циљеви**

Циљеви предузећа дефинисани су плановима за одржавање јавних зелених површина у парку и граду којима је јасно исказан циљ предузећа. За остварење планова потребно је организованим активностима омогућити не само испуњење плана него и раст у делу обављања других услуга и изналажење нових активности које се могу обављати у складу са кадровском структуром и техничком опремљеношћу и ефикасно обављати поверене послове, као и остваривање сопствених прихода.

Циљеви који проистичу из законске регулативе, је потреба предузећа да имплементира систем Финансијског управљања и контроле а на основу члана 82. Закона о буџетском систему Републике Србије и Стратегије развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији. Потребно је именовати руководиоца који ће бити одговоран за финансијско управљање и контролу као и радну група за израду стратегије ЈКП, „ Зеленило Аранђеловац`` регистар ризика и процењивање ризика. Ова процедура ствара услове за управљање ризицима и на тај начин омогућава постизање задатих циљева. Дана 04.11.2019.год. донета је Одлука о наплати паркинга на платоу железничке станице- са ценом паркинга жуте зоне.

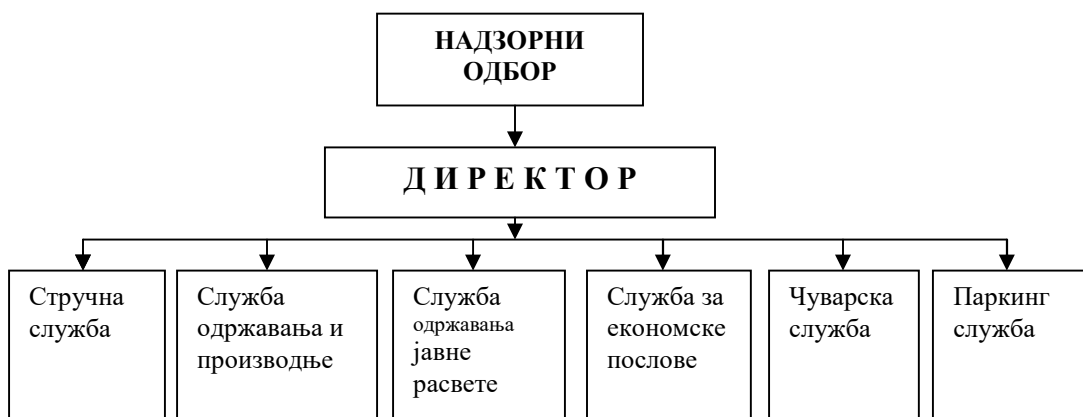
#### 1.4. Законски оквир који уређује пословање предузећа

Организовање и делатност Предузећа, као и израда Програма пословања регулисана је одредбама следећих Закона и подзаконских аката:

- Закон о комуналним делатностима ( “Службени гласник РС” број 16/97,42/98,88/11),
- Закон о јавним предузећима ( “Службени гласник РС” број15/2016),
- Закон о буџету Републике Србије за 2017.годину ( “Службени гласник РС” број99/16),
- Закон о буџетском систему ( “Службени гласник РС” број54/09,73/10,101/10,93/12,62/13,63/13108/13,142/14,68/15,103/15),
- Фискална стратегија за 2017.годину са пројекцијама за 2018.и 2019.годину ( “Службени гласник РС” број 15/15,100/15),
- Закон о раду ( “Службени гласник РС” број24/05,61/05,54/09,32/13 и 75/14),
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ( “Службени гласник РС” број 68/15 и 81/16-Одлука УС),
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ( “Службени гласник РС” број 113/13,21/14,66/14,118/14,22/15,и 59/15),
- Одлука о уређивању и одржавању паркова, зелених и рекреационих површина ( “Службени гласник РС” број 15/01,11/05,23/05,29/07-др.одлука, 2/11 и 44/14,17/15,35/15),
- Колективни уговор ЈКП Зеленило –Аранђеловац,
- Уредба о начину и контроли обрачуна исплата зарада у јавним предузећима ( “Службени гласник РС” број 5/06,и 27/14),
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ( “Службени гласник РС” број116/14),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ( “Службени гласник РС” број 93/12),
- Закон о јавним набавкама ( “Службени гласник РС” број 124/12,14/15,68/15),
- Правилник о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова ( “Службени гласник РС” број 86/15),
- Закон о рачуноводству ( “Службени гласник РС” број 62/13),
- Закон о платном промету ( “Службени гласник РС” број 43/04,62/06,111/09-др.закон,31/11 и 139/14-др.закон),
- Закон о порезу на додатну вредност ( “Службени гласник РС” број 61/05,61/07,93/12,108/13,6/14,68/14,142/14,5/15 и 83/15),
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру предузећа ( “Службени гласник РС број 14/05,114/06,119/09,9/09,4/10,3/11,101/12,95/14”),
- Правилник о обрасцима и садржини позиција у обрасцима финансијских извештаја за предузећа, задруге и предузетнике(“ Службени гласник РС број 14/05,114/06,5/07,и 119/08,95/14,144/14,36/16”),
- Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем ( “Службени гласник РС број 118/13,137/14”),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ( “Службени гласник РС број 119/12 и 68/15”),
- Правилник о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору ( “Службени гласник РС број 99/20,106/13”),
- Закључак Владе РС за текст Смерница за израду годишњег програма пословања за 2018.годину

На основу члана 2. став 3. тачка 7. и члана 4. став 1. Закона о комуналним делатностима ("Службени гласник РС", бр. 88/11) и члана 22. Статута општине Аранђеловац ("Службени гласник општине Аранђеловац", бр. 8/08), Скупштина општине Аранђеловац, на седници одржаној 5. 3. 2015. године, донела је - О Д Л У К У О ЈАВНИМ ПАРКИРАЛИШТИМА. -Донета је измена и допуна одлуке о Јавним паркиралиштима 13.11.2017.год.

