

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ОПШТИНА ДИМИТРОВГРАД

**ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА КОМУНАЛАЦ**

За период од 01.01. 2024. до 31.12.2024. године

Димитровград, фебруар 2025

I. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Општина Димитровград

Балканска 2,

18320 Димитровград

ПИБ: 101045378

Матични број: 06867804

II. СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград

Седиште: Димитровград, Балканска 30

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07299974

ПИБ: 100610690

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА – ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА

Збирни приказ планираних и реализованих показатеља за период од 01.01. до 31.12.2024. године:

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето добитак	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈП „Комуналац“ Димитровград	485,822.00	466,813.00	478,283.00	457,960.00	2.639.00	1,959.00
	УКУПНО	485,822.00	466,813.00	478,283.00	457,960.00	2.639.00	1,959.00

у 000 динара

Табела 2.

Р. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈП „Комуналац“ Димитровград	163	154	214.914.440	213.552.146	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО	163	154	214.914.440	213.552.146	0,00	0,00	0,00

¹ Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград
Седиште: Димитровград, Иве Андрића бр. 49
Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број: 07299974
ПИБ: 100610690
Надлежно министарство: Локална Самоуправа, Министарство Привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске димњачарске услуге; зоо-хигијенска служба; грађевинске послове; услуге трећим лицима, одржавање јавне расвете и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса али за које оснивач даје сагласност.

Годишњи програм пословања:

1. Решење о давању сагласности на програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину, од дана 05.12.2023., број решења 06-332/2023-17/7-6.
2. Решење о давању сагласности на прву измену програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину, од дана 15.05.2024., број решења 06-117/2024-17/5-6.
3. Решење о давању сагласности на другу измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину, дана 13.09.2024., број решења 06-250/2024-17/7-17.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чишћења и прања улица, зеленила, димњачарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, грађевинских радова, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВЦ-а, украшавања града и наплате паркинга у граду. Такође, предузеће остварује приходе и по следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и слично. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задуживањем у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Пословање предузећа и активности предвиђене Програмом пословања се спроводе кроз пет радних јединица подељених даље на погоне и службе. Радне јединице су: **РЈ Водовод и канализација** (ПОВ Белеш и Служба само-заштите) – дистрибуција воде, одржавање водоводне мреже, канализације и пружање услуга трећим лицима; **РЈ Чистоћа** (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоо-хигијенска служба) – одржавање јавних и зелених површина, сакупљање и одвоз комуналног и рециклабилног отпада, пружање пијачних, гробљанских и димњачарских услуга, услуге трећим лицима и сл.; **РЈ Услужне делатности** (погон машински парк и грађевински погон) – извођење грађевинско-занатских радова; **РЈ Гранични прелаз** – одржавање граничног прелаза; и **РЈ Заједничке службе** (општи и правни послови, служба рачуноводства и инкасанта служба).

Преглед физичког обима активности по радним јединицама предвиђених Програмом и планом пословања за 2024.годину:

РЈ „Водовод и канализација“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина произведене пијаће воде	m³	1.400.000	355.803	369.435	388.895	359.537	1.473.670
2	Количина пречишћене отпадне воде	m³	800.000	225.000	196.000	185.000	195.000	801.000
3	Интервенције на ВиК мрежи	ком.	900	180	225	353	227	985
4	Замена водомера	ком.	110	5	17	51	23	96
5	Израда нових прикључака на ВиК мрежи	ком.	10	1	2	3	2	8
6	Дужина замењене водоводне мреже	m	630	74	/	965	/	1.039

РЈ „Чистоћа“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.650	550,36	621,62	713,08	622,68	2.507,74
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.650	550,36	621,62	713,08	622,68	2.507,74
3	Површине које се ручно чисте у граду	m²	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	m²	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	30-35	8	9	5	7	29
6	Број гробних места на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	3.095	3.097	3.109	3.125	3.136	3.136
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	150	35	32	29	38	134
8	Број извршених димњачарских услуга	ком.	10	1	0	0	0	1
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	65	2	6	16	12	60
10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	450	72	168	97	161	498

Напомена: Ставке под рбр. 3. и 4. представљају површине које се чисте на месечном нивоу (сваког месеца се чисте исте површине) и у табели нису приказане у збирном износу. Редни бр.6 је приказан кумулативно по периодима.

РЈ „Услугне делатности“

Рбр	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	1	0	3	3	7
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	1	3	1	4	7
3	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	30	28	61	25	21	135
4	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	10	/	/	/	/	/

РЈ „Гранични прелаз“

Рбр	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП-страни камиони	ком.	165.000	50.322	44.917	47.848	48.386	191.473
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	ком.	120.000	16.740	18.055	94.653	19.250	148.698

РЈ „Заједничке службе“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	820	147	729	122	340	1.338
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	15	/	1	/	/	1
3	Број покренутих извршења	ком.	25	/	/	11	18	29
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	7.300	2.154	2.727	3.474	2.814	11.169
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	368	92	150	62	78	382
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	750	56	130	59	71	316
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	355	146	151	107	153	557
8	Број издатих доплатних карата	ком.	90	38	88	91	35	252
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	м³	360.000	71.977	107.148	111.434	70.339	360.898
10	Количина фактурисане воде правним лицима	м³	100.000	22.024	25.767	27.067	21.877	96.735

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у посматраном периоду одвијала са одређеним потешкоћама. У летњим месецима услед пораста дневних температура и недостатка падавина долази до ненаменског трошења и употребе пијаће воде (за наводњавање и слично) те водоснабдевање буде угрожено. Као мере превентиве, како не би дошло до потпуне обуставе дистрибуције воде, Јавно предузеће је спроводило мере за равномерно распоређивање воде на територији општине, пригушујући одлив воде и локалне прекиде испоруке воде у одређеним периодима. Такође, услед радова на мрежи долази до прекида испоруке воде локалног карактера. По процени руководиоца радне јединице Водовод и канализација свеобухватни збирни прекид није био већи од 75ч током 2024. године.

Реконструкција водоводне мреже је извршена на улици Иво Андрић у Димитровграду у дужини од 74 m, као и на улицама Радничка и Партизанска дужине 965 m. У овом делу можемо сматрати да је планирани циљ у потпуности остварен.

Количина произведене воде за пиће је у граници планиране вредности. Пратећи табеле о физичким обимима активности из добијених извештаја, постоји очигледан проблем са губитком воде (количина захваћене воде је 1.473.670 m³, а количина фактурисане воде купцима износи 457.633 m³). Значајна разлика између захваћене и фактурисане воде указује на потенцијалне проблеме у систему. Детаљна анализа мреже и потрошње је кључна за идентификацију узрока губитака. Имплементација савремених технологија и редовно одржавање су неопходни кораци ка ефикаснијем управљању водним ресурсима. Приоритет је идентификовати да ли су у питању физички губици воде на мрежи или неефикасност мерних инструмената самог система протока воде. Руководство предузећа мораће да предузме одређене активности око решавања овог проблема, како би допринело одрживости и ефикасности у коришћењу овог важног ресурса.

Тренутни степен наплате потраживања од купаца је око 77%, што је повећање у односу на претходни квартал. Планирани индикатор износи 75% наплате, те можемо сматрати да одговарајуће службе у Предузећу спроводе све активности како би се побољшала наплата. Такође, потребно је детаљније анализирати саму структуру потраживања са посебним освртом на застарелим потраживањима (која у овом тренутку у структури укупних потраживања износе 67%), и на основу адекватне анализе предузети све правно дозвољене активности према купцима који не измирују своје обавезе редовно.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 31.12.2024. број рекламација је 56 и 1 жалба.

Иако је у четвртом кварталу остварен позитиван финансијски резултат, уочен је пад у односу на претходне кварталне. Овај резултат захтева детаљну анализу фактора који су утицали на смањење добитка. Неопходно је идентификовати кључне области за побољшање пословања. Планирана нето добит износи 2.639. хиљада динара, док је тренутно остварење 1.959. хиљада динара, што је остварење зацртаног циља од 74%. Прелиминарни резултат указује на позитиван финансијски исход, док ће финални порески биланс као и усклађивање односно укалкулисавање свих прихода и расхода који се односе на пословни период дати коначан резултат за 2024. годину.

Праћење ризика

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Редовно су слате опомене корисницима (укупан број послатих опомена закључно са четвртим кварталом је 1.338, а број покренутих извршења 29). Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало. Финансијска средства тј. стање на текућим рачунима је било позитивно те није било потребе за коришћењем дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Ризик услед природних непогода и слично, конкретно у овом периоду односно периоду летњих месеци, високе температуре и суша су довеле до појаве угрожености водоснабдевања, те је предузеће у складу са усвојеним нормативним актима која се односе на ванредне ситуације односно деловање у случају појаве природних непогода предузело све предвиђене мере и активности како би исте ублажило и отклонило.

Иако нису уочени додатни пословни ризици у анализираном раздобљу, важно је континуирано пратити и идентификовати потенцијалне ризике, који су кључни за одрживост. Непредвиђене околности и променљива тржишна динамика, могу имати утицај на пословање. Проактивне мере и флексибилност у стратегији су неопходне за ублажавање потенцијалних негативних утицаја, што је од суштинског значаја за пословање.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. Биланс успеха

Предузеће је закључно са четвртим кварталом 2024. године, остварило нето добитак у износу од 1.959.000,00 динара. Напомињемо да је нето добитак утврђен на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 31.12.2024. године, са укалкулисаним појединим већим трошковима. Коначан резултат биће познат у предвиђеном рок за предају годишњег завршног рачуна.

Укупни приходи до 31.12.2024. год. износе 466.813.000,00 динара (остварење 96%), док укупни расходи износе 457.960.000,00 динара (остварење 96%), и можемо рећи да нема значајних одступања од износа предвиђених Програмом пословања за 2024. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (466.153.000,00 дин.), финансијских прихода (96.000,00 дин.) и осталих прихода (513.000,00 дин.).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 97%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (проценат ових прихода у пословним приходима износи око 78%). Остали пословни приходи нису остварени у планираном износу, а односе се на приходе од дотација Националне службе за запошљавање и прихода од закупнина пијачног простора, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата, и немају значајније учешће у укупним приходима. Остали приходи су углавном остварени од добитака од наплаћених отписаних потраживања, судских спорова, приходи од наплате трошкова извршитеља, накнада штете и сл., и остварени су 53% од планираних.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода (456.613.000,00 дин.), финансијских расхода (65.000,00 дин.) и осталих расхода (1.153.000,00 дин.)

