



T

екући рачуни фирме: Комерцијална Банка: 205-4931-39; АИК Банка: 105-26004-05
Јавно Комунално Предузеће "Комуналац", 16000 Лесковац, Јужноморавских бригада 100
ПИБ: 100545204, Матични број: 07204787



Централа: (016) 243-240, 242-924
Генерални директор: (016) 255-913
Погребна служба: (016) 247-018
Димничарска служба: (016)53-361

Наш знак: _____ Ваш знак _____
Лесковац, _____

Предмет: ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

ОД 01.01.2016. ГОДИНЕ ДО 31.12.2016. ГОДИНЕ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Комуналац“ Лесковац

Седиште: Лесковац, ул. Јужноморавских бригада бр.100

Претежна делатност: Одржавање јавних и зелених површина, закуп и одржавање гробља, димничарске услуге, обележавање хоризонталне саобраћајне сигнализације, летње и зимско одржавање стаза.

Матични број: 07204787

ПИБ: 100545204

ЈББК: 82979

Лесковац, април 2017. године

САДРЖАЈ

1. Основни подаци о предузећу
2. Организациона структура
3. Анализа физичког обима активности
4. Анализа финансијских показатеља
 - 4.1. Финансијски приказ пословања
 - 4.2. Аналитички преглед прихода и расхода
5. Инвестиције и јавне набавке
6. Прилози

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће „Комуналац“ Лесковац (ЈКП „Комуналац“) је предузеће од општег интереса основано од стране локалне самоуправе за обављање следећих комуналних делатности:

- Одржавање јавне хигијене у Лесковцу и Вучју
- Одржавање зелених површина у Лесковцу, Брестовцу и Вучју
- Обављање погребних услуга у Лесковцу и Вучју
- Пружање димничарских услуга у Лесковцу и Вучју
- Обележавање хоризонталне саобраћајне сигнализације на територији града Лесковца
- Зоохигијенске услуге
- Зимско одржавање пешачких површина
- Летње одржавање банкина поред путева
- Пружање пијачних услуга у Вучју

Предузеће има статус правног лица, са правима, обвезама и одговорностима предвиђеним законом. Међусобна права и обавезе оснивача и ЈКП „Комуналац“ Лесковац утврђена су Законом о јавним предузећима, Одлуком о усклађивању Одлуке о оснивању ЈКП „Комуналац“ Лесковац, Статутом предузећа и уговорима о обављању комуналних делатности за које је ЈКП „Комуналац“ Лесковац основано.

Своје пословање ЈКП „Комуналац“ Лесковац, у складу са наведеним комуналним делатностима које обавља, усмерава на неколико сегмента и то:

- Квалитетно и континуирано обављање својих делатности уз константно технолошко усавршавање, на еколошки прихватљив начин, уз максимално поштовање јавних интереса локалне заједнице у којој делује
- Интензивна сарадња са грађанима, локалном самоуправом и привредним субјектима, као корисницима услуга, и развој еколошке свести и одговорности
- Стална брига о задовољству својих запослених, као и свих корисника услуга, као и њиховој добробити.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Организациона структура ЈКП „Комуналац“ Лесковац је предвиђена Правилником о систематизацији и организацији послова, а у складу са комуналним делатностима које предузеће обавља, и изгледа овако:

НАДЗОРНИ ОДБОР

**ДИРЕКТОР
ПРЕДУЗЕЋА**

СЕКТОР ОПШТИХ, ПРАВНИХ И КАДРОВСКИХ ПОСЛОВА	КОМЕРЦИЈАЛНО -ФИНАНСИЈСКО – РАЧУНОВОДСТВЕНО - НАПЛАТНИ СЕКТОР	ТЕХНИЧКИ СЕКТОР
<ul style="list-style-type: none">• Служба рачуноводства• Комерцијално – наплатна служба	<ul style="list-style-type: none">• Служба јавне хигијене и димњичара• Служба зеленила• Погребна служба• Служба одржавања и сервисирања возила и хоризонталне сигнализације• Зоохигијенска служба• Служба одржавања јавне хигијене и јавних зелених и гробних површина и вршења димничарских и пијачних услуга у Вучју	