## 5. Организациона шема предузећа



### Управу Предузећа чини Надзорни одбор и Директор.

1. Надзорни одбор као орган управљања броји председника и два члана:  
Преседник надзорног одбора : **Чумић Момчило** ( представник оснивача )  
Члан Надзорног одбора : **Бекић Бојан** ( представник оснивача )  
Члан надзорног одбора : **Ибруљ Вахид** ( представник запослених )

2. Орган руковођења:

**В.Д. Директор- Сташевић Миломир, дипл.еци**

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ

### 2.1. Резултати пословања за 2020.годину

Програмом пословања „ЈКП Зеленило Аранђеловац“ за 2020.годину на који је Скупштина општине дала сагласност 17.12.2019.године, планирани приходи –расходи су били 98.500.000 дин. У току године од стране оснивача није донета Одлука о ребалансу усвојенг Програма пословања за 2020.год.

На основу података о оствареним приходима до 30.11.2020. године и процене реализације до краја године укупан приход процењује се у износу од 84.590 хиљада динара или 86% годишњег плана.

У структури укупно процењеног прихода највеће учешће су приходи уређења јавних зелених површина као и одржавања јавне расвете у износу од 40.000.000 динара, до краја године очекује се 100% реализације.

Процењени приходи по основу реализације програма текућег одржавања јавних зелених површина и заштите и развоја заштићених природних добара планирани су у износу од 35.000.000 динара, очекује се 100% реализација истих до краја године.

Приход услуга одржавања јавне расвете планиран је у износу од 5.000.000 динара, очекује 100% реализација. Што је у складу са одобреним планом субвенција за извршене услуге.Анексом бр.5. о финансирању одржавања и изградње јавног осветљења , за 2020.год.повећање за јвану расвету унаследило је на основу Анекса бр.01-07/2020/01-1400-1088 за 95.205,44 динара.

Текуће субвенције за 2020.год. планиране су у износу од 10.000.000 дин.,одобрене од стране општинског већа 25.12.2019.године, очекује се њихова 100% реализација.

Субвенције фонда за заштиту животне средине планиране су у износу 10.000.000 динара и распоређен је прилив по овом основу до краја 2020.год. Међутим, Општинско веће дана 30.04.2020.год. донело Одлуку бр.06-258/2020-01-3 да ће средства за ову намену бити доделјена само у износу од 5.400.000,00 што ће битно утицати на нашу ликвидност до краја године.

Дотације Националне службе за запошљавање (јавни радови ) планирани и реализовани у износу од 732.182,60 динара –или 100%.

Планиране субвенције Републике у износу од 3.000.000 динара реализоване су у износу од 2.400.000 динара, у сврху покрића зарада чувара или 80% плана.

Планирани приходи по основу услуга паркинг сервиса у износу од 28.000.000 дин., до краја године процењују се на 23.250.000 динара, што би било 83% планирани х прихода. Приходи од продаје робе, производа и услуга планирани су 4.000.000 динара, очекује се реализација 2.713.000 динара односно око 67,83% планираних.

### Процењени укупни приходи у 2020.год.

Врста прихода	План	Остварено/процена	%
Текуће субвенције	10.000.000	10.000.000	100,00
Фонд животне средине	10.000.000	5.400.000	54,00
Трансфери Републике	3.000.000	2.400.000	80,00
Сопствени приходи	75.500.000	66.790.000	98,77
<b>Укупно</b>	<b>98.500.000</b>	<b>84.590.000</b>	<b>85,87</b>

У 2020.год. расходи су процењени да ће се реализовати у укупном износу од 86.040 хиљада динара или 87,35% од плана који износи 98.500.000 динара. У целини је због пандемије и опште економске ситуације смањен обим пословања и рада, самим тим није дошло до реализације усвојенг Програма пословања у 2020.год. Услед наведеног доћи ће до већих расхода за 1.500 хиљада динара у односу на планиране - процењене приходе.

### 2.2. Процењени укупни расходи у 2020.год.

Врста расхода	План 2020.	Процена за 2020.	% ост.
Некретнине, постројења и опрема	500.000	126.480	0,25
Нематеријална имовина	250.000		0,00
Набавна вредност продате робе	1.000.000	506.000	0,51
Трошкови материјала за израду	4.000.000	4.000.000	1,00
Трошкови осталог режијског материла	7.750.000	3.250.000	0,42
Трошкови горива и енергије	3.400.000	2.550.000	0,75
Трошкови резервних делова	500.000	500.000	1,00
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.000.000	900.000	0,90
Трошкови зарада и накнада зарада бруто 1	44.500.000	45.000.000	1,01
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца бруто2	7.500.000	7.500.000	1,00
Трошкови накнада по уговору о делу	700.000	460.000	0,66
Трошкови накнада по ауторским хонорарима	100.000	0	0,00
Трошкови накнада по уговору о ППП	2.200.000	2.200.000	1,00
Трошкови накнада члановима НО	860.000	1.074.336	1,25
Остали лични расходи и накнаде	6.454.556	6.300.000	0,98
Трошкови транспортних услуга	2.230.000	2.350.000	1,05
Трошкови услуга одржавања	5.000.000	2.405.000	0,48
Трошкови закупнина	300.000	100.000	0,33
Трошкови рекламе и пропаганде	500.000	500.000	1,00
Трошкови осталих услуга	3.760.000	2.000.000	0,53

Трошкови амортизације	2.300.000	2.000.000	0,87
Трошкови непроизводних услуга	2.000.000	1.000.000	0,50
Трошкови репрезентације	500.000	500.000	1,00
Трошкови премије осигурања	200.000	180.000	0,90
Трошкови платног промета	125.444	120.000	0,96
Трошкови чланарина	50.000	60.000	1,20
Трошкови пореза	70.000	110.000	1,57
Остали нематеријални трошкови	400.000	250.000	0,63
Расходи камата према трећим лицима	100.000	30.000	0,30
Расходи по основу директних отписа потраживања	100.000	80.000	0,80
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	100.000	65.000	0,65
Остали непоменути расходи	50.000	50.000	1,00
Порез на добит			
<b>УКУПНО</b>	<b>98.500.000</b>	<b>86.040.000</b>	<b>0,87</b>

Очекивани-процењени финансијски резултат у 2020.год., као разлика прихода и расхода планиран је у висини 1.500 хиљада динара у корист расхода. Као последица настале пандемије изазване вирусом Ковид 19. Условљено обуставом рада Паркинг службе у периоду од 18.03.2020.-04.05.2020.год. Остале службе су обављале активности у складу са насталом ситуацијом и у складу са Програмом пословања за 2020.год.