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (311.593.000,00дин.) и чине 68% пословних расхода. Прекорачење од 20% је код Осталих личних расхода и накнада, и то су трошкови који се односе на трошкове ангажовања запослених преко агенција, накнаде по уговору о делу, накнаде члановима надзорног одбора, отпремнине, јубиларне награде, солидарна помоћ по разним основама, и остале трошкове и накнаде запосленима. Трошкови производних услуга, састоје се од трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина и они су у границама планираних вредности за овај квартал. Финансијски расходи (расходи камата) и остали расходи (губици по основу расходовања основних средстава и залиха материјала) су испод границе планираних вредности.

Остварена нето добит од 1.959.000,00 дин. односно реализација од 74%. Овај податак се мора узети са резервом јер порески биланс и обрачун одложених пореских средстава или обавеза ће бити коначни до завршетка израде завршног рачуна за 2024. годину, трошкови амортизације се утврђује по завршеном попису са стањем на дан 31.12.2024. године, те може доћи до незнатне корекције саме добити.

2. Биланс стања

У делу активе биланса стања за четврти квартал 2024. године предузеће је остварило одступања већа од 10% од плана, на позицији земљиште и грађевински објекти јер је извршена процена вредности основних средстава на дан 31.12.2023., а која се рефлектује на 2024. годину. На основу наведене процене, значајно су повећане вредности грађевинских објеката, а такође је повећан и корисни век употребе.

Код некретнина, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми имамо прекорачење од 14% из разлога улагања на појединим водоводним мрежама услед реконструкције крака водовода у селу Гојин Дол и израде пројекта изведеног објекта главног цевовода и резервоара Белеш, које ће по завршним књижењима бити пребачена као улагања на туђим некретнинама и повећаће њихов салдо на крају године.

Тренутно стање залиха материјала захтева детаљну анализу. Евидентан је несклад између планираних и стварних количина. Присуство велике количине застарелих залиха указује на потребу за ревизијом стратегије набавке. Континуирана набавка нових материјала, уз истовремено не трошење старих, ствара додатне трошкове. Неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих служби нарочито службе набавке и магацина, појединаца и руководиоца радних јединица односно одговорних лица за даљу набавку и утрошак материјала. Ефикасно управљање залихама кључно је за стабилност и профитабилност пословања, и најзначајнија ставка реалне ликвидности предузећа. Као један од разлога повећаних залиха је и последица набавке материјала за реконструкцију водоводне мреже (набавка извршена у претходним годинама) која још увек није реализована, те се материјал налази на стању у магацину. Исти ће бити утрошен у наредном периоду приликом стицања услова за обављање поменутих радова.

Јавно предузеће је својим пословним активностима регулисало прилив и одлив готовине, те стање готовине позитивно премашује планирану вредност.

Краткорочна активна временска разграничења су изнад планираних вредности, а односе се на унапред плаћене премије осигурања за возила као и додатног здравственог осигурања запослених.

Повећање позитивних ревалоризационих резерви је последица процене вредности основних средства на крају претходне године.

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће има остварење од 1.959.000,00 динара, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати промена висине оствареног резултата. Али свакако Предузеће очекује позитиван резултат.

Такође, у делу, Нераспоређени добитак ранијих година имамо повећање као резултат књижења добити из 2023. године.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

3. Извештај о токовима готовине

Усвојеним програмом пословања за 2024.годину дат је план кретања новчаних токова који је заснован на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима.

Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге.

Остали приливи из редовног пословања се односе на приливе остварене од наплате потраживања према запосленима, а већи део се односи на прилив остварен по Уговору о коришћењу средстава превентиве закљученог са Компанијом Дунав осигурање а.д.о.

Одлив готовине из пословних активности је изнад планираног износа за 5%. Предузеће има повећани одлив готовине по основу исплате добављачима у земљи и извршеној исплати аконтација за порез на добитак.

Нето прилив готовине из пословних активности је већи од одлива (за 30.049.000,00 динара) и указује на позитивне финансијске токове унутар предузећа. Овакав резултат је јасан показатељ ефикасног управљања пословањем и генерисањем профита. Стабилан и растући нето прилив готовине представља основу за даљи развој и улагање у будућност.

Прилив готовине из активности инвестирања односи се на остале финансијске пласмане.

Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средства односно нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме као и плаћања добављачима за улагања која извршимо на туђим некретнинама односно водоводној мрежи, а ради несметаног обављања пословних активности. Очигледан проблем је настао приликом планирања овог тока готовине, јер нису обухваћени сви издаци за активности инвестирања, те је потребно детаљније анализирати и предвидети овај ток и са становишта израде годишњег плана и нарочито плана јавних набавки.

Одлив готовине из активности финансирања се односи на плаћање дела остварене добити за 2023. годину Оснивачу, уплатом у буџет општине Димитровград у износу од 200.000,00 динара.

Стање готовине на дан 31.12.2024. године износи 21.231.996,18 динара. Континуирано праћење и анализа токова готовине су кључни за одржавање финансијске стабилности и дугорочни успех.

4. Трошкови за запослене

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, сем у делу броја запослених на одређено време из разлога запошљавања радника на одређено време и попуне радних места радника који су привремено одсутни по неком основу, као и у делу исплате јубиларних награда, због повећања бруто просечне зараде на нивоу републике. У делу помоћи радницима и породици радника, такође постоји пробијање у односу на план, јер су се током године повећали захтеви запослених због смрти родитеља или члана уже породице.

5. Динамика запослених

У односу на стање од 30.09.2024. године имамо одлив од 3 запослена на неодређено време услед испуњења услова за одлазак у пензију и споразумног раскида уговора о раду.

Током четвртог квартала 2024. године, потписан је уговор са Националном службом за запошљавање о спровођењу јавног рада, те је ангажовано 8 радника по уговорима о привременим и повременим пословима, а у међувремену је један радник, након два месеца престао са радом, те је у табели приказан у одливу кадрова.

Укупан број запослених на дан 31.12.2024. године износи 154, и то 123 запослених на неодређено време, 31 запослених на одређено време (од којих је 6 радника због замене привремено одсутних радника), и 1 радник по уговору о делу.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 145 радника Програмом пословања 2024. годину за четврти квартал, можемо константовати да предузеће са тренутним бројем радника на неодређено време од 123 не прати динамику запошљавања у потпуности, док се у делу запослених на одређено време бележи повећање у односу на планиран број, те је уместо планираних 18 радника запослених на одређено време, тренутно запослено 31.

6. Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства (бруто 1 и нето) је прекорачена из разлога повећања минималне цене рада на нивоу републике у износу од 13,7%, која је спроведена у јануару месецу 2025. године на зараду за децембар 2024. године. Такође, због горе наведеног повећања у делу највише појединачне зараде запослених без пословодства, као и у делу Пословодства предузећа (чини га директор и његова просечна бруто 1 и нето зарада) је дошло до прекорачења у односу на планиране износе.

Приказани подаци се односе само на основну зараду, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна бруто маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Табела у Програму пословања која се односи на распон исплаћених зарада се израђује за период од 01.01. до 31.12.2024. године, и односи се на целу пословну годину, а не по кварталима, те је могуће да у појединим кварталним извештајима дође до незнатног одступања од планираних вредности. Поред основне зараде, запосленима

се у складу са Законом о раду исплаћују и остале накнаде и додаци, који се у овој табели не приказују.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу.

7. Субвенције и остали приходи из буџета

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи нису планиране програмом пословања. Планирани остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чишћења и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору, летње одржавање локалних и махалских путева, као и комуналне услуге (вода и извоз комуналног отпада). Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства кумулативно за четврти квартал су 38.586.665,00 динара, а реализовано је и пренето из буџета 39.203.133,00 динара.

8. Средства за посебне намене

У периоду од 01.01. до 31.12.2024.године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 150.000,00 динара на име организованих хуманитарних активности Фондације „Замисли живот“ из Димитровграда (50.000,00 динара) и Фондације „Буди хуман“ (100.000,00 динара). Исплаћена средства су у границама планираних. Трошкови репрезентације одступају у односу на планиране вредности око 11%, те се може констатовати да је у овом делу плана дошло до прекорачења. Трошкови рекламе и пропаганде у овом кварталу су реализовани у износу од 1.205.983,00 динара, што је у складу са планираним вредностима.

9. Расподела остварене добити/покриће губитка

Јавно предузеће је Редован годишњи финансијски извештај за 2023.годину предало у складу са Законом о рачуноводству до 31.03.2024.године Агенцији за привредне регистре. Јавно предузеће најкасније до 30. јуна 2024. године предаје и осталу документацију уз редован годишњи финансијски извештај. Одлука о расподели добити за 2023. годину је донета од стране Надзорног одбора предузећа, а усвојена од стране оснивача, односно Скупштине општине Димитровград на седници одржаној 13.09.2024. године

Јавно предузеће је по Завршном рачуну за 2023. годину остварило добит од 17.483.000,00 динара, а по усвојеној одлуци, расподела је извршена на начин да се износ од 200.000,00 динара уплаћује у буџет општине Димитровград, а преостали износ од 17.283.000,00 динара биће прокњижен у пословним књигама ЈП „Комуналац“ Димитровград као нераспоређена добит из ранијих година. На основу тренутног финансијског извешатаја са стањем на 31.12.2024. године, предузеће има остварену нето добит од 1.959.000,00 динара.

10. Кредитна задуженост

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.

Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 03.01.2024. год. У четвртном кварталу, предузеће није користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

11. Извештај о инвестицијама

У првом кварталу 2024. године Предузеће нема реализоване инвестиције предвиђене Програмом пословања за 2024. годину.

У другом кварталу од предвиђених инвестиција од 14.740.000,00 динара реализовано је 4.368.840,00 динара (29%) и то су следеће:

- ударни чекић разбијач – износ 545.000,00 динара, уговор закључен 17.05.2024. године, бр. уговора 674-7/24;
- теретно возило-половно – износ 955.000,00 динара, уговор закључен 15.05.2024. године, бр. уговора 653-7/24;
- контејнери метални 1,1m³ - износ 989.100,00 динара, уговор закључен 28.06.2024, бр. уговора 948-7/24;
- набавка нових тримера, косачица и моторних тестера – износ 948.440,00 динара, уговор закључен 01.04.2024. године, бр. уговора 427-7/24;
- компјутерска опрема – 931.300,00 динара, уговор закључен 20.05.2024. године, бр. 679-7/24 и 679-8/24.

