



Комуналац ДИМИТРОВГРАД

Димитровград
Дана: 16.06.2022. год.
Дел. бр. 1187-1/22



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: *СО Димитровград*
НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: *Пирот*
ЈБК: *81015*
ДЕЛАТНОСТ: *36.00 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде*
МАТИЧНИ БРОЈ: *07299974*
СЕДИШТЕ: *Димитровград, улица Балканска бр. 30*

Димитровград, јун 2022. година

С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	2
1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа.....	2
1.2 Визија и мисија.....	3
1.3 Стратешки циљеви.....	4
1.4 Извори финансирања и законски оквири.....	4
1.5 Организациона и управљачка структура предузећа са организационом шемом.....	7
1.6 Имена директора, извршних директора, Руководилаца РЈ и чланова надзорног одбора..	9
2. ИЗВЕШТАЈ О АКТИВНОСТИМА ПО РАДНИМ ЈЕДИНИЦАМА У 2021. ГОДИНИ.....	10
2.1 РЈ „Водовод и канализација“.....	10
2.2 РЈ „Чистоћа“.....	14
2.3 РЈ „Услугне делатности“.....	20
2.4 РЈ „Гранични прелаз“.....	25
2.5 РЈ „Заједничке службе“.....	26
3. ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ ЗА 2021. ГОДИНУ.....	26
3.1 Основни финансијски извештаји.....	26
3.2 Финансијски извештај.....	29
3.3 Мерење ефикасности предузећа и финансијски показатељи.....	33
3.4 Субвенције и остали приходи из буџета.....	36
3.5 Средства посебе намене.....	37
3.6 Инвестиционе активности.....	38
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА-КАДРОВИ.....	39
4.1 Структура запослених.....	40
4.2 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи.....	42
4.3 Исплаћене зараде у 2021. години.....	43
5. УЛАГАЊЕ И ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ.....	43
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ.....	44
7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА.....	44
8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА.....	44
9. ИНФОРМАЦИЈЕ О АКТИВНОСТИМА У ОБЛАСТИ ИСТРАЂИВАЊА И РАЗВОЈА.....	45
10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....	45
11. ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА.....	51
12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ И СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ НА УНАПРЕЂЕЊУ ПОСЛОВАЊА.....	52

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност предузећа

ОСНИВАЧ: *СО Димитровград (одлуком број 01-06-245 од 08.12.1989. год.).*

ПИБ: *100610690*

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: *Пирот*

СЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА: *Димитровград, улица Балканска бр. 30*

МАТИЧНИ БРОЈ: *07299974*

ОБЛИК СВОЈИНЕ: *ДРЖАВНА*

Предузеће је основано 1954. године под именом „Чистоћа ” и као самостални правни субјекат постоји до 1980. године, од када послује као ООУР у оквиру предузећа „Услуга”. Од 1987. године послује поново самостално као КРО „Комуналац”, а од 1989. године добија садашње име ЈП „Комуналац”. Од почетка је основна делатност била чистоћа да би се затим прикључивали водовод и канализација, гробље, паркинг и одржавање граничног прелаза, зеленило, грађевинске услуге, пијачне услуге, зимска служба и паркинг служба.

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: *36.00 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде*

ОСТАЛЕ ДЕЛАТНОСТИ:

- *81.30 – уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина;*
- *36.00 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде;*
- *47.80 – трговина на мало на тезгама и пијацама (пружање услуга на пијацама и издавање тезги у резервацију);*
- *52.21–услуге у друмском саобраћају(пратеће активности везане за рад паркиралишта или гаража и паркирање за бицикле);*
- *81.22 – чишћење димњака, камина, пећи, шпорета,пећи за спаљивање отпада,котлова, вентилационих и издувних уређаја и др;*
- *38.11 – одстрањивање отпадака и смећа, санитарне и сличне активности;*
- *96.03 – погребне и пратеће активности;*
- *08.10 – вађење камена за грађевинарство;*
- *08.12 – вађење шљунка у песка;*
- *23.61 – производња производа од бетона за грађевинске струке;*
- *23.63 - производња готове бетонске смеше;*
- *43.11 – рушење, разбијање објеката и земљани радови;*
- *42.11 – груби грађевински радови и специфични радови и нискоградња;*
- *43.91 – монтажа кровних конструкција;*
- *42.99 – изградња саобраћајница, аедромских писта и спортских терена;*
- *43.99 – остали грађевински радови укључујући и специјализоване;*
- *43.21 – постављање електричне инсталације и опреме;*
- *43.29 – изолациони радови;*
- *42.21 – постављање цевних инсталација;*
- *43.29 – остали инсталациони радови;*
- *43.31 – малтерисање;*
- *43.33 – постављање зидних и подних облога;*

- 43.34 – бојење и застакљивање;
- 49.41 – превоз робе у друмском саобраћају;
- 16.10 – резање и обрада дрвета;
- 16.23 – производња остале грађевинске столарије и елемената;
- 25.11 – производња металних конструкција и делова конструкција;
- 33.12 – поправка машина;
- 37.10 – уклањање отпадних вода;
- 38.32 – поновна употреба разврстаних материјала;
- 41.10 – разрада грађевинских пројеката;
- 41.20 – изградња стамбених и нестамбених зграда;
- 42.29 – изградња цевовода;
- 43.22 – постављање водоводних, канализационих, грејних и климат. система;
- 43.30 – завршни грађевински радови;
- 43.91 – кровни радови;
- 45.20 – одржавање и поправка моторних возила;
- 52.10 – складиштење;
- 75.00 – ветеринарска делатност;
- 71.12 – инжењерска делатност и техничко саветовање;
- 81.10 – услуге одржавања објеката;
- 81.21 – услуге редовног чишћења зграда;
- 81.30 – услуге уређења и одржавања околине;
- 96.09 – остале непоменуте личне услужне делатности;
- 01.30 – гајење садног материјала;
- 35.30 – снабдевање паром и климатизација;
- 43.21 – постављање електричних инсталација (одржавање јавне расвете...);
- 49.39 – остали превоз путника у копненом саобраћају.

Делатности под шифрама 36.00, 38.11, 47.80, 81.22, 81.30 и 96.03, су у складу са чл. 2. ст. 1 Закона о комуналним делатностима („Сл. Гласник РС“ бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) јесу комуналне делатности од општег интереса.

1.2 Визија и мисија

ВИЗИЈА

Успешно предузеће, које континуирано прати и примењује савремена достигнућа у производњи и преради воде за потребе снабдевања општине здравом, хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће, сакупљању, пречишћавању и дистрибуцији воде и других активности из осталих делатности предузећа као што су: уређење и одржавање зелених и рекреационих површина, пружање услуга на пијацама и издавање тезги уз резервацију, услуге паркирања на обележеним јавним паркиралиштима, чишћење димњака, камина и пећи, управљање гробљима, послови зоохигијене, послови одржавања улица и путева, послови у области грађевинарства и одржавање јавне расвете.

МИСИЈА

Предузеће је своју мисију дефинисало у неколико сегмената, који чине основни оквир пословања и развоја предузећа, а то су:

- Континуирано и квалитетно обављање поверених делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз максимално поштовање јавног интереса општине Димитровград, као оснивача овог јавног предузећа.
- Интезивна сарадња са грађанима и привредним субјектима, као корисницима услуга и развој еколошке свести и одговорности.
- Поштовање принципа одрживог развоја, стална брига о задовољству својих запослених и свих корисника услуга, као и њиховој добробити.

1.3 Стратешки циљеви

Основни стратешки циљеви којима ће тежити ЈП „Комуналац“ у средњерочном и дугорочном временском периоду:

- Континуирана и стабилна производња, дистрибуција и прерада воде без застоја за потребе грађана општине Димитровград,
- Наставак реконструкције уличних водоводних мрежа у граду и приградским насељима као и одржавање и модернизација водоводних објеката,
- Покретање истражних радова на проширењу постојећих изворишта,
- Ширење делатности у географском окружењу (организовано изношење смећа у свим селима, прикупљање секундарних сировина, примарна селекција отпада...),
- Инвестициона улагања у свим организационим јединицама, пре свега у набавци нове механизације и опреме,
- Максимални ниво квалитета услуга,
- Кадровско усавршавање и промене у кадровској структури,
- Очување постигнутог квалитета одржавања јавних зелених површина свих категорија
- Уређење нових урбаних цепова у граду и оплемењивање већ уређених јавних зелених површина новим садржајима,
- Усвајање нових технолошких процеса,
- Модернизација производних капацитета и побољшање услова рада запослених,
- Наставак позитивног пословања, односно остваривање добити по завршном рачуну.

1.4 Извори финансирања и законски оквири

ЈП „Комуналац“ Димитровград све своје активности и инвестиције финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности.

Пословање предузећа се заснива на законским условима датим у:

- Закону о јавним предузећима
- Закон о привредним друштвима
- Закон о јавној својини
- Закон о јавно - приватном партнерству и концесијама

- Закон о комуналним делатностима
- Закон о водама
- Закон о заштити потрошача
- Закон о заштити животне средине
- Закон о амбалажи и амбалажном отпаду
- Закон о управљању отпадом
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору
- Закон о ветеринарству
- Закон о добробити животиња
- Закон о планирању и изградњи
- Закон о озакоњењу објеката
- Закон о безбедности и здрављу на раду
- Закон о заштити од пожара
- Закон о приватном обезбеђењу
- Закон о оружју и муницији
- Закону о раду
- Закон о безбедности и здрављу на раду
- Закон о пензијском и инвалидском осигурању
- Закон о јавним набавкама
- Закон о привременом уређивању основица за обрачу и исплату плата односно зарада и других примања код корисника јавних средстава
- Закон о канцеларијском пословању
- Закон о сахрањивању и гробљима
- Закону о платном промету
- Закону о буџетском систему
- Закон о рачуноводству
- Закон о ревизији
- Закон о порезу на додатну вредност
- Закон о облигационим односима
- Закон о парничном поступку
- Закон о ванпарничном поступку
- Закон о управном поступку
- Закон о извршењу и обезбеђењу
- Закон о локалној самоуправи
- Закон о безбедности саобраћаја на путевима
- Закон о фискализацији
- Закон о електронском фактурисању
- Уредбе Владе РС о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава
- Одлука Владе РС о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и локалне самоуправе
- Одлука СО-е Димитровград о водоводу и канализацији
- Одлука СО-е Димитровград о привременом уступању и газдовању водоводне и канализационе мреже у приградским МЗ (Жељуша и Лукавица)

- Одлука СО-е Димитровград о комуналном уређењу на подручју граничног прелаза „Градина“
- Одлука СО-е Димитровград о одржавању гробља и пружању погребних услуга
- Одлука СО-е Димитровград о уступању сеоског гробља у МЗ Лукавица на газдовање и управљање ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о уступању сеоског гробља у МЗ Жељуша на газдовање и управљање ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о уступању сеоског гробља у МЗ Гојин Дол на газдовање и управљање ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о одржавању чистоће у граду и насељима у општини
- Одлука СО-е Димитровград о зоохигијенској служби на територији општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о уређењу и одржавању градске пијаце
- Одлука СО-е Димитровград о јавним паркиралиштима
- Одлука СО-е Димитровград о условима и начину сакупљања и одвожења смећа из приградских насељених места
- Одлука СО-е Димитровград о комуналним делатностима
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права за обављање делатности пружања услуга
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности пружања услуга летњег одржавања путева на територији општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности пружања услуга рушења или уклањања бесправно подигнутих објеката или предмета и ствари са јавних површина по основу извршних решења инспекцијских служби општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о висини накнаде за рад председника и чланова надзорних одбора Јавних предузећа чији је оснивач СО-е Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности пружања услуга зимског одржавања путева
- Одлука СО-е Димитровград о додели помоћи мале вредности привредним субјектима на територији Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о максималном броју запошљених на неодређено време у организационим облицима система локалне самоуправе Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о јавним паркиралиштима
- Одлука СО-е Димитровград о преносу права коришћења топлотног котла на течном гориво
- Одлука СО-е Димитровград о условима и начину снабдевања топлотном енергијом
- Одлука СО-е Димитровград о санитарно техничким условима за испуштање отпадних вода у јавну канализацију
- Одлука СО-е Димитровград о давању на коришћење водовodne мреже у КО Гојин Дол ЈП „Комуналац“
- Одлука СО-е Димитровград о давању на коришћење водовodne мреже у радној зони „Белеш“ ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о одржавању јавних зелених површина
- Одлука СО-е Димитровград о димничарским услугама

- Одлука СО-е Димитровград о додели искључивог права ЈП „Комуналац“ Димитровград за обављање делатности одржавања јавног осветљења на територији Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о начину континуираног изјашњавања корисника комуналних услуга
- Одлука СО-е о чувању и извођењу кућних љубимаца на територији Општине Димитровград
- Одлука СО-е Димитровград о обављању делатности зоохигијене
- Правилник о обрасцу документа о кретању отпада
- Правилник о условима које морају да испуњавају прихватилишта и пансиони за животиња
- Правилник о поступку и начину решавања захтева грађана за накнаду штете настале услед уједа напуштених животиња
- Правилник о исплати накнаде за покоп угинулих домаћих животиња на територији Општине Димитровград
- Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП
- Правилник о рачуноводству у складу са МСФИ за МСП
- Правилник о благајничком пословању
- Правилник о трошковима репрезентације
- Правилник о условима и начину коришћења горива
- Правилник о начину и условима коришћења мобилне телефонске мреже од стране запошљених
- Правилник о солидарној помоћи за запослене у ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о превозу запослених у ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о организацији и уређивању паркинг сервиса на територији Општине Димитровград
- Правилник о финансијском управљању и контроли ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Правилник о мапирању пословних процеса ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Стратегија управљања ризицима ЈП „Комуналац“ Димитровград
- Регистар ризика.

1.5 Организациона и управљачка структура предузећа са организационом шемом

Према члану 27. Статута ЈП „Комуналац“ органи предузећа су: Надзорни одбор, као орган управљања и Директор, као орган пословођења. Надзорни одбор и директор предузећа чине управу предузећа.

Током 2021. године одржане су 29 седнице Надзорног одбора.