## 2.4 Остварени индикатори пословања у 2020.години

Индикаторима се мери ефикасност пословања, а с обзиром на природу финансирања предузећа интерпретација индикатора не би дала реално стање пословања предузећа. ЈКП „Зеленило Аранђеловац“ највећим делом се финансира из прихода општинског буџета а мањи део прихода остварује послујући на тржишту са сопственим приходима. Међутим у 2020.год. је отпочео са радом паркинг сервис који ће допринети измени структуре прихода у корист сопствених.

Рацио анализа	2020.година
ЕБИТДА	1000
Ликвидност	0,96
Дуг/ капитал	0,66
Профитна бруто маргина	0,01
Економичност	0,97
Продуктивност	0,76

Профитна бруто маргина представља однос процењене добити према приходу од продаје производа и услуга. Економичност представља однос пословног прихода и пословног расхода. Продуктивност представља однос бруто зарада и личних расхода према укупном приходу.

Анализа пословања у 2020.години приказана је кроз следеће Прилоге:

- Биланс стања претходна година (**Прилог 1**)
- Биланс успеха претходна година (**прилог 2**)
- Извештај о токовима готовине (**прилог 3**) – не попуњавају мала предузећа
- Анализа индикатора (**прилог 4**) –уколико се доноси трогодишњи програм

## 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021.ГОДИНУ

### 3.1. Циљеви за који се Програм доноси

Програм пословања за 2021.годину дефинише тренутна позиција предузећа и циљеви који су стратешки, инвестициони, оперативни и финансијски. Рационално коришћење средстава и



побољшање квалитета услуга је краткорочни и дугорочни циљ. Повезивање тих циљева и континуитет у пословању је пословна стратегија, а пословање да се одвија у складу са законском регулативом у области рада, запошљавања, зарада и другим сегментима пословања. Основне функције Предузећа у оквиру поверених делатности су везане за стабилно задовољавање норми заштите животне средине, уређења пријатног амбијента становништву у парку Буковичке бање, квалитетно обављање поверених комуналних услуга на територији града, са посебним освртом на ефикасно спровођење циљева паркинг службе. У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој Предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника и стандардима.

Полазне основе за израду програма пословања за 2021-у годину су подаци и параметри који ће обезбедити унапређење пословања и побољшања квалитета услуга које пружа ЈКП „Зеленило Аранђеловац“.

#### **Основни показатељи за израду програма пословања су:**

-остварени производни и финансијски резултати у 2020. години,  
-неопходност узајамног договарања пре одлучивања оснивача и органа Предузећа о свим виталним питањима и проблемима а ради проналаска решења које ће довести до унапређења обима и квалитета рада.

-плански задаци проистичу из утврђених обавеза које је Предузеће преузело актом о оснивању од стране оснивача, а реализација планских задатака у Предузећу као целини оствариће се преко производних и услужних делова одговарајућих служби, уз велика очекивања сопствених прихода новоосноване паркинг службе у оквиру предузећа.

Приоритет су радови на пројектовању, подизању, одржавању и заштити јавних зелених површина града и околних насеља, као и радови на санацији, очувању и унапређењу животне средине.

### **3.2 Управљање ризицима**

Управљање ризицима у савременим условима пословања постаје неопходност јер се убрзано мењају околности у којима послују јавна предузећа. У таквим приликама је од пресудне важности да се може брзо и флексибилно одговорити на измењене околности и њима се прилагодити.

Како су ЈКП„Зеленило Аранђеловац“ поверени послови одржавања и заштите добара од националног интереса , руководство је спремно на промене и остваривање задатих циљева од стране локалне самоуправе.

То подразумева да се креира стратегија управљања ризицима, која постаје саставни део процеса управљања.

Могући ризици са којима се може суочити Предузеће су :

- промене законске регулативе која одређује рад и пословање,  
- реализација прихода и примања у буџету општине Аранђеловац (недовољно пуњење буџета директно утиче на инвестиционе активности).

Фактори ризика могу постојати и унутар самог предузећа, а пре свега се односе на недовољан број извршилаца по броју, а и по структури образовања и знања.

- Обзиром да је предузеће основано са циљем уређења и одржавања зелених површина,у вези са тим може се нагласити велики значај ризика елементарних непогода и временских услова.Самим тим велики је ризик усклађености плана и постављаних циљева,након тога утврђивање степена извршења истог.Због непредвиђених поплава у 2014.год.Изазване су штете на издатим објектима у заштићеном подручју парка Буковичке бање.Што се посебно одразило на степен остварења прихода од закупа.Такође је условило многобројне трошкове довођења у првобитно стање истих.Било је потребно доставити конкретне доказе оснивачу као потврду одступања од стратегије,циљева и планираних активности програма пословања.
- Прецизно дефинисање листе релевантних прописа у области заштите животне средине,није могуће пратити независно од осталих законских прописа и регулатива.Посебна пажња се мора посветити информисању јавности о активностима путем саопштења и објављивања на веб страници.