Реализација у трећем кварталу износи 885.050,00 динара од планираних 9.902.000,00 динара, изражено у процентима око 8%. То су следеће инвестиције:

- набавка нових клима уређаја – износ 400.000,00, уговор закључен 12.08.2024. године, бр. уговора 1257-7/24;
- намештај канцеларијски – износ 485.050,00 динара, уговор закључен 02.07.2024. године, бр. уговора 962-8/24.

У четвртном кварталу реализоване су следеће инвестиције:

- замена примарне и секундарне водоводне мреже у ул. Радничка и ул. Партизанска у Димитровграду са асфалтирањем – износ 9.869.438,00 динара;
- агрегат за струју 125kw – износ 3.495.980,00 динара, уговор закључен 28.10.2024. године, бр. уговора 1646-11/24.

Укупна реализација планираних инвестиција у посматраном периоду износи око 81%, односно од планираних 32.640.000,00 динара, до 31.12.2023. године реализовано је 7.998.000,00 динара и у 2024. години 18.619.308,00 динара.

12. Потраживања, обавезе и судски спорови

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене. Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2023.године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек нису наплаћена и вероватноћа за наплату је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 31.12.2024. године по тренутно достављеном податку износи 23.969.185,61 динара (износ потраживања старија од 12 месеци). Потраживања која су старија од 12 месеци чине око 67% укупних потраживања од купаца. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи је 1 спор и то: Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара.

Тренутно не постоји спор где је Јавно предузеће тужена страна.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Индикатори

Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на последњи квартал у 2023.год., и премашују планирану вредност у 2024. години. Разлог повећања је последица вршења процене фер вредности основних средства и спроведене ревалоризације са даном 31.12.2023. године. у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа.

Пословни приходи и пословни расходи у односу на план су остварени 96%, односно пословни расходи такође 96% за четврти квартал, и у том делу Програм пословања прати предвиђену динамику. Висок степен реализације указује на успешно финансијско управљање, а сам резултат потврђује ефикасност у спровођењу планираних активности.

Такође, пословни резултат и нето резултат прате динамику остваривања прихода и расхода. Пословање предузећа се може оценити као позитивно за четврти квартал 2024. године. С тим да нето резултат у великој мери зависи од пореског биланса који се ради на крају пословне године приликом израде завршног рачуна, што ће имати утицаја на промену нето резултата. Свакако се очекује позитиван финансијски резултат.

Укупан број запослених је у оквиру предвиђеног годишњег броја запослених (на неодређено и одређено време) односно са тренутним бројем од 154 испод планираног броја радника од 163 у четвртном кварталу, али је у прекорачењу у делу радника запошљених на одређено време.

Просечна нето зарада је мања од планиране за око 0,16% и представља стварно исплаћену нето зараду са урачунатим свим накнадама и додацима у складу са Законом. Просечна зарада је на константном нивоу гледајући кварталне извештаје за 2024. годину.

Инвестиције су реализоване у укупном износу од 18.619.308,00 односно око 81% предвиђених планом за 2024. годину.

ЕБИТДА представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију. Говори нам колико предузеће направи оперативног кеша односно колико новца предузеће генерише само из својих основних пословних активности. Предузеће у односу на План има остварење око 104% ЕБИТДА у четвртном кварталу, те можемо сматрати да је план позитивно премашен.

Стопа приноса средстава (РОА) је показатељ колико је предузеће профитабилно у односу на укупну имовину. РОА се приказује као проценат, и што је РОА већи то је боље за предузеће (нпр. генерално се сматра добрим ако је РОА већи од 5%, а одличним преко 20%). РОА показује колико се са уложеним динаром у инвестицијама повећа профит предузећа. Предузеће треба тежити да се РОА током времена повећава, јер уколико имамо пад РОЕ то показује да предузеће можда превише инвестира у имовину која није успела да произведе раст прихода, што је знак да је предузеће можда у проблемима.

Стопа РОА у посматраном периоду износи 0,48%. Конкретно стопа РОА за наше предузеће значи да се 0,01 динара оствари нето добити, за један динар уложеног у имовину предузећа. То је веома низак резултат, који указује на то да предузеће није у потпуности ефикасно у коришћењу своје имовине да генерише профит. Овај резултат би могао бити сигнал да предузеће треба да побољша своју оперативну ефикасност или да нађе начине за боље коришћење своје имовине.

Стопа приноса капитала (РОЕ) се такође користи као мера како предузеће користи своје ресурсе. У суштини, РОЕ мери само принос на капитал предузећа, изостављајући обавезе. Предузеће је остварило 0,69% РОЕ за четврти квартал, и смањење у односу на прва три квартала. Овај податак значи да је Предузеће на сваки динар капитала стварило 0,01 динара нето добити у четвртном кварталу. Уопштено, као и код РОА овај индикатор је на веома ниском нивоу, и указују на то да предузеће није у потпуности ефикасно у коришћењу сопственог капитала, те је потребно побољшати продуктивност и ефикасност својих пословних активности.

Оперативни новчани ток износи или ток готовине износи 30.049.000,00 динара (остварени су нето приливи готовине из пословне активности). Планом је предвиђено на годишњем нивоу остварење од 14.315.000,00 динара, што по тренутном финансијском извештају на дан 31.12.2024. године позитивно премашује планирани индикатор.

Индикатор задужености (дуг/капитал) који показује степен оптерећености капитала у укупним обавезама, а треба да је што мање вредности, чиме се остварује већа сигурност дугорочних поверилаца. Предузеће има за четврти квартал остварени индикатор од 16,26% или коефицијент од 0,16. Обавезе предузећа износе 16,26% од износа укупног капитала. И даље овај индикатор се остварује испод планиране вредности што је позитивно за пословање предузећа.

Анализа ликвидности се врши са циљем да се утврди способност предузећа да плаћа доспеле обавезе. Предузеће је остварило стопу ликвидности у четвртном кварталу од 182,05% или коефицијент 1,82, што је смањење у односу на претходне кварталне. Добијени однос значи да предузеће располаже обртном имовином да редовно измирује своје краткорочне обавезе. Међутим овај високи проценат ликвидности не приказује реално стање предузећа, јер предузеће има велику вредност на залихама материјала. У стручним литературама се наводи да овај коефицијент би требао бити у односу 2:1, јер уколико је овај однос већи може значити да је предузеће преликвидно, што са економске стране такође може представљати проблем.

Проценат зарада у пословним приходима у четвртном кварталу износи 66,84%, са незнатним трендом повећања у односу на претходне кварталне. План за 2024.годину износи 62,43% трошкова зарада у односу на укупне пословне приходе, што значи да планирана вредност није реализована односно трошкови зарада су премашили планирани проценат. Предузеће своје трошкове зарада сваке године усклађује са новом минималном ценом рада, која се из године у годину повећава, те сходно томе врши и планирање масе за зараде поштујући смернице и препоруке за израду годишњих планова.

Кредитна задуженост није остварена тј. задужење је 0,00 динара са даном 31.12.2024. године, јер је предузеће имало позитиван салдо на текућем рачуну те није било потребе користити дозвољено преорачење.

Закључак

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето добитком у износу од 1.959.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Прати се тенденција остваривања добити као и у претходним кварталима. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.12.2024.године и подложна је променама. Коначни обрачун ће бити доступан након завршетка пословне године. Могуће су корекције услед нефактурисаних трошкова и прихода, као и утицаја израде пореског биланса. Због тога, приказану добит треба тумачити са резервом. Прецизнији подаци ће бити доступни у годишњем финансијском извештају:

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво наменски употребљава новчана средства за покриће најбитнијих обавеза. Стање готовине последњег дана четвртог тромесечја за који се извештај саставља је 21.231.996,18 динара, те и у овом периоду није било потребе за коришћењем дозвољеног прекорачења.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата заосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Значајан проблем представља несклад између захваћене и фактурисане количине воде, што захтева детаљну анализу и проверу. Неопходно је идентификовати узроке који доводе до губитка воде и спровести правовремене реакције у решавању ефикаснијег управљања овим ресурсом.

Што се тиче залиха материјала, неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих одговорних служби и лица која учествују у процесу руковања залихама, што ће сигурно довести до ефикаснијег управљања и смањења трошкова.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2024. годину, као и Изменама плана и програма пословања за 2024. годину, поштујући договоре и препоруке оснивача у појединим сегментима пословања. Осцилације на билансним позицијама су уобичајена појава у пословању. Иако се тежи прецизном планирању, одређена одступања су неминовна. Позитивна одступања могу указивати на боље пословне резултате од очекиваних. С друге стране, негативна одступања захтевају детаљну анализу и корективне мере. Праћење и анализа ових одступања су кључни за одржавање финансијске стабилности.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Образец 12

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“
 ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
 ОБШЕСТВЕНО ПРЕДПРИЈАТИЕ „КОМУНАЛАЦ“
 ДИМИТРОВГРАД, Иве Андрића 49
 Број-Номер 122-1/25
29.01. 20 25. год.
 ДИМИТРОВГРАД

ЈП „Комуналац“ Димитровград

ОПШТИНА ДИМИТРОВГРАД
 ОБШТИНА ДИМИТРОВГРАД

ПРИМЉЕНО:
 ПОЛУЧЕНО: 30.01.2025

Јад. Орг. Ед.	Број Номер	Прилог Прилози	Вредност Стойност
12	400	100	

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01. до 31.12.2024. године

Димитровград, јануар 2025. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград

Седиште: Димитровград, Иве Андрића бр. 49

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07299974

ПИБ: 100610690

Надлежно министарство: Локална Самоуправа, Министарство Привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске и димњичарске услуге; зоохигијенска служба; грађевинке послове; услуге трећим лицима, одржавање јавне расвете и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса али за које оснивач даје сагласност.

Годишњи програм пословања:

1. Решење о давању сагласности на програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину,

дана 05.12.2023., број решења 06-332/2023-17/7-6.

Службени лист општине Димитровград.

2. Решење о давању сагласности на прву измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину,

дана 15.05.2024., број решења 06-117/2024-17/5-6.

Службени лист општине Димитровград.