Скупштина града Лесковац, као оснивач ЈКП „Комуналац“ је именовала следећа лица у предузећу:

- Директор предузећа: Владимир Синадиновић
- Надзорни одбор:
 - Председник Надзорног одбора – Станиша Петровић
 - Члан Надзорног одбора – Срђан Стефановић
 - Члан Надзорног одбора – Сребра Михајловић

3. АНАЛИЗА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ

Анализу физичког обима активности у 2016. години ће се извршити праћење обима активности појединих радних јединица.

ЈКП „Комуналац“ Лесковац врши одржавање јавне хигијене на простору града Лесковца у складу са уговором потписаним са локалном самоуправом, а оперативним планом и програмом је дефинисан обим обављања услуга. Врсте радова и број појединих операција зависили су од временских услова у току године, а укупан обим услуга је био следећи: рад ручном метлом 41.233.240 м², рад ауточистилице 14.769.083 м², рад аутоцистерне 13.433.648 м², 621 „Там“ кипер камиона и тракторских тура комуналног отпада, 450 радних часова радне машине „Боб-кет“. У склопу ове службе пружају се и димничарске услуге, а у 2016. години је извршено је 5.472 интервенција.

Уређење и одржавање јавних зелених површина се такође обавља на основу уговора потписаног са локалном самоуправом. Према оперативном програму, одржавало се 588.590 м² зелених површина у Лесковцу и 10.040 м² у Вучју. Исте површине је неопходно више пута окосити, а укупан обим покошених травњака је био 2.968.221 м². Такође, издвојено је 12.068 радних часова НК и 4.080 радних часова КВ радника ради обављања следећих послова: садња листопадног и четинарског дрвећа као и цветног материјала, сеча сувих и оштећених стабала, резивање сувих и болесних грана дрвећа, вађење пањева, постављање хоризонталне и вертикалне заштите стабала, заливање биљака. Извршен је и одвоз 2.175 тракторски и тура „Там“ кипер камиона комуналног отпада са зелених површина, а радна машина „Боб-кет“ се користила 153 радних часова.

Од 2015. године, предузеће обавља делатност обележавања хоризонталне саобраћајне сигнализације. По правилу послови се врше почетком пролећа, када временски услови то омогуће, као и крајем лета. У 2016. години је обележено 16.037 м² путева.

Преглед радних активности Службе зоохигијене у 2016. години дат је у следећој табели. Правац стратешког унапређења рада уз побољшање квалитета и квантитета услуга које пружа ова служба утемељен је на премештању азила за псе у новоизграђеном објекту у Жељковцу.

Р. бр.	Опис	Стање на дан 31.12.2016. год.
1.	Број паса у прихватишту	507
2.	Број ухваћених паса	230
3.	Број угинулих паса	25
4.	Број удомљених паса	130
5.	Број прикупљених лешева животиња са јавних површина	250

Што се тиче погребне службе, у 2016. години израђено је 71 бетонских оквира на „Светоилијском“ гробљу у Лесковцу. Имали смо 528 редовних активности на сахрањивању. Такође, извршено је бетонирање стаза унутар Светоилијског гробља у површини од 500м², проширен је бесплатан паркинг простор у површини од 700 м², извршили смо постављање надстешнице и украсних жардињера на платоу преко пута капеле.

4. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА

Дефинисањем пословне политике, организацијом посла предузеће је својим услугама успело да постигне квантитет и квалитет обављених задатака, економично уз повећану продуктивност рада у садашњим тржишним условима привређивања, одржало ликвидност и створило услове за бољи бонитет пословања.

Како је финансијски извештај слика пословања предузећа остварење визије и постигнутих циљева исказана и бројкама, кроз финансијске показатеље приказаћемо пословање предузећа у пословној 2016.години.

