



JKP "ZELENILO ARANĐELOVAČ"

Венац Слободе 10, 34300 Аранђеловац, Србија

Тел / факс 034 715 667, Тел 034 715 664

e-mail: office@jkpzelenilo.rs

www.jkpzelenilo.rs



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕУЗЕЋА JKP „ZELENILO ARANĐELOVAČ“ ЗА 2022.годину

ДРУГА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022.ГОД.

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: Вахид Ибруљ,

РАЗМАТРА И УСВАЈА: Надзорни одбор
Председник : Чумић Момчило

ДАЈЕ САГЛАСНОСТ : Скупштина општине Аранђеловац

Аранђеловац, октобар. 2022.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.....	6
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021.години.....	7
2.1. Резултати пословања у 2021.години.....	8
2.2. Процењени укупни приход.....	8
2.3. Процењени укупан расход	9
2.4. Индикатори пословања.....	10
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.годину.....	10
3.1. Циљеви за које се Програм доноси	10
3.2. Управљање ризицима	11
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	12
4.1. Приходи	13-14
4.2. Расходи	15-22
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	22
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	22-24
6.1. План запошљавања.....	22
6.2. План зарада.....	23
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	24
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	25
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	25
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	25
11. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ.....	26

УВОД

Програм пословања „ЈКП Зеленило Аранђеловац“ за 2021.год. је усвојен од стране Надзорног одбора дана 03.12.2020.год., заведен под бројем 1864. На седници скупштине општине Аранђеловац, одржаној 17.12.2020.год. донета је Одлука о давању сагласности на Програм пословања ЈКП, „Зеленило Аранђеловац“ за 2021.год. На основу свега наведеног Општинско веће општине Аранђеловац је дана 17.12.2020.год.бр,06-831/2020-01-2 одобрило Програм коришћења субвенција за 2021.год.

На захтев Општине Аранђеловац-председника општине дана 12.05.2021.,бр.01-1-400-1057 од корисника јавних средстава захтева се Предлог измена програма пословања и финансијског плана за 2021.год., уколико постоје потребе за оптимално функционисање. По том основу предузеће је доставило Прву измену програма пословања и финансијског плана од стране ЈКП,„Зеленило Аранђеловац“ на усвајање Надзорном одбору предузећа.

На основу анализе од стране Надзорног одбора на седници је одобрен измењен програм пословања и финансијског плана за 2021.год. и донета је Одлука о измени програма пословања под бројем 930-10.06.2021.год. који се прослеђује оснивачу. Прихваћени предлог је достављен Скупштини општини Аранђеловац, која је исти усвојила дана 17.06.2021.год. и донела Одлуку под бројем-06-414/2021-01-2.

Након усвојене измене финансијског плана усвојене су измене плана субвенција за 2021.год.

План субвенција за 2021.год.

Економска класификација	Опис	Сред.из буџета	структура %
424000	Специјализоване услуге	42,000,000	68.00
451000	Текуће субвенције	20,000,000	32.00
451000	Капиталне субвенције		
Раздео 5 Општинска управа	Укупно	62.000,00	100.00

Овом коначном одлуком текуће субвенције за 2021.год. ће износити 20.000.000,00 динара. У структури планираних средстава текућих субвенција на име исплате зарада планирано је 8.500.000,00 динара; 500.000,00 динара износе субвенције на име осталих материјалних трошкова; средства текућих субвенција за набавку материјала за одржавање јавне расвете планирана су 11.000.000,00 дин.

План субвенција у 2021.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 су повећане за 2.000.000,00 дин. и износе 37.000.000,00 динара, док су субвенције за одржавање јавне расвете остале непромењене и износе 5.000.000,00 дин. и све то у бруто износу. То значи да из наведених средстава предузеће има обавезу плаћања пдв-а за одржавање зелених површина 10% и 20% за одржавање јавне расвете.

На седници Већа Општине Аранђеловац,26.08.2021.год.бр,06-536/2021-01-03,усвојен и заведен од стране општинске управе општине Аранђеловац, под бројем 01-1-400-1913-03.09.2021., Пројекат унапређења заштите животне средине, унапређење јавних зелених површина и парковских површина у општини Аранђеловац за 2021.год. Средства фонда за заштиту животне средине која су опредељена и намењена предузећу у износу од 5.000.000,00 динара, мања су у односу на планирана 7.000.000,00 динара, што ће знатно утицати на остварење плана пословања у 2021.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) . Наведене непредвиђене околности изазване пандемијом вируса Ковид 19., која већ траје од марата 2020,год. је у битној мери утицало на пословање целокупног предузећа , условило је значајн изостанка прихода Паркинг система и 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 „Галпара"
- 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 већом 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 изналагање 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 групу 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.

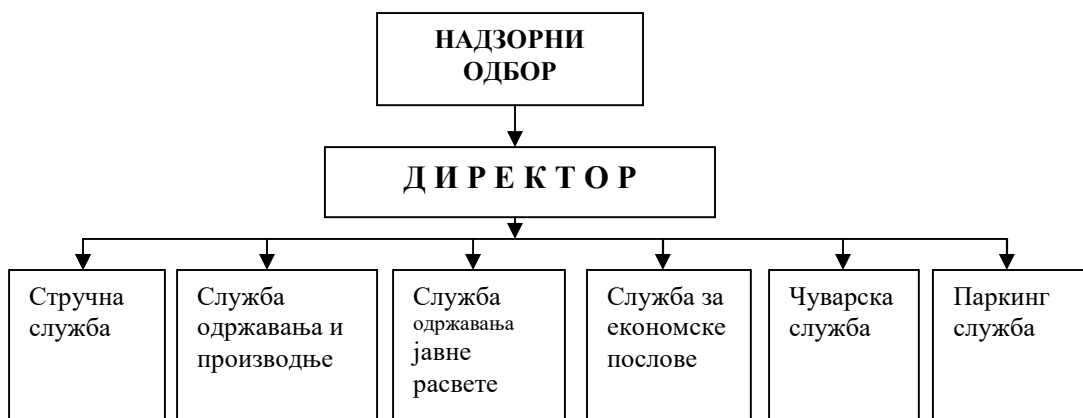
1.4. Законски оквир који уређује пословање преузећа

