



Број: 364/2017

Датум: 10.07.2017.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Општина Бечеј
Општинска управа Бечеј
Служба председника општине и општинског већа
Н/Р Дубравка Ковачев,
Секретар службе

Поштована,

У складу са Одлуком о оснивању јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“ Бечеј достављам Вам на даље поступање Друге измене и допуне Програма пословања предузећа за 2017. годину.

ЈП „Комуналац“ Бечеј

Оснивач: ОПШТИНА БЕЧЕЈ/Седиште: Бечеј, Ловачка 5

Шифра делатности: 8130/Матични број: 08069565

ПИБ: 102077315/ЈББК: 82323

Надлежна филијала: Управа за трезор-Врбас

У Бечеју, 10.07.2017. године.

Жељко П. Плавшић, директор



ДРУГЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ

ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ „КОМУНАЛАЦ“ БЕЧЕЈ ЗА 2017. ГОДИНУ

ПРВЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ УСВОЈЕНЕ ОД СТРАНЕ СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ НА XX СЕДНИЦИ ОДРЖАНОЈ 30.06.2017. ГОДИНЕ

(Решење о давању сагласности број I 023-105/2017 од 30.06.2017. године)

Друге измене и допуне Програма пословања ЈП „КОМУНАЛАЦ“ Бечеј за 2017. годину односе се на:

1. Измене и допуне Програма које се односе на поглавље 5 Финансијски план и тачку 5.1 План прихода, на страни 21;
2. Измене и допуне Програма које се односе на поглавље 5 Финансијски план и тачку 5.2 План расхода, на страни 22;
3. Измене и допуне Програма које се односе на поглавље 6, тачку 6.3 Трошкови запослених на страни 39;
4. Измене и допуне Програма које се односе на поглавље 6, тачку 6.4 Аналитика зарада, табелу 2 Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину на страни 39а и
5. Измене и допуне Програма у делу прихода, расхода и пројекција биланса успеха, стања, токова готовине које се односе на поглавље 5 Финансијски план, на странама 21-30. Такође, измењена је табела на страни 40 под називом Индикатори за мерење ефикасности пословања.

1. Измена и допуна Програма под тачком 5.1 План прихода

На основу Одлуке о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2017. годину број I 011-49/2017 од 30.06.2017. године, коју је Скупштина општине Бечеј донела на XX седници дана 30.06.2017. године („Сл. лист општине Бечеј“ бр. 12/2017), на страни 34, Програмска активност 0101; Програм 5: Развој пољопривреде; Пројекат: 0101-0001: Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници; Функција 620: Развој заједнице:

- **Позиција 114/Кonto: 424: Специјализоване услуге – Одржавање ветрозаштитних појасева: 1.100.000 динара**, ради се измена Програма предузећа на начин што се средства уносе у табеле:
 - „Структура прихода од продаје робе и услуга – зеленило и производња“ на страни 6 где се у делу табеле „Приходи из буџета – развој пољопривреде“ уноси под XI „Подизање ветрозаштитних појасева“ ставка „одржавање ветрозаштитних појасева“ и износ 1.000.000 нето и
 - „Извори прихода“ под тачком 5.1 План прихода, на страни 21 где се у делу табеле „Приходи из буџета“ под редним бројем III „Средства СО Бечеј“ и то „Наменска средства од пољопривреде из буџета општине“ поред ставки за „одржавање отресишта“ и „подизања ветрозаштитних појасева“ уноси се нова ставка под називом „одржавање ветрозаштитних појасева“ у износу од 1.000.000 динара без пореза, односно 1.100.000 динара са порезом и

- **Позиција 119/Конто 514: Култивисана имовина – Подизање ветрозаштитних појасева, где су средства из виших извора укинута у износу од 10.000.000 динара**, ради се измена Програма предузећа на начин што се поменута средства бришу из табела:

- „Структура прихода од продаје робе и услуга – зеленило и производња“ на страни 6 где се у делу табеле „Приходи из буџета – развој пољопривреде“ брише под XI „Подизање ветрозаштитних појасева“ ставка „средства од виших нивоа власти“ и износ од 9.090.909 динара нето и
- „Извори прихода“ под тачком 5.1 План прихода, на страни 21 где се у делу табеле „Приходи из буџета“ под редним бројем IV „Средства из буџета од виших нивоа власти“ и то „Наменска средства од пољопривреде из виших нивоа власти“ брише ставка „ветрозаштитни појас виши ниво власти“ у нето износу од 9.090.909 динара односно 10.000.000 динара бруто.