После спроведених књижења свих пословних промена на основу веродостојне документације у пословној години, примењеног Правилника о попису, Правилника о рачуноводству уз примену Међународних рачуноводствених стандарда, усаглашавања књиговодственог и стварног стања и рачуноводственој политици усаглашавања књиговодственог и стварног стања по извршеном попису са обрачунатим ПДВ закључно са 31.12.2016.године, обрачуна рачуноводствене и пореске амортизације утврђен је резултат пословања предузећа, као разлика расхода и прихода. У 2016.години предузеће је остварило вишак прихода над расходима и остварила нето добит у износу од 410.313,97 дин.

4.1. Финансијски приказ пословања

Биланс стања

I Актива	99.490.467,17
а) Стална имовина	21.019.392,70
- земљиште	448.659,00
- грађевински објекти	3.007.384,36
- постројења и опрема	17.555.599,34
- вишегодишњи засади	7.750,00
б) Обртна имовина	78.471.074,47
- купци за извршене услуге	55.531.058,54
- готовина	410.349,69
- остала потраживања	6.641.422,15
- активна врем.разграничења	15.888.244,09
в) Ванпословна актива	3,00
II Пасива	99.490.467,17
- капитал	2.730.934,81
- остали капитал	9.235.293,16
- резерве	24.698.699,43
- нераспоређени добитак ранијих година	411.519,73
- нераспоређени добитак текуће године	410.313,97
- обавезе за зараде	42.115.580,56
- обавезе за ПДВ	2.903.267,29
- обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине (грађевинско земљиште)	760.064,75
- краткорочне обавезе (добављачи)	16.047.858,50
- примљени аванси (бетонски оквири)	105.831,67
- одложене пореске обавезе	71.103,30
III Ванпословна пасива	3,00

Биланс стања је део финансијског извештаја предузећа приказује у активи: сталну и обртну имовину. Сталну имовину представљају некретнине, постојећа опрема односно покретна и непокретна имовина. Обртна имовина састоји се од обртних средстава са којима предузеће располаже и одржава солвентност и ликвидност у пословању. Пасива представља обавезу предузећа са имовином којом располаже. У пасиви су садржани: капитал, резерве, добит, обавезе за зараде, обавезе за порез на додату вредност, обавезе за порезе и друге дажбине, обавезе према добављачима, обавезе за примљене авансе, одложене пореске обавезе. Биланс стања је стање средстава и извора средстава предузећа, тако да актива мора бити једнака пасиви предузећа па је основно рачуноводствено начело биланса стања – вага са два таса.

Стална имовина је приказана по садашњој вредности са обрачуном рачуноводственом амортизацијом, као и одвојеном пореском амортизацијом по прописаним пореским стопама.

По измењеним прописима о рачуноводству и новим Правилником о рачуноводственој политици земљиште на коме се налазе грађевински објекти је посебно издвојено и приказано у пословним књигама на основу прибављених поседнових листова из Геодетског завода, а цена земљишта на основу података добијених од пореске управе.

Материјал и резервни делови евидентирају се у пословним књигама на основу улазних фактура за извршену набавку. Приликом набавке материјала и резервних делова формира се улаз у магацин, а приликом трошења формира се излаз из магацина заједно са утрошком и предаје у рачуноводству на књижење. Собзиром да је набавка резервних делова и материјала мања од преосечне бруто зараде у Републици свака набавка би могла да се књижи као трошак, али због евиденције улаза и излаза мања је могућност злоупотребе.