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"),
- Закон о заштити природе(сл.гласник РС бр36/2009 и 88/2010:91/2010 и сп. 14/2016,95/2018 Закон и 71/2021),
- 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:
 Председник надзорног одбора : **Чумић Момчило** (представник оснивача)
 Члан Надзорног одбора : **Јаредић Душан** (представник оснивача)
 Члан надзорног одбора : **Новаковић Јасна** (представник запослених)

Због самосталног захтева за раскидом уговора о раду од стране Ибруљ Вахида са 31.01.2021.год., створила се потреба за променом члана надзорног одбора из редова запослених. На основу Одлуке о разрешењу чланства од стране органа који врши избор чланова надзорног одбора у априлу 2021.год. од истог органа Скупштине општине Аранђеловац, изабран је и постављен нови члан надзорног одбора из редова запослених који испуњава неопходне услове- то је Новаковић Јасна.

2. Орган руковођења:

В.Д. Директор- Вахид Ибруљ,

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

2.1. Резултати пословања за 2021. годину

Програмом пословања ЈКП „Зеленило Аранђеловац“ за 2021. годину на који је Скупштина општине дала сагласност 17.12.2020. године, планирани приходи –расходи су били 98.900.000,00 дин. У току године од стране оснивача донета је Одлука о ребалансу усвојенг Програма пословања за 2021. год., након чега су планирани приходи и расходи исказани у износу 110.060.000 динара.

Прва измена програма пословања и финансијског плана од стране ЈКП „Зеленило Аранђеловац“ је прихваћена и одобрена на седници Скупштине општине Аранђеловац, дана 17.06.2021. год. и заведена под бројем-06-414/2021-01-2.

Након усвојене измене финансијског плана прихваћене су измене плана субвенција за 2021. год. Укупни приходи/расходи су планирани у повећаном износу и износе 110.060.000,00 динара.

Увећана средства су додељена на позицијама субвенција за исплату зарада и накнада запослених у износу од 3.000.000,00 дин.; затим 7.000.000,00 динара на име субвенција за набавку материјала за одржавање јавне расвете, у делу Анекса уговора за одржавање јавних зелених површина у износу од 2.000.000,00 динара.

Средства од стране Минстарства пољопривреде и заштите животне средине реализована су у износу од 3.160.000,00 дин. у односу на финансијски план су увећана за износ од 160.000,00 дин. Средства по овом основу су реализована и наменски се троше.

До крај године се очекује реализација свих претходно наведених субвенција у целости, односно 100% планираних.

Извршена је корекција од стране предузећа на позицији финансирања Пројеката из Фонда заштите животне средине са умањењем од 1.000.000,00 дин., у оквиру програма 6- Заштита животне средине, позиција 103, економске класификације 451 000 Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама. Унашем измењеном плану остала су планирана средства у износу од 7.000.000,00 динара. Међутим како смо на самом почетку навели одобрена од стране општинске управе општине Аранђеловац су средства у износу од 5.000.000,00 и реализована.

На основу података о оствареним приходима до 30.11.2021. године и процене реализације до краја године укупан приход процењује се у износу од 101.356 хиљада динара или 92% годишњег плана.

У структури укупно процењеног прихода највеће учешће су приходи уређења јавних зелених површина (37.000.000,00 дин. бруто- нето-33.636.363,64 дин. при чему смо платили пдв у износу од 3.363.636,36 динара,; затим одржавања јавне расвете у бруто износу 5.000.000,00 дин., нето приход 4.166.666,67 дин. и обрачунат и плаћен пдв у износу од 833.333,33 дин. До краја године планира се 100% реализација прихода по основама додељених Уговора у износу бруто 42.000.000,00 динара колико су субвенције по тим основама, до краја године очекује се 100% реализација оба Уговора.

Процењени приходи по основу реализације програма текућег одржавања јавних зелених површина и заштите и развоја заштићених природних добара планирани су у износу од 37.000.000,00 динара, очекује се 100% реализација истих до краја године.

Приход услуга одржавања јавне расвете планиран је у износу од 5.000.000,00 динара, очекује 100% реализација. Што је у складу са одобреним планом субвенција за извршене услуге. Анексом бр.6. о финансирању одржавања и изградње јавног осветљења за 2021.год.

Текуће субвенције за 2021.год. планиране су у износу од 20.000.000,00 дин.,одобрене од стране општинског већа 17.06.2021.године, очекује се њихова реализација до краја године 100%.

Субвенције фонда за заштиту животне средине планиране су у износу 7.000.000,00 динара и распоређен је прилив по овом основу до краја 2021.год. Међутим, Општинско веће дана 26.08.2021.год. донело Одлуку бр.06-536/2021-01-03 да ће средства за ову намену бити додељена само у износу од 5.000.000,00 дин. односно 71,43% планираног, што ће битно утицати на нашу ликвидност до краја године.

Дотације Националне службе за запошљавање (јавни радови) планирани и реализовани су у износу од 593.746,08 динара –или 100%, на име ангажовања незапослених особа са инвалидитетом са евиденције Националне службе , ради спровођења јавног рада Уређење и одржавања града и споменика природе Парк Буковичке бање.

Планиране субвенције Републике у износу од 3.160.000 динара, реализоване су у износу од 3.160.000 динара, у сврху покрића зарада чувара у спомен парку Буковичке бање или 100% плана.

Планирани приходи по основу услуга паркинг сервиса у износу од 30.400.000,00 дин., до краја године процењују се на 27.000.000,00 динара, што би било 89% планираних прихода ове делатности као сопствени извор.

Приходи од продаје робе, производа и услуга планирани су 4.000.000,00 динара, очекује се реализација 2.500.000 динара односно око 63,00% планираних прихода по овом основу.

Процењени укупни приходи у 2021.год.