2. Измена и допуна Програма у табели План расхода по врстама под тачком 5.2 План расхода

На основу умањених прихода предузећа и искустава у прва два квартала пословања и поређења истих са усвојеним Програмом пословања ЈП „Комуналац“ Бечеј за 2017. годину, као и усвојених Првих измена и допуна истог, утврђена је потреба измене и допуне Плана расхода по врстама, на начин:

Без пореза

конто	Врста расхода	Прве измене и допуне програма	Друге измене и допуне програма
511	Трошкови материјала	8.732.000	5.432.000
512	Трошкови заштитне опреме	424.000	200.000
513	Трошкови горива, мазива и енергије	10.259.000	7.759.000
530	Трошкови изношења и депоновања отпада*	0	400.000
529	Отпремнине и солидарна помоћ	1.000.000	450.000
550	Трошкови адвокатских услуга	950.000	500.000
	Трошкови стручног усавршавања	375.000	175.000
	Трошкови информисања*	0	300.000
	Консултантске услуге за ЈН*	400.000	600.000
	Трошкови градског грађевинског земљишта	540.000	400.000
	Трошкови коришћења рибарског подручја	950.000	550.000
	Судски трошкови	350.000	150.000

*- услед редовног обављања делатности за које је предузеће основано у сектору зеленила и чистоће, дошло је до значајног повећања обима посла као и обима трошкова за изношење и депоновање смећа са пијаца, гробља и парка природе „Стара Тиса“; Изменама и допунама Одлуке о оснивању јавног предузећа „Комуналац“ преузете су две комуналне делатности ликвидацијом јавног предузећа „Дирекција за изградњу“ и то одржавање јавне расвете и управљање путевима. Обзиром да су поменуте делатности усмерене и повезане са неопходним несметаним одвијањем пешачког и аутомобилског саобраћаја и уопште живота, неопходно је грађанима општине пружити адекватне и ажурне сервисне информације путем локалних средстава информисања као што су ТВ, штампа и електронски медији; У складу са чланом 134 Закона о јавним набавкама („Сл. Гласник РС“, број. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) неопходно је кориговати трошкове за ову врсту консултантских услуга.

У складу са новим приходом за одржавање ветрозаштитних појасева у износу од 1.100.000 бруто, опредељена су средства од 600.000 динара за набавку опреме за млевење орезаног материјала. Остатак средстава је планиран да се утроши на пружање услуге одржавања ветрозаштитних појасева на територији општине Бечеј и то кроз повећања расхода у делу Трошкова материјала, горива, мазива, енергије, услуга, и делимично зарада.

У складу са претходним ставом, табела „План инвестиционог улагања у 2017. години“ на страни 36 је допуњена са новом инвестицијом у делу IV „Остала улагања“, и извором финансирања из буџета општине, под називом „машина за млевење грана“ у износу од 600.000 бруто. Део табеле након измене изгледа:

Ред број	НАЗИВ И ВРСТА УЛАГАЊА	ИЗНОС УЛАГАЊА	ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА			
			СОПСТВЕНА СРЕДСТВА	ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	ДОНАЦИЈЕ	ЛИЗИНГ
IV	ОСТАЛА УЛАГАЊА	450,000	0	450,000		
1	Порибљавање стара Тиса	350,000		350,000		
2	Израда брошура и каталога стара Тиса	100,000		100,000		
3	Машина за млевење грана	600,000		600,000		

3. Измена и допуна Програма која се односи на поглавље 6, тачку 6.3 Трошкови запослених

У складу са Закључком комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава 51 Број: 112-3825/2017 од 27.04.2017. године и политиком радног ангажовања запослених по свим основама, табела под тачком 6.3 Трошкови запослених на страни 39 изгледа:

6.3. TPOŠKOVI ZAPOSENIH

тачка 6.1.

у динарима

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01-31.12.2016.	Procena 01.01-31.12.2016.	Plan 01.01-31.12.2017.	Plan 01.01-31.03.2017.	Plan 01.01-30.06.2017.	Plan 01.01-30.09.2017.	Plan 01.01-31.12.2017.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	24,322,030	24,563,748	34,709,850	8,325,981	17,120,604	25,915,227	34,709,850
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	34,499,334	33,992,331	38,755,000	9,311,500	19,126,000	28,940,500	38,755,000
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	40,674,715	40,076,958	45,692,145	10,978,258	22,549,554	34,120,850	45,692,145
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	55	55	55	55	55	55	55
4.1.	- na neodređeno vreme	49	49	49	49	49	49	49
4.2.	- na određeno vreme	6	6	6	6	6	6	6
5	Naknade po ugovoru o delu	-	-	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
6	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	-	-	1	1	1	1	1
7	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-	-
8	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-	-
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	6,300,000	8,770,018	10,080,000	2,520,000	5,040,000	7,560,000	10,080,000
10	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	15	15	15	10	15	15	15
11	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-	-

4. Измена и допуна Програма која се односи на поглавље 6, тачку 6.4 Аналитика зарада

У складу са Закључком комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава 51 Број: 112-3825/2017 од 27.04.2017. године и политиком радног ангажовања запослених по свим основама, тачка 6.4 Аналитика зарада, табела 2 Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину на страни 39а изгледа:

MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA ZA 2017. GODINU

ISPLATA 2017.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zaposlenih	masa zarada	prosek zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosek zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosek zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosek zarada
I	50	3,020,000	60,400	49	2,880,000	58,776	-	-	-	1	140,000	140,000
II	50	3,020,000	60,400	49	2,880,000	58,776	-	-	-	1	140,000	140,000
III	55	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
IV	55	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
V	55	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
VI	55	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
VII	55	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
VIII	55	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
IX	55	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
X	55	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
XI	55	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
XII	55	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
Укупно	650	38,755,000	715,618	570	33,489,000	705,023	68	3,586,000	523,700	12	1,680,000	1,680,000
Prosek	54	3,229,583	59,635	48	2,790,750	58,752	6	209,583	43,642	1	140,000	140,000