- Конкретно, тренутно велики ризик представља сам софтвер који се користи у књиговодству, због застарелости, непостајања excel могућности, самим тим отежава рад при изради како финансијских извештаја, тако свих облика извештавања и израде било каквих показатеља. Што је у супротности са програмом РЕЛОФ2. Потребно је и неопходно ако је то могуће на вишем нивоу дефинисати унифицирани финансијски, књиговодствени програм на нивоу ЛЈП што би омогућило праћење од стране оснивача, лакши рад самог ЛЈП, добра сарадња са другим ЛЈП и лакше контроле од старане надлежних органа.
- При изради предлога годишњег буџета и коначног годишњег буџета дубља анализа како општих услова пословања у друштву, на које се не може утицати, предвиђених планирања на локалном нивоу, велике консултације и сарадња са интерном ревизијом у локалној самоуправи. Очекујемо конкретне и креативне смернице и упуте који би олакшали наше планирање, предвиђање и што већу прецизност при изради програма пословања и буџета за наредну годину.
- У савременом времену пословања није неопходно се бавити искључиво самим собом. Анализа конкуренције, може довести до бољег разумевања сопствених снага и слабости, може видети своје које ће искористити у будућности, јер биланс једног предузећа, па било то и ЛЈП не постоји у вакууму.
- Постоји ризик постављања великог броја контролних показатеља извештавања, што може довести до губљења суштине дефинисаних показатеља. На крају се не може брзо, тачно, прецизно и прегледно видети суштина.

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

##### 4.1 . Приходи

Програмом пословања за 2021. годину планиран је укупан приход у износу од 98.900.000 динара, од чега се очекују сопствени приходи од 77.900.000 динара или 78,77 % укупно планираних прихода у 2020. год.

Приходи од поверених послова општине Аранђеловац (одржавање јавних зелених површина 35.000.000 динара и 5.000.000 динара од услуга јавне расвете) планирани су у износу од 40.000.000 динара, што је на нивоу планираних и реализованих приход из 2020. год.

Приходи од продаје робе, производа и услуга у износу од 4.000.000 динара и приход рада паркинг службе планира се у износу од 30.400.000 динара, што укупно износи 34.400.000 динара.

Планирају се приходи издавања у закуп објеката у парку Буковичке бање од 3.500.000 динара.

**Укупни пословни приходи се планирају у износу од 77.900.000 динара у 2021. години.**

Поред планираних сопствених прихода, планирају се приходи одобрених, очекиваних субвенција оснивача, по основу Плана субвенција за 2021. год. и то:

Планирани приходи по основу текућих субвенција из буџета општине у износу од 10.000.000 динара.

На основу захтева Општине Аранђеловац (председник општине) бр.01-1 400-1057 од 12.05.2021. год. да сви буџетски корисници доставе предлог измењеног финансијског плана и програма за 2021. год., на основу напред наведеног, достављен и у нацрту прихваћен наш предлог 822-21.05.2021. год. достављамо измењен План субвенција и то:

##### План субвенција за 2021. год.

Економска класификација	Опис	Сред. из буџета	структура %
424000	Специјализоване услуге	42,000,000	67.74
451000	Текуће субвенције-суб. јавним неф. предузећима	20,000,000	32.26
Раздео 5 Општинска управа	Укупно	62.000,00	100.00

Узимајући у обзир прва измена Програма пословања за 2021.год. извршили смо измене позиција прихода и расхода за 2021.год.

Укупни приходи се планирају у износу од 110.060.000 динара, што је условљено повећаним субвенцијама од стране оснивача у износу од 12.000.000 дин. Од тога 10.000.000 динара у делу текућих субвенција кроз Субвенције за набавку материјала за одржавање јавне расвете 7.000.000 динара и субвенције за исплату зарада и накнада у износу од 3.000.000 динара., као и кроз повећање у делу прихода од пореврених послова општине Аранђеловац(одржавање јавних зелених површина за 2.000.000 динара.

Планирани приходи по основу субвенција Фонда за заштиту животне средине општине Аранђеловац у 2021.години у износу од 8.000.000 динара по програму одржавања и уређења, заштите и развоја заштићених природних добара на подручју општине Аранђеловац, на основу индиција извршили смо умањење на очекивани прилив у износу од 7.000.000 динара.

Предузеће је као управљач заштићеног природног добра усвојило Програм управљања спомеником природе “Парк Буковичке бање “за 2021.годину и упутило Министарству пољопривреде и заштите животне средине на давање сагласности.

Субвенције се додељују управљачима на основу годишњег програма управљања заштићеног подручја на који Министарство даје сагласност. Очекује се добијање сагласности Министарства и доношење Уредбе о распореду и коришћењу средстава за субвенционисање заштићених природних добара од националних интереса у 2021.години од стране Владе Републике Србије, за које је предузеће упутило захтев за доделу средстава субвенција за заштићена природна добра од националног интереса.

Планирани износ очекиваних субвенција за 2021.годину од Министарства пољопривреде и заштите животне средине је 3.000.000 динара, на име покрића зарада чувара у заштићеном подручју. До дана измене Програма пословања већ је реализован износ од 3.160.000 динара.

**Табела прихода за 2021.годину**

Конт	ПРИХОДИ	Буџет општине	Буџет Републике	Сопствени приходи	Укупно
	Субвенције за исплату зарада и накнада	8.500.000			8.500.000
	Субвенције за материјалне трошкове	500.000			500.000
	Субвенције занавку материјала за одржавање јавне расвете	11.000.000			11.000.000
	Субвенције за плаћање пореза на добит				
<b>640</b>	<b>Текуће субвенције из буџета општине</b>	<b>20.000.000</b>			<b>20.000.000</b>
	Приход од финансирања пројеката из Фонда за заштиту животне средине	5.000.000			5.000.000
<b>640</b>	<b>Фонд за заштиту животне средине</b>	<b>5.000.000</b>			<b>5.000.000</b>
	Приход од суфинансирања Програма управљања парком ББ са Министарством пољопривреде и заштите животне средине		3.160.000		3.160.000
<b>640</b>	<b>Приход од Министарства пољопривреде и заштите животне средине</b>		<b>3.160.000</b>		<b>3.160.000</b>
	Приход од услуга одржавања јавних зелених површина			39.000.000	39.000.000
	Приход од услуга одржавања јавне расвете			5.000.000	5.000.000
<b>614</b>	<b>Приход од услуга поверених послова уређења заштићених подручја општине</b>			<b>44.000.000</b>	<b>44.000.000</b>
	Приход од услуга паркинг сервиса			30.400.000	30.400.000

	Приходи од продаје воде			1.500.000	1.500.000
	Приход од продаје производа и услуга			2.500.000	2.500.000
614	<b>Приход од продаје робе, производа на домаћем тржишту</b>			<b>34.400.000</b>	<b>34.400.000</b>
	Приход од закупа објеката у заштићеном подручју			3.500.000	3.500.000
650	<b>Приход од закупа</b>			<b>3.500.000</b>	<b>3.500.000</b>
	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>25.000.000</b>	<b>3.160.000</b>	<b>81.900.000</b>	<b>110.060.000</b>

## 4.2. Расходи

Укупни расходи за 2021.годину планирани су у износу од 98.900.000 динара, од чега се пословни расходи планирају у износу од 86.682.000 динара, односно 87,65% укупних расхода.