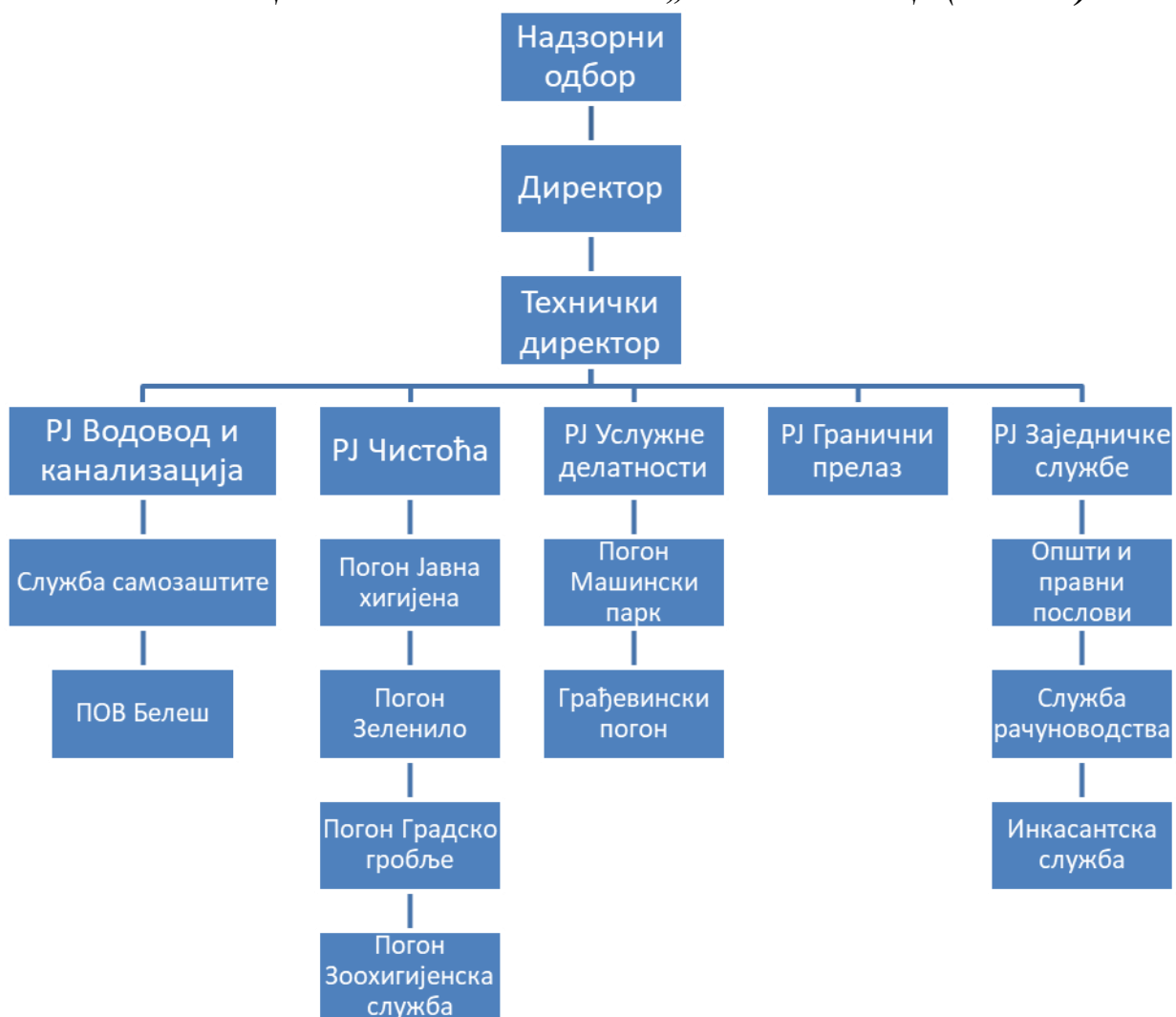
Унутрашња организација и систематизација радних места ЈП „Комуналац“ уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места. Овим правилником утврђена је организациона структура предузећа, број радних места, квалификациона структура, опис послова и стручна оспособљеност запослених у циљу извршавања задатака из делатности предузећа утврђених Одлуком о оснивању, Статутом и важећим законским прописима.

Директор предузећа јесте орган пословођења предузећа.

Послови који се сматрају пословима органа пословођења предузећа су регулисани Статутом ЈП „Комуналац”, а то су:

- организује и руководи процесом рада и води пословање Предузећа,
- представља и заступа Предузеће у складу са Законом и Статутом,
- стара се о законитости рада и одговара за законитост рада Предузећа,
- предлаже Програм рада и план развоја и предузима мере за њихово спровођење,
- подноси финансијски извештај, извештај о пословању и годишњи обрачун,
- учествује у раду и извршава одлуке Надзорног одбора,
- доноси одлуке о покретању поступка јавне набавке добара, услуга и радова,
- доноси одлуку о потреби заснивања радног односа, врши пријем у радни однос и закључује уговор о раду са запосленим,
- доноси одлуке о распореду радног времена и раду дужем од пуног радног времена
- обавља и друге послове у складу са Законом и одлукама НО.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „КОМУНАЛАЦ“ (ШЕМА)



Предузеће чини економску и пословну целину, а своју делатност обавља преко пет радних јединица:

- РЈ „Водовод и канализација“
- РЈ „Чистоћа“
 - *Погон „Хигијена“*
 - *Погон „Зеленило“*
 - *Погон „Градско гробље“*
 - *Погон „Зоохигијенска служба“*
- РЈ „Услужне делатности“
 - *Погон „Машински парк“*
 - *Грађевински погон*
- РЈ „Гранични прелаз“
- РЈ „Заједничке службе“.

1.6 Имена директора, извршних директора, руководиоца РЈ и чланова надзорног одбора

НАДЗОРНИ ОДБОР ПРЕДУЗЕЋА:

Аца Крумски, председник
Владица Иванов, члан
Розита Димитрова, члан из редова
запослених

Решење о именовану председника и чланова Надзорног одбора ЈП „Комуналац“ Димитровград, број 06-117/2021-178-15, донето дана 11.06.2021. године. Основ именовања Закон о јавним предузећима, Закон о локалној самоуправи и Статут општине Димитровград.

ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА:

Саша Алексов

Решење о именовану директора ЈП „Комуналац“ Димитровград, број 06-117/2021-17/8-13, донето дана 11.06.2021. године. Основ именовања Закон о јавним предузећима, Закон о локалној самоуправи и Статут општине Димитровград.

ТЕХНИЧКИ ДИРЕКТОР:

Васил Ташков

РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Водовод“

Ивица Тасев

РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Чистоћа“

Розита Димитрова

РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Услужне дел.“

Слободан Антов

РУКОВОДИЛАЦ РЈ „Гранични прелаз“

Александар Иванов

РЈ „Заједничке службе“

Александар Димитров, општ. и прав. посл.

Александар Ангелов, сл. рачуноводства

2. ИЗВЕШТАЈ О АКТИВНОСТИМА ПО РАДНИМ ЈЕДИНИЦАМА У 2021. ГОДИНИ

2.1 РЈ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

ИНВЕСТИЦИОНИ РАДОВИ ПОВЕРЕНИ ОД СТРАНЕ ОСНИВАЧА НА ВОЂЕЊЕ ЈП „КОМУНАЛАЦ“ (ПО ОДЛУЦИ СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ ДИМИТРОВГРАД)

1.1. Наставак радова на реализацији пројекта „Реконструкција и доградња изворишта Пртопопинци и магистралног цевовода Пртопопинци – градски резервоар, у склопу система за снабдевање водом града Димитровграда са пратећим насељима“.

Ова инвестиција започета је током 2010. године, изградњом деонице 1 (извориште Пртопопинци – резервоар Бођи дел), током 2011. године настављени су радови на деоницама 2 и 4 (резервоар Бођи дел – комора 1 и комора 4 – градски резервоар), током 2012. године настављени су радови на задњој деоници 3 (комора 1 – комора 4, односно по новом пројекту комора 2), током 2013. године настављени су радови на деоници 3. Завршетак ових радова очекује се након допуне пројекта од стране пројектанта и извођења допунских пројектованих радова.

Извођач радова на овој инвестицији било је ВП „Ћуприја“ из Ћуприје, а инвеститор Министарство трговине, пољопривреде, водопривреде и шумарства – Републичка дирекција за воде и ЈП „Комуналац“ Димитровград.

1.2. Наставак радова на „Изградњи фекалне канализационе мреже насеља Гојин дол у склопу система за сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода града Димитровграда са пратећим насељима“.

Ова инвестиција започета је током 2010. године, фазом станица за препумпавање у Жељуши до насеља Гојин Дол и кроз насеље Гојин Дол, која је настављена током 2011. године. Током 2012. године извођени су радови на фази 2 (централни део насеља). Завршетак по овој фази очекује се након достављања решења од стране пројектанта за повезивање колектора на црпну станицу у селу Жељуша и до главног колектора, као и отклањања недостатака по примедби комисије.

Извођач радова на овој инвестицији било је ВП „Ћуприја“ из Ћуприје, а инвеститор Министарство трговине, пољопривреде, водопривреде и шумарства - Републичка дирекција за воде и ЈП „Комуналац“ Димитровград.

Радови на текућем одржавању водоводне и канализационе мреже у 2021.год.

<i>Р.бр.</i>	<i>Врста радова</i>	<i>Укупан број интервенција</i>
1.	Радови на отклањању кварова на магистралном цевоводу	29
2.	Радови на отклањању кварова на градској водоводној мрежи	292
3.	Радови на отклањању кварова на сеоским водоводним мрежама	244
4.	Радови на градској и сеоским канализационим мрежама	105
5.	Радови на водоводној мрежи и инстал. на гран. прелазу Градина	8
6.	Радови на канализационој мрежи и инстал. на гран. прелазу Градина	6
7.	Нови водоводни прикључци	6
8.	Нови канализациони прикључци	7
9.	Радови на ВиК инсталацијама за потребе ЈП „Комуналац“	25
10.	Радови на ВиК инсталацијама (за трећа лица)	76
Укупан број интервенција у 2021. год.		798

Трошкови текућег одржавања водоводне и канализационе мреже

1. Вредност уграђеног водоводног и канализационог материјала у 2021. год. (на основу магацинских налога)**2.218.602,71 дин.**
 2. Трошкови ангажоване радне снаге и механизације.....**665.580,81 дин.**
СВЕГА (1+2): 2.884.183,52 дин. (без ПДВ-а)

Остварени приходи према трећим лицима (без рачуна за воду) :

1. Укупно фактурисано по радним налозима од бр.1 до 102/2021-V.....**512.232,63 дин.**
 2. Укупно фактурисано по ситуацијама.....**154.590,20 дин.**
СВЕГА (1+2): 666.822,83 дин. (без ПДВ-а)

Поред радова на текућем одржавању водоводне и канализационе мреже изведени су радови на реконструкцији следећих уличних водоводних мрежа током 2021. год.

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив градилишта</i>	<i>Материјал/пречник/дужине новопостављене мреже</i>
1.	Реконструкција (замена) водоводне мреже у ул. Детко Петров у Димитровграду <i>Вредност уграђеног материјала : 2.503.415,46 дин. (без ПДВ).</i>	ПЕ ½" – 14 м ПЕ ¾" – 636 м ПЕ 1" – 337 м ПЕ 5/4" – 29 м ПЕ 2" – 653 м ПЕ 110 – 720 м Укупно : 2.389 м
2.	Улица Георги Димитров, с. Жељуша- Израда водоводних прикључака на раније положену секундарну мрежу (од метеоролошке станице до црпне фекалне станице) <i>Вредност уграђеног водоводног материјала : 220.513,69 дин. (без ПДВ).</i>	ПЕ ¾" – 10 м ПЕ 1" – 2 м ПЕ 5/4" – 4 м Укупно : 16 м
3.	Гојин Дол (резервоар „Тавулци“) – Радови на замени одводног цевовода и прикључних водова <i>Вредност уграђеног водоводног материјала : 125.581,39 дин. (без ПДВ).</i>	ПЕ ½" – 2 м ПЕ ¾" – 228 м ПЕ 5/4" – 304 м ПЕ 2" – 2 193 м ПЕ ф110 – 1 308 м Укупно : 534 м
Укупна дужина замењених водоводних мрежа (м)		2.939

РЈ „Водовод и канализација“ је поред наведених радова на замени водоводне и канализационе мреже извела и следеће радове:

- ✓ Припремни радови за израду канализационог прикључка за новопланирану управну зграду у Техничкој бази
- ✓ Завршетак радова на повезивање котларнице на водоводну мрежу у Гимназији „ Свети Кирило и Методије“

- ✓ Завршетак радова на замени водоводне мреже и повезивању корисника Бранков Мануела у с. Гојин Дол
- ✓ Црпљење и ручно чишћење атмосферске и фекалне канализационе мреже у улици Детко Петров (шахте су напуњене шљунком при извођењу радова на асфалтирању улица)
- ✓ Привремено пригушивање водоводне мреже према Д. Белешу, Жељуши, и у с. Смиловци због несташице воде у граду.
- ✓ Резервоар „Белеш“ - пробно пуњење резервоара за потребе техничког пријема објекта .
- ✓ Испумпавање воде из дворишта и објеката за време поплава (Димитровград, Жељуша, Белеш, Лукавица)
- ✓ ППОВ Белеш - контрола и поправка инсталација и опреме , чишћење и дезинфекција објекта после поплаве.
- ✓ Насипање и сабијање прекопа (због обилних падавина и испирања материјала) у ул. Детко Петров, В.Алексов, Београдска, Железничка, Шопска.
- ✓ Прикључење и искључење с. Градиње на градску водоводну мрежу због несташице воде у сеоском систему.
- ✓ Привремено прикључење с. Градиње на градску водоводну мрежу (због замућења сеоских изворишта по налогу ЗЗЈЗ и Санитарне инспекције).
- ✓ Било (махала Тудовица, место звано „слог“) – радови на полагању водоводне мреже до јавне чесме (радови су изведени по Закључку ОВ бр. 06-37/2021-15/22-10/1 на терет ЈП „Комуналац“. Вредност уграђеног водоводног материјала.....**1.925,62 дин. (без ПДВ-а)** .)
- ✓ Контрола стања јавне чесме у с. Смиловци (по налогу ОВ бр.06-14/21-15/18-10/2 од 10.02.2021. год.)
- ✓ Горњи Криводол (Наставна база ветеринарског факултета Београд) интервенција на објекту (грађ. погон), интервенција на водоводном прикључку (РЈ „В и К“), (Радови су изведени на Захтев Ветеринарског факултета Београд по Закључку ОВ бр. 06-85/2021-15/32-8 од 12.05.2021.год.-**на терет ЈП „Комуналац“**. Вредност уграђеног водоводног материјала.....**1.896,67 дин. (без ПДВ-а)**.)
- ✓ Интервенција на сеоској водоводној мрежи у с. Мазгош, по Закључку ОВ бр.06-186/2021-15/50-6/3 од 30.08.2021.год. Радови изведени на терет ЈП „Комуналац“, вредност уграђеног материјала.....**1.715,04 дин. (без ПДВ-а)**.
- ✓ Радови на изради водоводног прикључка у Основној школи у с. Трнски Одоровци, постављању септичке јаме и изради канализационог прикључка, на основу Закључка ОВ бр. 06-160/2021-15/46-5/1 од 14.07.2021. год. Радови изведени на терет ОШ „Христо Ботев“ у вредности од.....**99.681,37 дин. (без ПДВ-а)**.
- ✓ Мерење дотока у резервоар за село Изатовци (Закључак ОВ бр. 06-242/2021-15/59-7/1 од 04.11.2021.год. - **на терет ЈП „Комуналац“**)
- ✓ Радови на постављању нове канализационе шахте на постојећој мрежи за потребе прикључења стамбеног објекта Димитров Лукице - ул. Пастерова 6. Радови изведени на терет Општинске управе по Закључку ОВ бр. 06-199/2021-15/52-7/1 од 15.09.2021. год., Вредност изведених радова.....**60.910,00 дин. (без ПДВ-а)**.
- ✓ Радови на полагању новог канализационог прикључка у ул. Балканска 85 (Ђуров Димитар) по решењу комуналног инспектора бр. 352-87/21-14 од 01.06.2021. год. Вредност угр. материјала.....**46.878,28 дин. (без ПДВ-а)-на терет ЈП „Комуналац“**).
- ✓ Пекара „Брмко“ Д.О.О., ул. 8. Септембар-радови на дворишној водоводној мрежи-ок. ситуација бр. 1380-2/21 од 10.06.2021. год.**75.830,20 дин. (без ПДВ-а)**.
- ✓ Чишћење и дезинфекција резервоара у с. Сенокос.
- ✓ Превоз воде цистерном због несташице у с. Мојинци, с. Борово (Куљинци).
- ✓ Искључења дужника са градске водоводне мреже .

- ✓ Испомоћ РЈ „Услужне делатности“ (Грађевински погон) на сечењу асфалтних површина за потребе поправке оштећених шахти.
- ✓ Испомоћ РЈ „Чистоћа“ на чишћењу снега.
- ✓ Израда септичке јаме и канализационог прикључка у с. Жељуша (ангажовање током спровођења хуманитарног пројекта „С Тамаром у акцији“).

Извештај

о количинама захваћене пијаће воде на извориштима Ивкове воденице и Пртопопинско врело у 2021. год.