5. Измене и Допуне Програма у делу прихода, расхода и пројекција биланса успеха, стања, токова готовине и индикатора за мерење ефикасности пословања

После ових промена табеле **план прихода, план расхода, биланс успеха, биланс стања, извештај о токовима готовине и индикатори за мерење ефикасности пословања** изгледају редом:

1. ФИНАНСИЈКИ ПЛАН

1.1 ПЛАН ПРИХОДА

1.2 ПЛАН РАСХОДА

5.7 БИЛАНС УСПЕХА

5.8 БИЛАНС СТАЊА

5.9 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ И

7.5 ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

5. FINANSIJSKI PLAN

5.1. PLAN PRIHODA

IZVORI PRIHODA

Red. br.	PRIHODI	Plan 2016	Procena realiz.2016	Plan 2017 bez PDV-a	Plan 2017 sa PDV-om	INDEKS [%]		
						43	53	54
1	2	3	4	5	6	7	8	9
SOPSTVENI PRIHODI								
I	OD PRODAJE ROBE							
	zelenilo	2,000,000	2,593,030	2,750,000	3,300,000	129.65	137.50	106.05
	pogrebno	8,500,000	7,739,882	8,500,000	10,200,000	91.06	100.00	109.82
	UKUPNO I	10,500,000	10,332,912	11,250,000	13,500,000	98.41	107.14	108.88
II	OD KOMUNALNIH USLUGA							
	parking	3,510,000	2,904,573	4,000,000	4,800,000	82.75	113.96	137.71
	održavanje	3,550,000	6,806,492	5,700,000	6,840,000	191.73	160.56	83.74
	pogrebno	10,300,000	10,268,563	11,000,000	13,200,000	99.69	106.80	107.12
	pijaca	9,100,000	9,495,049	10,000,000	12,000,000	104.34	109.89	105.32
	zoo higijena i prihvatište	322,500	564,431	521,667	626,000	175.02	161.76	92.42
	zelenilo – proizvod. i usluga	4,700,000	10,399,752	6,240,909	7,489,091	221.27	132.79	60.01
	park prirode "Stara Tisa"	3,700,000	3,923,092	4,125,000	4,950,000	106.03	111.49	105.15
	UKUPNO II	35,182,500	44,361,952	41,587,576	49,905,091	126.09	118.21	93.75
	SVEGA I + II	45,682,500	54,694,864	52,837,576	63,405,091	119.73	115.66	96.60
PRIHODI IZ BUDŽETA								
III	SREDSTVA SO BEČEJ							
	čišćenja ulica	7,272,727	7,272,727	7,272,727	8,000,000	100.00	100.00	100.00
	održavanje zelenih površina	6,727,273	6,727,280	6,363,636	7,000,000	100.00	94.59	94.59
	održavanje parkova	2,090,909	2,090,909	3,181,954	3,500,000	100.00	94.59	94.59
	održavanje dvoređa	2,181,818	2,181,818	2,181,818	2,400,000	100.00	100.00	100.00
	specijalne usluge	-	-	1,363,636	1,500,000	-	-	-
	park prirode "Stara Tisa"	4,090,909	4,090,910	3,636,364	4,000,000	100.00	88.89	88.89
	prihvatište za pse	1,833,333	1,833,333	1,833,333	2,200,000	100.00	100.00	100.00
	zoo higijena	1,090,909	1,090,909	1,090,909	1,200,000	100.00	100.00	100.00
	SVEGA DELAT KOMUNALAC	24,196,969	24,196,977	26,924,377	29,800,000	100.00	111.27	111.27
	održ otres I vet zaš pojaseva	-	-	1,454,545	1,600,000	-	-	-

	vetrozaš pojas budž opštine	5,454,545	5,454,545	6,272,727	6,900,000	100.00	115.00	115.00
	SVEGA NAM SR OD POLJOP	5,454,545	5,454,545	7,727,272	8,500,000			
namenska sredstva za zaštitu životne sredine	košenje ambrozije	909,091	909,091	909,091	1,000,000	100.00	100.00	100.00
	nabavka kanti za odl otpada	-	-	1,000,000	1,200,000	-	-	-
	održ. Javnih zelen. Površina	-	-	5,000,000	5,500,000	-	-	-
	održ. Jav. Zel. Površ. U nas m	-	-	1,818,182	2,000,000	-	-	-
	san I uređ drvored hrast BPS	-	-	1,818,182	2,000,000	-	-	-
	uređenje međublokov zelenila	-	-	1,090,909	1,200,000	-	-	-
	održ. Dvoreda u Zelen. Ulici	-	-	454,545	500,000	-	-	-
	SVEGA ZAŠTITA ŽIV. SRED.	909,091	909,091	12,090,909	13,400,000			
	javna rasveta	-	-	15,883,333	19,060,000	-	-	-
	krpljenje udarnih rupa	-	-	5,833,333	7,000,000	-	-	-
	uređenje bankina	-	-	833,333	1,000,000	-	-	-
	zimska služba	-	-	4,166,667	5,000,000	-	-	-
	održ. Pruž. Prelaza	-	-	792,500	951,000	-	-	-
	održ. Semafora	-	-	2,000,000	2,400,000	-	-	-
	održ. Saobr. Znakova	-	-	1,833,333	2,200,000	-	-	-
	održ. Horizont. Signalizacije	-	-	1,666,667	2,000,000	-	-	-
SVEGA POSL DIREKCIJE	-	-	33,009,166	39,610,999				
Ukupno Bečej	30,560,605	30,560,613	79,751,724	91,310,999	100.00	100.00	260.96	
Sufinans S. Tisa - N. Bečej	818,182	818,183	818,183	981,820	100.00	100.00	100.00	
Sufinans S. Tisa - Žabalj	1,636,364	1,636,365	1,636,365	1,963,638	100.00	100.00	100.00	
UKUPNO III	33,015,151	33,015,161	82,206,272	94,256,457	100.00	100.00	249.00	
SVEGA I + II + III	78,697,651	87,710,025	135,043,848	157,661,548	111.45	171.60	153.97	
OSTALI PRIHODI								
IV	VANREDNI PRIHODI							
	kamate	-	-	-	-	-	-	-
	ostalo	25,000	-	-	-	-	-	-
	donacije-konkursi-projekti	1,500,000	4,000,000	1,250,000	1,250,000	266.67	83.33	31.25
	UKUPNO IV	1,525,000	4,000,000	1,250,000	1,250,000	262.30	81.97	31.25
	UKUPNI PRIHODI (I-IV)	80,222,651	91,710,025	136,293,848	158,911,548	114.32	169.89	148.61