Због природе делатности најзначајнију ставку у структури пословних расхода око 60,16% чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, који су планирани у бруто износу од 59.500 хиљада динара. Остали трошкови по основу накнада планирају се у износу 9.954 хиљада динара.

Маса зарада за 2021.годину планирана је у складу са потребама вршења делатности, законском регулативом и одредбама колективног уговора.

Трошкови за зараде и накнаде исказани су са планираним укидањем Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, чија је измена и примена почела 01.01.2020.године.

Остали пословни расходи који су у функцији реализације уговорених послова ( трошкови материјала, горива и енергије, планирани радови на садњи дрвећа и уређење парка, као и планирани расходи за боље функционисање паркинг сервиса) планирају се у износу 13.400 хиљада динара.

Трошкови непроизводних услуга се планирају у износу од 10.630 хиљада динара.

Трошкови амортизације планирани су у износу од -2.400.000 динара.

Нематеријални трошкови који се односе на разне непроизводне услуге као што су : лекарски прегледи радника, адвокатске услуге, услуге ревизије, услуге безбедности и здравља на раду, услуге одржавања софтвера и стручно усавршавање запослених, репрезентације, таксе, чланарине и трошкови судских спорова ( због паркинг сервиса), планирани су у укупном износу од 2.766 хиљада динара. Као и финансијски расходи у износу од 250.000 динара.

**Захтев за доделу средстава од оснивача је условљено повећаним планом расхода, односно активности које предузеће у договору са оснивачем да се остваре до краја планске године. Захваљујући повећаним средствима оснивача, извршили смо следеће измене у структури расхода.**

**Потребе у заштићеном делу парка, као одговорни за одржавање, чување, естетски и визуелни изглед, створила се потреба да уметничке скулптуре добију своје право значење. Стим у вези потребна је израда плана и нацрта пројекта за њихово осветљење. Позиција расхода -услуге израде пројекта је након реструктурирања позиција расхода повећана и сада износи 1.000.000 динара.**

**Следећа ставка која је повећана и сада износи 4.300.000 дин. је ставка расхода материјала за садњу, сезонски расад, садни материјал(семе, тресет итд.), повећање је за 2.000.000 дин.**

Због општих потреба осветљења у општини и околини, ставка материјал за одржавање јавне расвете је повећан за 7.000.000 дин., након чека су додељена средства у износу од 11.000.000 дин.

Након праћења насталих расхода за пет месеци, са позиције трошкова на службеном путу пренето је 30.000 динара на позицију накнада коришћења возила на службеном путу. Због повећане потребе доставе великог броја опомена за наплату паркинга, самим тим повећани су трошкови поштарине на износ од 240.000 динара, обзиром на расходе у привих пет месеци 2021.год.

За потребе промовисања и значаја рада предузећа, као битне ставке за пословање сваког предузећа повећана су средства рекламе и пропаганде за 300.000 динара и износе за 2021.год. 800.000 динара.

На позицији услуга одржавања националних паркова и дрвореда су додељена средства у износу од 300.000 динара и сада износе 1.500.000 динара.

За потребе измене благајничког програма службе паркинг система повећана су средства на позицији рачуноводствених услуга у износу од 50.000 динара и након тога износе 110.000 динара.

Због Законске обавезе увођења и примене Финансијског управљања и контроле опредељена су средства на позицији консалтин и адвокатске услуге које након повећања од 400.000 динара износе 900.000 дин.

Умањена је позиција медицинске услуге за 50.000 динара, тако да се планирају у износу од 50.000 динара.

Расходи чанарина су умањени за износ од 40.000 динара и планирани су у износу од 60.660 динара.

На основу напред образложеног достављамо измењену табелу расхода за 2021.год.

**Табела расхода за 2021.годину**

конто	РАСХОДИ	Буџет општине	буџет Републике	Сопствени приход	УКУПНО
	Реконструкција стаза и мобилијара у парку Буковичке бања-КЛУПЕ				
	Реконструкција расвете у парку Буковичке бање				
	Изградња расвете ка врху Букуље, Партизанском гробљу и Жућином паркићу				
<b>026</b>	<b>Некретнине и постројења</b>				
	Набавка компјутерске опреме			600.000	600.000
<b>023</b>	<b>Улагања у опрему</b>			<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
	Услуге на изради пројеката			1.000.000	1.000.000
	Набавка опреме за рад-трактор				
	Набавка софтвера и опреме за паркинг сервис			300.000	300.000
<b>015</b>	<b>Нематеријална имовина</b>			<b>1.300.000</b>	<b>1.300.000</b>
	Набавна вредност продате робе			500.000	500.000