Врста прихода	План	Остварено/процена	%
Текуће субвенције	20.000.000	20.000.000	100,00
Фонд животне средине	7.000.000	5.000.000	71,00
Трансфери Републике	3.160.000	3.160.000	100,00
Сопствени приходи	79.900.000	73.196.594	91,61
Укупно	110,060.000	101.356.594	92,00

У 2021.год. расходи су процењени да ће се реализовати у укупном износу од 101.167 хиљада динара или 92,00% од плана који износе 110.060.000,00 динара. У целини је због пандемије и опште економске ситуације смањен обим пословања и рада, самим тим није дошло до потпуне реализације усвојенг Програма пословања у 2021.год. И поред наведених околности планира се већи приход за 188.949 динара у односу на планиране - процењене расходе, са очекиваном и могућом корекцијом због повећаног ризика пословања услед пандемије која траје скоро већ две године, као и због макроекономске политике која се односи на јавна предузећа.

2.2. Процењени укупни расходи у 2021.год.

Врста расхода	План 2021.	Процена за 2021.	% ост.
Некретнине, постројења и опрема	600.000	130.000	0,22
Нематеријална имовина	1.000.000	1.000.000	1.00
Набавка софтвера	300.000	-	-
Набавна вредност продате робе	500.000	600.000	1,20
Трошкови материјала за израду	4.300.000	3.800.000	0,88
Трошкови осталог режијског материла	13.790.000	9.260.000	0,67
Трошкови горива и енергије	1.850.000	1.750.000	0,95
Трошкови резервних делова	500.000	450.000	0,90
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	700.000	720.000	1.03
Трошкови зарада и накнада зарада бруто 1	51.000.000	50.432.559	0,99
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца бруто2	8.500.000	8.300.000	0,98
Трошкови накнада по уговору о делу	500.000	600.000	1,20
Трошкови накнада по уговору о ППП	1.200.000	1.200.000	1.00
Трошкови накнада члановима НО	1.094.340	1.094.340	1.00
Остали лични расходи и накнаде	6.360.000	6.300.000	0,98
Трошкови транспортних услуга	2.570.000	2.100.000	0,82
Трошкови услуга одржавања	4.500.000	4.000.000	0,89
Трошкови закупнина	220.000	120.000	0,55
Трошкови рекламе и пропаганде	800.000	500.000	0,63
Трошкови осталих услуга	3.850.000	2.680.000	0,70
Трошкови амортизације	2.400.000	2.400.000	1,00
Трошкови непроизводних услуга	2.020.000	2.000.000	0,99
Трошкови репрезентације	500.000	400.000	0,80
Трошкови премије осигурања	200.000	150.000	0,75
Трошкови платног промета	125.000	120.000	0,96
Трошкови чланарина	60.660	60.000	0,99
Трошкови пореза	120.000	90.000	0,75
Остали нематеријални трошкови	300.000	200.000	0,67
Расходи камата према трећим лицима	50.000	20.000	0,30
Расходи по основу директних отписа потраживања	50.000	50.000	1,00
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	50.000	5.000	1,00
Остали непоменути расходи	50.000	50.000	1,00
Порез на добит			
УКУПНО	110.060.000	101.167.645	0,92

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 израђен је план и нацрт пројекта за њихово осветљење који ће бити реализован крајем 2021.год.. Позиција расхода -услуге израде пројекта је 1.000.000 динара.

Због Законске обавезе увођења и примене Финансијског управљања и контроле опредељена су средства на позицији консалтин и адвокатске услуге , процес спровођења и усвајања правилника је окончано у септембру 2021.год.

Очекивани-процењени финансијски резултат у 2021.год., као разлика прихода и расхода планиран је у висини 188.949 динара у корист прихода. Очекивани резултат је условљен последицама настале пандемије изазване вирусом Ковид 19. мањим обимом рада Паркинг службе током године . Остале службе су обављале активности у складу са насталом ситуацијом и у складу са Програмом пословања за 2021.год.

2.4 Остварени индикатори пословања у 2021.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 2021.год. је наставио са радом паркинг сервис који ће допринети измени структуре прихода у корист сопствених.

Рацио анализа	2021.година
ЕБИТДА	189
Ликвидност	0,96
Дуг/ капитал	1.43
Профитна бруто маргина	0,00
Економичност	1,01
Продуктивност	0,68

Профитна бруто маргина преставља однос процењене добити према приходу од продаје производа и услуга.

Економичност преставља однос пословног прихода и пословног расхода.

Продуктивност преставља однос бруто зарада и личних расхода према укупном приходу.

Анализа пословања у 2021.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 2022.годину

3.1. Циљеви за који се Програм доноси

Програм пословања за 2022.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 2022-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 2021. 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 као и квалитетна јавна расвета на нивоу града.

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,,Зелену 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,непостојања 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 вакуму.

- 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 2022. годину планиран је укупан приход у износу од 113.500.000,00 динара, од чега се очекују пословни приходи од 84.500.000 динара или 74 % укупно планираних прихода у 2022. год.

Приходи од поверених послова општине Аранђеловац (одржавање јавних зелених површина у бруто износу од 41.000.000 динара и 5.000.000 динара за обављање услуга јавне расвете) планирани су у укупном износу од 46.000.000 динара, што наговештава благи раст у односу на претходну годину и већу упосленост у току године као и веће могућности изражавања иницијативе за боље спровођење постављених циљева.

Приходи од продаје робе, производа и услуга се очекују да ће остати на новоу претходне године у износу од 4.000.000 динара. Приход рада паркинг службе планира се у износу од 31.000.000 динара, што укупно износи 35.000.000 динара сопствених прихода. Планирају се приходи издавања у закуп објеката у парку Буковичке бање од 3.500.000 динара.

Укупни пословни приходи се планирају у износу од 84.500.000 динара у 2022. години.

Поред планираних сопствених прихода, планирају се приходи одобрених, очекиваних субвенција оснивача, по основу Плана субвенција за 2022. год. и то:

Планирани приходи по основу текућих субвенција из буџета општине у износу од 20.000.000 динара.

План субвенција за 2022. год.