5.2. PLAN RASHODA

RASHODI PO NAMENAMA

Red. br.	RASHODI	Procena realiz. 2016				Plan 2017				INDEKS [%]			
		Plan 2016	3	4	5	4/3	5/3	6	7	5/4	8		
		Plan 2016	3	4	5	4/3	5/3	6	7	5/4	8		
iznosi su iskazani bez PDV-a													
1	Troškovi materijala	6,100,000	6,854,469	6,676,000	112.4	109.4	109.4	97.4					
2	Troškovi energije	6,420,000	6,492,801	7,759,000	101.1	120.9	120.9	119.5					
3	Troškovi usluga	3,817,227	8,739,780	39,406,666	229.0	1,032.3	1,032.3	450.9					
4	Troškovi amortizacije	2,900,000	2,277,138	3,400,000	78.5	117.2	117.2	149.3					
5	Troškovi bruto zarada	34,499,334	33,992,331	38,755,000	98.5	112.3	112.3	114.0					
	~ staro zaposleni	32,746,225	32,624,102	35,169,000	99.6	107.4	107.4	107.8					
	~ novo zaposleni	1,753,109	1,368,229	3,586,000	78.0	204.6	204.6	262.1					
6	Troškovi ostalih isplata	17,623,309	19,618,457	22,765,073	111.3	129.2	129.2	116.0					
7	Materijalni i nematerijalni troškovi	6,414,372	6,107,429	9,610,000	95.2	149.8	149.8	157.3					
8	Nabavna vrednost prodane robe	6,500,000	6,297,497	6,800,000	96.9	104.6	104.6	108.0					
9	Vanredni rashodi	-	-	100,000	-	-	-	-					
	UKUPNI RASHODI (1-9)	84,274,242	90,379,903	135,271,739	107.2	160.5	160.5	149.7					

PLAN RASHODA PO VRSTAMA

Rbr	Konto	Vrsta rashoda	Plan za 2017. god.			
			I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal
iznosi su iskazani bez PDV-a						
1	511	Troškovi materijala	1,323,500	3,006,200	5,216,050	6,676,000
		- troškovi materijala	1,063,500	2,320,200	4,264,050	5,432,000
	512	- trošk rez delova	218,000	610,000	825,000	1,044,000
		- troškovi zašt opreme	42,000	76,000	127,000	200,000
2	513	Troš goriva, maziva i energ	2,253,000	4,403,000	6,266,000	7,759,000
3	530	Troškovi proizvodn usluga	6,345,000	17,165,800	29,461,833	39,406,666
		- troškovi ptt usluga	120,000	285,000	415,000	579,000