Месец	Ивкове воденице (m^3 /мес)	Пртопопинско врело (m^3 /мес)	Укупно (m^3 /мес)
Јануар	30.426	93.595	124.021
Фебруар	33.734	76.166	109.900
Март	35.294	86.562	121.856
Април	40.485	82.065	122.550
Мај	43.952	83.071	127.023
Јун	53.935	78.703	132.638
Јул	65.880	88.372	154.252
Август	61.593	81.819	143.412
Септембар	52.802	83.428	136.230
Октобар	59.031	72.005	131.036
Новембар	45.383	82.600	127.983
Децембар	39.407	89.361	128.768
Укупно (m^3/год)	561.922	997.747	1.559.669

Напомена: Због смањене издашности изворишта и ненаменске употребе воде током 2021. год. долазило је до пада притиска и нестаилице пијаће воде у вишим деловима града и у приградским насељима. Нестаилица пијаће воде у поменутом периоду је донекле ублажена пригушивањем појединих делова водоводне мреже и допремањем воде цистерном.

Извештај

о количинама пречишћене отпадне воде на ППОВ Белеш у 2021. год.

Месец	Количина пречишћене отп. воде (m^3 /мес)
Јануар	71.000 (процена)
Фебруар	77.000 (процена)
Март	77.000 (процена)
Април	65.000 (процена)
Мај	66.000 (процена)
Јун	65.000 (процена)
Јул	62.000 (процена)
Август	66.000 (процена)
Септембар	57.000 (процена)
Октобар	62.000 (процена)
Новембар	60.000 (процена)

Децембар	75.000 (процена)
Укупно (м³/год)	803.000 (процена)

Напомена:

- Због квара на мерачу протока на ППОВ Белеш за поједине месеце су унете процењене вредности кол. пречишћене отпадне воде (на основу података за 2019. год.)
- По налогу Општинске управе у циљу смањења непријатних мириса на ППОВ Белеш од 18.04.2017.год. део отпадне воде из канализационе мреже је упуштен у реципијент - р. Нишаву, док је део воде из Лукавачке реке преусмерен на ППОВ .
- Од стране оснивача током 2019. год. покренута је процедура за изградњу новог постројења за пречишћавање отпадних вода.

2.2 РЈ „ЧИСТОЋА“

ПОГОН ХИГИЈЕНА

Погон хигијена обавља следеће делатности:

Чишћење јавних површина подразумева чишћење саобраћајница, тротоара, платоа, стаза, зелених површина као и других површина у граду, извожење смећа на територији града и приградских насеља према недељном плану и програму.

Прање асфалтних површина и тротоара подразумева чишћење и прање воденим шмрковима јавних асфалтних површина на подручју града сходно потребама. Прање се врши специјализованим возилима аутоцистернама са шмрковима. Њихов рад на прању саобраћајница и асфалтних јавних површина прати и рад комуналних радника који раде на уклањању отпадака и нечистоћа.

Овај погон врши и сакупљање биоразградивог материјала (трава и грање) за потребе компостера те самим тим умањује укупну количину отпада који се одвози до Регионалне депоније Пирот“ поред Пирота. Компостирање је биолошка разградња органске материје, под утицајем микроорганизама у аеробним условима, све до настанка компоста. Компост је стабилан производ сличан хумусу. Зрео компост побољшава структуру и микробиолошку активност тла, стога може послужити као ђубриво или као средство за побољшање квалитета тла.

Издавање секундарних сировина из укупне количине комуналног отпада такође доводи до смањења количине отпада који се одвози до „Регионалне депоније Пирот“ поред Пирота.

У оквиру послова које обавља радна јединица је и одржавање кишне канализације и одводних канала за атмосферску воду (вађење наталоженог материјала махом кишног наноса и одвожење истог, као и текуће и инвестиционо одржавање истих).

Приходи:

- I. Фактурисани рачуни СО-е Димитровград на основу Уговора о одржавању чистоће на јавним површинама у општини Димитровград, бр. 21-1/21 од 04.01.2021. године и на основу решења комуналне инспекције**

1. Чишћење и одвоз смећа: 391.265,00 м² x 0,67 x 52 недеље.....13.631.672,60 дин.
 2. Сакупљање и одвоз смећа са простора МЗ Поганово и МЗ Трнско Одоровци:
(По потреби) 6.080,00 x 39 излазак.....237.120,00 дин.
 3. Сакупљање и одвоз смећа са простора Забрђа:
(По потреби) 6.080,00 x 44 изласка.....267.520,00 дин.
 4. Пражњење контејнера за комунални отпад у улици Рудина 1 и Рудина 2 у МЗ Лукавица:
(По потреби)179.882,50 дин.
 5. Сакупљање и транспорт дивљих депонија на подручју града и приградских насеља.....1.761.212,93 дин.
 6. Сакупљ. и транспорт биоразград. отпада и хидратација компостера..... 562.700,60 дин.
 7. Чишћење уличних покретних решетки, гајгера, ригола, сливника и канала у граду и приградским насељима (радници и механизација).....37.329,45 дин.
 8. Чишћење ауточистилицом.....42.770,00 дин.
 9. Остало.....83.463,07 дин.
- Свега (I) - (без ПДВ-а): 16.803.671,15 дин.**

II. Фактурисани рачуни Народной библиотеци „Детко Петров“ на основу Уговора о одржавању хигијене и чишћење пословних просторија, бр.72-1/21 од 04.01.2021. год.

29.166,67 x 12 месеца 350.000,04 дин.

III. Фактурисани рачуни Центру за културу Димитровград на основу Уговора о одржавању хигијене и чишћење пословних просторија, бр.71-1/21 од 12.01.2021. год.

29.166,67 x 12 месеца 350.000,04 дин.

IV. Фактурисани рачуни Општинској управи Димитровград на основу Уговора о одржавању хигијене и чишћење пословних просторија, бр.210-2/21 од 01.03.2021. год.

208.333,33 x 3 месеца 624.999,99 дин.

V. Кућно смеће, дворишно смеће и депоновање отпада на Регионалној депонији -физичка лица (град и приградска насеља).....18.091.291,47 дин.

VI. Правна лица.....6.945.924,37 дин.

VII. Секундарне сировине.....177.740,00 дин.

VIII. Фактурисани рачуни трећим лицима:

- ✓ Извожење отпада са бензинске станице „S.A.V. TRADE“ Д.О.О. Ниш.....120.000,00 дин.
- ✓ Извожење отпада из угоститељског комплекса „Нишавска долина“.....120.000,00 дин.
- ✓ Извожење отпада из хотела „HAPPINES“130.909,08 дин.
- ✓ Извожење отпада из фабрике конфекције „Е. Мирољо“.....218.181,84 дин.
- ✓ Постављање и скидање новогодишње декорације.....193.868,31 дин.
- ✓ Извођење радова на реализацији пројекта Превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање у 2021. Години на територији општине Димитровград.....1.049.026,57 дин.
- ✓ Радови изведени по радним налозима.....22.663,50 дин.

Свега (II-VIII) - (без ПДВ-а): 28.394.605,21 дин.

Укупно приходи (I-VIII) - (без ПДВ-а): 45.198.276,36 динара без ПДВ-а

Расходи:

1. Трошкови одлагања комуналног отпада на Регионалној депонији.....4.701.265,00 дин.
2. Набавка контејнера за ком. отпад запремине 1,1м³240.000,00 дин.
3. Набавка опреме за потребе РЈ „Чистоћа“160.000,00 дин.

Укупно расходи (1-3) - (без ПДВ-а): 5.101.265,00 динара без ПДВ-а

ГРАДСКА ПИЈАЦА

Градска пијаца је простор одређен планским актом, намењен и комунално опремљен за обављање промета пољопривредно - прехранбених и других производа и вршење услуга у промету робе, чије се одржавање, опремање и коришћење врши у складу са овом одлуком.

Одржавање пијаца се врши обављањем свих послова којима се обезбеђује несметано обављање промета и вршење услуга у промету робе, а нарочито чишћење пијаце после пијачног дана (петак), наплата накнаде за коришћење објеката, опреме и пијачног простора, одржавање јавног кантара, одржавање објеката комуналне инфраструктуре (јавне чесме, јавног WC-а, хидранта, инсталације водовода и канализације, ограде, пијачног платоа и сл.)

Пружање услуга на градској пијаци:

I Остварени приходи од пружања услуга на градској пијаци (закуп):

Продајно место	Бр. прод. места	Јединична цена (дин.)	Укупно
Продајно паркинг место на период од 1 године	15	31.865,00	477.975,00
Продајно паркинг место на период од 1 године	7	29.244,17	204.709,19
Продајно паркинг место на период од 6 месеца	1	18.666,67	18.666,67
Продајно паркинг место на период од 6 месеца	2	16.983,33	33.966,66
Продајно паркинг место на период од 3 месеца	1	9.333,33	9.333,33
Продајно паркинг место на период од 3 месеца	1	8.486,67	8.486,67
Тезге на зеленој пијаци на период од 1 године	/	/	/
Прод. место ван тезги на период од 3 месеца	1	1.622,50	1.622,50

Тезга на робној пијаци на период од 3 месеца	/	/	/
Локал (бр.2) на период од 1 године	1	66.666,66	66.666,66
Дневна такса			241.730,81 дин.

Укупно приходи (без ПДВ-а): 1.076.622,49 динара

II Одржавање и функционисање градске пијаце:

- чишћење и прање робне и зелене пијаце као и саобраћајница око градске пијаце и продајних паркинг места
- одржавање локала и тоалета на градској пијаци
- редовно кошење и заливање тракастих зелених појасева на градској пијаци
- редовна поправка и одржавање старих тезги и објеката на градској пијаци
- остале активности везане за градску пијацу текле су редовно и у складу са одлуком о уређењу и одржавању градске пијаце и правилником о пијачном реду.

Трошкови одржавања градске пијаце (без ПДВ-а): 1.183.817,00 динара.

ДИМНИЧАРСКА СЛУЖБА

Значај димничарске службе огледа се у томе што је редовно чишћење димњака веома битно како са становишта противпожарне заштите и заштите животне средине тако и са становишта штедње енергената, јер је квалитетан и одржан димњак услов максималног искоришћења топлоте сагоревања.

Остварени приходи:

Извршени радови димничарске службе током 2021. год.

1. Приватне куће (испаљивање и преглед димњака).....**6.965,00 дин.**
2. Фирме (испаљивање и преглед димњака)..... **995,00 дин.**

Свега приходи (1-2) - (без ПДВ-а): 7.960,00 динара.

ЗООХИГИЈЕНСКА СЛУЖБА

Имајући у виду број позива упућен Зоохигијенској служби ЈП „Комуналац“ Скупштина општине Димитровград донела је Одлуку о давању на коришћење војног комплекса „Оштри врх“, СЦВ и ВОЈИН у Димитровграду Јавном предузећу „Комуналац“ (Одлука бр. 06-157/15-И/40-14 од 21.12.2015. године), након чега је фазно завршена реконструкција постојећих објеката, изградња боксова са потребном инфраструктуром (септичка јама, јама гробница, водовод), асфалтирање пута од улаза на прихватилиште до управне зграде, замена столарије на управној згради, монтажа соларног осветљења, уградња видео надзора као и санација крова на управној згради прихватилишта, тако да прихватилиште испуњава све Законске услове за несметан рад.

Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - Управа за ветрину бр. 323-07-091242/2018-05 од 29.11.2018. године прихватилиште је уписано у регистар објеката за држање животиња.

Остварени приходи зоохигијенске службе током 2021. год.....**44.097,48 дин. без ПДВ-а.**

Расходи прихватиштва за напуштене псе и мачке:.....**1.610.475,00 дин. без ПДВ-а.**

На територији општине Димитровград током 2021. године нешкодљиво је уклоњено 28 уинулих крава, 13 уинулих паса лугалица, 4 мачака и 1 прасе.

ЗЕЛЕНИЛО

Сектор за одржавање јавних зелених површина бави се одржавањем јавних зелених површина према годишњем плану и програму који садржи: врсту, обим, динамику радова и висину средстава потребних за његову реализацију.

Одржавање подразумева негу и обнову биљног материјала, одржавање стаза, платоа, степеништа, обложених косина, замену инсталација и инвентара који припадају тој површини и служе њеном одржавању, одржавање чистоће, чишћење снега и леда као и предузимање мера за заштиту од пожара, антиерозивних мера и мера за заштиту од других елементарних непогода, инсеката, биљних болести и друге штете.

Приходи:

I. Фактурисани рачуни СО-е Димитровград на основу Уговора о одржавању зеленила на јавним површинама у општини Димитровград:

1. Кошење травњака моторном косачицом и уклањање кошеvine.....**734.719,42 дин.**
2. Кошење травњака и травнатих тракастих појасева поред коловоза ручном косачицом (тримером) и уклањање кошеvine.....**493.421,20 дин.**
3. Заливање травњака (хидрантска мрежа и аутоцистерна).....**1.224.956,58 дин.**
4. Садња сезонског цвећа.....**265.854,43 дин.**
5. Садња школованих и ниских лишћара.....**79.088,07 дин.**
6. Окопавање, плевљење и сеча прецветалих цветова сезонског цвећа.....**634.020,50 дин.**
7. Орезивање.....**522.931,98 дин.**
8. Машинско пресађивање стабала.....**40.700,00 дин.**
9. Сеча избојака и заперака.....**4.518,15 дин.**

Свега (1-9) - (без ПДВ-а): 4.000.210,33 дин.

II Фактурисани рачуни трећим лицим

-
1. Кошење.....**7.221.84 дин.**

III Фактурисани рачуни на основу решења Комуналне инспекције

-
1. Уклањање стабала у улици Сутјеска и Вук Караџић.....**56.073,28 дин.**

Укупно приходи (I-III)-(без ПДВ) – 4.063.760,47 динара.

Расходи:

1. Набавка садног материјала.....**499.660,00 дин.**
 2. Сервис тримера, косачица, моторних и телескопских тестера.....**54.500,00 дин.**
 3. Резервни делови за тримере, косачице, моторне и телескопске тестере.....**768.874,00 дин.**
 4. Набавка тримера, телескопске и моторне тестере.....**215.000,00 дин.**
- Свега расходи (1-4)-(без ПДВ-а): 1.538.034,00 динара.**

ГРОБЉАНСКЕ УСЛУГЕ

Послови који се обављају како на градском гробљу у Димитровграду тако и на сеоским гробљима у МЗ Лукавица, МЗ Жељуша и МЗ Гојин Дол, а који су поверени ЈП „Комуналац“ на газдовање обухватају: организацију и обављање сахрана, израду бетонских ивица, чишћење око објеката и саобраћајница (од снега, бацање соли и ризле), чишћење степеништа, корпи за отпадке и површина око гробова, чишћење објеката (сала 1 и 2, капела, помоћна просторија, канцеларија, купатило и ВЦ), орезивање шибља и дрвећа, окопавање ружа, цвећа, кошење, сакупљање орезаног и окошеног и извожење истог, плевљење и др.

Остварени приходи:

I Димитровград

Сахране, употреба капеле, употреба сале, закуп за период од 10 година, накнада за израду ивица гроба и постављање споменика.....**5.798.947,96 дин.**

II Жељуша

Сахране, употреба капеле, употреба сале, закуп за период од 5 година.....**1.015.127,04 дин.**

III Лукавица

Сахране, употреба капеле, употреба сале, закуп за период од 5 година.....**493.777,73 дин.**

IV Гојин Дол

Сахране, употреба капеле, употреба сале, закуп за период од 5 година.....**38.897,66 дин.**

Свега приходи (I-IV)-(без ПДВ-а): 7.346.750,39 динара.