3. Решење о давању сагласности на другу измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2024. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2024. годину,

дана 13.09.2024., број решења 06-250/2024-17/7-17.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чишћења и прања улица, зеленила, димњичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, грађевинских радова, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВЦ-а, украшавања града и наплате паркинга у граду. Такође, предузеће остварује приходе и по следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и слично. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задуживањем у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Пословање предузећа и активности предвиђене Програмом пословања се спроводе кроз пет радних јединица подељених даље на погоне и службе. Радне јединице су: **РЈ Водовод и канализација** (ПОВ Белеш и Служба самозаштите) – дистрибуција воде, одржавање водоводне мреже, канализације и пружање услуга трећим лицима; **РЈ Чистоћа** (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоохигијенска служба) – одржавање јавних и зелених површина, сакупљање и одвоз комуналног и рециклабилног отпада, пружање пијачних, гробљанских и димљичарских услуга, услуге трећим лицима и сл; **РЈ Услужне делатности** (погон машински парк и грађевински погон) – извођење грађевинско-занатских радова; **РЈ Гранични прелаз** – одржавање граничног прелаза; и **РЈ Заједничке службе** (општи и правни послови, служба рачуноводства и инкасантска служба).

Преглед физичког обима активности по радним јединицама предвиђених Програмом и планом пословања за 2024.годину:

РЈ „Водовод и канализација“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина произведене пијаће воде	м³	1.400.000	355.803	369.435	388.895	359.537	1.473.670
2	Количина пречишћене отпадне воде	м³	800.000	225.000	196.000	185.000	195.000	801.000
3	Интервенције на ВиК мрежи	ком.	900	180	225	353	227	985
4	Замена водомера	ком.	110	5	17	51	23	96
5	Израда нових прикључака на ВиК мрежи	ком.	10	1	2	3	2	8
6	Дужина замењене водоводне мреже	м	630	74	/	965	/	1.039

РЈ „Чистоћа“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.650	550,36	621,62	713,08	622,68	2.507,74
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.650	550,36	621,62	713,08	622,68	2.507,74
3	Површине које се ручно чисте у граду	м²	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	м²	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600	50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	30-35	8	9	5	7	29

6	Број гробних места на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	3.095	3.097	3.109	3.125	3.136	3.136
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	150	35	32	29	38	134
8	Број извршених димњичарских услуга	ком.	10	1	0	0	0	1
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	65	14	18	16	12	60
10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	450	72	168	97	161	498

НАПОМЕНА: Ставке под рбр. 3. и 4. представљају површине које се чисте на месечном нивоу (сваког месеца се чисте исте површине) и у табели нису приказане у збирном износу. Редни бр.6 је приказан кумулативно по периодима.

РЈ „Услугне делатности“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	1	0	3	3	7
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	1	1	1	4	7
3	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	30	28	61	25	21	135
4	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	10	/	/	/	/	/

РЈ „Гранични прелаз“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП-страни камиони	ком.	165.000	50.322	44.917	47.848	48.386	191.473
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	ком.	120.000	16.740	18.055	94.653	19.250	148.698

РЈ „Заједничке службе“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2024	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	820	147	729	122	340	1.338
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	15	/	1	/	/	1
3	Број покренутих извршења	ком.	25	/	/	11	18	29
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	7.300	2.154	2.727	3.474	2.814	11.169
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	368	92	150	62	78	382
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	750	56	130	59	71	316
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	355	146	151	107	153	557
8	Број издатих доплатних карата	ком.	90	38	88	91	35	252
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	м³	360.000	71.977	107.148	111.434	70.339	360.898
10	Количина фактурисане воде правним лицима	м³	100.000	22.024	25.767	27.067	21.877	96.735

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у посматраном периоду одвијала са одређеним потешкоћама. У летњим месецима услед пораста дневних температура и недостатка падавина долази до ненаменског трошења и употребе пијаће воде (за наводњавање и слично) те водоснабдевање буде угрожено. Као мере превентиве, како не би дошло до потпуне обуставе дистрибуције воде, Јавно предузеће је спроводило мере за равномерно распоређивање воде на територији општине, пригушујући одлив воде и локалне прекиде испоруке воде у одређеним периодима. Такође, услед радова на мрежи долази до прекида испоруке воде локалног карактера. По процени руководиоца радне јединице Водовод и канализација свеобухватни збирни прекид није био већи од 75ч током 2024. године.

Реконструкција водоводне мреже је извршена на улици Иво Андрић у Димитровграду у дужини од 74 m, као и на улицама Радничка и Партизанска дужине 965 m. У овом делу можемо сматрати да је планирани циљ у потпуности остварен.

Количина произведене воде за пиће је у граници планиране вредности. Пратећи табеле о физичким обимима активности из добијених извештаја, постоји очигледан проблем са губитком воде (количина захваћене воде је 1.473.670 m³, а количина фактурисане воде купцима износи 457.633 m³). Значајна разлика између захваћене и фактурисане воде указује на потенцијалне проблеме у систему. Детаљна анализа мреже и потрошње је кључна за идентификацију узрока губитака. Имплементација савремених технологија и редовно одржавање су неопходни кораци ка ефикаснијем управљању водним ресурсима. Приоритет је идентификовати да ли су у питању физички губици воде на мрежи или неефикасност мерних инструмената самог система протока воде. Руководство предузећа мораће да предузме одређене активности око решавања овог проблема, како би допринело одрживости и ефикасности у коришћењу овог важног ресурса.

Тренутни степен наплате потраживања од купаца је око 77%, што је повећање у односу на претходни квартал. Планирани индикатор износи 75% наплате, те можемо сматрати да одговарајуће службе у Предузећу спроводе све активности како би се побољшала наплата. Такође, потребно је детаљније анализирати саму структуру потраживања са посебним освртом на застарелим потраживањима (која у овом тренутку у структури укупних потраживања износе 67%), и на основу адекватне анализе предузети све правно дозвољене активности према купцима који не измирују своје обавезе редовно.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 31.12.2024. број рекламација је 56 и 1 жалба.

Иако је у четвртном кварталу остварен позитиван финансијски резултат, уочен је пад у односу на претходне кварталне. Овај резултат захтева детаљну анализу фактора који су утицали на смањење добитка. Неопходно је идентификовати кључне области за побољшање пословања. Планирана нето добит износи 2.639. хиљада динара, док је тренутно остварење 1.959. хиљада динара, што је остварење зацртаног циља од 74%. Прелиминарни резултат указује на позитиван финансијски исход, док ће финални порески биланс као и усклађивање односно укалкулисавање свих прихода и расхода који се односе на пословни период дати коначан резултат за 2024. годину.

Праћење ризика

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Редовно су слате опомене корисницима (укупан број послатих опомена

закључно са четвртим кварталом је 1.338, а број покренутих извршења 29). Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало. Финансијска средства тј. стање на текућим рачунима је било позитивно те није било потребе за коришћењем дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Ризик услед природних непогода и слично, конкретно у овом периоду односно периоду летњих месеци, високе температуре и суша су довеле до појаве угрожености водоснабдевања, те је предузеће у складу са усвојеним нормативним актима која се односе на ванредне ситуације односно деловање у случају појаве природних непогода предузело све предвиђене мере и активности како би исте ублажило и отклонило.

Иако нису уочени додатни пословни ризици у анализираном раздобљу, важно је континуирано пратити и идентификовати потенцијалне ризике, који су кључни за одрживост. Непредвиђене околности и променљива тржишна динамика, могу имати утицај на пословање. Проактивне мере и флексибилност у стратегији су неопходне за ублажавање потенцијалних негативних утицаја, што је од суштинског значаја за пословање.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је закључно са четвртим кварталом 2024. године, остварило нето добитак у износу од 1.959.000,00 динара. Напомињемо да је нето добитак утврђен на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 31.12.2024. године, са укалкулисаним појединим већим трошковима. Коначан резултат биће познат у предвиђеном рок за предају годишњег завршног рачуна.

Укупни приходи до 31.12.2024. год. износе **466.813.000,00** динара (остварење 96%), док **укупни расходи** износе **457.960.000,00** динара (остварење 96%), и можемо рећи да нема значајних одступања од износа предвиђених Програмом пословања за 2024. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (466.153.000,00 дин.), финансијских прихода (96.000,00 дин.) и осталих прихода (513.000,00 дин.).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 97%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (проценат ових прихода у пословним приходима износи око 78%). Остали пословни приходи нису остварени у планираном износу, а односе се на приходе од дотација Националне службе за запошљавање и прихода од закупнина пијачног простора, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата, и немају значајније учешће у укупним приходима. Остали приходи су углавном остварени од добитака од наплаћених отписаних потраживања, судских спорова, приходи од наплате трошкова извршитеља, накнада штете и сл., и остварени су 53% од планираних.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода (456.613.000,00 дин.), финансијских расхода (65.000,00 дин.) и осталих расхода (1.153.000,00 дин.)

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (311.593.000,00 дин.) и чине 68% пословних расхода. Прекорачење од 20% је код Осталих личних расхода и накнада, и то су трошкови који се односе на трошкове ангажовања запослених преко агенција, накнаде по уговору о делу, накнаде члановима

надзорног одбора, отпремнине, јубиларне награде, солидарна помоћ по разним основама, и остале трошкове и накнаде запосленима. Трошкови производних услуга, састоје се од трошкова услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина и они су у границама планираних вредности за овај квартал. Финансијски расходи (расходи камата) и остали расходи (губици по основу расхођовања основних средстава и залиха материјала) су испод границе планираних вредности.

Остварена нето добит од 1.959.000,00 дин. односно реализација од 74%. Овај податак се мора узети са резервом јер порески биланс и обрачун одложених пореских средстава или обавеза ће бити коначни до завршетка израде завршног рачуна за 2024. годину, трошкови амортизације се утврђује по завршеном попису са стањем на дан 31.12.2024. године, те може доћи до незнатне корекције саме добити.

2. БИЛАНС СТАЊА

У делу активе биланса стања за четврти квартал 2024. године предузеће је остварило одступања већа од 10% од плана, на позицији земљиште и грађевински објекти јер је извршена процена вредности основних средстава на дан 31.12.2023., а која се рефлектује на 2024. годину. На основу наведене процене, значајно су повећане вредности грађевинских објеката, а такође је повећан и корисни век употребе.

Код некретнина, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми имамо прекорачење од 14% из разлога улагања на појединим водоводним мрежама услед реконструкције крака водовода у селу Гојин Дол и израде пројекта изведеног објекта главног цевовода и резервоара Белеш, које ће по завршним књижењима бити пребачена као улагања на туђим некретнинама и повећаће њихов салдо на крају године.