<b>501</b>	<b>Набавна вредност продате робе</b>			<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
	Материјал за садњу, сезонски расад, садни материјал (семе, тресет средстава за заштиту биља )	3.000.000	1.000.000	300.000	4.300.000
<b>511</b>	<b>Трошкови материјала за израду</b>	<b>3.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>300.000</b>	<b>4.300.000</b>
	Трошкови канцеларијског материјала			300.000	300.000
	Трошкови ХТЗ опреме			800.000	800.000
	Материјал за декорацију, амбалажа, чаше			200.000	200.000
	Материјал за одржавање јавне расвете	11.000.000			11.000.000
	Материјал за одржавање објеката, инсталација и опреме			800.000	800.000
	Материјал за одржавање саобраћајне механизације			400.000	400.000
	Материјал за одржавање хигијене			240.000	240.000
	Часописи, публикације за стручно усавршавање			50.000	50.000
<b>512</b>	<b>Трошкови осталог материјала (режијског)</b>	<b>11.000.000</b>		<b>2.790.000</b>	<b>13.790.000</b>
	Трошкови горива и мазива			1.500.000	1.500.000
	Трошкови електричне енергије			200.000	200.000
	Трошкови остале енергије за грејање			150.000	150.000
<b>513</b>	<b>Трошкови горива и енергије</b>			<b>1.850.000</b>	<b>1.850.000</b>
	Резервни делови за текуће одржавање опреме и возила			500.000	500.000
<b>514</b>	<b>Трошкови резервних делова</b>			<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
	Трошкови ситаног инвентара			700.000	700.000
<b>515</b>	<b>Трошкови једнократног отписа алата и инвентара</b>			<b>700.000</b>	<b>700.000</b>
	Бруто зараде	11.000.000	1.500.000	38.500.000	51.000.000
<b>520</b>	<b>Трошкови зарада и накнада (брutto I)</b>	<b>11.000.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>38.500.000</b>	<b>51.000.000</b>
	Доприноси на терет послодавца			8.500.000	8.500.000
<b>521</b>	<b>Трошкови доприноса на зараде и накнаде терет послодавца</b>			<b>8.500.000</b>	<b>8.500.000</b>
	Трошкови накнада по уговору о делу			500.000	500.000
<b>522</b>	<b>Трошкови накнада по уговору о делу</b>			<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
	Трошкови накнада по ауторским уговорима				
<b>523</b>	<b>Трошкови накнада по ауторским уговорима</b>				
	Накнаде за рад преко омладинске задруге, привремени и повремени послови			1.200.000	1.200.000
<b>524</b>	<b>Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима</b>			<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>

	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора			1.094.340	1.094.340
<b>526</b>	<b>Трошкови накнада члановима Надзорног одбора</b>			<b>1.094.340</b>	<b>1.094.340</b>
	Накнаде трошкова превоза запослених на посао и са посла			2.500.000	2.500.000
	Накнаде трошкова превоза -маркице			100.000	100.000
	Трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству			100.000	100.000
	Накнаде трошкова превоза на службеном путу у земљи и иностранству			20.000	20.000
	Накнада трошкова смештаја на службеном путу у земљи и иностранству			30.000	30.000
	Накнада трошкова за коришћење сопственог возила у службене сврхе			60.000	60.000
	Јубиларне награде			300.000	300.000
	Отпремнине за одлазак у пензију				
	Солидарна помоћ запосленима у медицинском лечењу			250.000	250.000
	Једнократна исплата запосленима за побољшање материјалног положаја			3.000.000	3.000.000
<b>529</b>	<b>Остали лични расходи и накнаде</b>			<b>6.360.000</b>	<b>6.360.000</b>
	Транспортне услуге			300.000	300.000
	Трошкови услуга мобилних телефона			350.000	350.000
	Трошкови услуга фиксних телефона			200.000	200.000
	Услуге интернета, АДСЛ+хостинг			250.000	250.000
	Трошкови услуга поштарине			240.000	240.000
	Услуге мобилних оператора			800.000	800.000
	Услуге провајдера			430.000	430.000
<b>531</b>	<b>Трошкови транспортних услуга</b>			<b>2.570.000</b>	<b>2.570.000</b>
	Услуге текућег одржавања објеката и опреме			500.000	500.000
	Услуге рада на земљаним радовима			2.500.000	2.500.000
	Услуге текућег одржавања опреме за саобраћај			1.500.000	1.500.000
<b>532</b>	<b>Трошкови услуга одржавања</b>			<b>4.500.000</b>	<b>4.500.000</b>
	Трошкови закупа објеката			70.000	70.000
	Трошкови закупа покретних ствари - дизалица			150.000	150.000
<b>533</b>	<b>Трошкови закупнина</b>			<b>220.000</b>	<b>220.000</b>
	Трошкови рекламе и пропаганде – штампани материјал	470.000		330.000	800.000
<b>535</b>	<b>Трошкови рекламе и пропаганде</b>	<b>470.000</b>		<b>330.000</b>	<b>800.000</b>
	Трошкови комуналних услуга			700.000	700.000
	Услуге одржавања националних паркова			1.500.000	1.500.000

	Производне услуге поправке јавне расвете			600.000	600.000
	Услуге одржавања семафора			600.000	600.000
	Услуге дезинфекције, дезинсекције и дератизације			60.000	60.000
	Услуге управљања посетиоцима		190.000		190.000
	Услуге ЕДБ на електромрежи			200.000	200.000
<b>539</b>	<b>Трошкови осталих услуга</b>		<b>190.000</b>	<b>3.660.000</b>	<b>3.850.000</b>
	Трошкови амортизације			2.400.000	2.400.000
<b>540</b>	<b>Трошкови амортизације</b>			<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>
	Услуге надзора на реализацији пројеката			50.000	50.000
	Трошкови рачуноводствених услуга			110.000	110.000
	Консалтинг и адвокатске услуге (паркинг сервис )			900.000	900.000
	Услуге ревизије Фин.извештаја			100.000	100.000
	Услуге Завода за заштиту споменика				
	Издаци за стручно усавршавање			50.000	50.000
	Трошкови котизације				
	Медицинске услуге-лекарски прегледи			50.000	50.000
	Услуге одржавања сајта,рачунара,камера и друге компјутерске услуге			500.000	500.000
	Услуге безбедности и здравља на раду			240.000	240.000
	Студија процене ризика				
	Припрема, контрола, таксе за изградњу нове расвете			20.000	20.000
<b>550</b>	<b>Трошкови непроизводних услуга</b>			<b>2.020.000</b>	<b>2.020.000</b>
	Трошкови репрезентације			500.000	500.000
<b>551</b>	<b>Трошкови репрезентације</b>			<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
	Премија осигурања-имовине и запослених			200.000	200.000
<b>552</b>	<b>Трошкови премије осигурања</b>			<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
	Трошкови платног промета			125.000	125.000
<b>553</b>	<b>Трошкови платног промета</b>			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
	Чланарине пословним удружењима			60.660	60.660
<b>554</b>	<b>Трошкови чланарина</b>			<b>60.660</b>	<b>60.660</b>
	Трошкови пореза на имовину			120.000	120.000
<b>555</b>	<b>Трошкови пореза</b>			<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
	Таксе републичке,општинске и судске			100.000	100.000
	Трошкови издавања уверења,потврда,решења				
	Трошкови огласа,парничних поступака и паркинга			200.000	200.000
<b>559</b>	<b>Остали нематеријални трошкови</b>			<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
	Расходи камата према трећим лицима			50.000	50.000