Остварени расходи:

1. Чишћење објеката, површина око објеката и саобраћајница на градском гробљу и гробљима у приградским насељима Жељуша и Лукавица, орезивање шибља и дрвећа, окопавање цвећа, плевљење, кошење, сакупљање орезаног и окошеног и извожење.....**5.297.855,00 дин.**

2. Инвестиције на објектима1.125.777,00 дин.

Свега расходи (1-2)-(без ПДВ-а): 6.423.632,00 динара.

ЈАВНИ РАДОВИ

Током 2021. године реализована су два јавна рада из делокруга рада РЈ „Чистоћа“ односно из области Одржавање и заштита животне средине. Један јавни рад по конкурсун „Националне службе за запошљавање“, као и један јавни рад по конкурсун Општине Димитровград и НСЗ (ЈАПЗ).

Јавни рад финансиран од стране НСЗ

„Уређење сеоских гробаља у циљу очувања културног и историјског обележја једног народа“. Радови су трајали 4 месеца и ангажовано је 5 лица. За спровођење овог јавног рада одобрена су средства у висини од 742.182,60 динара.

Јавни радови из удружених средстава Општине Димитровград и НСЗ (ЈАПЗ 2020.)

„Чишћење тешко приступачних дивљих депонија у циљу заштите и очувања животне средине“. Радови су трајали 3 месеца и ангажовано је 12 лица. За спровођење овог јавног рада одобрена су средства у висини од 1.341.928,68 динара.

РАДНО АНГАЖОВАЊЕ

ЈП „Комуналац“ Димитровград је на основу протокола о сарадњи у погледу начина остваривања добровољног рада радно способних лица која се налазе у стању социјалне потребе током целе 2021. године ангажовао лица на радном ангажовању упућених од стране Центра за социјални рад за Општину Димитровград.

Током 2021. године у 9 група било је ангажовано укупно 22 лица.

Лица на радном ангажовању била су ангажована на чишћењу и одржавању јавних површина и путева на територији Општине Димитровград, рад на компостеру, чишћењу снега, одржавању зелених површина и другим сличним пословима.

2.3 РЈ „УСЛУЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ“

ПОГОН МАШИНСКИ ПАРК

Током 2021. године погон „Машински парк“ изводио је радове сходно потребама свих радних јединица предузећа и то:

РЈ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

- рад машина и камиона на инвестиционим радовима приликом замене водоводне мреже у улици Детко Петров и МЗ Гојин Дол (превоз, навоз, извоз, планирање и ваљање прљавог шљунка),
- транспорт пијаће воде у приградским месним заједницама (Паскашија (24м³), МЗ Мојинци (64м³), Борово (8м³), Жељуша (за време радова на водоводној мрежи) (16м³), Градиње (616м³),

наплатна рампа Димитровград (24м³), Бела Паланка (8м³), резервоар „Водице“ на градском гробљу (1м³), фарма Петров (88м³),

- транспорт техничке воде за време реконструкције водоводних мрежа и на прихватишту за напуштене псе и мачке (464м³),
- рад машина и камиона приликом интервенција на водоводној и канализационој мрежи,
- рад специјалног возила (канал џет) на одгушивању канализационе мреже.

РЈ „ЧИСТОЋА“

- рад аутосмећара на сакупљању смећа како из града тако и из приградских месних заједница и одвоз смећа на регионалну депонију у Пироту,
- рад машина и камиона на рашчишћавању (уклањању) дивљих депонија по граду и приградским месним заједницама,
- рад камиона на сакупљању секундарних сировина (картон, ПВЦ амбалажа, гума, стакло, фолија, отпадни лим (метал-гвожђе)),
- рад аутоцистерни на прању улица у граду, градске пијаце, објеката на прихватишту за напуштене псе и мачке, заливању травнатих површина и дрвореда у сушном периоду,
- рад булдозера на планирању дела бивше депоније, која је одређена за одлагање шута и биомасе за компостирање.

РЈ „УСЛУЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ“ (ГРАЂЕВИНСКИ ПОГОН)

Рад машина и камиона приликом извођења радова на основу Уговора, Решења и Закључака општинског већа

1. Радови веће финансијске вредности изведени за рачун општине Димитровград:

- Радови на одржавању путева у зимском периоду (Уговор бр. 87-2/20).....**1.119.342,66 дин.**
- Радови на одржавању путева у зимском периоду (Уговор бр. 134-2/21).....**797.338,59 дин.**
- Радови на одржавању путева у летњем периоду (Уг. бр. 400-879/2021-16).....**1.663.200,00 дин.**
- Радови на чишћењу и одржавању локалних и махалских путева (Уговор бр. 400-878/2021-16).....**4.045.360,79 дин.**
- Радови на санацији штете од поплава**411.333,33 дин.**

2. Радови изведени правним лицима:

- УР „Панчина мала“.....**25.155,00 дин.**
- „АМСС Цариброд“.....**77.373,82 дин.**
- „HAPPINESS“ Д.О.О.....**21.114,99 дин.**
- „БРМКО“ Д.О.О.....**75.830,20 дин.**
- „ING ALPET 99“ Д.О.О.....**24.634,16 дин.**
- „HEPI STARS“ Д.О.О.....**62.887,50 дин.**
- „LEVER INŽENJERING“ Д.О.О.....**491.938,40 дин.**
- „PANDA 2017“ Д.О.О.....**30.000,00 дин.**

- УГ „ХАРМОНИЈА“ Цариброд.....	12.420,54 дин.
- „CENTROREJTING“	12.577,50 дин.
- „РЕЖИМ“ Д.О.О.....	50.000,00 дин.
- SGR „SANI“.....	634.300,00 дин.
- ПГ Горан Станојевић.....	94.000,00 дин.
- ПГ Зоран Цветков.....	4.192,50 дин.
- ПР „Аутосервис МЛ“.....	11.538,75 дин.
- ПГ Истатков Руменка.....	47.985,00 дин.
- „НИЦА ТРАНС“ Д.О.О.....	23.992,50 дин.

3. Радови изведени физичким лицима.....262.301,27 дин.

Свега приходи (1-3)-(без ПДВ-а): 9.998.817,50 дин.

Током 2021. године возни парк ЈП „Комуналац“ проширен је следећим возилима и механизацијом: теретно возило VW AMAROK, трактор SOLIS 4WD са прикључном опремом (даска за снег, ротациони посипач соли, таруп), ваљак JCB (3t), цистерна за воду и осоку и камионска приколица носивости до 10t.

За набавку наведених основних средстава издвојено је 11.213.165,00 динара (без ПДВ-а).

ГРАЂЕВИНСКИ ПОГОН

Током ове календарске године, грађевински погон изводио је следеће радове:

1. Радови на текућем и инвестиционом одржавању опреме, механизације и објеката за потребе и на терет ЈП „Комуналац“:

- радови на грађевинском одржавању објеката ЈП „Комуналац“ као и објеката на подручју ГП „Градина“;
- радови на браварском одржавању механизације;
- радови на зимском одржавању саобраћајница (заједно са механизацијом);
- радови на поправци галантерије (клупе, тезге, контејнери, канте, парковске ограде.....);
- крпљење ударних рупа струготином и асфалтом у хладном поступку;
- санација оштећених шахти;
- израда АБ стајалишта за контејнере;
- радови на реновирању објекта (капела с. Гојин Дол);
- президавање гараже и израда плафона у техничкој бази ЈП „Комуналац“;
- бетонирање стаза, шарпи и гробних места на градском гробљу, гробље Лукавица и Жељуша;
- санација ограде на изворишту „Ивкове воденице“ и на градском гробљу;
- радови на прихватилишту за напуштене псе и мачке;
- израда водоводних шахти у улици „Детко Петров“;
- санирање ограда мостова у улици „Кирил и Методи“;
- монтажа и демонтажа привремених боксова за смештај изложбених животиња за манифестацију Агробиодиверзитета на локацији СЦ „Парк“;
- санирање саобраћајница, надстрешнице и мостова комплекса „Погановски манастир“;
- радови на постављању новогодишње расвете;
- сређивање просторија за спровођење гласања (МЗ Жељуша и МЗ Поганово);

- дислокација и поправка мобилијара (клубе, кошеви, голови, клацкалице....) за дечија игралишта;
- браварско санирање градске саобраћајне сигнализације.

2. Уговорени радови (понуде, уговори...):

- Радови на асфалтирању после замене водоводне мреже у Димитровграду - на основу уговора са извођачем радова „Друмови А&D“ Д.О.О, Пирот, бр. 653-10/21 од 05. 05. 2021 год. (80/21/1 од 05. 05. 2021.) - **вршење надзора.**

- Радови на модернизацији јавне расвете на територији општине Димитровград - на основу уговора „Smart Lights“ Д.О.О, Београд, бр. 1758-3/21 од 19.07.2021 год. (35/2021. од 19.07.2021.), рачун број Гр/6/2021 од 29.10.2021.....**684.427,50 дин.** (без ПДВ-а)

- Радови на одржавању локалних и махалских путева општине Димитровград - на основу уговора општине Димитровград, бр. 1539-1/21 од 16. 06. 2021 год. (400-878/2021-16 од 16. 06.2021.)-вредност радова по окончаној ситуацији бр. 1539-6/21 од 09.12.2020.**4.045.360,80** (без ПДВ-а)

- Радови на одржавању јавне расвете на територији општине Димитровград - на основу уговора општине Димитровград, бр. 1534-2/21 од 25.06.2021 год. (400-916/2021-16 од 18. 06. 2021.).....**824.640,50** (без ПДВ-а)

- Радови на летњем одржавању путева општине Димитровград - на основу уговора општине Димитровград, бр. 1538-1/21 од 16.06.2021 год. (400-879/2021-16 од 16. 06. 2021.), вредност радова по окончаној ситуацији бр. 1538-4/21 од 23.08.2021.....**1.663.200,00** (без ПДВ-а)

- Радови на изради надстрешнице и санацији оgrade у О.Ш. „Христо Ботев“ - на основу уговора са О.Ш. „Христо Ботев“, бр. 2512-2/21 од 29.10.2021 год. (01-1109/2021 од 01.11. 2021.), вредност радова по ок. сит. бр. 2512-5/21 од 24.11.2021.....**333.275,00** (без ПДВ-а)

- Радови на санацији канала за атмосферску воду у ул. Нишава-на основу уговора са општином Димитровград, бр. 2558-1/21 од 05.11.2021. год. (400-1710/2021-16 од 14.10. 2021.), вредност радова по ок. сит. бр. 2316-4/21 од 12.11.2021.....**155.300,00** (без ПДВ-а)

3. Радови изведени по налозима Надзорног одбора, инспекција, општинског већа...:

- Радови на изради канала за атмосферску воду у ул.Сутјеска код бр.2-по решењу комуналног инспектора, број 355-35/21-14 од 31. 03. 2021 год. (бр.699-1/21 од 31. 03. 2021.) - **о трошку ЈП „Комуналац“.**

- Радови на згради наставне базе у сл.Горњи Криводол – по закључку Општинског већа општине Димитровград, бр. 06-85/2021-15/32-8 од 12.05.2021 год. (1263-1/21 од 21.05.2021.) - **о трошку ЈП „Комуналац“.**

- Радови на згради бивше омладинске задруге у с. Куса Врана-по закључку Општинског већа општине Димитровград - **о трошку ЈП „Комуналац“.**

- Радови на санирању каменог зида и ограде у ул. Власаки Алексов бр. 22, власника Коцев Олгице - по одлуци НО ЈП „Комуналац“, бр. 2504-4/21 од 28.10.2021. год. - **о трошку ЈП „Комуналац“.**

- Радови на припреми за рушење објекта у ул. Кирил и Методи-по налогу општинског грађевинског инспектора бр. 06-199/2021-15/52-4 од 15.09.2021. (бр. 2259-1/21 од 24.09.2021.)-инвеститор општина Димитровград, вредност радова (рачун број Гр/4/2021 од 25.10.2021.).....**39.925,85 (без ПДВ-а)**

- Радови на рушењу објекта у ул. Врело бр.5-по налогу општинског грађевинског инспектора бр. 354-29/21-14 од 08.10.2021. (бр. 2376-1/21 од 11.10.2021.)-инвеститор општина Димитровград, (рачун бр. Гр/5/2021 од 25.10.2021.) **149.800,95 (без ПДВ-а)**

- Радови на рушењу објекта пољског ВЦ-а у ул. Балканска бр.15-по налогу општинског грађевинског инспектора бр. 354-53/21-14 од 29.10.2021. (бр. 2525-1/21 од 01.11.2021.)-инв. општина Димитровград (рачун број Гр/8/2021 од 15.11.2021.).....**9.275,02 (без ПДВ-а)**

- Радови на чишћењу канала, изради АБ шарпе и санирању коловоза у с. Каменица-по налогу општинског инспектора за саобраћај и путеве - инвеститор општина Димитровград, (рачун број Гр/2/2021 од 31.03.2021.) **55.758,12 (без ПДВ-а)**

4. Радови који су изведени по захтеву и за рачун трећих лица:

-Радови на набавци, транспорту и постављању шахт поклопца за тежак саобраћај, рачун број Гр /7/21 од 02.11.2021 год. (инвеститор ГР Шура градња)....**18.617,50 дин. (без ПДВ-а)**

-Радови на текућим поправкама и одржавању - молерски радови, рачун број Гр /9/21 од 06.12.2021 год. (инвеститор „Центар за социјални рад“).....**21.233,39 дин.(без ПДВ-а)**

-Радови на лепљењу керамике и бојењу зидова и плафона, рачун број Гр /10/21 од 14.12.2021. год. (инвеститор МЗ Гојин Дол)..... **9.186,62дин.(са ПДВ-ом)**

Свега (1-4) - (без ПДВ-а): 8.010.001,25 дин.

2.4 РЈ „ГРАНИЧНИ ПРЕЛАЗ“

Сходно Одлуци о комуналном уређењу на граничном прелазу „Градина“ ЈП „Комуналац“ је вршио одржавање комплетне инфраструктуре на граничном прелазу током 2021. године и то:

- 1. Одржавање јавне хигијене** - чишћење површина прелаза и објеката и одвоз смећа на регионалној депонији. Такође, два пута недељно све асфалтне површине чисте се ауто-чистилицом, као и редовно прање ауто-цистерном или цревима преко хидрантске мреже. У зимском периоду радило се је на рашчишћавању снега са свих површина, а нарочито око објеката и са пешачких стаза. После рашчишћавања се на асфалтне површине разбацивала ризла и индустријаска со.
- 2. Перманентно одржавање инсталације водовода, канализације и грејања**, као и спољашње инсталације (хидрантске и разводне водоводне мреже, кишне и фекалне канализације и топловода од топлане до објеката), тако и унутрашњих инсталација објеката и санитарних чворова.
- 3. Перманентно одржавање електро инсталација и сигнализације** – на свим објектима прелаза и управне зграде као и комплетне расвете граничног прелаза.
- 4. Одржавање зелених површина** – како на самом прелазу тако и око објеката управне зграде, кошење травњака, чишћење, заливање, ђубрење, резање ниског и високог растиња. Травњаци се редовно косе и заливају, а цвеће окопава, орезује и залива. У 2018. години извршено је обнављање украсног растиња и досађен је потребан број садница. Такође је и испред управне зграде Царинарнице извршена садња украсног цвећа.
- 5. Сервисне услуге претовара, ускладиштења и преглед робе** (заједно са службеним лицима Царинарнице).
- 6. Одржавање јавних тоалета на прелазу.**
- 7. Одржавање објеката** обухвата кречење, чишћење, одржавање столарије, браварије, електро и ВиК инсталације, санитарније, компјутерске опреме, инвентара, фасадне и кровнопокривачке радова, одржавање инсталације грејања, одржавање комплетне расвете, одржавање техничких средстава и тд.