Тренутно стање залиха материјала захтева детаљну анализу. Евидентан је несклад између планираних и стварних количина. Присуство велике количине застарелих залиха указује на потребу за ревизијом стратегије набавке. Континуирана набавка нових материјала, уз истовремено не трошење старих, ствара додатне трошкове. Неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих служби нарочито службе набавке и магацина, појединаца и руководиоца радних јединица односно одговорних лица за даљу набавку и утрошак материјала. Ефикасно управљање залихама кључно је за стабилност и профитабилност пословања, и најзначајнија ставка реалне ликвидности предузећа. Као један од разлога повећаних залиха је и последица набавке материјала за реконструкцију водоводне мреже (набавка извршена у претходним годинама) која још увек није реализована, те се материјал налази на стању у магацину. Исти ће бити утрошен у наредном периоду приликом стицања услова за обављање поменутих радова.

Јавно предузеће је својим пословним активностима регулисало прилив и одлив готовине, те стање готовине позитивно премашује планирану вредност.

Краткорочна активна временска разграничења су изнад планираних вредности, а односе се на унапред плаћене премије осигурања за возила као и додатног здравственог осигурања запослених.

Повећање позитивних ревалоризационих резерви је последица процене вредности основних средства на крају претходне године.

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће има остварење од 1.959.000,00 динара, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати промена висине оствареног резултата. Али свакако Предузеће очекује позитиван резултат.

Такође, у делу, Нераспоређени добитак ранијих година имамо повећање као резултат књижења добити из 2023. године.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Усвојеним програмом пословања за 2024.годину дат је план кретања новчаних токова који је заснован на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима.

Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге.

Остали приливи из редовног пословања се односе на приливе остварене од наплате потраживања према запосленима, а већи део се односи на прилив остварен по Уговору о коришћењу средстава превентиве закљученог са Компанијом Дунав осигурање а.д.о.

Одлив готовине из пословних активности је изнад планираног износа за 5%. Предузеће има повећани одлив готовине по основу исплате добављачима у земљи и извршеној исплати аконтација за порез на добитак.

Нето прилив готовине из пословних активности је већи од одлива (за 30.049.000,00 динара) и указује на позитивне финансијске токове унутар предузећа. Овакав резултат је јасан показатељ ефикасног управљања пословањем и генерисањем профита. Стабилан и растући нето прилив готовине представља основу за даљи развој и улагање у будућност.

Прилив готовине из активности инвестирања односи се на остале финансијске пласмане.

Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средства односно нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме као и плаћања добављачима за улагања која извршимо на туђим некретнинама односно водоводној мрежи, а ради несметаног обављања пословних активности. Очигледан проблем је настао приликом планирања овог тока готовине, јер нису обухваћени сви издаци за активности инвестирања, те је потребно детаљније анализирати и предвидети овај ток и са становишта израде годишњег плана и нарочито плана јавних набавки.

Одлив готовине из активности финансирања се односи на плаћање дела остварене добити за 2023. годину Оснивачу, уплатом у буџет општине Димитровград у износу од 200.000,00 динара.

Стање готовине на дан 31.12.2024. године износи 21.231.996,18 динара. Континуирано праћење и анализа токова готовине су кључни за одржавање финансијске стабилности и дугорочни успех.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, сем у делу броја запослених на одређено време из разлога запошљавања радника на одређено време и попуне

радних места радника који су привремено одсутни по неком основу, као и у делу исплате јубиларних награда, због повећања бруто просечне зараде на нивоу републике. У делу помоћи радницима и породици радника, такође постоји пробијање у односу на план, јер су се током године повећали захтеви запослених због смрти родитеља или члана уже породице.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на стање од 30.09.2024. године имамо одлив од 3 запослена на неодређено време услед испуњења услова за одлазак у пензију и споразумног раскида уговора о раду.

Током четвртог квартала 2024. године, потписан је уговор са Националном службом за запошљавање о спровођењу јавног рада, те је ангажовано 8 радника по уговорима о привременим и повременим пословима, а у међувремену је један радник, након два месеца престао са радом, те је у табели приказан у одливу кадрова.

Укупан број запослених на дан 31.12.2024. године износи 154, и то 123 запослених на неодређено време, 31 запослених на одређено време (од којих је 6 радника због замене привремено одсутних радника), и 1 радник по уговору о делу.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 145 радника Програмом пословања 2024. годину за четврти квартал, можемо константовати да предузеће са тренутним бројем радника на неодређено време од 123 не прати динамику запошљавања у потпуности, док се у делу запослених на одређено време бележи повећање у односу на планиран број, те је уместо планираних 18 радника запослених на одређено време, тренутно запослено 31.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства (бруто 1 и нето) је прекорачена из разлога повећања минималне цене рада на нивоу републике у износу од 13,7%, која је спроведена у јануару месецу 2025. године на зараду за децембар 2024. године. Такође, због горе наведеног повећања у делу највише појединачне зараде запослених без пословодства, као и у делу Пословодства предузећа (чини га директор и његова просечна бруто 1 и нето зарада) је дошло до прекорачења у односу на планиране износе.

Приказани подаци се односе само на основну зараду, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна бруто маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Табела у Програму пословања која се односи на распон исплаћених зарада се израђује за период од 01.01. до 31.12.2024. године, и односи се на целу пословну годину, а не по кварталима, те је могуће да у појединим кварталним извештајима дође до незнатног одступања од планираних вредности. Поред основне зараде, запосленима се у складу са Законом о раду исплаћују и остале накнаде и додаци, који се у овој табели не приказују.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи нису планиране програмом пословања. Планирани остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чишћења и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору, летње одржавање локалних и махалских путева, као и комуналне услуге (вода и извоз комуналног отпада). Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства кумулативно за четврти квартал су 38.586.665,00 динара, а реализовано је и пренето из буџета 39.203.133,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 31.12.2024.године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 150.000,00 динара на име организованих хуманитарних активности Фондације „Замисли живот“ из Димитровграда (50.000,00 динара) и Фондације „Буди хуман“ (100.000,00 динара). Исплаћена средства су у границама планираних. Трошкови репрезентације одступају у односу на планиране вредности око 11%, те се може констатовати да је у овом делу плана дошло до прекорачења. Трошкови рекламе и пропаганде у овом кварталу су реализовани у износу од 1.205.983,00 динара, што је у складу са планираним вредностима.

9. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Јавно предузеће је Редован годишњи финансијски извештај за 2023.годину предало у складу са Законом о рачуноводству до 31.03.2024.године Агенцији за привредне регистре. Јавно предузеће најкасније до 30. јуна 2024. године предаје и осталу документацију уз редован годишњи финансијски извештај. Одлука о расподели добити за 2023. годину је донета од стране Надзорног одбора предузећа, а усвојена од стране оснивача, односно Скупштине општине Димитровград на седници одржаној 13.09.2024. године

Јавно предузеће је по Завршном рачуну за 2023. годину остварило добит од 17.483.000,00 динара, а по усвојеној одлуци, расподела је извршена на начин да се износ од 200.000,00 динара уплаћује у буџет општине Димитровград, а преостали износ од 17.283.000,00 динара биће прокњижен у пословним књигама ЈП „Комуналац“ Димитровград као нераспоређена добит из ранијих година. На основу тренутног финансијског извештаја са стањем на 31.12.2024. године, предузеће има остварену нето добит од 1.959.000,00 динара.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.

Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 03.01.2024. год. У четвртом кварталу, предузеће није користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првом кварталу 2024. године Предузеће нема реализоване инвестиције предвиђене Програмом пословања за 2024. годину.

У другом кварталу од предвиђених инвестиција од 14.740.000,00 динара реализовано је 4.368.840,00 динара (29%) и то су следеће:

- ударни чекић разбијач – износ 545.000,00 динара, уговор закључен 17.05.2024. године, бр. уговора 674-7/24;
- теретно возило-половно – износ 955.000,00 динара, уговор закључен 15.05.2024. године, бр. уговора 653-7/24;
- контејнери метални 1,1m³ - износ 989.100,00 динара, уговор закључен 28.06.2024, бр. уговора 948-7/24;
- набавка нових тримера, косачица и моторних тестера – износ 948.440,00 динара, уговор закључен 01.04.2024. године, бр. уговора 427-7/24;
- компјутерска опрема – 931.300,00 динара, уговор закључен 20.05.2024. године, бр. 679-7/24 и 679-8/24.

Реализација у трећем кварталу износи 885.050,00 динара од планираних 9.902.000,00 динара, изражено у процентима око 8%. То су следеће инвестиције:

- набавка нових клима уређаја – износ 400.000,00, уговор закључен 12.08.2024. године, бр. уговора 1257-7/24;
- намештај канцеларијски – износ 485.050,00 динара, уговор закључен 02.07.2024. године, бр. уговора 962-8/24.

У четвртом кварталу реализоване су следеће инвестиције:

- замена примарне и секундарне водоводне мреже у ул. Радничка и ул. Партизанска у Димитровграду са асфалтирањем – износ 9.869.438,00 динара;
- агрегат за струју 125kw – износ 3.495.980,00 динара, уговор закључен 28.10.2024. године, бр. уговора 1646-11/24.

Укупна реализација планираних инвестиција у посматраном периоду износи око 81%, односно од планираних 32.640.000,00 динара, до 31.12.2023. године реализовано је 7.998.000,00 динара и у 2024. години 18.619.308,00 динара.

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене. Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2023. године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци.

Део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек нису наплаћена и вероватноћа за наплату је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 31.12.2024. године по тренутно достављеном податку износи 23.969.185,61 динара (износ потраживања старија од 12 месеци). Потраживања која су старија од 12 месеци чине око 67% укупних потраживања од купаца. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи је 1 спор и то: Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара.

Тренутно не постоји спор где је Јавно предузеће тужена страна.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ИНДИКАТОРИ

Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на последњи квартал у 2023.год., и премашују планирану вредност у 2024. години. Разлог повећања је последица вршења процене фер вредности основних средства и спроведене ревалоризације са даном 31.12.2023. године. у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа.

Пословни приходи и пословни расходи у односу на план су остварени 96%, односно пословни расходи такође 96% за четврти квартал, и у том делу Програм пословања прати предвиђену динамику. Висок степен реализације указује на успешно финансијско управљање, а сам резултат потврђује ефикасност у спровођењу планираних активности.

Такође, пословни резултат и нето резултат прате динамику остваривања прихода и расхода. Пословање предузећа се може оценити као позитивно за четврти квартал 2024. године. С тим да нето резултат у великој мери зависи од пореског биланса који се ради на крају пословне године приликом израде завршног рачуна, што ће имати утицаја на промену нето резултата. Свакако се очекује позитиван финансијски резултат.