<b>562</b>	<b>Расходи камата</b>			<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	Расходи по основу отписа потраживања			50.000	50.000
<b>576</b>	<b>Расходи по основу директних отписа потраживања</b>			<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	Расходи по основу отписа залиха			50.000	50.000
<b>577</b>	<b>Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе</b>			<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	Остали ванредни расходи			50.000	50.000
<b>579</b>	<b>Остали непоменути расходи</b>			<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	Обавезе пореза на добит				
<b>481</b>	<b>Порез на добит</b>				
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>25.000.000</b>	<b>3.160.000</b>	<b>81.900.000</b>	<b>110.060.000</b>

Планирани извори прихода и расхода за 2021.годину приказани су кроз следеће Прилоге:

- Биланс стања план 2021.год (Прилог 3)
- Биланс успеха план 2021.год (Прилог 3а)
- Планирани токови готовине (Прилог 3б)
- Субвенције план 2021.год (Прилог 4)
- Трошкови запослених 2021.год. (Прилог 5)

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

Програмом пословања за 2021.годину планира се остварење позитивног финансијског резултата где су расходи покривени планираним приходима и усклађени. Да ли ће бити позитивна нула или ће општи услови пословања допринети да се оствари добит не зависи од самог пословања и жеље менаџмента већ зависи од нестабилне економске ситуације и насталих околности услед пандемије вируса КОВИД 19. Очекујемо, прижељкујемо да ће се стећи услови, побољшати до те мере да ће условити ребаланс Програма пословања условљен побољшањем опште климе пословања.

У складу са Статутом ЈКП “Зеленило” и Одлуком о буџету општине Аранђеловац, Надзорни одбор Предузећа доноси одлуку о расподели добити, односно начину покрића губитка уз сагласност Скупштине општине Аранђеловац.

## **6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

### **6.1. План запошљавања**

На дан 31.12.2020.године у Предузећу је запослено 65 радника, од чега 44 на неодређено време и 21 на одређено. Највећи број запослених је са:

- висока стручна спрема ( 14%-9 радника ),
- виша школа ( 8%-5 радника ),
- средњом стручном спремом ( 29%-19 радника),
- висококвалификованих радника ( 6%-4 радника ),
- квалификованих радника ( 20%-13 радника),
- полуквалификованих има ( 3%-2 радника ),
- неквалификовани радници ( 20%-13 радника),

Укупан број запослених у 2021.години се планира на нивоу који је обављао послове у 2020.год., односно 65 запослена радника, 44 радника на неодређено и 21 на одређено време.

На основу анализе старосне структуре не предвиђа да ће бити одласка у пензију у току 2021.год., два запослена ће примити јубиларне награде за 20.год., један запослени за 10.год. стажа у складу са Анексом колективног уговора.

## 6.2 . План зарада

Исплата зарада у 2021.години планирана је у складу са законском регулативом, Смерницама за израду годишњег програма пословања јавних предузећа за 2021.годину, које је донела Влада Републике Србије, као и одредбама Колективног уговора ЈКП,,Зеленило Аранђеловац”.

Маса средстава за зараде планирана је у износу 51.000.000 динара бруто 1, односно бруто 2 са доприносима на терет послодавца 59.500.000 динара. **Више није на снази примена Анекса III посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, којом је укинута обавеза уплате износа у буџет Републике Србије у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава почев од зараде за јануар 2020.године, тако да се у структури расхода не планира ова ставка.**

Наведеним Анексом III одобрено је повећање регреса за фиксни износ по раднику у нето износу на годишњем нивоу од 33.000 динара. Маса средстава за зараде повећава се у складу са прихваћеним повећањем од 6,6% минималне цене рад у односу на планирану масу средстава за зараде радника за 2020.годину. Повећање је планирано и по основу обрачуна минулог рада за још једну годину стажа већ запослених радника.

Маса зарада по месецима израчунава се на бази цене рада која је важила у октобру 2014.године у време доношења Закона о привременом уређивању основица за обрачун плата, планираног броја радника за 2021.годину и месечног фонда часова рада.

Поред тога , накнада за регрес и топли оброк, не подлежу умањењу, а проценат за рад на државни празник , ноћни рад, минули рад исплаћују се на нивоу утврђеним Колективним уговором предузећа. Планирана маса зарада зарада за 2021.год.је пројектована и планирана са поштовањем исплате минималне зараде за све запосленеу предузећу.

Одлуком Скупштине општине утврђена је висина накнаде за рад у Надзорном одбору председнику и члановима. Одлуком општинског већа бр.06-38/2020-01-3 од 28.01.2020.год. извршена је промена нето накнаде члановима Надзорног одбора почев од обрачуна за фебруар 2020.год.,наведена промена остаје на снази и у 2021.год.

- за председника надзорног одбора 20.000 динара- промена на 25.000 динара
- за члана надзорног одбора 15.000 динара- промена на 20.000 динара
- за члана из редова запослених 10.000 динара- промена на 13.000 динара

Накнада за рад чланова Надзорног одбора има порески третман других прихода који се опорезују у складу са одредбама Закона о порезу на доходак грађана. Бруто накнада је различита у зависности да ли је члан Надзорног одбора осигуран по другом основу или не, а у складу са Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање.