Купци за извршене услуге - приказане су у синтетичком износу у оквиру биланса разврстане у књиговодству:

- Купци – правна лица у износу од дин:21.397.513,45 није извршен отпис и потраживања у износу од 3.900,00 дин. колико износи такса за покретање спора код Привредног суда. Ради се углавном о застарелим потраживањима чија је вероватноћа наплате једнака нули.
- Купци – физичка лица у износу од 34.133.545,09 дин. односи се на вршење услуга домаћинствима за закуп, одржавање гробља, димничарске услуге у Лесковцу и Вучју. Није вршен отпис потраживања у износу од 1.900,00 дин. колико износи такса за покретање спора код Основног суда у Лесковцу. Интензивирани су исплате ових потраживања, репрограмом, редовним опоменама купцима како би се исто смањило овај износ потраживања. На крају ће се прибећи и исплати судским путем.
- Готовина је салдо на крају године на благајни предузећа и рачунима код банака. На благајни предузећа нема салда јер се пазар свакодневно предаје код пословне банке.

Салдо расположивих средстава код пословних банака на дан,31.12.2016.године је следеће:

- АИК банка 105-26004-05	367.423,26
- Комерцијална банка 205-4931-39	10.736,33
- Комерцијална банка (рачун боловања) 205-10513-74	30.404,45
- АИК банка (наменски рачун) 105-26014-72	1.785,65

Одложена пореска средства су настала као резултат разлике између рачуноводствене и пореске амортизације.

Остала потраживања односе се на потраживања радника за узете кредите код банака и других добављача. Ова потраживања оптерећују активу и пасиву биланса предузећа обустављају се из нето зарада радника, морају се евидентирати јер се

административна забрана потписује и заводи у предузећу. Она износе у финансијском износу од дин.6.641.492,15 и књижени су на конту добављача.

Активна временска разграничења - евидентирани су обрачунати приходи текућег периода за које су трошкови настали у текућем обрачунском периоду, а који нису могли бити наплаћени.

Државни капитал укњижен је у пословним књигама приликом оснивања предузећа и усклађен је са капиталним уписаног код Агенције за привредне регистре.

Остали капитал – изменом закона о рачуноводству у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/МСП са конта-340 – нераспоређена добит ранијих година настала крајем 2014.године, прекњижавањем са конта ревалоризационих резерви које су настале обавезном применом коефицијента за ревалоризацију по важећим прописима распореди на остали капитал.

Законске резерве настале су из законских обавеза у рачуноводству. Формиране су на основу Законских одредаба Закона о рачуноводству и приликом обрачуна ревалоризације.

Нераспоређени добитак из ранијих година је добит у 2015.године који је са конта нераспоређена добит текуће године пренет на Ктo- нераспоређени добитак ранијих година.

Нераспоређени добитак текуће године настао је као резултат разлике прихода над расходима у текућој години.

Обавезе за зараде – настале су укалкулисавањем неисплаћеним зарада за 2016.годину али не испод нето минималне зараде са обрачунатим порезима и доприносима. Зарада се обрачунава по усвојеном плану и програму за исплату зарада, применом Закона о привременом умањењу које је ступило на снагу 01.11.2014.године.

Примљени аванси за бетонске оквире – односе се на уплату купаца за израду бетонских оквира за гробно место, собзиром да се уплате плаћају у више рата а рачун се испоставља када се заврши бетонски оквир па се евидентирају као примљени аванси од купаца. На све примљене уплате (аванси) обрачунат је и уплаћен порез на додату вредност.

Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине односе се на обавезе предузећа за градско грађевинско земљиште, комуналну таксу и друге дажбине од стране државних институција.

Краткорочне обавезе (добављачи) односе се на обавезе према добављачима из редовног пословања за набавку горива, резервних делова, електричне енергије, закупа пословног простора за зоохигијенску службу. Оне у билансу стања износе $(16.047.858,50 - 6.641.422,15) = 9.406.436,35$ дин.