Укупан број запослених је у оквиру предвиђеног годишњег броја запослених (на неодређено и одређено време) односно са тренутним бројем од 154 испод планираног броја радника од 163 у четвртом кварталу, али је у прекорачењу у делу радника запошљених на одређено време.

Просечна нето зарада је мања од планиране за око 0,16% и представља стварно исплаћену нето зараду са урачунатим свим накнадама и додацима у складу са Законом. Просечна зарада је на константном нивоу гледајући кварталне извештаје за 2024. годину.

Инвестиције су реализоване у укупном износу од 18.619.308,00 односно око 81% предвиђених планом за 2024. годину.

ЕБИТДА представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и

амортизацију. Говори нам колико предузеће направи оперативног кеша односно колико новца предузеће генерише само из својих основних пословних активности. Предузеће у односу на План има остварење око 104% ЕБИТДА у четвртом кварталу, те можемо сматрати да је план позитивно премашен.

Стопа приноса средстава (РОА) је показатељ колико је предузеће профитабилно у односу на укупну имовину. РОА се приказује као проценат, и што је РОА већи то је боље за предузеће (нпр. генерално се сматра добрим ако је РОА већи од 5%, а одличним преко 20%). РОА показује колико се са уложеним динаром у инвестицијама повећа профит предузећа. Предузеће треба тежити да се РОА током времена повећава, јер уколико имамо пад РОЕ то показује да предузеће можда превише инвестира у имовину која није успела да произведе раст прихода, што је знак да је предузеће можда у проблемима.

Стопа РОА у посматраном периоду износи 0,48%. Конкретно стопа РОА за наше предузеће значи да се 0,01 динара оствари нето добити, за један динар уложеног у имовину предузећа. То је веома низак резултат, који указује на то да предузеће није у потпуности ефикасно у коришћењу своје имовине да генерише профит. Овај резултат би могао бити сигнал да предузеће треба да побољша своју оперативну ефикасност или да нађе начине за боље коришћење своје имовине.

Стопа приноса капитала (РОЕ) се такође користи као мера како предузеће користи своје ресурсе. У суштини, РОЕ мери само принос на капитал предузећа, изостављајући обавезе. Предузеће је остварило 0,69% РОЕ за четврти квартал, и смањење у односу на прва три квартала. Овај податак значи да је Предузеће на сваки динар капитала стварило 0,01 динара нето добити у четвртом кварталу. Уопштено, као и код РОА овај индикатор је на веома ниском нивоу, и указују на то да предузеће није у потпуности ефикасно у коришћењу сопственог капитала, те је потребно побољшати продуктивност и ефикасност својих пословних активности.

Оперативни новчани ток износи или ток готовине износи 30.049.000,00 динара (остварени су нето приливи готовине из пословне активности). Планом је предвиђено на годишњем нивоу остварење од 14.315.000,00 динара, што по тренутном финансијском извештају на дан 31.12.2024. године позитивно премашује планирани индикатор.

Индикатор задужености (дуг/капитал) који показује степен оптерећености капитала у укупним обавезама, а треба да је што мање вредности, чиме се остварује већа сигурност дугорочних поверилаца. Предузеће има за четврти квартал остварени индикатор од 16,26% или коефицијент од 0,16. Обавезе предузећа износе 16,26% од износа укупног капитала. И даље овај индикатор се остварује испод планиране вредности што је позитивно за пословање предузећа.

Анализа ликвидности се врши са циљем да се утврди способност предузећа да плаћа доспеле обавезе. Предузеће је остварило стопу ликвидности у четвртом кварталу од 182,05% или коефицијент 1,82, што је смањење у односу на претходне кварталне. Добијени однос значи да предузеће располаже обртном имовином да редовно измирује своје краткорочне обавезе. Међутим овај високи проценат ликвидности не приказује реално стање предузећа, јер предузеће има велику вредност на залихама материјала. У стручним литературама се наводи да овај коефицијент би требао бити у односу 2:1, јер уколико је овај однос већи може значити да је предузеће преликвидно, што са економске стране такође може представљати проблем.

Проценат зарада у пословним приходима у четвртом кварталу износи 66,84%, са незнатним трендом повећања у односу на претходне кварталне. План за 2024. годину износи 62,43% трошкова зарада у односу на укупне пословне приходе, што значи да планирана вредност није реализована односно трошкови зарада су премашили планирани проценат.

Предузеће своје трошкове зарада сваке године усклађује са новом минималном ценом рада, која се из године у годину повећава, те сходно томе врши и планирање масе за зараде поштујући смернице и препоруке за израду годишњих планова.

Кредитна задуженост није остварена тј. задужење је 0,00 динара са даном 31.12.2024. године, јер је предузеће имало позитиван салдо на текућем рачуну те није било потребе користити дозвољено преорачење.

ЗАКЉУЧАК

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето добитком у износу од 1.959.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Прати се тенденција остваривања добити као и у претходним кварталима. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године и подложна је променама. Коначни обрачун ће бити доступан након завршетка пословне године. Могуће су корекције услед нефактурисаних трошкова и прихода, као и утицаја израде пореског биланса. Због тога, приказану добит треба тумачити са резервом. Прецизнији подаци ће бити доступни у годишњем финансијском извештају.

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво наменски употребљава новчана средства за покриће најбитнијих обавеза. Стање готовине последњег дана четвртог тромесечја за који се извештај саставља је 21.231.996,18 динара, те и у овом периоду није било потребе за коришћењем дозвољеног прекорачења.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата заосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Значајан проблем представља несклад између захваћене и фактурисане количине воде, што захтева детаљну анализу и проверу. Неопходно је идентификовати узроке који доводе до губитка воде и спровести правовремене реакције у решавању ефикаснијег управљања овим ресурсом.

Што се тиче залиха материјала, неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих одговорних служби и лица која учествују у процесу руковања залихама, што ће сигурно довести до ефикаснијег управљања и смањења трошкова.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2024. годину, као и Изменама плана и програма пословања за 2024. годину, поштујући договоре и препоруке оснивача у појединим сегментима пословања. Осцилације на билансним позицијама су уобичајена појава у пословању. Иако се тежи прецизном планирању, одређена одступања су неминовна. Позитивна одступања могу указивати на боље пословне резултате од очекиваних. С друге стране, негативна одступања захтевају детаљну анализу и корективне мере. Праћење и анализа ових одступања су кључни за одржавање финансијске стабилности.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Датум: 24.01.2025. год.



Потпис овлашћеног лица:

Биланс успеха за период 01.01-31.12.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01-31.12.2024		Проценат реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	425,322	484,097	484,097	466,153	96
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0		0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0		0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	418,600	481,427	481,427	464,776	97
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	418,600	481,427	481,427	464,776	97
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0		0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0		0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0		0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0		0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1,314	2,670	2,670	1,377	52
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5,408	0	0	0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	405,927	474,783	474,783	456,613	96
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0		0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	60,312	86,109	86,109	64,729	75
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	266,463	302,248	302,248	311,593	103
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	188,211	214,914	214,914	213,552	99
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28,514	32,560	32,560	32,353	99
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	49,738	54,774	54,774	65,688	120
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28,183	31,000	31,000	32,479	105
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2,843	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	36,091	36,956	36,956	33,497	91
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0		0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12,035	18,470	18,470	14,315	78
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	19,395	9,314	9,314	9,540	102
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	812	255	255	96	38
600 и 601	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0		0
602	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	812	250	250	92	37
603 и 604	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	0	4	0
605 и 609	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		5	5		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	706	1,000	1,000	65	7
500 и 501	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0		0
502	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	706	1,000	1,000	65	7
503 и 504	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0	0	0
505 и 509	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0		0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	106	0	0	31	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	745	745	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5	500	500	51	10
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	972	200	200	129	65
57	II. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2,169	970	970	513	53
57	III. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3,055	2,300	2,300	1,153	50
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	428,308	485,822	485,822	466,813	96
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	410,660	478,283	478,283	457,960	96

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	17,648	7,539	7,539	8,853	117
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047		0	0		0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048		100	100	13	13
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	17,648	7,439	7,439	8,840	119
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0		0
721	II. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5,898	4,000	4,000	5,303	133
[722 пот. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		800	800	1,578	197
[722 пот. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5,733	0	0		0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0		0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	17,483	2,639	2,639	1,959	74
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0		0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0		0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0		0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0		0
	IV. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0		0
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0		0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0		0

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Биланс стања на дан 01.01-31.12.2024

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2023. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2024. Текућа година	01.01-31.12.2024		Процент реализација
	Активна			0	0		0
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001		0	0		0
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	333,645	326,921	326,921	329,498	101
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3,418	4,608	4,608	2,618	57
010	1. Улагања у развој	0004		0	0		0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3,418	4,608	4,608	2,618	57
013	3. Гудвил	0006		0	0		0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0		0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0		0
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	330,227	322,313	322,313	326,880	101
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	38,852	31,880	31,880	38,873	122
023	2. Постројења и опрема	0011	119,836	111,912	111,912	102,613	92
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0		0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	130,868	117,000	117,000	133,219	114
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	40,671	61,521	61,521	52,175	85
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0		0
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0		0
03	III. Биолошка средства	0017		0	0		0
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	0
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0		0
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0		0
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0		0
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0		0
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0		0
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0		0
046	7. Дугорочни финансијскалагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0		0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026		0	0		0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0		0
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028		0	0		0
288	В. Одложена пореска средства	0029		0	0		0
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	68,990	59,885	59,885	77,347	129
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41,681	33,300	33,300	41,228	124
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	41,620	33,000	33,000	41,212	125
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033		0	0		0
13	3. Роба	0034		0	0		0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	61	300	300	16	5
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0		0
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037		0	0		0
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11,646	18,000	18,000	11,785	65
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11,646	18,000	18,000	11,785	65
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0		0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0		0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0		0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0		0

21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потражљивања (0045 + 0046 + 0047)	0044	494	250	250	376	150
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потражљивања	0045	494	250	250	273	109
223	2. Потражљивања за више плаћен порез	0046		0	0	103	0
224	3. Потражљивања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0		0
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0		0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		0	0		0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0		0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0		0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0		0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0		0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удео	0055		0	0		0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0		0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11,203	7,545	7,545	21,232	281
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3,966	790	790	2,726	345
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	402,635	386,806	386,806	406,845	105
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	421,123	440,000	440,000	421,123	96
	[ПАСИВА]			0	0		0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	278,670	252,704	252,704	280,429	111
30, осим 306	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	92,969	91,193	91,193	92,969	102
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0		0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0		0
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405		0	0		0
330 и потразни салдо рачуна 331, 332, 333, дуговни салдо рачуна 331, 332, 333.	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	61,490	52,223	52,223	61,490	118
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ	0407		0	0		0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	124,211	109,288	109,288	125,970	115
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	106,728	101,849	101,849	124,011	122
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	17,483	7,439	7,439	1,959	26
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0		0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0		0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0		0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0		0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0		0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0		0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0		0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0		0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0		0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0		0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0		0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0		0
498	[IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	1,535	4,500	4,500	3,113	69
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	80,817	80,817	80,817	80,817	100
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	41,613	48,785	48,785	42,486	87
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0		0