За горе наведене активности ЈП „Комуналац“ је током 2021. године издвојило средства у износу од 3.539.914,75 дин (без ПДВ-а).

Током 2021. године на граничном прелазу „Градина“ ЈП „Комуналац“ остварио је следеће приходе:

- 1. Приход од наплате накнаде за одржавање граничног прелаза.....222.063.498,74 дин.**
 - 2. Приход од наплате јавних тоалета.....12.858.145,44 дин.**
- Свега приходи (1-2)-(без ПДВ-а): 234.921.644,18 дин.***

2.5 РЈ „ЗАЈЕДНИЧКЕ СЛУЖБЕ“

Радници заједничких служби извршили су све потребне административно-техничке послове за потребе свих радних јединица.

Током 2021. године редовно су измираване зараде радницима, обавезе према добављачима као и обавезе према држави.

3. ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

3.1 Основни финансијски извештаји

Биланс стања

Укупна актива тј. пословна имовина у 2021. години износи 566.517 хиљада динара, и у односу на план оставарење износи 95%.

Пословна имовина се састоји из сталне имовине (нематеријална имовина 5.074 хиљада динара, некретнине, постројења и опрема 499.684 хиљада динара), обртна имовина 57.213 хиљада динара, одложена пореска средства 4.546 хиљада динара.

На позицији некретнине, постројења и опреме, а на основу Закона о поступку уписа у катастар непокретности и водова и Закона о општем управном поступку, по спроведеном поступку Републичког геодетског завода-служба за катастар непокретности Димитровград и на основу усвојеног од стране Надзорног одбора извештаја Централне пописне комисије бр.2602-2/21-22 од 25.01.2022.године извршен је упис права својине у корист Општине Димитровград, те је извршено искњижавање одређених земљишта и грађевински објекта у укупном износу набавне вредности од 15.717.655,57 динара и садашње вредности 8.768.526,76 динара, што је имало за последицу смањење позиције активе у односу на претходну годину.

Залихе материјала, резервних делова и ситног инвентара премашују планирано стање за 12% из разлога набавке материјала за текуће инвестиционе радове на обнови водоводне мреже и набавке материјала за реализацију улагања на туђим некретнинама.

Потраживања по основу продаје износе 9.361 хиљада динара и у односу на стање из претходне године смањена су за 28%.

Готовина и готовински еквиваленти на крају пословне године износе 11.873 хиљада динара и реално осликавају стање тј. прате тренд остваривања добити.

Укупна пасива или извори средстава једнаки су укупној пословној имовини и износи 566.517 хиљада динара. Реализација у односу на планирано стање је 95%.

Укупна пасива се састоји из капитала 453.884 хиљада динара, дугорочно одложених прихода и примљених донација 80.817 хиљада динара и краткорочних резервисања и краткорочних обавеза 31.816 хиљада динара.

Основни капитал и ревалоризационе резерве остале су на нивоу из претходне године и износе 67.728 хиљада динара и 52.319 хиљада динара.

Нераспоређена добит текуће године износи 6.676 хиљада динара, док је у претходној 2020.години предузеће пословало са губитком.

Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе су током 2021.године редовно измираване и у складу са уговореним и предвиђеним роковима. Те предузеће није имало потешкоћа приликом измиривања својих обавеза.

Биланс успеха

Предузеће је за период 01.01. до 31.12.2021.године остварило пословне приходе у износу од 327.149 хиљада динара, у односу на план оставрена је реализација од 93%, а у односу на претходну годину су већи за 8%. Пословни приходи су остварени од продаје услуга на домаћем тржишту, а највећи део пословних прихода предузеће остварује по основу наплате таксе за одржавање граничног прелаза и то 69% у односу на укупно остварене приходе.

У истом периоду пословни расходи износе 318.013 хиљада динара, у односу на план реализација износи 90%, док су у односу на претходну годину пословни расходи већи за 5%. Пословни расходи се састоје од трошкова материјала и резервних делова 19.828 хиљада динара, трошкови горива и енергије 28.284 хиљада динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 180.041 хиљада динара, трошкови производних услуга 16.958 хиљада динара, трошкови амортизације 33.420 хиљада динара, нематеријални трошкови 39.482 хиљада динара. Као што можемо видети највећи део расхода се реализује на трошкове зарада и то 56,69% у односу на укупно остварене расходе.

Предузеће је остварило пословни добитак у износу од 9.136 хиљада динара, што је знатно веће од оставрене пословне добити у претходној години.

Финансијски приходи и расходи се претежно остварују од камата. Финансијски приходи износе 67 хиљада динара, а финансијски расходи 455 хиљада динара. Остварен је губитак из финансирања од 388 хиљада динара и већи је за 27% у односу на претходну годину.

Остали приходи у износу од 1.681 хиљада динара се односе на приходе остварене по основу продаје опреме, од казни радника, од наплаћених пенала, штета и др., од наплате трошкова извршитеља, од капара и депозита за лицитацију, од накнада штете, од судских спорова и од наплате накнаде за успешност спровођења поступка.

Остали расходи у износу од 784 хиљада динара чине накнаде штете трећим лицима, остали непоменути расходи, казне за привредне преступе и прекрашаје, хуманитарна помоћ, донације, златна бонитетна извршност-кристална плакета.

Предузеће је у 2021.години остварило добитак пре опорезивања у износу од 8.511 хиљада динара, и за разлику од претходне године када је пословало са нето губитком, сада је остварило нето добит од 6.676 хиљада динара.

Извештај о токовима готовине

Укупни приливи готовине за 2021.годину износе 628.733 хиљада динара, а састоје се из токова готивене из пословних активности 627.908 хиљада динара, токова готовине из активности инвестирања 825 хиљада динара и токови готовине из активности финансирања који у 2021.години нису остварени.

Укупни одливи готовине за 2021.годину износе 629.192 хиљада динара, а њихову структуру чине одливи готовине из пословних активности 587.793 хиљада динара, одливи готовине из активности инвестирања 41.399 хиљада динара.

Приливи готовине из пословних активности чине продаја и примљени аванси 621.523 који су за 15% већи од износа из претходне године; примљене камете из пословних активности 62 хиљаде динара и остали приливи из редовног пословања који су мањи за 41% од истих у претходној години.

Одливи готовине из пословних активности чине: исплата добављачима и дати аванси у земљи 367.413 хиљада динара, исплата добављачима и дати аванси у иностранству 5 хиљада динара, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 178.870 хиљада динара, плаћене камате

у земљи 454 хиљада динара, порез на добитак 3.703 хиљада динара, осливи по основу оастлих јавних прихода 37.047 хиљада динара, остали одливи из пословних активности 301 хиљада динара. Одливи готовине из пословних активности су већи за 13% од одлива из 2020.године.

Приливи готовине из активности инвестирања се односе на продају нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме и износе 825 хиљада динара. У претходној години износе 207 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања се односе на куповину нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме и износе 41.399 хиљада динара, у односу на претходну годину ови осливи су већи за 24%, а процентар реализације у односу на план је 98%.

Предузеће приливе и одливе готовине из активности финансирања у 2021.години није остварило.

У 2021.години већи су одливи готовине од прилива, те имамо нето одлив у износу од 459 хиљада динара, што са готовином на почетку периода која износи 12.333 хиљада динара даје крајње стање готовине од 11.873 хиљада динара.

3.2 Финансијски извештај

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

ПРИХОДИ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ПЛАН 2020	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2020.	ПЛАН 2021	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2021.	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	61						
1	Приходи од воде, канализације и извозења смећа (физичка лица)	61401 и 6140	38,000,000.00	33,005,665.43	38,500,000.00	33,183,752.83	86.9	86.2
2	Приходи од воде, канализације и извозења смећа (правна лица)	6141	12,000,000.00	9,571,751.10	12,500,000.00	10,485,136.10	79.8	83.9
3	Приходи од Р.Ј. Водовод и канализација	6142	5,000,000.00	646,269.31	5,000,000.00	598,460.18	12.9	12.0
4	Приходи од гробљанских услуга	6143	4,000,000.00	3,578,898.60	4,500,000.00	7,346,750.39	89.5	163.3
5	Приходи од одржавања сеоских гробаља	61431	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.0	0.0
6	Приходи пијачних услуга	6144 и 6501	1,800,000.00	141,047.66	1,800,000.00	1,076,622.52	7.8	59.8
7	Приходи зоохигијене и азила за псе	6146	200,000.00	73,600.00	100,000.00	44,097.48	36.8	44.1
8	Приходи од чишћења и прања улица	6147	18,000,000.00	18,027,983.39	18,000,000.00	19,554,263.85	100.2	108.6
9	Приходи од зеленила	6149	5,000,000.00	3,350,382.51	5,000,000.00	4,063,505.45	67.0	81.3
10	Формирање нових зелених површина	61491	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.0	0.0
11	Приходи од димњичарских услуга	61410	35,000.00	11,055.00	35,000.00	7,960.00	31.6	22.7
12	Приходи од сакупљања и продаје папира, стакла и пластике	61412	450,000.00	33,290.00	450,000.00	177,740.00	7.4	39.5
13	Приходи од услужних делатности, зимског одржавања путева и одржавања јавне расвете	61413, 6148, 61417, 61481 и 614131	19,000,000.00	12,150,297.15	19,000,000.00	12,621,566.25	63.9	66.4
14	Приходи од наплате паркинга у граду	61418-	1,500,000.00	565,616.69	1,500,000.00	604,666.68	37.7	40.3
15	Приходи од услуге одржавања Граничног прелаза	61414	235,000,000.00	211,794,438.36	235,000,000.00	222,063,498.74	90.1	94.5
16	Приходи од јавних тоалета	61416	3,000,000.00	1,692,199.99	3,000,000.00	12,858,145.44	56.4	428.6
	ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА	64						
17	Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	640	3,000,000.00	2,391,399.08	3,000,000.00	2,065,475.03	79.7	68.8
18	Приходи по основу оприходовања условљених донација	641	4,192,672.00	4,192,673.66	4,192,672.00	0.00	100.0	0.0
	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	65						
19	Приходи од закупнина	650 без 6501	500,000.00	387,327.35	590,000.00	318,165.49	77.5	53.9
20	Остали пословни приходи	659.652	50,000.00	0.00	50,000.00	80,000.00	0.0	160.0
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	66						
21	Приходи од камата	662	100,000.00	170,737.22	200,000.00	66,657.61	170.7	33.3
22	Позитивне курсне разлике	663	0.00	1.06	0.00	0.24	0.0	0.0
23	Остали фин. приходи	669	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.0	0.0
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	67						
24	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	6706	300,000.00	7,470.00	200,000.00	824,826.00	2.5	412.4
25	Вишкови	674	2,000.00	1,001.14	2,000.00	0.00	50.1	0.0
26	Приходи по основу отписа обавеза	6773 и 6750	10,000.00	0.00	9,000.00	4,997.26	0.0	55.5
27	Остали непоменути приходи	679	1,500,000.00	1,427,646.93	1,750,000.00	860,985.82	95.2	49.2
	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ.ВРЕДН. ИМОВ.	68						
28	Приходи од усклађ.вредн.потражив.	685	500,000.00	1,030,319.08	3,000,000.00	5,096.88	206.1	0.2
	ДОБИТАК ПОСЛ.КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕК.ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ.ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА И ПРЕНОС ПРИХОДА	69						
29	Приходи по основу грешке из ранијих година	692	100,000.00	53,261.31	50,000.00	159,569.82	53.3	319.1
30	УКУПНО (од 1 до 29)		354,439,672.00	304,304,332.02	357,528,672.00	329,071,940.06	85.9	92.0

РАСХОДИ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ПЛАН 2020	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2020.	ПЛАН 2021	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2021.	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	51						
1	Трошкови основног материјала и рез.делова	511 и 514	17,900,000.00	14,009,607.73	23,020,000.00	14,778,027.58	78.3	64.2
2	Трошкови осталог (режијског) материјала	512	5,000,000.00	4,297,749.39	6,100,000.00	4,350,707.77	86.0	71.3
3	Трошкови горива и енергије	513	32,300,000.00	24,304,932.54	32,800,000.00	28,283,709.60	75.2	86.2
4	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	515	1,600,000.00	982,302.49	1,600,000.00	698,847.98	61.4	43.7
	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	53						
5	Трошкови услуга фирми	530	11,000,000.00	5,053,798.80	6,000,000.00	2,886,008.03	45.9	48.1
6	Трошкови транспортних услуга (ПТТ)	531	2,000,000.00	1,437,655.86	1,800,000.00	1,374,502.90	71.9	76.4
7	Трошкови услуга текућег одржавања	532	5,000,000.00	2,252,231.04	3,500,000.00	1,996,490.46	45.0	57.0
8	Трошкови закупнина	533	50,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.0	0.0
9	Трошкови рекламе и пропаганде	535	1,000,000.00	999,490.00	750,000.00	369,775.00	99.9	49.3
10	Трошкови анализе воде и процена ризика на радном месту	5391 и 5393	2,400,000.00	2,022,817.58	4,790,000.00	2,090,417.03	84.3	43.6
11	Трошкови осталих услуга	5392 и 5395	6,000,000.00	4,386,691.00	5,500,000.00	4,701,265.00	73.1	85.5
12	Трошкови одржавања Г.П. Градина	5398	3,800,000.00	3,653,363.09	3,800,000.00	3,539,914.75	96.1	93.2
	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	54						
13	Трошкови амортизације	540	32,000,000.00	30,575,312.18	31,000,000.00	33,419,800.36	95.5	107.8
	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	55						
14	Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова	55091	27,300,000.00	25,940,575.04	32,500,000.00	27,962,872.44	95.0	86.0
15	Трошкови непроизводних услуга	550 без 55091	4,800,000.00	2,698,066.11	4,200,000.00	4,032,500.23	56.2	96.0
16	Трошкови репрезентације	551	1,500,000.00	879,597.50	1,400,000.00	1,316,159.00	58.6	94.0
17	Трошкови премије осигурања	552	4,000,000.00	2,473,416.01	3,000,000.00	2,548,520.71	61.8	85.0
18	Трошкови платног промета	553	1,500,000.00	1,023,095.14	1,300,000.00	1,161,906.05	68.2	89.4
19	Трошкови чланарина и доприноса	554	800,000.00	316,700.00	900,000.00	666,913.00	39.6	74.1
20	Трошкови пореза	555	1,500,000.00	931,338.26	1,500,000.00	855,432.33	62.1	57.0
21	Остали нематеријални трошкови	559	1,700,000.00	819,321.80	1,200,000.00	937,827.64	48.2	78.2
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	56						
22	Остали фин. Расходи и расходи камата	561 и 562	1,000,000.00	475,653.24	800,000.00	454,302.46	47.6	56.8
23	Негативне курсне разлике	563	10,000.00	4.45	1,000.00	1,151.92	0.0	115.2
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	57 и 58						
24	Остали непоменути расходи	574 и 579	3,000,000.00	1,283,053.00	2,200,000.00	783,511.01	42.8	35.6
25	Губици од расх. и продаје нематер.улагања, некретн., постр.и опр.	570 и 573	250,000.00	252,823.33	200,000.00	214,203.89	101.1	107.1
26	Обезвређивање залиха материјала	584,583 и 577	600,000.00	1,588,440.33	500,000.00	510,624.36	264.7	102.1
27	Обезвређење потраживања старијих од 365 дана	585 и 589	150,000.00	407,429.26	150,000.00	548,444.98	271.6	365.6
	ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕР.	59						
28	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису мат. значајне	592	50,000.00	229,291.43	50,000.00	35,929.73	458.6	71.9
29	УКУПНО (од 1 до 28)		168,210,000.00	133,294,756.60	170,661,000.00	140,519,766.21	79.2	82.3

РАСХОДИ ЗА РАДА ЗАПОСЛЕНИХ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ПЛАН 2020	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2020.	ПЛАН 2021	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2021.	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Маса Бруто 2 (са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	520 и 521	164,000,000.00	159,909,595.60	170,727,417.07	170,401,576.28	97.5	99.8
2	Трошкови накнада по уговору о делу	522	1,600,000.00	246,137.43	800,000.00	407,036.15	15.4	50.9
3	Накнаде члановима надзорног одбора	526	1,044,304.00	1,037,735.74	1,100,000.00	1,037,195.28	99.4	94.3
4	Превоз запослених на посао и са посла	52910 и 5296	1,700,000.00	584,655.00	1,000,000.00	494,429.00	34.4	49.4
5	Дневнице на службеном путу у земљи и иностранству	52911 и 529118	1,100,000.00	461,321.62	1,000,000.00	561,736.23	41.9	56.2
6	Накнада трошкова на службеном путу у земљи и иностранству	52913 и 529131	700,000.00	379,597.24	700,000.00	617,640.71	54.2	88.2
7	Отпремине за одлазак у пензију	5290	2,231,280.00	1,031,156.75	1,897,000.00	592,358.00	46.2	31.2
8	Јубиларне награде	5292	3,016,280.00	3,048,693.28	2,521,357.00	2,551,376.00	101.1	101.2
9	Помоћ радницима и породици радника	5293, 52904, 529041 и 5297	3,000,000.00	1,245,787.22	3,000,000.00	1,159,048.00	41.5	38.6
10	Уговори о привременим и повременим пословима (Јавни радови НСЗ,...)	5242	3,000,000.00	2,667,570.11	3,000,000.00	2,031,569.03	88.9	67.7
11	Остали трошкови запослених и других физ. лица	5243, 525 и 5298 и 52981	800,000.00	173,189.77	250,000.00	186,813.03	21.6	74.7
12	Укупно (од 1 до 11)		182,191,864.00	170,785,439.76	185,995,774.07	180,040,777.71	93.7	96.8
	Укупно расходи (29+12)		350,401,864.00	304,080,196.36	356,656,774.07	320,560,543.92	86.8	89.9

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА

ПЛАН 2020

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2020.	354,439,672.00	350,401,864.00	4,037,808.00

РЕАЛИЗАЦИЈА 2020

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2020.	304,304,332.02	304,080,196.36	224,135.66

ПЛАН 2021

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2021.	357,528,672.00	356,656,774.07	871,897.93

РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12.2021.