Биланс успеха

I Пословни приходи	163.471.882,88	100%
61 – приходи од продаје услуга	149.627.681,05	91%
64 – приходи од дотација	11.838.971,68	7%
65 – други пословни приходи	83.203,03	
66 – финансијски приходи	237.140,25	
67, 68 – остали приходи	1.684.886,87	2%
II Пословни расходи	162.969.820,61	100%
51 – трошкови рез.дел., гориво и елек.енергија	20.337.517,24	13%
52 – трошкови зарада, накнада и ост.лич. расходи	123.533.090,60	76%
53 – трошкови производних услуга	3.005.972,82	1%
54 – трошкови амортизације	3.960.110,19	2%
55 – нематеријални трошкови	8.868.501,91	6%
56 – расходи камата	824.185,51	
57,58 – остали расходи	2.440.442,34	2%
Укупни приходи	163.471.882,88	
Укупни расходи	162.969.820,61	
Разлика – нето добит	502.062,27	
Одложена пореска средства	91.748,30	
Нето добит	410.313,97	

4.2. Аналитички преглед прихода и расхода

I Приходи	163.471.882,88	100%
Приходи од услуга (одржавање јавне хигијене, зелених површина, хор. саоб. сигнализација)	122.307.540,41	75%
- Јавна хигијена	52.886.530,46	
- Зеленило	60.197.140,37	
- Одржавање хор. саоб. сигнализације	5.995.309,32	
- Зимско и летње одржавање површина јавне намене	3.228.560,26	
Фактурисана реализација-физичка и правна лица	18.589.107,98	11%
Приходи од дотација	11.838.971,68	8%
Приходи од погребних услуга	8.731.332,66	5%
- Сахране	3.072.593,00	
- Бетонски оквири за гробна места	3.919.926,83	
- Остале услуге везане за сахране (превоз посмрт.остатака, обрада докум.)	1.738.812,83	
Остали приходи	2.004.930,15	1%
- Приходи од камата	237.140,25	
- Наплаћена раније отписана потраживања	1.380.250,43	
- Приходи од наб. нак. за објав. тен. докум.	83.203,03	
- Остали непомен.приходи	304.336,44	

II Расходи	162.969.820,61	100%
Трошкови горива и енергије	13.923.969,94	9%
Трошкови резервних делова, ауто гума,ситног инвентара, зашт.одеће	6.413.547,30	5%
Трошкови личног дохода	123.533.090,60	75%
- Нето зарада	70.501.013,88	
- Порез на зараде	6.641.137,15	
- Доприноси на терет радника	22.875.091,65	
- Доприноси на терет послодавца	19.219.290,91	
- Накнаде зараде	4.296.557,01	
Трошкови производних услуга	3.005.972,82	2%
Трошкови амортизације	3.960.110,19	2,5%
Нематеријални трошкови	8.868.501,91	4,5%
- Трошкови ревизије финансијског извештаја	128.497,98	
- Трошкови репрезентације	269.164,49	
- Трошкови премије осигурања	68.189,00	
- Трошкови платног промета	293.695,33	
- Трошкови привредних комора	506.261,00	
- Трошкови пореза на прив.умањење зарада	4.436.841,02	
- Накнада за грађевинско земљиште	92.000,00	
- Порез на оружје	10.320,00	
- Такса за порез по одбитку	270.057,00	
- Такса за принудну наплату	370.744,18	
- Судске, административне, рег. таксе	2.102.441,91	
- Судски трошкови	320.290,00	
Трошкови камате	824.185,51	0,5
Расходи ранијих година	2.440.442,34	1,5%
Укупни приходи	163.471.882,88	
Укупни расходи	162.969.820,61	
Разлика – нето добит	502.062,27	
Одложена пореска средства	91.748,30	
Нето добит	410.313,97	

Прегледом прихода и расхода приказаним по позицијама АОП-а и финансијских извештаја као и аналитичким прегледом прихода и расхода садржаних у главној књизи, приказали смо приходе и расходе настале обављањем делатности предузећа. Увидом у настале приходе и расходе дошло је до преливања одређених прихода и расхода на места и носиоце насталих прихода и расхода по контном оквиру по којима се правилно процењују билансне позиције.