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0		0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и zajmova од лица која нису домаће банке	0436		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	0		0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, zajmovi и обавезе из иностранства	0438		0	0		0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0		0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0		0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	462	0	0	383	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13,409	16,754	16,754	15,857	95
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0		0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0		0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13,409	16,754	16,754	15,857	95
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0		0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0		0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0		0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26,167	32,031	32,031	26,246	82
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19,421	22,831	22,831	22,315	98
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3,620	5,400	5,400	3,931	73
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3,126	3,800	3,800	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ СБУСТАВЉЕНО	0453		0	0		0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1,575	0	0		0
	JD. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) = 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0	0455	0	0	0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	402,635	386,806	386,806	406,845	105
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	421,123	440,000	440,000	421,123	96

Датум:



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Извештај о токовима готовине

за период од 01.01. дој 31.12.2024 године

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01-31.12.2024		Процент реализација
					План	Реализација	
I	A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			0	0		0
1	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	804,035	848,473	848,473	909,398	107
1	1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	798,830	844,223	844,223	906,241	107
1	2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	0		0
1	3. Примљене камате из пословних активности	3004	812	250	250	92	37
1	4. Остали приливи из редовних послова	3005	4,393	4,000	4,000	3,065	77
1	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	768,934	834,158	834,158	879,349	105
1	1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	482,899	511,746	511,746	551,756	108
1	2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0	0		0
1	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	231,644	264,620	264,620	261,454	99
1	4. Плаћене камате у земљи	3010	706	1,000	1,000	65	7
1	5. Плаћене камате у иностранству	3011		0	0		0
1	6. Порез на добитак	3012	2,467	3,800	3,800	8,532	225
1	7. Одливи на основу осталих јавних прихода	3013	50,854	52,992	52,992	56,834	107
1	8. Остали одливи из пословних активности	3014	364	0	0	708	0
1	III. Нето приливи готовине из пословних активности (II - III)	3015	35,101	14,315	14,315	30,049	210
1	IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III - II)	3016	0	0	0	0	0
I	B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			0	0		0
1	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1,317	0	0	48	0
1	1. Продаја акција и удела	3018		0	0		0
1	2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1,317	0	0		0
1	3. Остали финансијски пласмани	3020		0	0	48	0
1	4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		0	0		0
1	5. Примљене дивиденде	3022		0	0		0
1	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	19,848	8,470	8,470	19,872	235
1	1. Куповина акција и удела	3024		0	0		0
1	2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19,848	8,470	8,470	19,872	235
1	3. Остали финансијски пласмани	3026		0	0		0
1	III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (II - III)	3027	0	0	0	0	0
1	IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (III - II)	3028	18,531	8,470	8,470	19,824	234
I	V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			0	0		0
1	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0	0
1	1. Увеличање основног капитала	3030		0	0		0
1	2. Дугорочни кредити у земљи	3031		0	0		0
1	3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		0	0		0
1	4. Краткорочни кредити у земљи	3033		0	0		0
1	5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		0	0		0
1	6. Остале дугорочне обавезе	3035		0	0		0
1	7. Остале краткорочне обавезе	3036		0	0		0
1	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5,783	300	300	200	67
1	1. Откуп сопствених акција и удела	3038		0	0		0
1	2. Дугорочни кредити у земљи	3039		0	0		0
1	3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		0	0		0
1	4. Краткорочни кредити у земљи	3041	5,783	0	0		0
1	5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		0	0		0
1	6. Остале обавезе	3043		0	0		0
1	7. Финансијски издаци	3044		0	0		0
1	8. Исплаћене дивиденде	3045		300	300	200	67

1	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (III - III)	3046	0	0	0	0	0
1	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III - II)	3047	5,783	300	300	200	67
1	I. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	805,352	848,473	848,473	909,446	107
1	II. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	794,565	842,928	842,928	899,421	107
1	V. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10,787	5,545	5,545	10,025	181
1	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	0	0
1	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	416	2,000	2,000	11,203	560
1	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		0	0	4	0
1	Д. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		0	0		0
1	З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11,203	7,545	7,545	21,232	281

Датум: _____

Овлашћено лице: _____



[Handwritten signature]

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година	01.01.-31.12.2024		Проценат реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	136,050,336	155,353,482	155,353,482	154,368,731	99
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	188,210,662	214,914,440	214,914,440	213,552,146	99
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	216,724,578	247,473,978	247,473,978	245,905,296	99
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	152	163	163	154	94
4.1.	- на неодређено време	127	145	145	123	85
4.2.	- на одређено време	25	18	18	31	172
5.	Накнаде по уговору о делу	425,926	500,000	500,000	339,506	68
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	100
7.	Накнаде по ауторским уговорима		0	0		0
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*		0	0		0
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,128,115	1,800,000	1,800,000	1,127,577	63
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	10	20	20	8	40
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		0	0		0
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		0	0		0
13.	Накнаде члановима скупштине*		0	0		0
14.	Број чланова скупштине*		0	0		0
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1,141,975	1,300,000	1,300,000	1,069,445	82
16.	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	100
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0	0		0
18.	Број чланова Комисије за ревизију*		0	0		0
19.	Превоз запослених на посао и са посла	579,246	1,450,000	1,450,000	1,239,812	86
20.	Дневнице на службеном путу	470,955	700,000	700,000	352,649	50
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	734,861	250,000	250,000	166,801	67
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2,635,241	3,214,328	3,214,328	3,390,797	105
23.	Број прималаца отпремнине	7	8	8	8	100
24.	Јубиларне награде	1,034,627	1,759,944	1,759,944	1,913,722	109
25.	Број прималаца јубиларних награда	4	6	6	6	100
26.	Смештај и исхрана на терену		0	0		0
27.	Помоћ радницима и породици радника	7,958,207	8,500,000	8,500,000	8,936,771	105
28.	Стипендије		0	0		0
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	42,762	300,000	300,000	0	0
30.	Трошкови стручног усавршавања	246,133	700,000	700,000	279,183	40

* број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 31.12.2024

[u dinarima]

		План		Реализација	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	58,289	43,361	58,289	43,361
	Највиша појединачна зарада	142,065	102,088	154,070	110,845
	Просечна зарада	100,177	72,725	106,180	77,103
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	137,503	98,890	137,503	98,890
	Највиша појединачна зарада	159,390	114,232	172,859	124,016
	Просечна зарада	148,447	106,561	155,181	111,453

* последњи дан тромесеца за који се извештај саставља



ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

План за 2024. годину [tekuća godina]						у динарима	
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	Износ неутрошених средстава из ранијих година
Уговори - одржавање зеленила и хигијене	Остали приходи из буџ. ЈЛС		8,500,000	16,300,000	29,000,000	38,586,665	0
УКУПНО:			8,500,000	16,300,000	29,000,000	38,586,665	0

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

[Realizacija za period 01.01-31.12.2024. године]								у динарима
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Инос неутрошених средстава из ранијих година	
			1	2	3	4 (2-3)	5	
Уговори - одржавање зеленила и хигијене	Остали приходи из буџ. ЈЛС		38,586,665	39,203,133	39,203,133	0	0	
УКУПНО:			38,586,665	39,203,133	39,203,133	0	0	

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2023					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено	Износ неустрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције				0	0
Остали приходи из буџета*	37,225,000	42,505,659	42,505,659	0	1.14
УКУПНО	37,225,000	42,505,659	42,505,659	0	1.14

у динарима

План за период 2024				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	8,500,000	16,300,000	29,000,000	38,586,665
УКУПНО	8,500,000	16,300,000	29,000,000	38,586,665

у динарима

Период од 01.01 до 31.03.2024.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено	Индекс реализација 01.01.-31.03. / план 01.01.-31.03.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	4,996,846	4,996,846	0	0
Остали приходи из буџета*	8,500,000				
УКУПНО	8,500,000	4,996,846	4,996,846	0	58.78642353

у динарима

Период од 01.01 до 30.06.2024.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено	Индекс реализација 01.01.-30.06. / план 01.01.-30.06.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	15,559,733	15,559,733	0	0
Остали приходи из буџета*	16,300,000				
УКУПНО	16,300,000	15,559,733	15,559,733	0	95.45848466

у динарима

Период од 01.01 до 30.09.2024.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено	Индекс реализација 01.01.-30.09. / план 01.01.-30.09.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	27,349,722	27,349,722	0	0
Остали приходи из буџета*	29,000,000				
УКУПНО	29,000,000	27,349,722	27,349,722	0	94.30938621

у динарима

Период од 01.01 до 31.12.2024.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено	Индекс реализација 01.01.-31.12. / план 01.01.-31.12.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	39,203,133	39,203,133	0	0
Остали приходи из буџета*	38,586,665				
УКУПНО	38,586,665	39,203,133	39,203,133	0	101.5976193

Датум

Датум: _____

[М.Р.]