Период	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	РЕЗУЛТАТ
01.01. - 31.12.2021.	329,071,940.06	320,560,543.92	8,511,396.14

ОБРАЗЛОЖЕЊА УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ПРИХОДИ:

Приходи од продаје производа и услуга

1 - 16. У приходном делу табеле од редног броја 1 до редног броја 16 су детаљно приказани приходи од продаје производа и услуга које ЈП "Комуналац" остварује по основу своје делатности.

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација

17. Приходи од премија, субвенција, дотација и донација који обухватају приходе од Националне службе за запошљавање за финансирање приправника и јавних радова, као и донације и повраћај пореских дажбина.

18. Приходи по основу условљених донација - односе се на опреходовање годишње амортизације донација за инвестиције.

Други пословни приходи

19. Приходи од закупнина - односе се на приходе од станарина, закупнине локала.

20. Остали пословни приходи односе се на специфичне приходе као што је продаје стабала и сл.

Финансијски приходи

21. На овој позицији су приказани приходи камата од банака и камата од купаца.

22. Позитивне курсне разлике

23. Остали финансијски приходи - приказују приходе од накнада за испуштену воду који се опреходују на крају године.

Остали приходи

24. Добити од продаје некретнина, постројења и опреме

25. Приходи од вишкова

26. Приходи по основу отписа обавеза

27. Остали непоменути приходи - овде су обухваћени приходи од казни радника, приходи од наплате трошкова извршитеља, приходи од накнаде штете и приходи од судских спорова

Приходи од усклађивања вредности имовине

28. Приходи од усклађивања вредности потраживања - то су приходи од наплаћених индиректно отписаних потраживања

Добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос прихода

29. Приходи по основу грешке из ранијих година - односе се на погрешно прокњижене ставке из ранијих година

РАСХОДИ:

У расходном делу табеле у делу трошкова материјала и енергије садржани су следећи трошкови:

1. Трошкови основног материјала и резервних делова се односе на материјал који је потребан за функционисање свих радних јединица, а

трошкови резервних делова су намењени машинском парку предузећа као и разним другим машинама које користе друге радне јединице.

2. Трошкови осталог (режијског) материјала се односе на ХТЗ опрему за раднике, канцеларијски материјал .

3. Трошкови горива и енергије укључују нафту и нафтне деривате, електричну енергију, огревно дрво и гас.

4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара су расходи набавке и стављања у употребу алата и инвентара. **У**

делу трошкова производних услуга садржани су следећи трошкови:

5. Трошкови услуга фирми (дорада, обрада, ремонт) на изради учинка, разни ременти, дораде, обраде и занатске услуге.

6. Трошкови транспортних услуга укључују трошкове ПТТ услуга (моб. телефони, пошта, интернет, фиксна тел.) и услуге превоза од других фирми.

7. Трошкови услуге одржавања се односе на текуће одржавање опреме и механизације.

8. Трошкови закупнина су плаћање накнаде за закуп објеката, локала, машина и опреме од правних и физичких лица.

9. Трошкови рекламе и пропаганде - штампање календара и другог рекламног материјала поводом новогодишњих празника.

10. Трошкови анализе воде и процена ризика на радном месту.

11. Трошкови осталих услуга се односе на трошкове одлагања отпада на регионалној депонији у Пироту.

12. Трошкови одржавања Г.П. Градина укључују редовно одржавање граничног прелаза, као и остале трошкове одржавања.

Трошкови амортизације:

13. Трошкови амортизације исказују трошкове амортизације нематеријалних и основних средстава.

У делу нематеријалних трошкова садржане су следеће ставке:

14. Услуге ангажовања извршиоца за обављање послова, односи се на раднике ангажоване преко агенције.

15. Трошкови непроизводних услуга - услуге ревизије, адвоката, извршитеља, здравствене услуге, трошкови центра за заштиту потрошача, услуге програмера као и стручног усавршавања запослених.

16. Трошкови репрезентације се односе на услуге угоститељства, као и трошкове куповине у прехранбеним продавницама (сок, кафа, чај,...)

17. Трошкови премије осигурања обухватају трошкове осигурања запослених од последица несрећног случаја, трошкове осигурања основних средстава, компјутера и сличних уређаја, трошкове осигурања од одговорности према трећим лицима и осигурања возила.

18. Трошкови платног промета су провизије банака, трошкови одржавања рачуна, издавања гаранција и друге банкарске услуге платног промета.

19. Трошкови чланарина и доприноса се односе на чланарине Привредној комори Србије, Регионалној привредној комори - Пирот и

Удружењу "Комдел" .

20. Трошкови пореза обухватају порез на имовину, накнаду за коришћење водног добра, накнаду за испуштену воду, накнаду за заштиту животне средине, као и порез на употребу и држање оружја.

21. Остали нематеријални трошкови су везани за трошкове објављивања огласа за јавне набавке, трошкове административних, судских, граничних такси и претплате на стручну литературу.

У финансијским расходима садржани су следећи трошкови:

22. Расходи камата се односе на камате на банкарске кредите, за дозвољени минус као и камате на порезе и доприносе.

23. Негативне курсне разлике су негативне разлике између девизне вредности кредита и његове динарске вредности.

У остале расходе укључујемо:

24. Остале непоменути расходе који се односе на трошкове спорова, накнаде штете трећим лицима, издатке за хуманитарне установе.

25. Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опрема

26. Обезвређивање залиха материјала настало по основу застарелости и оштећености

27. Обезвређење потраживања старијих од 365 дана.

Исправка грешака из ранијих година:

28. Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне.

3.3 Мерење ефикасности предузећа и финансијски показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања показују да ли је оставрен напредак у пословању предузећа. О индикаторима се може судити са становишта висине ових индикатора ранијем периоду или на основу стопа која су остварила друга јавно комунална предузећа која обављају исту делатност.

Мерење ефикасности Предузећа у 2021.години извршено је према основним финансијским показатељима и како би се на што ефикаснији начин сагледало пословање Предузећа.

у хиљадама

Укупни капитал	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	215.799	253.821	366.911	370.821	368.239
Реализација	304.992	359.947	368.948	455.977	453.884
Реализација/план (%)	141%	141%	100%	122%	123%

у хиљадама

Укупни имовина	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	491.446	565.254	593.526	590.589	591.745
Реализација	533.541	587.570	597.784	579.085	566.517
Реализација/план (%)	108%	103%	100%	98%	95%

у хиљадама

Пословни приходи	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	340.670	322.620	337.328	351.828	352.218
Реализација	297.719	281.127	304.866	301.613	327.149
Реализација/план (%)	87%	87%	90%	85%	92%

у хиљадама

Пословни расходи	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	310.503	321.071	334.237	345.342	352.756
Реализација	283.522	277.479	293.160	299.843	318.013
Реализација/план (%)	91%	86%	87%	86%	90%

у хиљадама

Укупни приходи	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	341.981	335.627	345.180	354.440	357.529
Реализација	306.646	283.283	309.419	304.304	329.072
Реализација/план (%)	89%	84%	89%	85%	92%

у хиљадама

Укупни расходи	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	314.103	324.971	340.587	350.402	356.657
Реализација	286.275	279.844	300.307	304.080	320.561
Реализација/план (%)	91%	86%	88%	86%	89%

у хиљадама

Пословни резултат	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	27.878	10.656	4.593	4.038	872
Реализација	20.371	3.439	9.102	244	8.511
Реализација/план (%)	73%	32%	198%	6%	976%

у хиљадама

Нето резултат	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	23.496	14.445	7.989	2.017	742
Реализација	20.146	1.138	4.838	-7.603	6.676
Реализација/план (%)	85%	7%	60%	-376%	899%

у хиљадама

Број запослених на дан 31.12.	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	178	164	150	150	150
Реализација	186	162	154	148	148
Реализација/план (%)	104%	98%	102%	98%	98%

Напомена: Број запослених не узима у обзир запослене на одређено време због замене привремено одсутних радника.

у хиљадама

Просечна нето зарада	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	41.628	46.806	46.920	49.941	52.339
Реализација	36.647	38.036	39.095	51.472	54.974
Реализација/план (%)	88%	81%	83%	103%	105%

у хиљадама

Инвестиције	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
План	/	/	53.264	58.509	49.210
Реализација	/	/	28.907	39.914	29.519
Реализација/план (%)	/	/	54%	68%	59%

Табела: Вертикална анализа ратио показатеља ЈП „Комуналац“ Димитровград

Назив	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година
ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ					
Општи ратио ликвидности	0,32	0,29	0,29	0,52	1,79
Ригорозни ратио ликвидности	2,25	1,53	1,14	0,75	0,78
Кефицијент обрта имовине	0,54	0,48	0,50	0,50	0,56
ПОКАЗАТЕЉИ ЗАДУЖЕНОСТИ					
Укупне обавезе/капитал	0,74	0,63	0,62	0,27	0,07
Укупне обавезе/укупна средства	0,42	0,38	0,38	0,21	0,05
ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ					
ЕБИТДА	39.864	33.984	43.543	31.275	42.385
РОА	3%	0,19%	0,80%	-1,31%	1%
РОЕ	6%	0,31%	1,31%	-1,66%	1%
РАЦИА ПРОФИТАБИЛНОСТИ					
Нето профитна маржа	7%	0,41%	1,62%	-2,58%	2%
Бруто профитна маржа	7%	1,26%	3,06%	0,07%	2%
СОЛВЕНТНОСТ					
ПРОСЕЧНИ ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА	13 дана	21 дан	21 дан	18 дана	12 дана
% ЗАРАДЕ У ПОСЛОВНИМ ПРИХОДИМА	56%	59%	52%	57%	55%

На основу информација о вредности појединачних ратио бројева не може се стећи општи утисак о пословном успеху предузећа. Зато се врши упоређивање финансијских показатеља у односу на исти временски тренутак, односно врши се праћење динамике тренда из годину у годину. Такође, за оцењивање успешности пословања поред праћења динамике тренда, мора се сагледати целокупни сет финансијских извештаја.

Анализа информација из претходне табеле:

Општи ратио ликвидности нам говори о томе да ли је предузеће у позицији да измирује своје обавезе када оне доспевају. Норма за оцену коефицијента текуће ликвидности је 1,5. У 2021. години коефицијент је 1,79 што је веће од норме и показује да је предузеће у позицији да измирује обавезе када доспевају. Такође висок ниво коефицијента показује и да су залихе на високом нивоу. У претходним годинама коефицијент је био на доста ниском нивоу.

Ригорозни ратио ликвидности обезбевује тест којим се утврђује да ли предузеће има довољне ресурсе (готовину и потраживања) за измирење краткорочних обавеза. Оптимални ниво се креће од 1:1 до 0,7:1. У извештајној години коефицијент износи 0,78 те можемо закључити да се креће у оптималном нивоу и да предузеће има довољне ресурсе за измирење својих краткорочних обавеза. За покриће својих краткорочних обавеза, предузеће је користило дозвољено прекораћење по текућем рачуну, и тиме је одржавало ниво ликвидности.

Коефицијент обрта имовине је показатељ ефикасности предузећа која мери способност пословног субјекта да оствари приход од своје имовине кроз однос прихода од продаје и просечне укупне имовине. Показује колико новчаних јединица укупних прихода доноси једна новчана јединица укупне имовине. У 2021.години коефицијент износи 0,56 што би значило да 0,56 пара прихода нам доноси 1 динар укупне имовине. Већи коефицијент обрта значи да предузеће ефикасније користи своју имовину, те предузеће треба настојати да овај однос буде што већи.

Однос укупних обавеза и капитала је финансијски показатељ задужености предузећа. Овај ратио показује проценат финансирања коришћењем средстава повериоца. Виши однос показује да је предузеће задужено и да се углавном финансира из средстава повериоца (банкарски кредити и др.). Овај ратио у 2021.години износи 0,07 или 7% што значи да предузеће није задужено и да редовно измирује своје обавезе. Опет напомињемо да је предузеће углавном за покриће своји краткорочних обавеза користило дозвољено прекораћење по текућем рачуну, које се књиговодствено не обухвата кроз обавезе предузећа.

Показатељ односа укупних обавеза и укупних средства у 2021.години износи 0,05 или 5%, што значи да обавезе оптерећују укупну имовину предузећа са 5%.

ЕБИТДА представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камата и амортизације. Показује нам колико предузеће направи оперативног кеша током године. Предузеће је током 2021.године остварило бољи ЕБИТДА у односу на 2020.годину што знали да је остварило више оперативног кеша, али нешто нижи у односу на 2019.годину, када је износ ЕБИТДА био највећи током посматраних пословних година.

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 за 2021.годину износи 1%, што је у односу на претходну годину далеко успешније када је стопа била у минусу и предузеће је пословало са губитком. Конкретно стопа РОА може значити да предузеће 1% или 0,01 пару оствари добити на 1 динар уложеног у имовину предузећа, што је релативно ниско остварење.

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 -1,66% РОЕ за 2020.годину јер је пословало са губитком. Реализација РОЕ за 2021.годину износи 1%.

Нето профитна маржа или пословна маржа показује колико предузеће оствари нето добити на свом приходу од продаје и једна је од показатеља профитабилности и ефикасности активности (руководства). У 2021.години овај проценат износи 2% што значи да је предузеће од прихода од продаје остварило само 2% нето добити.