Економска класификација	Опис	Сред. из буџета након друге измене	Сред. из буџета	структура %
424000	Специјализоване услуге	48.500.000	46.000.000	69.00
451000	Текуће субвенције-суб. јавним неф. предузећима	22.000.000	20.000.000	31.00
Раздео 5 Општинска управа	Укупно	70.500.000	66.000,00	100.00

Укупни приходи се планирају у износу од 113.500.000 динара, што је условљено текућим субвенцијама од стране оснивача у износу од 20.000.000 дин. Од тога 5.000.000 динара у делу текућих субвенција кроз Субвенције за услуге и набавку материјала за одржавање јавне расвете; 14.000.000 динара субвенције за исплату зарада и накнада запосленима у току године и 1.000.000 динара за покриће осталих материјалних трошкова.

Планирани су приходи по основу субвенција Фонда за заштиту животне средине општине Аранђеловац у 2022. години у износу од 5.000.000 динара по програму одржавања и уређења, заштите и развоја заштићених природних добара на подручју општине Аранђеловац.

Предузеће је као управљач заштићеног природног добра усвојило Програм управљања спомеником природе “Парк Буковичке бање” за 2022. годину и упутило Министарству привреде 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 2022.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 2022.годину од Министарства пољопривреде и заштите животне средине је 4.000 хиљада динара, на име покрића зарада чувара у заштићеном подручју парка Буковичке бање Аранђеловац.

Прва измена програма пословања на основу измене програма субвенција за 2022.год. од стране Већа општине Аранђеловац, донета је под бројем 06-402/2022-01-3 од 03.08.2022.год. На основу неведене одлуке одобрена су средства за текуће субвенције у укупном износу од 2.000.000,00 динара. Укупни приходи се планирају на 115.500.000,00 динара.

У наставку табела усвојеног Програма пословања за 2022.год. након тога након измене.

Након друге измене Програма пословања за 2022.год. одобрене на основу Решења општинског већа бр.06-616/2022-01-3 од 14.10.2022.год. и повећања одобрених средстава за одржавање јавних зелених површина од 2.500.000,00 дин. Планирају се укупни приходи за 2022.год. у износу од 118.000.000,00 динара.

Табела прихода за 2022.годину-пре промене Програма пословања

Конто	ПРИХОДИ	Буџет општине	Буџет Републике	Сопствени приходи	Укупно
	Субвенције за исплату зарада и накнада	14.000.000	-	-	14.000.000
	Субвенције за материјалне трошкове	1.000.000	-	-	1.000.000
	Субвенције занававку материјала за одржавање јавне расвете	5.000.000	-	-	5.000.000
	Субвенције за плаћање пореза на добит	-	-	-	-
640	Текуће субвенције из буџета општине	20.000.000	-	-	20.000.000
	Приход од финансирања пројеката из Фонда за заштиту животне средине	5.000.000	-	-	5.000.000
640	Фонд за заштиту животне средине	5.000.000	-	-	5.000.000
	Приход од суфинансирања Програма управљања парком ББ са Министарством пољопривреде и заштите животне средине	-	4.000.000	-	4.000.000
640	Приход од Министарства пољопривреде и заштите животне средине	-	4.000.000	-	4.000.000
	Приход од услуга одржавања јавних зелених површина	-	-	41.000.000	41.000.000
	Приход од услуга одржавања јавне расвете	-	-	5.000.000	5.000.000
614	Приход од услуга поверених послова уређења заштићених подручја општине	-	-	46.000.000	46.000.000
	Приход од услуга паркинг сервиса	-	-	31.000.000	31.000.000
	Приходи од продаје воде	-	-	1.500.000	1.500.000
	Приход од продаје производа и услуга	-	-	2.500.000	2.500.000
614	Приход од продаје робе, производа на домаћем тржишту	-	-	35.000.000	35.000.000
	Приход од закупа објеката у заштићеном подручју	-	-	3.500.000	3.500.000
650	Приход од закупа	-	-	3.500.000	3.500.000
	УКУПАН ПРИХОД	25.000.000	4.000.000	84.500.000	113.500.000

Табела прихода за 2022.годину- након друге промене Програма пословања

Кonto	ПРИХОДИ	Буџет општине	Буџет Републике	Сопствени приходи	Укупно
	Субвенције за исплату зарада и накнада	15.000.000	-	-	15.000.000
	Субвенције за материјалне трошкове и инв.	1.500.000	-	-	1.500.000
	Субвенције за набавку материјала за одржавање јавне расвете	5.000.000	-	-	5.000.000
	Субвенције за набавку опреме и инвентара	500.000	-	-	500.000
640	Текуће субвенције из буџета општине	22.000.000	-	-	22.000.000
	Приход од финансирања пројеката из Фонда за заштиту животне средине	5.000.000	-	-	5.000.000
640	Фонд за заштиту животне средине	5.000.000	-	-	5.000.000
	Приход од суфинансирања Програма управљања парком ББ са Министарством пољопривреде и заштите животне средине	-	4.000.000	-	4.000.000
640	Приход од Министарства пољопривреде и заштите животне средине		4.000.000	-	4.000.000
	Приход од услуга одржавања јавних зелених површина	-	-	43.500.000	43.500.000
	Приход од услуга одржавања јавне расвете	-	-	5.000.000	5.000.000
614	Приход од услуга поверених послова уређења заштићених подручја општине	-	-	48.500.000	48.500.000
	Приход од услуга паркинг сервиса	-	-	31.000.000	31.000.000
	Приходи од продаје воде	-	-	1.500.000	1.500.000
	Приход од продаје производа и услуга	-	-	2.500.000	2.500.000
614	Приход од продаје робе, производа на домаћем тржишту	-	-	35.000.000	35.000.000
	Приход од закупа објеката у заштићеном подручју	-	-	3.500.000	3.500.000
650	Приход од закупа	-	-	3.500.000	3.500.000
	УКУПАН ПРИХОД	27.000.000	4.000.000	87.000.000	118.000.000

Дошло је до промена на позицијама субвенција за исплату зарада-повећано за 1.000.000,00 динара. Затим су одобрене субвенције за остале материјалне трошкове – повећање за 500.000,00 динара и 500.000,00 динара за набавку опреме и ситног инвентара. Што укупно износи 2.000.000,00 динара. Тако да је након прве измене програма пословања планиран укупан приход од 115.500.000,00 дин. Горе наведено је уследило након првог ребаланса буџета за 2022.год.