		- troškovi usluga održavanja	3,200,000	145,000	1,750,000	2,470,000	3,200,000
		- troškovi reklame i propagan.	111,000	15,000	35,000	85,000	111,000
		- troškovi izn i dep otpada	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000
		- troškovi zaštite na radu	340,000	60,000	120,000	260,000	340,000
		- troškovi održ javne rasvete	15,883,333	2,970,000	6,940,800	10,911,833	15,883,333
		- troškovi održ udarnih rupa	5,833,333	-	3,400,000	4,800,000	5,833,333
		- troškovi održ bankina	833,333	50,000	420,000	780,000	833,333
		- troškovi zimske službe	4,166,667	2,200,000	-	3,000,000	4,166,667
		- troškovi održ pruž prelaza	792,500	175,000	560,000	680,000	792,500
		- troškovi horiz i vert signaliz	3,500,000	200,000	1,680,000	2,960,000	3,500,000
		- troškovi održ semafora	2,000,000	185,000	1,350,000	1,750,000	2,000,000
		- ostali troškovi	1,767,500	125,000	425,000	1,050,000	1,767,500
4	540	Troškovi amortizacije	3,400,000	850,000	1,700,000	2,550,000	3,400,000
5	520	Troškovi bruto I zarada	38,755,000	9,311,500	19,126,000	28,940,500	38,755,000
6		Trošk ost isplata ukupno	22,765,073	5,586,240	11,187,518	16,988,796	22,765,073
	521	- dopri na teret poslodavca	6,937,145	1,666,758	3,423,554	5,180,350	6,937,145
	522	- ugovori o delu	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
	524	- ugovori za priv i povr poslove	10,080,000	2,520,000	5,040,000	7,560,000	10,080,000
	526	- naknada za nadzorni odb.	1,613,928	403,482	806,964	1,210,446	1,613,928
	529	- ostala lična primanja *					
		* otpremnine i solid. pomoć	450,000	75,000	75,000	275,000	450,000
		* naknade zaposlenima	3,084,000	771,000	1,542,000	2,313,000	3,084,000
7	550	Troškovi mat. i nemat.	9,610,000	2,124,000	4,672,000	7,139,000	9,610,000
		- troškovi advokat usluga	500,000	110,250	237,000	346,000	500,000
		- troškovi revizije	350,000	-	-	250,000	350,000
		- troškovi stručn usavršavanja	175,000	43,750	87,500	120,000	175,000
		- troškovi informisanja	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
		- uvođ finans upravlji i kontrole	450,000	112,500	225,000	337,500	450,000

		- konsultantske usluge JN	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
		- troškovi zdravstvenih usluga	235,000	58,750	135,000	196,250	235,000
		- troškovi veterinaru	537,000	105,000	298,000	365,000	537,000
		- troškovi reprezentacije	84,000	21,000	42,000	63,000	84,000
		- troškovi premija osiguranja	245,000	61,250	132,500	183,750	245,000
		- troškovi grad građ zemljišta	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000
		- troškovi koršć ribarskog podr	550,000	-	250,000	400,000	550,000
		- sudski troškovi	150,000	34,000	60,000	95,000	150,000
		- uplata u budžet 10% od zarad	1,650,000	412,500	825,000	1,237,500	1,650,000
		- troškovi operatera - parking	560,000	140,000	280,000	420,000	560,000
		- ostale neproizvodne usluge	2,824,000	700,000	1,450,000	2,150,000	2,824,000
8	500	Nab vredn prodate robe	6,800,000	1,875,100	3,639,400	5,233,100	6,800,000
9		Vanredni rashodi	100,000	-	-	50,000	100,000
	560	- finansijski rashodi	100,000	-	-	50,000	100,000
	570	- ostali rashodi	-	-	-	-	-
		Ukupno	135,271,739	29,668,340	64,899,918	101,845,279	135,271,739

5.7. BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.do 31.12.2017. godine

u hiljadama
dinara

Grupa račun-račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S					
			Plan 01.01-31.12.2017.	Plan 01.01-31.03.2017.	Plan 01.01-30.06.2017.	Plan 01.01-30.09.2017.	Plan 01.01-31.12.2017.	
1	2	3	5	6	7	8	9	
	PRIHODI IZ REDOVNIH POSLOVANJA							
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	136,294	26,746	67,292	102,443	136,294	
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	11,250	2,627	5,284	8,499	11,250	
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003	-	-	-	-	-	
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004	-	-	-	-	-	
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005	-	-	-	-	-	
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006	-	-	-	-	-	
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	11,250	2,627	5,284	8,499	11,250	
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008	-	-	-	-	-	
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	123,794	24,119	61,008	92,694	123,794	
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010	-	-	-	-	-	
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011	-	-	-	-	-	

612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012	-	-	-	-	-	-
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013	-	-	-	-	-	-
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	123,794	24,119	61,008	92,694	123,794	
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	-	-	-	-	-	-
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	1,000	-	1,000	1,000	1,000	
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	250	-	-	250	250	
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA							
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	135,172	29,668	64,900	101,795	135,172	
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	6,800	1,875	3,639	5,233	6,800	
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	-	-	-	-	-	
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	-	-	-	-	-	
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	-	-	-	-	-	
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	6,676	1,324	3,006	5,216	6,676	
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	7,759	2,253	4,403	6,266	7,759	
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	61,520	14,898	30,314	45,929	61,520	
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	39,407	6,345	17,166	29,462	39,407	
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	3,400	850	1,700	2,550	3,400	
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	-	-	-	-	-	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	9,610	2,124	4,672	7,139	9,610	
	C. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030	1,122	-	2,392	648	1,122	

		D. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031	-	-	2,922	-	-	-
66		E. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	-	-	-	-	-	-
66, osim 662, 663 i 664		F. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	-	-	-	-	-	-
660		1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	-	-	-	-	-	-
661		2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	-	-	-	-	-	-
665		3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	-	-	-	-	-	-
669		4. Ostali finansijski prihodi	1037	-	-	-	-	-	-
662		II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	-	-	-	-	-	-
663 i 664		III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	-	-	-	-	-	-
56		G. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	-	-	50	-	100
56, osim 562, 563 i 564		I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	-	-	-	-	-	-
560		1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	-	-	-	-	-	-
561		2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	-	-	-	-	-	-
565		3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044	-	-	-	-	-	-
566 i 569		4. Ostali finansijski rashodi	1045	-	-	-	-	-	-
562		II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	100	-	-	50	-	100
563 i 564		III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	-	-	-	-	-	-
		H. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048	-	-	-	-	-	-