Највеће учешће прихода у укупном приходу су приходи од јавне хигијене и зеленила. То је основна делатност предузећа поверена од оснивача. Својом пословном политиком и организацијом рада руководства предузећа истрајава на побољшању хигијене како у квантитативном тако и у квантитативном обиму. Квалитет извршених услуга се одражава на здрав живот људи, унапређује еколошки ниво животне средине што утиче на побољшање здравља. Чистоћа у граду и околним местима, обележени пешачки прелази на прописаним местима је слика локалне самоуправе.

Такође важни приходи су настали вршењем услуга на хватању и збрињавању паса и мачака луталица, њихово чување и удомљавање. Као саставни део поверене делатности предузеће је оставарило приходе вршењем погребних услуга, као један од процеса рада који се такође мора извршавати свакодневно без одлагања. Одржавање гробних парцела је један вид услуга услуга који се такође мора стално одржавати и доводити до оптималног нивоа изгледа осетљив понаособ за сваког човека. Процес рада за стварање прихода истовремено ствара и расходе пословања.

Анализом расхода предузећа односно њиховим аналитичким прегледом може се закључити да највеће учешће расхода у укупним расходима заузимају расходи за личне доходке радника. Учествују у укупним расходима са 75% . Трошкови личног доходака су стални (фиксни) трошкови и служе као бази за израду калкулације цене коштања насталих услуга. Веће учешће трошкова личног доходака од 50% омогућава само просту репродукцију, не омогућују проширену репродукцију односно стварање новостворене вредности за набавку нове опреме, одржавање ликвидности и боље совентности предузећа.

Применом принципа продуктивности, да се са истим бројем радника остваре што већи приходи предузећа може да елиминише или сведе најмањи ризик бонитет пословања.

Како је финансијска политика темељ за креирање пословне политике, сагледавањем финансијских показатеља предузеће мора да рачуна на:

- Ценовни ризик – јер су цене под контролом локалне самоуправе и не одражавају стварне трошкове коштања услуга
- Трошковни ризик – елиминише додатне расходе који терете трошкове пословања базирајући се на економским принципима, да са што мање трошкова, већом продуктивношћу и рентабилношћу повећа приходе у 2017.години.

5. ИНВЕСТИЦИЈЕ И ЈАВНЕ НАБАВКЕ

ЈКП „Комуналац“ Лесковац је у 2016. години имало неколико важних инвестиција које ће битно утицати на обављање делатности предузећа. Од стране града, набављена нам је нова најсавременија ауточистилица „DulevoQuatro 200“ вредности 16.000.000,00 динара, којом је обављање радних активности радне јединице „Хигијена“. Крајем године смо спровели набавку трактора „УТО 454“, вредности 1.870.000,00 динара са ПДВ-ом, који ће се користити за обављање послова на одржавању зелених површина у граду, зимском одржавању пешачких површина, као и летњем одржавању банкина поред путева. За потребе радне јединице „Зеленило“ уложено је 1.037.345,00 за набавку нове, али и реконструкцију постојеће опреме за рад.

У 2016. години смо имали четири јавне набавке на које се примењује Закон о јавним набавкама, и то:

Јавна набавка	Процењена вредност	Уговорена вредност
Ј.Н. 1/2016 Електрична енергија	2.600.000,00	982.762,82
Ј.Н. 2/2016 Боја за обележавање	2.000.000,00	1.113.453,14
Ј.Н. 3/2016 Гориво	8.500.000,00	7.740.000,00
Ј.Н. 4/2016 Трактор	1.700.000,00	1.558.480,00

Укупна процењена вредност је 14.800.000,00 динара, док је укупна уговорена вредност 11.394.695,96 динара, па се на основу тога може закључити да је реализацијом јавних набавки у 2016. години установљена уштеда у односу на процењене и уговорене вредности у износу од 3.405.304,96 динара.

ЈКП „Комуналац“ Лесковац
Директор
Владимир Синадиновић, дипл.еџ.