У другом ребалансу Програма пословања за 2022.год. су измењене следеће позиције у односу на први ребаланс и то: досшло је до повећана на позицијама табеле расхода- 200.000,00 дин. ставка набавка компјутерске опреме, повећање од 1.000.000,00 дин. набавка материјала за јавну расвету; На име средстава за зараде повећање у износу од 1.100.000,00 дин.; повећане од 100.000,00 дин. на име накнада по основу уговора о делу; 200.000,00 дин. повећање трошкова текућег одржавања објеката и опреме; повећање од 600.000,00 дин. услуге рада на земљаним радовима; као и смањење у износу од 700.000,00 динара трошкова услуга текућег одржавања опреме за саобраћај.

Табела расход за 2022.год. пре прве и друге промене програма пословања-усвојен програм за 2022.год.

конто	РАСХОДИ	Буџет општине	буџет Републике	Сопствени приход	УКУПНО
	Услуге на изради пројеката	-	-	200.000	200.000
	Набавка софтвера	-	-	500.000	500.000
015	Нематеријална имовина	-	-	700.000	700.000
	Набавка компјутерске опреме	-	-	500.000	500.000
023	Улагања у опрему	-	-	500.000	500.000
	Набавна вредност продате робе	-	-	1.000.000	1.000.000
501	Набавна вредност продате робе	-	-	1.000.000	1.000.000
	Материјал за садњу,сезонски расад,садни материјал (семе,тресет средстава за заштиту биља)	2.000.000	-	1.500.000	3.500.000
511	Трошкови материјала за израду	2.000.000	-	1.500.000	3.500.000
	Трошкови канцеларијског материјала	-	-	400.000	400.000
	Трошкови ХТЗ опреме	-	-	900.000	900.000
	Материјал за декорацију, амбалажа, чаше	-	-	200.000	200.000
	Материјал за одржавање јавне расвете	5.000.000	-	-	5.000.000
	Материјал за одржавање објеката,инсталација и опреме	1.000.000	-	-	1.000.000
	Материјал за одржавање саобраћајне механизације опреме за превоз	-	-	500.000	500.000
	Материјал за одржавање хигијене	-	-	400.000	400.000
	Часописи, публикације за стручно усавршавање	-	-	100.000	100.000
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	6.000.000	-	2.500.000	8.500.000
	Трошкови горива и мазива	1.000.000	-	1.000.000	2.000.000
	Трошкови електричне енергије	-	-	300.000	300.000
	Трошкови остале енергије за грејање	-	-	300.000	300.000
513	Трошкови горива и енергије	1.000.000	-	1.600.000	2.600.000
	Резервни делови за текуће одржавање опреме и возила	-	-	500.000	500.000
514	Трошкови резервних делова	-	-	500.000	500.000
	Трошкови ситаног инвентара	800.000	-	200.000	1.000.000
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	800.000	-	200.000	1.000.000
	Бруто зараде	14.000.000	3.000.000	39.500.000	56.500.000
520	Трошкови зарада и накнада (брutto I)	14.000.000	3.000.000	39.500.000	56.500.000
	Доприноси на терет послодавца	-	1.000.000	8.000.000	9.000.000

521	Трошкови доприноса на зараде и накнаде терет послодавца	-	1.000.000	8.000.000	9.000.000
	Трошкови накнада по уговору о делу	-	-	800.000	800.000
522	Трошкови накнада по уговору о делу	-	-	800.000	800.000
	Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-	-	-
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-	-	-
	Накнаде за рад преко омладинске задруге, привремени и повремени послови	-	-	2.000.000	2.000.000
524	Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	-	-	2.000.000	2.000.000
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	-	-	1.100.000	1.100.000
526	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	-	-	1.100.000	1.100.000
	Накнаде трошкова превоза запослених на посао и са посла	-	-	2.600.000	2.600.000
	Накнаде трошкова превоза -маркице	-	-	150.000	150.000
	Трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству	-	-	120.000	120.000
	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	-	-	70.000	70.000
	Јубиларне награде	-	-	250.000	250.000
	Отпремнине за одлазак у пензију	-	-	500.000	500.000
	Солидарна помоћ запосленима у медицинском лечењу	-	-	300.000	300.000
	Једнократна исплата запосленима за побољшање материјалног положаја	-	-	3.000.000	3.000.000
529	Остали лични расходи и накнаде	-	-	7.040.000	7.040.000
	Транспортне услуге	-	-	300.000	300.000
	Трошкови услуга мобилних телефона	-	-	400.000	400.000
	Трошкови услуга фиксних телефона	-	-	250.000	250.000
	Услуге интернета, АДСЛ+хостинг	-	-	300.000	300.000
	Трошкови услуга поштарине	-	-	400.000	400.000
	Услуге мобилних оператера	-	-	800.000	800.000
	Услуге провајдера	-	-	500.000	500.000
531	Трошкови транспортних услуга	-	-	2.950.000	2.950.000
	Услуге текућег одржавања објеката и опреме	-	-	500.000	500.000