Бруто профитна маржа такоже показује профитабилност тј. способност предузећа да генерише добит на свом приходу од продаје. Овај проценат треба да буде релативно константан, а на њега утичу различити фактори. Ниска маржа указује на лоше перформансе предузећа, док висока маржа указује на добро управљање и руковођење. У 2021.години овај проценат износи 2% и виши је од процента из претходне године. У посматраном периоду највећу маржу предузеће је остварило у 2017.години када је износила 7%. Конкретно за 2021.годину маржа од 2% показује да је предузеће од својих прихода од продаје остварило 2% бруто добити.

Солвентност представља однос укупне имовине и укупних обавеза. Норма је 1 или више. Уколико је коефицијент већи од 1 можемо сматрати да је предузеће солвентно и да може да из имовине измирује своје обавезе. У 2021.години коефицијент солвентности износи 17,8.

Просечни период наплате потраживања у 2021.години износи 12 дана. Предузеће је у 2021.години остварило бољи период наплате од претходних година (2020., 2019. и 2018.године). Просечни период наплате исказан кроз дане није адекватно мерило, из разлога што се одређена наплата од купаца (нпр. такса гранични прелаз и слично) директно књиже као приход од продаје без задуживања конта потраживања.

Процент зараде у пословним приходима у 2021.години износи 55%, овај тренд је прилично константан. Највише је износио у 2020.години када је био 57%, док је најмањи процента од 52% био у 2019.години. Овај проценат значи да 55% пословних прихода се користи за покриће трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

3.4. Субвенције и остали приходи из буџета

у динарима			
Субвенције и остали приходи из буџета у 2021. години			
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано
Субвенције			
Остали приходи из буџета*	32.000.000,00	35.450.000,00	35.450.000,00

Средства у делу осталих прихода из буџета локалне самоуправе у Плану и програму пословања за 2021. годину износе 32.000.000,00 динара, као приход од извођења радова преко уговора са Општином о одржавању хигијене и зеленила у граду, као и наплате наших осталих комуналних услуга које пружамо Општини. Закључно са 31.12.2021. године, пренето је и реализовано из буџета 35.450.000,00 динара.

3.5. Средства за посебне намене

Р. бр.	Позиција	Реализација 01.01- 31.12.2020. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2021. Текућа година	31.12.2021.		Индекс период 01.01. - 31.12.2021/ текућа година
				План	Реализација	
1.	Спонзорство		200.000,00	200.000,00	34.552,00	0,17
2.	Донације	188.588,00	200.000,00	200.000,00	196.645,00	0,98
3.	Хуманитарне активности	120.000,00	150.000,00	150.000,00	70.000,00	0,47
4.	Спортске активности					
5.	Репрезентација	879.598,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.316.159,00	0,88
6.	Реклама и пропаганда	999.490,00	750.000,00	750.000,00	369.775,00	0,49
7.	Остало					

Спонзорство

Прималац	Намена	Износ
"Центар за културу" Димитровград	Спонзорство у виду куповине сликарског платна за потребе ликовне колоније	34.552,00

Донације

Прималац	Намена	Износ
Донација Зорици Петров	За помоћ у школовању деце	146.645,00
Црквена општина Димитровград	За реконструкцију цркве Св. Тројице у В. Одоровцима	50.000,00

Хуманитарне активности

Прималац	Намена	Износ
Фондација „Замисли живот“	Хум. помоћ за акцију "Да нас буде више"	20.000,00
Фондација "Замисли живот"	Хум. помоћ за акцију „За Душана“	50.000,00

Утрошена средства су у границама планираних износа. Предузеће је за потребе спонзорства Центра за културу Димитровград издвојило 34.552,00 динара, донација Зорици Петров и Цркви општине Димитровград износ од 196.645,00 динара,

Хуманитарних активности 70.000,00 динара, репрезентација 1.316.159,00 динара и рекламе и пропаганде износ од 369.775,00 динара.

3.6. Инвестиционе активности

Редни број	Назив инвестиционог улагања	у динарима	
		2021. година - укупно	
		План	Реализација
1	Трактор са прикључним уређајима	4,800,000.00	4,732,000.00
2	Вибро ваљак	3,000,000.00	2,470,000.00
3	Теренско возило 4x4	2,500,000.00	2,480,000.00
4	Асфалтирање после замене водоводне мреже	16,000,000.00	13,351,000.00
5	Постављање пијезометара на црпној станици Ивкове воденице	650,000.00	648,000.00
6	Апарат за електрофузионо заваривање	600,000.00	598,000.00
7	Израда пројектне документације за реконструкцију и доградњу Бођи дел и Манастирче, прекидна комора на регионалном цевоводу	990,000.00	960,000.00
8	Замена примарне и секундарне водоводне мреже у ул. Детко Петров	2,000,000.00	Завршена, али није пуштена у употребу
9	Компјутерска и канцеларијска опрема	1,000,000.00	499,000.00
10	Тримери за кошење	500,000.00	420,000.00
11	Прикључна опрема за трактор (цистерне, прскалице)	700,000.00	693,000.00
12	Раоник за снег	990,000.00	970,000.00
13	Нисконосећа приколица до 11т.	980,000.00	940,000.00
14	Ремонт трансформатора на црпним станицама Ивкове воденице и Пртопопинци	550,000.00	518,000.00
15	Контејнери метални 1,1 м3	250,000.00	240,000.00
Укупно:		35,510,000.00	29,519,000.00

Од почетка године па закључно са 31.12.2021.године предузеће је реализовало инвестиције у укупном износу од 29.519.000,00 динара. Укупна реализација износи 60%.

Предузеће је у првом кварталу реализовало следеће инвестиције: теренско возило 4x4 у износу од 2.480.000,00; постављање пијезометара на црпној станици Ивкове воденице у износу од 648.100,00; апарат за електрофузионо заваривање у износу од 597.540,00 (уговор реализован 18.03.2021, испорука извршена у априлу месецу 2021 год.). Исказане вредности су без ПДВ-а.

У другом кварталу реализоване су следеће инвестиције: вибровалак 2.470.000,00; прикључна опрема за трактор (цистерне, прскалице) 693.000,00; асфалтирање после замене водоводне мреже 13.350.807,00; компјутерска и канцеларијска опрема 499.000,00 (уговор закључен дана 26.04.2021.год., а реализације ће бити сукцесивна током трајања набавке).

У трећем кварталу реализовано је: трактор са прикључним уређајима 4.732.000,00; нисконосећа приколица до 11Т 940.000,00; тримери за кошење 420.000,00; контејнери метални 1,1м3 240.000,00; ремонт трансформатора на црпним станицама Ивкове воденице и Пртопопинци 518.000,00 (уговор закључен 21.09.2021год.).

У четвртном кварталу реализоване су следеће инвестиције: Израда пројектне документације за реконструкцију и доградњу Бођи дел и Манастирче, прекидна комора на регионалном цевоводу у износу од 960.000,00 динара (уговор закључен 22.11.2021.године) и Раоник за снег и износу од 970.000,00 динара (уговор закључен 12.11.2021.године)

Под тачком 15. у горе наведеној табели налази се инвестиција под називом „Замена примарне и секундарне водоводне мреже у ул. Детко Петров“, која је крајем 2021. године у потпуности завршена, прокњижени су трошкови употребљеног материјала, међутим званично, кроз финансијске књиге предузећа није пуштена у употребу због рачуна за геодетске услуге, који је стигао почетком 2022. године.

Предузеће није успело да реализује све планиране инвестиције по Плану и програму за 2021.годину. Поједине планиране инвестије које нису реализоване у 2021.годину су планиране и за 2022.годину.

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА - КАДРОВИ

У 2021. години предузеће је засновало радни однос са тројицом радника на неодређено време (заменик шефа машинског парка, руковао грађевинском механизацијом и службеник службе обезбеђења).

Предузеће је током 2021. године сходно чл. 4 ст.1 Уредбе заснивало радни однос на одређено време ради замене одсутног запосленог до његовог повратка, а из разлога учесталих дужих одсуствовања запослених по разним основама као и повећаног обима посла. У овом периоду ангажовано је и једно лице по уговору о делу, као одговорни извођач са лиценцом за извођење електро радова.

Број запослених током 2021. године смањен је за пет радника на неодређено време, од којих је двоје радника отишло у пензију, а два радника су раскинула радни однос и једном раднику је престао радни однос услед смрти.

Јубиларне награде

Током 2021. године предузеће је сходно Закону о раду („Сл. Гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14, 13/2017 - Одлука УС и 113/2017) и чл. 126. Колективног уговора ЈП „Комуналац“ Димитровград дел. бр. 149-2/15-16 од 09.02.2016. године радницима доделило 12 јубиларних награда за 10, 20 и 30 година непрекидног радног стажаведеног у предузећу.

За 10 година додељује се једна, за 20 година две, а за 30 година три просечне бруто зараде у привреди на републичком нивоу по последњем објављеном податку Републичког завода за статистику.

Број година рада	10	20	30	укупно
Број награда	1	8	3	12

Укупан издатак за исплату јубиларних награда у 2021. години износи 2.551.376,00 дин.

4.1 Структура запослених

Р.бр.	НАЗИВ РАДНОГ МЕСТА	План 2021.	Број запослених на дан 31.12.2021.
•	РЈ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“	33	33
	Руководилац	1	1
	Инжењер водовода и канализације	1	1
	Референт контроле пијаће воде	1	1
	Референт контроле отпадне воде	/	/
	Бригадир црпне станице „Пртопопинци“	/	/
	Бригадир црпне станице „Ивкове воденице“	1	1
	Шеф сл. самозаштите , унутрашње контроле и ППЗ	1	1
	Шеф система ПОВ „Белеш“	1	1
	Службеник службе самозаштите	12	12
	Хемијски техничар	1	1
	Рукаваоц црпки	7	7
	КВ радник на ВиК	7	7
•	РЈ „ЧИСТОЋА“	22	22
	Руководилац	1	1
	Погон - хигијена и зеленило	17	17
	Погон - градско гробље	3	3
	Погон - Зоохигијенска служба	1	1
•	РЈ „УСЛУЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ“	24	24
	Руководилац	1	1
	Грађевински погон	5	5
	Погон „Машински парк“	18	18
•	РЈ „ГРАНИЧНИ ПРЕЛАЗ“	33	33
	Руководилац	1	1
	Помоћник руководиоца	1	1
	Администратор	1	1
	Електромеханичари	1	1
	Магацински радник	9	9
	Инкасант	9	9
	Радници на одржавању јавних и зелених површина	11	11
•	РЈ „ЗАЈЕДНИЧКЕ СЛУЖБЕ“	22	22
	ДИРЕКТОР	1	1
	ТЕХНИЧКИ ДИРЕКТОР	1	1
	Општи, правни и кадровски послови	13	13
	Служба ЈН и комерцијале	2	2
	Служба рачуноводства	5	5
	УКУПНО:	134	134

Квалификациона структура

Р. бр.	Опис	Број запослених (31.12.2021).
1.	ВСС	16
2.	ВС	5
3.	ВКВ	1
4.	ССС	38
5.	КВ	38
6.	ПК	35
7.	НК	1
	Укупно:	134

Старосна структура

Р.бр.	Опис	Број запослених (31.12.2021.)
1.	До 30 год.	1
2.	30 до 40 год.	13
3.	40 до 50	47
4.	50 до 60	59
5.	Преко 60	14
	Укупно:	134

По времену у радном односу

Р. бр.	Опис	Број запослених (31.12.2021.)
1.	До 5 година	1
2.	5 до 10	4
3.	10 до 15	14
4.	15 до 20	20
5.	20 до 25	35
6.	25 до 30	21
7.	30 до 35	26
8.	Преко 35	13
	Укупно:	134

НАПОМЕНА: У горе наведеним табелама приказан је само број радника који раде по Уговору о раду на неодређено време.

Структура запослених по радним јединицама и по основу ангажовања

Основ ангажовања	РЈ „Вик“		РЈ „Чистоћа“		РЈ „Услугне делатности“		РЈ „Гранични прелаз“		РЈ „Заједничке службе“		УКУПНО	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Уговор о раду (неодређено)	37	33	24	22	24	24	32	33	19	22	136	134
Уговор о раду (одређено)	2	1	2	3	2	3	2	5	2	2	10	14
Привремени и повремене послови	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Уговор о делу	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	/	1
Агенција	7	1	15	10	15	1	5	6	1	4	43	22
Замена одсутних радника	5	6	2	1	2	2	1	1	/	/	10	10
УКУПНО	51	41	43	36	43	30	40	45	22	29	199	181

4.2 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

РАСХОДИ ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ								
Р.Б.	ОПИС	КОНТО	ПЛАН 2020	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2020.	ПЛАН 2021	РЕАЛИЗАЦИЈА 31.12.2021.	ИНДЕКС 5/4x100	ИНДЕКС 7/6x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Маса Бруто 2 (са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	520 и 521	164,000,000.00	159,909,595.60	170,727,417.07	170,401,576.28	97.5	99.8
2	Трошкови накнада по уговору о делу	522	1,600,000.00	246,137.43	800,000.00	407,036.15	15.4	50.9
3	Накнаде члановима надзорног одбора	526	1,044,304.00	1,037,735.74	1,100,000.00	1,037,195.28	99.4	94.3
4	Превоз запослених на посао и са посла	52910 и 5296	1,700,000.00	584,655.00	1,000,000.00	494,429.00	34.4	49.4
5	Дневнице на службеном путу у земљи и иностранству	52911 и 529118	1,100,000.00	461,321.62	1,000,000.00	561,736.23	41.9	56.2
6	Накнада трошкова на службеном путу у земљи и иностранству	52913 и 529131	700,000.00	379,597.24	700,000.00	617,640.71	54.2	88.2
7	Отпремнине за одлазак у пензију	5290	2,231,280.00	1,031,156.75	1,897,000.00	592,358.00	46.2	31.2
8	Лубиларне награде	5292	3,016,280.00	3,048,693.28	2,521,357.00	2,551,376.00	101.1	101.2
9	Помоћ радницима и породици радника	5293, 52904, 529041 и 5297	3,000,000.00	1,245,787.22	3,000,000.00	1,159,048.00	41.5	38.6
10	Уговори о привременим и повременим пословима (Јавни радови НСЗ, ...)	5242	3,000,000.00	2,667,570.11	3,000,000.00	2,031,569.03	88.9	67.7
11	Остали трошкови запослених и других физ. лица	5243, 525 и 5298 и 52981	800,000.00	173,189.77	250,000.00	186,813.03	21.6	74.7
12	Укупно (од 1 до 11)		182,191,864.00	170,785,439.76	185,995,774.07	180,040,777.71	93.7	96.8

4.3 Исплаћене зараде у 2021. години

У следећој табели приказана је исплаћена зарада по платним списковима по месецима у 2021. години. У овој маси зарада се налазе само запослени који су у датом месецу били на платном списку, односно искључене су зараде запослених који су се налазили на боловању преко 30 дана (на терет РФЗО), одсутни по другом основу, као и исплата зарада по основу исхране у току рада.