Овлашћено лице:

[Signature]

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2023. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	План за 01.01-31.12.2024. Текућа година		01.01-31.12.2024.		Проценат реализације 01.01-31.12.2024./План 01.01-31.12.2024
				План	Реализација	План	Реализација	
1.	Спонзорство	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Донације	200.000,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Хуманитарне активности	200.000,00	30.000,00	200.000,00	150.000,00	200.000,00	150.000,00	75,00
4.	Спортске активности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Репрезентација	1.970.000,00	2.507.932,00	1.970.000,00	2.192.328,00	1.970.000,00	2.192.328,00	111,29
6.	Реклама и пропаганда	1.250.000,00	1.865.270,00	1.250.000,00	1.205.983,00	1.250.000,00	1.205.983,00	96,48
7.	Остало	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Редни број	Спонзорство		Донације		Хуманитарне активности	
	1	2	4	5	7	8
1.	Прималац	Намена	Прималац	Намена	Прималац	Намена
2.					Фондација "Замисли ж	Акција "Да нас буде виш
3.					Фондација "Буди хуман	За Огњеново лечење
					Фондација "Буди хуман	За Николино лечење



Овлашћено лице

Датум

Предузе: ДП "Комунални", Димитровград
Матрица број: 7299974
Плански курс: _____

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Валута	Уговорни износ кредита	Гаранција државе „ДрЖЕ“	Стање кредитне задужености на 31.12.2024 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2024 године у динарима	Година подвезања кредита	Рок отплате без периода почасно	Период пописа (State report)	Датум прве отплате	Колитна стопа	Број отплата поком једној години	План отплата по кредитној валути										у динарима									
												Година прва		Година друга		Година трећа		Година четврта		Година петнаеста		Година шеста		Година седма		Година осма		Колитна стопа	Колитна стопа	Колитна стопа	Колитна стопа
												кредит	отплата	кредит	отплата	кредит	отплата	кредит	отплата	кредит	отплата	кредит	отплата	кредит	отплата	кредит	отплата				
Државно привредно-инвестиционо	РКД	30000000	18	0	0	2024	1					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Укупно кредитно задужење		30000000																													

До месца за издатије

[Signature]

Овлашћено лице



* из стране кредита је неопходно навести износ у оригиналној валути
** износ стање кредитне задужености треба да одговара збир попозира 6.2 и 7.2 у обрасцу 10
Датум _____

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2023	0068	наплата преко ПОС терминала	ОТП банка	6,820.00	6,820.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	10,702,959.90	10,702,959.90
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	60,000.00	60,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	24,865.64	24,865.64
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	81,732.89	81,732.89
	0068	благајна	Главна благајна	312,044.21	312,044.21
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			11,203,106.17	11,203,106.17
31.03.2024	0068	ПОС терминал	ОТП банка	2,980.00	2,980.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	15,041,790.82	15,041,790.82
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	60,145.53	60,145.53
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	89,133.58	89,133.58
	0068	благајна	Главна благајна	252,062.94	252,062.94
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			15,530,796.40	15,530,796.40
30.06.2024	0068	ПОС терминал	ОТП банка	12,763.70	12,763.70
	0068	текући рачун	ОТП банка	10,555,593.62	10,555,593.62
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	180,248.32	180,248.32
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	4,683.53	4,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	95,951.96	95,951.96
	0068	благајна	Главна благајна	669,132.81	669,132.81
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			11,598,373.94	11,598,373.94
30.09.2024	0068	ПОС терминал	ОТП банка	29,240.00	29,240.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	22,736,001.48	22,736,001.48
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	91,916.10	91,916.10
	0068	текући рачун	Комерцијална банка	5,683.53	5,683.53
	0068	текући рачун	АИК банка	121,083.08	121,083.08
	0068	благајна	Главна благајна	507,440.29	507,440.29
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			23,571,364.48	23,571,364.48
31.12.2024	0068	текући рачун	ОТП банка	20,769,456.39	20,769,456.39
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	92,920.93	92,920.93
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	26,203.53	26,203.53
	0068	текући рачун	АИК банка	136,157.58	136,157.58
	0068	благајна	Главна благајна	127,257.75	127,257.75
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			21,231,996.18	21,231,996.18

Датум _____



Овлашћено лице

[Handwritten signature]

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2024 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2024	на дан 30.06.2024	на дан 30.09.2024	на дан 31.12.2024
до 3 месеца	2,763,709	3,024,119	2,809,397	2,502,759
од 3 месеца до 12 месеци	11,675,487	15,210,271	12,585,136	9,281,761
дуже од 12 месеци	24,165,186	24,060,977	23,897,734	23,969,186
УКУПНО:	38,604,382	42,295,367	39,292,267	35,753,706

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2024 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2024	на дан 30.06.2024	на дан 30.09.2024	на дан 31.12.2024
до 3 месеца	11,612,605	15,722,161	13,411,898	15,202,288
од 3 месеца до 12 месеци	0	0	0	0
дуже од 12 месеци	655,125	655,125	655,125	655,125
УКУПНО:	12,267,730	16,377,286	14,067,023	15,857,413

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће гужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2024	1	797,429	0	0

* година за коју се извештај саставља

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Пбр. 762/21-ожалбен-Апелациони суд Београд-тужилац ЈП Комуналац	797,428.86

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве



[Handwritten signature]

Расподела остварене добити/покриће губитка

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка			
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добивања сагласности оснивача	Број акта којим је добитак сагласности оснивача	Добитак / губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка	
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)
2019	20.07.2020	1403-2/20	14.10.2020	6-127/2020-17/3-2	Добитак	4,838,030.00	4.00	200,000.00	96.00	4,638,030.00
2020	11.06.2021	1474-5/21	16.07.2021	6-150/2021-17/19-4	Губитак	7,602,968.00	0.00	0.00	100.00	7,602,968.00
2021	17.06.2022	1188-5/22	29.06.2022	5-106/2022-17/18-	Добитак	6,675,829.00	5.00	350,000.00	95.00	6,325,829.00
2022	14.06.2023	1135-6/23	23.06.2023	5-129/2023-17/28-	Губитак	14,507,795.00	0.00	0.00	100.00	14,507,795.00
2023	13.06.2024	964-7/24	13.09.2024	6-250/2024-17/7-1	Добитак	17,483,536.00	1.00	200,000.00	99.00	17,283,536.00

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
	500,000.00	26.12.2019	1689-2/19	Расподела нераспоређене добити из претходне године
2019	500,000.00	= Укупно		
2020	200,000.00	15.12.2020		Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200,000.00	= Укупно		
2022	350,000.00	08.11.2022		Расподела нераспоређене добити из претходне године
	350,000.00	= Укупно		
2024	200,000.00	23.10.2024		Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200,000.00	= Укупно		
		= Укупно		

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...



Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду

Описати пословање(реализацију основне делатности) у наведеном периоду	
Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чишћења и прања улица, зеленила, димњичарских услуга, рециклаже	

Циљ	Индикатор	Планирана индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Континуирана и стабилна производња, дистрибуција и прерада воде за пиће	број часова обустава у испоруци	30				70.00	75.00 локална телевизија, сајт предузећа, и служба информисања
Реконструкција водоводне мреже у граду и приградским насељима	дужина замењене водоводне мреже у метрима	1000				965.00	1,039.00 годишњи извештај о раду предузећа, сајт предузећа, локална телевизија
Проширење постојећих изворишта и активирање нових изворишта	количина произведене пијаће воде у м3	1400000				1,114,133.00	1,473,670.00 годишњи извештај о раду предузећа, мерни инструменти на извориштима;
Повећање наплате потраживања од купаца	процентар наплате(%)	75				69.00	77.00 аналитичка евиденција купаца
Максимални ниво квалитета услуга	број жалби и рекламација	45				46.00	57.00 сајт предузећа, извештај комисије за рекламације, анкетирање корисника
Остваривање позитивног финансијског резултата	вредност нето добити (у хиљадама динара)	2639				9,674.00	1,959.00 годишњи финансијски извештај, биланс успеха

Опис праћења планираних циљева
НАПОМЕНА: Детаљнија објашњења налазе се у прилогу односно у обрасцу 12.
Праћење ризика
НАПОМЕНА: Детаљнија објашњења налазе се у прилогу односно у обрасцу 12.



[illegible]

Закључци и напомене

Процењена остварења индикатора пословања по кварталима

Укупан капитал и укупна имовина су у порасту у односу на последњи квартал у 2023. год., и премашују планирану вредност у 2024. години.

	План 2024	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	252,704.00	282,698.00	284,324.00	288,344.00	280,429.00
Укупна имовина	383,866.00	402,608.00	405,380.00	409,746.00	406,845.00
Пословни приход	484,097.00	110,860.00	225,790.00	349,555.00	466,153.00
Пословни расходи	474,783.00	104,907.00	218,664.00	335,402.00	456,613.00
Пословни резултати	9,314.00	5,953.00	7,126.00	14,153.00	9,540.00
Нето резултат	2,639.00	4,028.00	5,654.00	9,674.00	1,959.00
Број запослених на дан	163.00	161.00	159.00	157.00	154.00
Просечна нето зарада	81,196.00	79,735.00	79,333.00	79,755.00	81,074.00
Инвестиције	29,640.00	0.00	4,369.00	5,254.00	18,619.00
ЕБИТДА	39,539.00	13,427.00	22,217.00	36,871.00	41,384.00
РОА	0.68	1.00	1.39	2.36	0.48
РОЕ	1.04	1.42	1.98	3.35	0.69
Оперативни ток готовине	14,315.00	6,068.00	5,937.00	21,313.00	30,049.00
Дуг. Капитал	21.08	13.28	14.15	14.07	16.26
Ликвидност	122.75	199.30	207.04	221.86	182.05
Проценат зараде од прилива готовине	62.43	65.31	65.39	65.74	66.84
Кредитна задуженост без гаранција		0.00	0.00	0.00	0.00
Кредитна задуженост са гаранцијама		0.00	0.00	0.00	0.00
Укупна кредитна задуженост		0.00	0.00	0.00	0.00

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је јавно предузеће пословало са нето добитком у износу од 1.959.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. Прати се тенденција остваривања добити као и у претходним кварталима. Приказана добит је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године и подложна је променама. Коначни обрачун ће бити доступан након завршетка пословне године. Могуће су корекције услед нефактурисаних трошкова и прихода, као и утицаја израде пореског биланса. Због тога, приказану добит треба тумачити са резервом. Прецизнији подаци ће бити доступни у годишњем финансијском извештају.





Разматрајући Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године дел.бр. 122-1/25 од 24.01.2025. године, на основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), сходно члану 31. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, Надзорни одбор Јавног предузећа „Комуналац“ Димитровград на седници одржаној 29.01.2025. године донео је:

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године без примедби.

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за период од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године дел.бр. 122-1/25 од 24.01.2025. године је саставни део ове Одлуке.

Образложење :

Надзорни одбор ЈП „Комуналац“ Димитровград сходно обавези из члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019) донео је Одлуку о усвајању извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања предузећа за 2024. године.

Чланом. 59. а у вези члана 63. Закона предвиђено је да надлежни орган локалне самоуправе даје сагласност на Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавног предузећа.

Доставити :

- Општинском већу Општине Димитровград
- е Скупштини општине Димитровград
- Директору
- Служби рачуноводства
- Архиви

У Димитровграду, дана 29.01.2025. године, Н.О бр. 140-3/25

Председник НО ЈП „Комуналац“ Димитровград
Аца Крумски