	Услуге рада на земљаним радовима	-	-	2.000.000	2.000.000
	Услуге текућег одржавања опреме за саобраћај	-	-	1.700.000	1.700.000
532	Трошкови услуга одржавања	-	-	4.200.000	4.200.000
	Трошкови закупа објеката	-	-	70.000	70.000
	Трошкови закупа покретних ствари - дизалица	-	-	200.000	200.000
533	Трошкови закупнина	-	-	270.000	270.000
	Трошкови рекламе и пропаганде – штампани материјал	-	-	800.000	800.000
535	Трошкови рекламе и пропаганде	-	-	800.000	800.000
	Трошкови комуналних услуга	-	-	800.000	800.000
	Услуге одржавања националних паркова	1.000.000	-	-	1.000.000
	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	200.000	-	-	200.000
	Услуге ЕДБ на електромрежи	-	-	250.000	250.000
539	Трошкови осталих услуга	1.200.000	-	2.310.000	3.510.000
	Трошкови амортизације	-	-	2.400.000	2.400.000
540	Трошкови амортизације	-	-	2.400.000	2.400.000
	Услуге надзора на реализацији пројеката	-	-	50.000	50.000
	Трошкови рачуноводствених услуга	-	-	300.000	300.000
	Консалтинг и адвокатске услуге (паркинг сервис)	-	-	700.000	700.000
	Услуге ревизије Фин.извештаја	-	-	150.000	150.000
	Услуге Завода за заштиту споменика	-	-	-	-
	Издаци за стручно усавршавање	-	-	100.000	100.000
	Трошкови котизације	-	-	100.000	100.000
	Медицинске услуге-лекарски прегледи	-	-	60.000	60.000
	Услуге одржавања сајта,рачунара,камера и друге компјутерске услуге	-	-	700.000	700.000
	Услуге безбедности и здравља на раду	-	-	100.000	100.000
	Студија процене ризика	-	-	-	-
	Припрема, контрола, таксе за изградњу нове расвете	-	-	100.000	100.000
550	Трошкови непроизводних услуга	-	-	2.360.000	2.360.000
	Трошкови репрезентације	-	-	500.000	500.000
551	Трошкови репрезентације	-	-	500.000	500.000
	Премија осигурања-имовине и запослених	-	-	250.000	250.000
552	Трошкови премије осигурања	-	-	250.000	250.000

	Трошкови платног промета	-	-	150.000	150.000
553	Трошкови платног промета	-	-	150.000	150.000
	Чланарине пословним удружењима	-	-	100.000	100.000
554	Трошкови чланарина	-	-	100.000	100.000
	Трошкови пореза на имовину	-	-	150.000	150.000
555	Трошкови пореза	-	-	150.000	150.000
	Таксе републичке, општинске и судске	-	-	150.000	150.000
	Трошкови издавања уверења, потврда, решења	-	-	-	-
	Трошкови огласа, парничних поступака и паркинга	-	-	200.000	200.000
559	Остали нематеријални трошкови	-	-	350.000	350.000
	Расходи камата према трећим лицима	-	-	100.000	100.000
562	Расходи камата	-	-	100.000	100.000
	Расходи по основу отписа потраживања	-	-	500.000	500.000
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	-	-	500.000	500.000
	Расходи по основу отписа залиха	-	-	70.000	70.000
577	Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	-	-	70.000	70.000
	Остали ванредни расходи	-	-	100.000	100.000
579	Остали непоменути расходи	-	-	100.000	100.000
	Обавезе пореза на добит	-	-	-	-
481	Порез на добит	-	-	-	-
	УКУПНИ РАСХОДИ	25.000.000	4.000.000	84.500.000	113.500.000

Табела расхода за 2022.год. након друге измене програма пословања					
конто	РАСХОДИ	Буџет општине	буџет Републике	Сопствени приход	УКУПНО
	Услуге на изради пројеката	-	-	50.000	50.000
	Набавка софтвера	-	-	700.000	700.000
015	Нематеријална имовина	-	-	750.000	750.000
	Набавка компјутерске опреме	-	-	500.000	500.000
	Набавка опреме за рад	500.000	-	-	500.000
023	Улагања у опрему	500.000	-	500.000	1.000.000
	Набавна вредност продате робе	-	-	1.000.000	1.000.000
501	Набавна вредност продате робе	-	-	1.000.000	1.000.000
	Материјал за садњу, сезонски расад, садни материјал (семе, тресет средстава за заштиту биља)	2.000.000	-	1.350.000	3.350.000
511	Трошкови материјала за израду	2.000.000	-	1.350.000	3.350.000
	Трошкови канцеларијског материјала	-	-	300.000	300.000

	Трошкови ХТЗ опреме	-	-	900.000	900.000
	Материјал за декорацију, амбалажа, чаше	-	-	200.000	200.000
	Материјал за одржавање јавне расвете	5.000.000	-	1.000.000	6.000.000
	Материјал за одржавање објеката, инсталација и опреме	1.000.000	-	-	1.000.000
	Материјал за одржавање саобраћајне механизације опреме за превоз	-	-	500.000	500.000
	Материјал за одржавање хигијене	-	-	150.000	150.000
	Часописи, публикације за стручно усавршавање	-	-	50.000	50.000
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	6.000.000		3.100.000	9.100.000
	Трошкови горива и мазива	1.000.000		1.000.000	2.000.000
	Трошкови електричне енергије	-	-	300.000	300.000
	Трошкови остале енергије за грејање	-	-	300.000	300.000
513	Трошкови горива и енергије	1.000.000		1.600.000	2.600.000
	Резервни делови за текуће одржавање опреме и возила	-	-	450.000	450.000
514	Трошкови резервних делова	-	-	450.000	450.000
	Трошкови ситаног инвентара	800.000	-	200.000	1.000.000
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	800.000	-	200.000	1.000.000
	Бруто зараде	15.000.000	3.000.000	40.300.000	58.300.000
520	Трошкови зарада и накнада (бруто I)	15.000.000	3.000.000	40.300.000	58.300.000
	Доприноси на терет послодавца	-	1.000.000	8.300.000	9.300.000
521	Трошкови доприноса на зараде и накнаде терет послодавца	-	1.000.000	8.300.000	9.300.000
	Трошкови накнада по уговору о делу	-	-	900.000	900.000
522	Трошкови накнада по уговору о делу	-	-	900.000	900.000
	Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-	-	-
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-	-	-
	Накнаде за рад преко омладинске задруге, привремени и повремени послови	-	-	2.000.000	2.000.000
524	Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	-	-	2.000.000	2.000.000
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	-	-	1.100.000	1.100.000
526	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	-	-	1.100.000	1.100.000
	Накнаде трошкова превоза запослених на посао и са посла	-	-	2.600.000	2.600.000
	Накнаде трошкова превоза -маркице	-	-	150.000	150.000

	Трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству	-	-	120.000	120.000
	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	-	-	70.000	70.000
	Јубиларне награде	-	-	250.000	250.000
	Отпремнине за одлазак у пензију	-	-	500.000	500.000
	Солидарна помоћ запосленима у медицинском лечењу	-	-	300.000	300.000
	Једнократна исплата запосленима за побољшање материјалног положаја	-	-	3.000.000	3.000.000
529	Остали лични расходи и накнаде	-	-	7.040.000	7.040.000
	Транспортне услуге	-	-	150.000	150.000
	Трошкови услуга мобилних телефона	-	-	400.000	400.000
	Трошкови услуга фиксних телефона	-	-	250.000	250.000
	Услуге интернета, АДСЛ+хостинг	-	-	300.000	300.000
	Трошкови услуга поштарине	-	-	400.000	400.000
	Услуге мобилних оператера	-	-	800.000	800.000
	Услуге провајдера	-	-	500.000	500.000
531	Трошкови транспортних услуга	-	-	2.800.000	2.800.000
	Услуге текућег одржавања објеката и опреме	-	-	1.600.000	1.600.000
	Услуге рада на земљаним радовима	1.000.000	-	2.600.000	3.600.000
	Услуге текућег одржавања опреме за саобраћај	300.000	-	700.000	1.000.000
532	Трошкови услуга одржавања	1.300.000	-	4.900.000	6.200.000
	Трошкови закупа објеката	-	-	170.000	170.000
	Трошкови закупа покретних ствари - дизалица	-	-	200.000	200.000
533	Трошкови закупнина	-	-	370.000	370.000
	Трошкови рекламе и пропаганде – штампани материјал	-	-	400.000	400.000
535	Трошкови рекламе и пропаганде	-	-	400.000	400.000
	Трошкови комуналних услуга	-	-	800.000	800.000
	Услуге одржавања националних паркова	400.000	-	-	400.000
	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	-	-	-	-

	Услуге ЕДБ на електромрежи	-	-	250.000	250.000
539	Трошкови осталих услуга	400.000	-	2.310.000	2.710.000
	Трошкови амортизације	-	-	2.400.000	2.400.000
540	Трошкови амортизације	-	-	2.400.000	2.400.000
	Услуге надзора на реализацији пројеката	-	-	50.000	50.000
	Трошкови рачуноводствених услуга	-	-	200.000	200.000
	Консалтинг и адвокатске услуге (паркинг сервис)	-	-	700.000	700.000
	Услуге ревизије Фин.извештаја	-	-	150.000	150.000
	Услуге Завода за заштиту споменика	-	-	-	-
	Издаци за стручно усавршавање	-	-	100.000	100.000
	Трошкови котизације	-	-	100.000	100.000
	Медицинске услуге-лекарски прегледи	-	-	60.000	60.000
	Услуге одржавања сајта,рачунара,камера и друге компјутерске услуге	-	-	700.000	700.000
	Услуге и опрема безбедности и ПП заштиту,заштиту и спасавање	-	-	450.000	450.000
	Припрема, контрола, таксе за изградњу нове расвете	-	-	100.000	100.000
550	Трошкови непроизводних услуга	-	-	2.610.000	2.610.000
	Трошкови репрезентације	-	-	900.000	900.000
551	Трошкови репрезентације	-	-	900.000	900.000
	Премија осигурања-имовине и запослених	-	-	250.000	250.000
552	Трошкови премије осигурања	-	-	250.000	250.000
	Трошкови платног промета	-	-	150.000	150.000
553	Трошкови платног промета	-	-	150.000	150.000
	Чланарине пословним удружењима	-	-	50.000	50.000
554	Трошкови чланарина	-	-	50.000	50.000
	Трошкови пореза на имовину	-	-	150.000	150.000
555	Трошкови пореза	-	-	150.000	150.000
	Таксе републичке,општинске и судске	-	-	150.000	150.000
	Трошкови издавања уверења,потврда,решења	-	-	-	-
	Трошкови огласа,парничних поступака и паркинга	-	-	200.000	200.000
559	Остали нематеријални трошкови	-	-	350.000	350.000
	Расходи камата према трећим лицима	-	-	100.000	100.000
562	Расходи камата	-	-	100.000	100.000
	Расходи по основу отписа потраживања	-	-	500.000	500.000
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	-	-	500.000	500.000
	Расходи по основу отписа залиха	-	-	70.000	70.000
577	Расходи по основу расходања	-	-	70.000	70.000

	залиха материјала и робе				
	Остали ванредни расходи	-	-	100.000	100.000
579	Остали непоменути расходи	-	-	100.000	100.000
	Обавезе пореза на добит	-	-	-	-
481	Порез на добит	-	-	-	-
	УКУПНИ РАСХОДИ	27.000.000	4.000.000	87.000.000	118.000.000

У датим табелама се виде измене програма пословања за 2022.год. услед Одлуке о програму коришћења субвенција од стране већа општине Аранђеловац дана 20.07.2022.год. Услед измењених потреба извршено је реконструисање одређених позиција трошкова, на основу потреба функционисања до краја године.

Планирани извори прихода и расхода за 2022..годину приказани су кроз следеће Прилоге:

- Биланс стања план 2022..год (Прилог 3)
- Биланс успеха план 2022..год (Прилог 3а)
- Планирани токови готовине (Прилог 3б)
- Субвенције план 2022.год (Прилог 4)
- Трошкови запослених 2022..год. (Прилог 5)

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

Програмом пословања за 2022.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. Очекивани ребаланс је увећао планиране приходе и расходе за 2022.год.

У складу са Статутом ЈКП “Зеленило Аранђеловац” 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 31.12.2021.године у Предузећу је запослено 64 радника, од чега 43 на неодређено време и 21 на одређено. Највећи број запослених је са:

- висока стручна спрема (14%- 8 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 2022.години се планира на нивоу који је обављао послове у 2021.год., односно 64 запослена радника, 43 радника на неодређено и 21 на одредђено време.

На основу анализе старосне структуре предвиђа се одлазак у старосну пензију директора преузећа на основу испуњења услова година старости у марту 2022.год. Стум у вези се очекује да ће од стране оснивача бити путем конкурса постављен нови вршилац дужности директора Предузећа. По основу одласка у старосну пензију су планирана средства у 2022.год. Један запослени стиче право на јубиларну награде за 20.год. стажа у складу са Колективним уговором, на основу чега су планирана средства.
У моменту израде ребаланса програма пословања извршена је примопредаја дужности директора.