	I. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049	100	-	-	50	100
683 i 685	J. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	-	-	-	-	-
583 i 585	K. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	-	-	-	-	-
67 i 68, osim 683 i 685	L. OSTALI PRIHODI	1052	-	-	-	-	-
57 i 58, osim 583 i 585	M. OSTALI RASHODI	1053	-	-	-	-	-
	N. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)N. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1,022	-	2,392	598	1,022
	O. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)O. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	-	2,922	-	-	-
69-59	P. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056	-	-	-	-	-
59-69	R. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	-	-	-	-	-
	S. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1,022	-	2,392	598	1,022

	T. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	-	-	-	-	-
	U. POREZ NA DOBITAK		-	-	-	-	-
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	-	-	-	-	-
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	-	-	-	-	-
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	-	-	-	-	-
723	V. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063	-	-	-	-	-
	Z. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	1,022	2,392	598	1,022	
	X. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	-	-	-	-	-
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066	-	-	-	-	-
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067	-	-	-	-	-
	III. ZARADA PO AKCIJI		-	-	-	-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	1068	-	-	-	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069	-	-	-	-	-

5.8. BILANS STANJA na dan 31.12.2017.

u 000
dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	IZNOS					
			Plan 01.01.- 31.12.17.	Plan 31.03.17.	Plan 30.06.17.	Plan 30.09.17.	Plan 31.12.17.	
	AKTIVA							
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001						
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	002	27,569	26,018	26,147	26,921	27,569	
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	15	15	15	15	15	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	004						
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	15	15	15	15	15	
013 i deo 019	3. Gudvil	006						
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007						
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008						
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	009						
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	26,717	25,166	25,295	26,069	26,717	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	011	3,871	3,871	3,871	3,871	3,871	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	012	13,377	13,377	13,377	13,377	13,377	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	013	9,457	7,906	8,035	8,809	9,457	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	014						
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015	12	12	12	12	12	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016						
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017						
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	018						
3	III. BILOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019	837	837	837	837	837	
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020	750	750	750	750	750	
032 i deo 039	2. Osnovno stado	021						

037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022	87	87	87	87	87
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	023					
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024					
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	025					
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	026					
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	027					
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasman matičnim i zavisnim pravnim licima	028					
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasman ostalim povezanim pravnim licima	029					
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	030					
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasman u inostranstvu	031					
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	032					
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasman	033					
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	035					
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	036					
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	037					
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	038					
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	039					
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040					
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041					
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	042					
	D. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	16,219	15,954	14,904	14,533	16,219
Klasa 1	I. ZALIHЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	2,767	1,903	1,797	2,391	2,767
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	045	1,165	1,170	972	1,257	1,165

11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046	400					400
12	3. Gotovi proizvodi	047	24				24	
13	4. Roba	048	1,178	733	825	1,134	1,178	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	049						
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	050						
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	11,825	13,580	11,786	10,983	11,825	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	052						
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	053						
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	054						
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	055						
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	056	11,825	13,580	11,786	10,983	11,825	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvuКупци у иностранству	057						
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	058						
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	059						
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	060	85	85	85	85	85	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	061						
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062						
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	063						
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	064						
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	065						
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	066						
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasman	067						
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	068	1,501	345	1,195	1,033	1,501	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	069						
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	070	41	41	41	41	41	
	E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	43,788	41,972	41,051	41,454	43,788	

88	F. VANBILANSNA AKTIVA	072							
	PASIVA								
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	13,891	9,947	15,261	13,467			13,891
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17,999	17,999	17,999	17,999			17,999
300	1. Akcijski kapital	0403							
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404							
302	3. Ulozi	0405							
303	4. Državni kapital	0406	12,406	12,406	12,406	12,406			12,406
304	5. Društveni kapital	0407	4,879	4,879	4,879	4,879			4,879
305	6. Zadužni udeli	0408							
306	7. Emisiona premija	0409							
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	714	714	714	714			714
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411							
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412							
32	IV. REZERVE	0413	3,065	3,065	3,065	3,065			3,065
330	V. REVALORIZOVANE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414							
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda rečuna grupe 33 osim 330)	0415							
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416							
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	1,022		2,392	598			1,022
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418							
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	1,022		2,392	598			1,022
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420							

35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	8,195	11,117	8,195	8,195	8,195	8,195
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	8,195	8,195	8,195	8,195	8,195	8,195
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		2,922				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	1,883	-	-	942	1,883	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425						
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426						
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427						
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428						
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429						
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430						
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431						
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	1,883	-	-	942	1,883	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433						
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434						
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435						
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437						
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438						
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	1,883			942	1,883	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440						
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	5	5	5	5	5	
42 do 49 (osim 498)	D. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	28,009	32,020	25,785	27,040	28,009	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443						
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444						