У складу са овим планирана је бруто маса накнада за рад члановима Надзорног одбора у износу од 1.094.340 динара.

Према одредбама Колективног уговора Предузеће је дужно да запосленом обезбеди јубиларну награду за навршених 10,20,30 и 40 година рада у непрекидном трајању код послодавца и у складу са тим се за 2021.год. планирају средства по овом основу у износу од 300.000 динара. Према старосној структури нико од запослених не стиче услов за старосну пензију запослених у 2021.год.

У току 2021.години не планира се одлазак радника у пензију, по основу остварених година живота и стажа.

План зарада и запошљавања за 2021.годину приказан је кроз следеће Прилоге:

- структура запослених план 2021.год. (Прилог 6)
- планирана структура запослених - план 2021.год (Прилог 7)
- планирана динамика запошљавања (Прилог 8)
- план зарада за 2021.год. (Прилог 9)
- распон планираних и исплаћених зарада (Прилог 9а)
- накнаде Надзорном одбору (Прилог 10)
- накнаде комисије за ревизију (Прилог 11)

## 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће нема у плану за 2021.годину да се кредитно задужује. План кредитне задужености – достављен у Прилогу 12.

## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

У складу са Законом о јавним предузећима “ЈКП Зеленило Аранђеловац “набавку добара, услуга и радова за обављање делатности остварује кроз поступке јавних набавки. Предмет ових набавки је део плана и програма предузећа за 2021.годину.

Планиране набавке добара за 2021. годину односе се на добра која су неопходна за нормално функционисање ЈКП „Зеленило Аранђеловац“ и квалитетно и благовремено пружање услуга. Највећи део планираних средстава односи се на набавку горива, уља и мазива, резервних делова, набавку садног материјала, набавку личне и заштитне опреме, набавку електричне енергије, набавку канцеларијског материјала и др. Дана 22.10.2020.год. на седници Надзорног одбора усвојена је измена Правилника о ближим и даљим условима плана набавки.

Приказана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2021 .годину приказана је у достављеном - Прилог 13.

## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У 2021.години на основу Одлуке оснивача не планирају се инвестициона капитална улагања.

План инвестиција из капиталних субвенција буџета општине за 2021.годину

Ред.бр.	Програмска позиција	План 2021.год.
	<b>Субвенције буџета општине за капитална улагања</b>	
1	<b>Радови :</b>	
	1. Радови на изградњи расвете ка врху Букуље, Партизанском гробљу и Жућином паркићу	
	<b>УКУПНО ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ РАДОВА</b>	

Поред обављања комуналне делатности на одржавању и уређењу јавних зелених површина Преузећу су поверена на старање и заштићена природна добра.

Програми заштите и развоја заштићених природних добара финансирају се у складу са посебним прописима који регулишу ову област и у надлежности су Скупштине општине Аранђеловац.

План и динамика инвестиционих улагања у 2021.години приказана је у Прилогу 14.-

Плана и динамике инвестиционих улагања за 2021.год.неће бити из горе наведеног разлога.

## 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Програмом пословања за 2021. годину планирани су трошкови за рекламу и пропаганду у износу од 500.000 динара и односе се на трошкове информисања и унапређења односа са јавношћу. Половина средстава планирана је из Републичких средстава а друга половина из сопствених средстава.

Трошкови репрезентације планирани су у износу од 500.000 динара.

Средства за посебне намене планирана за 2021.годину приказана су у **Прилогу 15.**

Прилози од 1 до 15 из тачака од 1) до 10) садржаја, су саставни део Програма пословања за 2021.годину.

## **11. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Менаџмент Предузећа, односно руководиоци радних јединица на челу са В.Д. Директором предузећа, руководе фазама управљања и ризицима предузећа. Они посредно и непосредно контролишу систем управљања ризицима и континуирано врше квантитативну и квалитативну анализу.

Систем управљања ризицима штити предузеће додајући му вредност на начин да:

- ствара окосницу која омогућује организацији доследно и контролисано одвијање активности,
- побољшава процес доношења одлука,
- повећава транспарентност пословања, побољшава планирање и одређивање приоритета кроз свеобухватно и структурирано разумевање пословних активности променљивости прилика,
- доприноси ефикасном коришћењу/расподели капитала и средстава у организацији, смањујући променљивост у мање важним подручјима организације,
- штити и увећава имовину и имиџ предузећа, развија и пружа потпору људима на бази знања,
- повећава могућност привлачења потребних кадрова, јер се предузеће перципира као мање ризично те оптимизира оперативну ефикасност.

Све претходно побројано утиче на реализацију програмираних циљева уз максимално смањење ризика и његовог утицаја на систем и пословање предузећа. Свеобухватним спровођењем политике пословања, процедура и активности, циљеви Предузећа се остварују кроз пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима; остварује се реалност и интегритет финансисјких и пословних извештаја, као и добро финансисјко управљање, уз адекватну заштиту средстава и података. Сагледавањем реално остварених трошкова у првих једанаест месеци 2020. године, након детаљних и прецизно извршених анализа, менаџмент Предузећа је предузео низ предрадњи и донео одлуке у сврху смањивања трошкова донација и спонзорстава, трошкова службених путовања, трошкова репрезентације, трошкова основног материјала за израду и осталих нематеријалних трошкова у наредном периоду.

Рационалнијим набавкама и правилним алоцирањем неопходних трошкова за несметано обављање примарне делатности Предузећа, побољшањем наплате потраживања, економичност и ефективност би требало да достигну очекивани ниво, тако да се и у наредном периоду планира и очекује смањење непотребних трошкова у пословању, а након низа до сада спроведених мера. Пословање ће зависити од развоја економске и здравствене ситуације, која се не може предвидети до када ће трајати.

**Шеф Службе за економске послове**  
Светлана Радусин, дипл.еџ

**ЈКП „Зеленило Аранђеловац“**  
В.Д.Директор  
**Миломир Сташевић, дипл.еџ**