6.2 . План зарада

Исплата зарада у 2022.години планирана је у складу са Законском регулативом, Смерницама за израду годишњег програма пословања јавних предузећа за 2022.годину, које је донела Влада Републике Србије, као и одредбама Колективног уговора ЈКП,,Зеленило Аранђеловац”.

Маса средстава за зараде планирана је у износу 58.300.000 динара бруто 1, односно бруто 2 са доприносима на терет послодавца 67.600.000 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. Повећање се предвиђа по основу пријема три радника на одређено време до краја године.**

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 које је предложила Влада Републике Србије за јавна предузећа од 7% минималне цене рад. У односу на планирану масу средстава за зараде радника за 2022.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 31.01. 2013.године у време доношења Закона о привременом уређивању основица за обрачун плата, планираног броја радника за 2022.годину и месечног фонда часова рада са планираним увећањем од 7% почетно уговорене цене рада на нивоу предузећа која је у бруто износу 102,00 динара по часу. Плате се неће битно променити. Запослени са нижим коефицијентима ће због обавезе исплате минималне зараде имати накнаду до Законом прописане минималне зараде по часу по месецима, док ће сви запослени који имају више стручне спрем бити оштећени због немогућности реалног повећања зарада од 7% због непостојања Одлуке о измени основне цене рад по часу која је уговорена још 2013.год. на износ од 102,00 дин.бруто по часу(знајући да је минимална цена рада по часу нето на нивоу целе државе 201,22 дин. од 01.01.2022.год.). Обзиром да од стране оснивача имамо ограничени буџет, задовољава се Законска обавеза исплате минималне зараде и исплата разлике до минималне зараде на цену рад 102,00 бруто, што од укупно 64 запослена радника у предузећу 44 радника имају разлику до минималне зараде – односно 68,75% укупно запослених радника. Економска служба предузећа ће доставити све неопходне обрачуне и документацију неопходну да би се поткрепиле наведене чињенице.

Такође, наглашавамо да не постоји ограничење повећања обрачуна плата у јавном сектору.

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 за 2022.год.је пројектована и планирана са поштовањем исплате минималне зараде за све запослене у предузећу и ограничена је буџетом од стране оснивача.

Колективни уговор код послодавца за јавна предузећа чији је оснивач локална самоуправа закључују оснивач, односно орган који он овласти, репрезентативни синдикат код послодавца и послодавац. У име послодавца колективни уговор потписује лице овлашћено за заступање послодавца. На основу горе наведене анализе планирања зарада за 2022.год. на седници Надзорног одбора констатовано је да је потребно извршити измену Одлуке о цени рада код послодавца која је на снази од 30.01.2013.год. Законска обавеза исплате минималне зараде за запослене са нижим коефицијентима довела је до „уравниловке зарада” – односно непропорционалног односа коефицијената. Надзорни орган предузећа, као орган управљања је на основу предочених чињеница констатовао да је потребно да се покрене иницијатива од стране репрезентативног синдиката, која ће бити поткрепљена одлуком Надзорног одбора и да се Захтев већ у децембру 2021.год. достави оснивачу на предлог за разматрање и усвајање. Прихватањем и одлуком локалне самоуправе Аранђеловац о измени основне бруто цене рада у предузећу би се побољшао материјални положај запослених у предузећу и колико толико била правилна расподела по коефицијентима. Надзорни одбор захтева да се покрене наведени поступак како би се маса средстава за зараде за 2022.год. повећала, како кроз субвенцију оснивача и евентуалну могућност делимично кроз повећање сопствених прихода предузећа.

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 току 2021.год. члан надзорног одбора из редова запослених је Новаковић Јасна, након одласка господина Ибруљ Вахида, на лични захтев услед престанка радног односа у предузећу.

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. У складу са одредбом се за 2022.год. планирају средства по овом основу у износу од 250.000 динара. Према старосној структури стичу се услови за одлазак у пензију директора предузећа- старосну пензију запослених у 2022.год. и у складу са тим су планирана средства по Колективном уговору за износ отпренине.

План зарада и запошљавања за 2022.годину приказан је кроз следеће Прилоге:

- структура запослених план 2022.год. (Прилог 6)
- планирана структура запослених - план 2022.год (Прилог 7)
- планирана динамика запошљавања (Прилог 8)
- план зарада за 2022.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 2022.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 2022.годину.

Планиране набавке добара за 2022. 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 матреијал, 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. У погледу набавке софтвера, средства су повећана за 200.000,00 динара, такође је дошло до планирања набавке опреме за рад у износу од 500.000,00 динара. Након другог ребаланса за 2022.год. планирана средства за набавку компјутерске опреме износе 500.000,00 динара.

Приказана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2022 .годину приказана је у достављеном - **Прилог 13.**

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У 2022.години на основу Одлуке оснивача не планирају се инвестициона капитална улагања.

План инвестиција из капиталних субвенција буџета општине за 2022.годину

Ред.бр.	Програмска позиција	План 2022.год.
	Субвенције буџета општине за капитална улагања	
1	Радови :	
	1. Радови на изградњи расвете ка врху Букуље, Партизанском гробљу и Жућином паркићу	
	УКУПНО ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ РАДОВА	

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 2022.години приказана је у **Прилогу 14.-**

Плана и динамике инвестиционих улагања за 2022.год.неће бити из горе наведеног разлога.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Програмом пословања за 2022. годину планирани су трошкови за рекламу и пропаганду у износу од 800.000 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, након измене програма пословања се планирају трошкови у износу од 900.000,00 динара, на име троскова прославе за 15.година постојања и рада предузећа.

Средства за посебне намене планирана за 2022.годину приказана су у **Прилогу 15.**

Прилози од 1 до 15 из тачака од 1) до 10) садржаја, су саставни део Програма пословања за 2022.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 2021. 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.еџц

ЈКП „Зеленило Аранђеловац“
В.Д.Директор
Вахид Ибруљ