421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445							
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446							
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447							
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448							
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449							
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450							
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4,376	4,830	3,775	3,510	4,376		4,376
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452							
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453							
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454							
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455							
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4,326	4,780	3,725	3,460	4,326		4,326
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457							
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	50	50	50	50	50		50
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4,426	4,128	4,400	4,333	4,426		4,426
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	577	732	435	456	577		577
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	357	152	170	298	357		357
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	18,273	22,178	17,005	18,443	18,273		18,273
	E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463							
	F. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	43,788	41,972	41,051	41,454	43,788		43,788
89	G. VANBILANSNA PASIVA	0465							

5.9. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01.2016 do 31.12.2017. godine

u hiljadama
dinarara

POZICIJA	AOP	IZNOS				
		Plan 01.01.- 31.12.2017	Plan 01.01.- 31.03.2017	Plan 01.01.- 30.06.2017	Plan 01.01.-30.09.2017	Plan 01.01.- 31.12.2017
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	300	133,975	26,934	70,033	110,069	133,975
1. Prodaja i primljeni avansi	300	123,885	24,909	66,008	103,694	123,885
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	300					
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	300	10,090	2,025	4,025	6,375	10,090
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	300	131,041	27,039	69,288	108,544	131,041
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	300	92,126	18,533	50,166	79,484	92,126
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	300	35,145	7,156	17,122	25,940	35,145
3. Plaćene kamate	300					
4. Porez na dobitak	300					
5. Odlivi po osnovu ostalih prihoda	301	3,770	1,350	2,000	3,120	3,770
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	301					
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	301					
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	301 3					
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	301 4					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	301 5					
3. Ostali finansijski plasman (neto prilivi)	301 6					
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	301 7					
5. Primljene dividende	301 8					
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	301 9					
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	302 0					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	302 1					
3. Ostali finansijski plasman (neto odlivi)	302 2					
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	302 3					
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	302 4					
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA						
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	302 5					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	302 6					
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	302 7					
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	302 8					
4. Ostale dugoročne obaveze	302 9					
5. Ostale kratkoročne obaveze	303 0					

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	303 1	1,883	-	-	942	1,883
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	303 2					
2. Dugoročni krediti (odlivi)	303 3					
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	303 4					
4. Ostale obaveze (odlivi)	303 5					
5. Finansijski lizing	303 6	1,883	-	-	942	1,883
6. Isplaćene dividende	303 7					
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	303 8					
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	303 9					
D. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)D. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	304 0	133,975	26,934	70,033	110,069	133,975
E. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)E. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	304 1	132,924	27,039	69,288	109,486	132,924
F. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	304 2	1,051		745	583	1,051
G. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	304 3		105			
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	304 4	450	450	450	450	450
I. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	304 5					
J. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	304 6					
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	304 7	1,501	345	1,195	1,033	1,501

**7.5. INDIKATORI
ZA MERENJE EFIKASNOSTI POSLOVANJA**

VRSTA INDIKATORA	NAZIV INDIKATORA	AOP OZNAKA	OPIS INDIKATORA	OBJAŠNENJE INDIKATORA
INDIKATORI LIKVIDNOSTI	Opšta likvidnost	AOP 043 / AOP 0442	16,219 : 28,009 = 0.5791	Pokazuje sposobnost da se pokriju tekuće obaveze (svaki dinar duga pokriven 0,5965 din) Postoji rizik da prodajom obr. sr. ne izmirimo kr. obaveze (ugrožena likvidnost)
	Ubrzana likvidnost	AOP 043 - AOP 044 / AOP 0442	13,452 : 28,009 = 0.4803	Pokrivanje tekuće obaveze gotovinom
INDIKATORI ZADUŽENOSTI	Zaduženost	AOP 0442 / AOP 071	28,009 : 43,788 = 0.6397	Pokazuje u kojoj meri se koristi dug kao izvor finansiranja
	Odnos duga prema kapitalu	AOP 0442 / AOP 0401	28,009 : 13,891 = 2.0163	Učešće duga u izvorima finansiranja. Veće učešće duga = veći rizik za kreditora
	Koeficijent pokrivanja kamate	AOP 0417 / AOP 1046	1,022 : 0.00 = 0.0000	JP Komunalac nema kredit iz poslovnih banaka
	Koeficijent finansijske stabilnosti	AOP 0432 + AOP 0401 / AOP 002 + AOP 044	15,774 : 30,336 = 0.5200	Iz kratkoročnih izvora se finansiraju dugoročna sredstva
	Prosečan period držanja zaliha	AOP 044 (2016) + AOP 044 (2017) / 2 / AOP 1002 + AOP 1009	2,895 : 135,044 = 0.0214	
INDIKATORI AKTIVNOSTI	Prosečan period naplate potraživanja	365 X ((AOP 056 2016 + AOP 056 2017) / 2) / (AOP 1002 + AOP 1009)	4,502,458 : 135,044 = 33.3407	
	Prosečan period plaćanja obaveza	365 X ((AOP 0456 2016 + AOP 0456 2017) / 2) / (AOP 1002 + AOP 1009)	2,923,285 : 135,044 = 21.6469	
	Iskorišćenost fiksnih sredstava	AOP 1002 + AOP 1009 / AOP 10 (2015) + AOP 10 (2016) / 2	135,044 : 25,609 = 5.2734	Efikasno korišćenje stalne imovine (dinar imovine ostvario 5,5893 din prihoda)

	Iskorišćenost ukupnih sredstava	$\frac{\text{AOP 1002} + \text{AOP 1009} / \text{AOP 071 (2016)} + \text{AOP 071 (2017)} / 2}{135,044}$	86,519 =	1.5609	
	Profina bruto margina	$\frac{\text{AOP 0417} / \text{AOP 1002} + \text{AOP 1009}}{1,022}$	135,044 =	0.0076	Povećanje stope je poželjna
	Profina neto margina	$\frac{\text{AOP 0417} - (\text{AOP 0417} \times 10\%) / \text{AOP 1002} + \text{AOP 1009}}{920}$	135,044 =	0.0068	Neto dobit firme po jedinici prodaje
INDIKATORI RENTABILNOSTI	EBIT margina	$\frac{\text{AOP 0417} / \text{AOP 1002} + \text{AOP 1009}}{1,022}$	135,044 =	0.0076	
	EBITDA margina	$\frac{\text{AOP 0417} + \text{AOP 1027} / \text{AOP 1002} + \text{AOP 1009}}{4,422}$	135,044 =	0.0327	
	Stopa povraćaja na ukupna sredstva (ROA)	$\frac{\text{AOP 0417} - (\text{AOP 0417} \times 10\%) / \text{AOP 071 (2015)} + \text{AOP 071 (2016)} / 2}{920}$	43,260 =	0.0213	Ukupna profitabilnost firme - svaki uloženi dinar ostvario 0,0383 din neto dobitka
	Stopa povraćaja na kapital (ROE)	$\frac{\text{AOP 0417} - (\text{AOP 0417} \times 10\%) / \text{AOP 0401}}{920}$	13,891 =	0.0662	Profitabilnost u odnosu na kapital
INDIKATORI EKONOMIČNOSTI	Ekonomičnost poslovanja	$\frac{\text{AOP 1001} / \text{AOP 1018}}{136,294}$	135,172 =	1.0083	Poslovanje je na granici ekonomičnosti
INDIKATORI PRODUKTIVNOSTI	Jedinični troškovi rada	$\frac{\text{AOP 1025} / \text{AOP 1002} + \text{AOP 1009}}{61,520}$	135,044 =	0.4556	
	Produktivnost rada	$\frac{\text{AOP 1002} + \text{AOP 1009} / 70}{135,044}$	70 =	1,929.1978	

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

На основу Одлуке о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2017. годину број I 011-49/2017 од 30.06.2017. године, коју је Скупштина општине Бечеј донела на XX седници дана 30.06.2017. године („Сл. лист општине Бечеј“ бр. 12/2017), мења се Програм пословања јавног предузећа „Комуналац“ Бечеј на начин што се са једне стране **повећавају приходи предузећа у износу од 1.100.000 динара** бруто за одржавање ветрозаштитних појасева а са друге стране **смањују приходи за 10.000.000 динара** бруто који су очекивани од виших нивоа власти за подизање ветрозаштитних појасева.

У складу са неопходним усаглашавањем Програма пословања предузећа са буџетом општине, урађене су и неопходне измене у Програму пословања предузећа пре свега на смањењу расхода који се планирао у већем обиму на пољу подизања ветрозаштитних појасева. Трошкови материјала, горива, мазива и енергије су смањени за 5.800.000 динара и они се углавном односе на средства која су планирана да се утроше на радове на подизању ветрозаштитних појасева, док је планирани остатак средстава требао да буде утрошен на куповину садница.

Након искустава у прва два квартала текуће године и начином пословања предузећа, уочене су и позиције које могу да буду кориговане а да се не угрози планирано позитивно пословање предузећа са једне стране као и извршење поверених послова са друге стране. Позиције за заштитну опрему, отпремнине и солидарну помоћ, трошкови стручног усавршавања, градског грађевинског земљишта, коришћења рибарског подручја, адвокатски и судски трошкови су смањени за укупно 2.164.000 динара.

Трошкови за адвокатске услуге на пољу јавних набавки су повећани за 200.000 динара сходно члану 134 Закона о јавним набавкама („Сл. Гласник РС“, број. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) који каже да предузеће мора имати стручну помоћ „службеника за јавне набавке“ за износе преко 25.000.000 динара на годишњем нивоу.

Након искустава у прва два квартала текуће године и начином пословања предузећа, предвиђени су нови расходи за изношење и депоновање отпада са пијаца, гробља и парка природе „Стара Тиса“ у износу од 400.000 динара. Како је предузеће оријентисано искључиво радовима на терену (чистоћа, зеленило, паркинг, погребно, пијаци, зоохигијена), а пре свега у делатностима одржавања јавне расвете и јавних путева (семафори, знакови, зимска служба, летње одржавање путева итд) и који су у доброј мери повезани са неопходним редовним одвијањем пешачког и аутомобилског саобраћаја, неопходно је о свим активностима редовно информисати грађане општине Бечеј. У ту сврху предвиђен је нови расход у износу од 300.000 динара за информисање грађана путем ТВ, штампаних и електронских медија.

Након свих промена са приходовне и расходовне стране, другим изменама и допунама Програма пословања јавног предузећа „Комуналац“ за 2017. годину, **планира се добит у билансу успеха у висини од 1.022.000 динара.**

У Бечеју, 10.07.2017. године.