МЕСЕЦ	БРУТО 1			БРУТО 2		
	План 2021.	Реализација 2021.	реализација /план	План 2021.	Реализација 2021.	реализација /план
1/2021	11.834.863	11.763.274	99,40%	13.752.111	13.721.859	99,78%
2/2021	11.381.262	11.315.973	99,43%	13.225.026	13.200.082	99,81%
3/2021	12.899.620	12.261.713	95,05%	14.989.358	14.303.288	95,42%
4/2021	12.373.398	12.292.666	99,35%	14.377.889	14.339.395	99,73%
5/2021	11.834.863	11.721.988	99,05%	13.752.111	13.673.699	99,43%
6/2021	12.373.398	12.150.042	98,19%	14.377.889	14.173.024	98,58%
7/2021	12.373.398	12.267.441	99,14%	14.377.889	14.309.970	99,53%
8/2021	12.373.398	12.307.778	99,47%	14.377.889	14.357.023	99,85%
9/2021	12.373.398	12.262.716	99,11%	14.377.889	14.304.458	99,49%
10/2021	11.834.863	11.706.967	98,92%	13.752.111	13.656.177	99,30%
11/2021	12.373.398	12.074.920	97,59%	14.377.889	14.085.394	97,97%
12/2021	12.899.620	12.905.173	100,04%	14.989.358	14.894.263	99,37%
УКУПНО	146.925.479	145.030.651	98,71%	170.727.409	169.018.632	99,00%

5. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈП „Комуналац“ Димитровград врши сакупљање биоразградивог материјала (трава и грање) за потребе компостера те самим тим умањује укупну количину отпада који се одвози до Регионалне депоније у Пироту. Компостирање је биолошка разградња органске материје, под утицајем микроорганизама у аеробним условима, све до настанка компоста. Компост је стабилан производ сличан хумусу. Зрео компост побољшава структуру и микробиолошку активност тла, стога може послужити као ђубриво или као средство за побољшање квалитета тла.

Издвајање секундарних сировина из укупне количине комуналног отпада такође доводи до смањења количине отпада који се одвози до „Регионалне депоније Пирот“ поред Пирота.

Издвајање секундарних сировина, као и баштенског отпада из укупне масе отпада има два аспекта:

Први аспект је умањење запреминске количине отпада који би се требао одложити на РДП у Пироту, а самим тим и смањење трошкова везано за транспорт и одлагање отпада.

Други аспект је приход од продаје секундарних сировина и стварање стабилног компоста сличног хумусу (процес компостирања се ради одвојеним прикупљањем биоотпада, који чини тежински удео од око 30-40% укупног отпада).

Компостирањем се за 1/3 смањује отпад, самим тим и трошкови депоновања отпада на Регионалној депонији у Пироту.

Претходних година почето је са постављањем посебних контејнера за одлагање стакла, картонске и пластичне амбалаже. Тренутни број постављених контејнера (134 комада за пластичну амбалажу и 18 за картонску).

Количина сакупљеног и одложеног комуналног отпада на Регионалну депонију у Пироту током 2021. године износи око 2.605,00 тона.

Током 2021. године реализован је јавни рад из делокруга рада РЈ „Чистоћа“ односно из области Одржавање и заштита животне средине, по конкурсном Општини Димитровград и НСЗ (ЈАПЗ), са називом „Чишћење тешко приступачних дивљих депонија у циљу заштите и очувања животне средине“. Радови су трајали 3 месеца и ангажовано је 12 лица. За спровођење овог јавног рада одобрена су средства у висини од 1.341.928,68 динара.

Расходи у циљу заштите животне средине у 2021. години:

1. Трошкови одлагања комуналног отпада на Регионалној депонији.....**4.701.265,00 дин.**
2. Набавка контејнера за ком. отпад запремине 1,1м³**240.000,00 дин.**
- 3.Набавка опреме за потребе РЈ „Чистоћа“**160.000,00 дин.**

6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Догађаји који су се десили након датума 31.12.2021.године, а који би имали утицај на финансијске извештаје предузећа и њихове ефекте до дана израде Извештаја нисмо уочили.

Накнадни догађаји за које сматрамо да треба обелоданити и који могу имати утицаја на будуће пословне активности предузећа, могу се описати на следећи начин:

У 2020.години пандемија изазвана корона вирусом негативно је утицала на светску привреду, тако да је у 2021.години дошло до извесног раста инфлације и успоравања путева снабдевања различитих производа и материјала, те је дошло и до поскупљења свих животних намирница, грађевинског материјала, осталих материјала и енергената и др.

У 2022.години тај тренд се наставља, с тим да се појављује и светска криза изазвана немирима у појединим државама Европе. Резултат свега наведеног су разна поскупљења нафтних деривата и енергената, несташица истих, која директно утиче на поскупљење свих роба, производа и услуга. Ови поремећаји на тржишту и ценовне осцилације неће заобићи ни наше предузеће, те с тога очекујемо повећање расхода, као и могуће смањење прихода појединих услуга. Опоравак привреде, резултат пословања и финансијско стање у 2022.години је немогуће реално планирати, али ће предузеће настојати да рационализацијом расхода настави са тенденцијом позитивног пословања.

Такође, предузеће је обновило уговор са ОТП банком, о наставку коришћења дозвољеног прекораћења по текућем рачуну, који ће користити за покриће краткорочних обавеза и одржавања ликвидности.

7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

Јавно предузеће „Комуналац“ Димитровград нема сопствене акције.

8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

Јавно предузеће „Комуналац“ Димитровград нема огранака.

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О АКТИВНОСТИМА У ОБЛАСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Јавно предузеће „Комуналац“ Димитровград током 2021.године није имало активности на пољу истраживања и развоја.

10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Процес управљања ризицима један је од кључних делова система ФУК. Предузеће је усвојило Стратегију управљања ризицима дел.бр. 1829-1/20 од 11.09.2020.год. којом се уређује поступак управљања класификованим и рангираним ризицима идентификованим на нивоу ЈП „Комуналац“ Димитровград. Правилником о финансијском управљању и контроли (ФУК) бр.1830-1/20 од 11.09.2020. године ближе се дефинишу појам и врсте ризика и методе за утврђивање ризика, као и мерење ризика.

Циљ управљања ризицима је обезбеђивање одговорног управљања – управљачка одговорност, односно законитост, економичност, ефективност, ефикасност и јавност заснована на елементима корпоративног управљања.

Стратегија дефинише циљеве и користи од управљања ризиком, одговорности за управљање ризицима и даје преглед оквира који ће се успоставити како би се успешно управљало ризицима. Стратегија, такође, представља свеобухватни оквир за подршку особама одговорним за спровођење стратешких планова. Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и један од алата за побољшање ефективности пословања на свим нивоима. Стратегија се ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени, а контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

Управљање ризиком обухвата поступак идентификовања, процену укупног скорa ризика, као и дефинисање неопходних контрола у форми интерних аката чијом се применом утиче на потенцијалне догађаје и ситуације које могу имати негативан ефекат на остварење дефинисаних циљева Предузећа, са задатком да се остваре дефинисани циљеви, односно да се пружи „разумно уверавање“ да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво.

Приликом израде планских докумената утврђују се стратешки и оперативни циљеви Предузећа. Циљеви садржани у програмима пословања, стратешким, оперативним или финансијским и планским документима полазна су основа за утврђивање ризика у пословању Предузећа и његових организационих јединица. Управљање ризиком је саставни део процеса планирања, и подразумева разматрање ризика који могу утицати на реализацију циљева.

Процес управљања ризиком у Предузећу обухвата:

- а) утврђивање циљева,
- б) идентификовање ризика,
- в) процену ризика,
- г) решавање ризика,
- д) праћење и извештавање о ризицима.

а) Утврђивање циљева

Основни предуслов за управљање ризиком је дефинисање циљева. Циљеви представљају јасно дефинисане очекиване стратешке и оперативне резултате које Предузеће жели да

оствари. Постављање циљева помаже у планирању будућих активности, утврђивању приоритета, ефективној расподели расположивих ресурса и праћењу напретка у односу на постављене циљеве. Управљање ризиком се спроводи са циљем да се допринесе што бољој реализацији планираних циљева Предузећа.

Циљеви Предузећа морају бити уравнотежени између визије, мисије, стратегија и кључних пословних процеса. Стратегијско планирање подразумева дефинисање стратешких циљева и стратегија на бази дефинисане МИСИЈЕ и ВИЗИЈЕ Предузећа.

б) Идентификовање ризика

Ризик је било који догађај или проблем који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева Предузећа. Ризик се може дефинисати и као могућа претња, догађај или штетни догађај, или пропуштање радње односно нечињење које може проузроковати губитак имовине или угледа или угрозити успешно извршавање задатака. Пропуштене прилике се такође сматрају ризиком.

Ризици се сврставају у три основне групе, и то:

1. Инхерентни ризик,
2. Контролни ризик,
3. Резидуални ризик

ИНХЕРЕНТНИ РИЗИК је ризик са којим се суочава руководство пре примене било каквих мера интерне контроле..

Инхерентни ризик је ризик који постоји независно од примене било каквих мера. У инхерентне ризике спадају:

1. Степен сложености прописа, односно потешкоће у вези тумачења прописа
2. Степен и развијеност организационе структуре предузећа
3. Вредност укључених средстава
4. Стручност запослених

КОНТРОЛНИ РИЗИК је ризик да интерним контролама неће бити откривена грешка. Инхерентни ризик се може ублажити применом адекватних мера контроле. Контролни ризик представља ризик од неадекватности постојећих контролних система, односно процену да они неће адекватно заштитити предузеће.

Контролни ризик настаје као последица неадекватних интерних контрола, контролних система и могућности да они на неадекватан начин штите читав систем. Најчешћи примери контролног ризика су следећи:

1. Неэффектне процедуре и процеси
2. Неблаговременост спољашних информација
3. Неподношање временских рокова
4. Неадекватни преноси средстава између рачуна
5. Неодговарајуће екстерно извештавање
6. Неблаговремени захтеви за пренос средстава и неодговарајући пренос средстава
7. Непостојање линија утврђених надлежности
8. Недовољна интерна комуникација
9. Неадекватан број запослених и недогољна вештина и знања запослених
10. Незаконите радње руководиоца
11. Неадекватно раздвајање задужења/разграничавање задужења запослених
12. Неправилно чување документације
13. Неуспешно ограничавање приступа информацијама
14. Сувише рестриктиван приступ информацијама

РЕЗИДУАЛНИ РИЗИК је ниво ризика који остаје после примене постојећих мера и интерне контроле. Након што се примене мере за смањење и обраду ризика, увек преостаје одређена мера ризика. Даље је потребно проценити колико су одлуке за третирање ризика биле успешне у смањењу ризика и колики је резидуални ризик. Ако је исти неприхватљив, тада је потребно донети пословне одлуке о решавању те ситуације. Неке од могућности су дефинисати другачије начине третирања ризика, применити додатне контроле, евентуално склопити уговоре са осигуравајућим кућама и сл. Резидуални ризик се никада не може у потпуности уклонити, али је циљ да се исти минимизира.

Кључна фаза у управљању ризиком је идентификовање ризика која подразумева дефинисање потенцијалних ризика који могу имати утицај на реализацију стратешких и оперативних циљеве Предузећа и узроке ризика, као и потенцијалне последице ризика. Приликом утврђивања ризика користи се типологија ризика према којој су ризици подељени на пет главних типова ризика. Типови ризика односе се на следећа подручја:

1. Екстерно окружење:

- одлуке државних органа и приоритети окружења (Општина Димитровград, Народна скупштина, Влада РС, ЕУ и сл.),
- ризици макро окружења (геополитички, економски и сл.),
- екстерни партнери (грађани, удружења, медији, екстерни извршиоци услуга и сл.);

2. Планирање, процеси и системи:

- стратегије, планирање, политика и интерне одлуке,
- управљачки, оперативни и финансијски процеси,
- информационе технологије и остали системи подршке;

3. Структура запослених:

- стручна оспособљеност за обављање послова,
- интерна организација посла (управљање, улоге и одговорности, делегирање и сл.),
- етика и понашање у организацији посла (“тон са врха”, сукоб интереса и сл.),
- сигурност запослених, објеката и опреме;

4. Законитост и исправност:

- примењивост, свеобухватност и усклађеност постојећих закона, прописа и правила;

5. Комуникације и информације:

- методе и канали комуницирања,
- квалитет и правовременост информација.

У зависности од групе ризика, руководиоци организационих јединица Предузећа у сарадњи са запосленим одговорним за управљање ризиком, (одговорни руководилац за ФУК-референт за ФУК) идентификују ризике који су у вези са циљевима из њихове надлежности. При томе могу користити разне методе утврђивања ризика, као што су: извештаји интерне и екстерне ревизије, информације садржане у анализама руководства, радионице и упитници за утврђивање ризика.

Руководиоци организационих јединица у Предузећу, за циљеве из своје надлежности, утврђују ризике у обрасцима за утврђивање и процену ризика (Образац 2- *Мапа пословних процеса* и *Образац обавштавања о ризику*) и исте евидентирају у *Регистар ризика*, који чине саставни део Правилника о финансијском управљању и контроли и Правилника о мапирању пословних процеса.

Референт за систем ФУК (руководилац за ФУК) , на нивоу Предузећа, води и редовно ажурира Регистар ризика на основу информација запослених и руководиоца организационих јединица Предузећа.

в) Процена ризика

Процена ризика се врши на основу процене вероватноће појаве ризика и значаја њиховог утицаја. За мерење ризика користе се матрице ризика које су приказане на следећим табелама:

ГРАНИЦЕ ПРИХВАТЉИВОСТИ РИЗИКА				
У Т И Ц А Ј	Велики	Ризици за даље надгледање и управљање		Неприхватљиви ризици, потребне додатне радње, одговори на ризик
	Умерен			
	Мали	Прихватљиви ризици, нису потребне додатне радње (ризиви под контролом)		
ВЕРОВАТНОЋА		Мала	Средња	Велика
УКУПНА ИЗЛОЖЕНОСТ РИЗИКУ (СТЕПЕН РИЗИКА)		Низак	Средњи	Висок

МАТРИЦА РИЗИКА

Изузетно висока	5	10	15	20	25
Висока	4	8	12	16	20
Средња	3	6	9	12	15
Ниска	2	4	6	8	10
Веом ниска	1	2	3	4	5
Вероватноћа	Веом нисак утицај	Низак утицај	Средњи утицај	Висок утицај	Веом висок утицај

Матрица ризика садржи 4 различите категорије ризика. То су:

1. Критични ризици 15 - 25
2. Условни ризици 8 - 12

3. Ризици од малог утицаја 4 - 6
4. Безначајни ризици 1 - 4

Оцене се дају за дефинисане ризике у оквиру мапа пословних процеса по матрици „5x5“ оцењујући вероватноћу и утицај датог ризика.

Сваки руководиоца организационе јединице, носилац пословног процеса, који је и власник ризика, даје своју дискрециону оцену ризика. За све ризике скорa 12 и преко 12, неопходно је дати меру за минимизирање ризика, односно свођење ризика на прихватљив ниво. Власник пословног процеса, односно носилац ризика у оквиру истог, дефинише адекватне контролне активности у постојећим писаним процедурама за реализацију пословних процеса, даје меру за ублажавање ризика, односно за свођење ризика на прихватљив ниво.

Током годишњег периода, иницијативу за оцену ризика, односно измену и допуну процедуре, може покренути и запослени на извршилачком радном месту који је укључен у реализацију активности из датог пословног процеса.



За бодовање вероватноће и утицаја ризика користи се скала за рангирање ризика:

ВЕРОВАТНОЋА		Рангирање
Изузетно висок	100% - Утврђена присутност	5
Висока	80% - Вероватна присутност	4
Средња	60% - Могућа присутност	3
Ниска	40% - Мало вероватна присутност	2
Веома ниска	20% - Присутност није вероватна	1
УТИЦАЈ / ЗНАЧАЈ		Рангирање
Изузетно висок	100% - Веома висок утицај	5
Висок	80% - Приличан утицај	4
Средњи	60% - Значајан утицај којим је могуће управљати	3
Низак	40% - Безначајан утицај	2
Веома низак	20% - Занемарљив утицај	1

На основу скале се врши бодовање свих идентификованих ризика множењем вероватноће догађаја са утицајем ризика.

Циљ ове фазе процеса је разврставање ризика по приоритетима, како би се на ризике највишег степена приоритета могло одговорити применом адекватних мера

контроле. Прво се одговара на ризике који су повезани са највећим губицима, односно утицајем и највећим степеном вероватноће настанка, док се ризици чија је вероватноћа настанка мања, а негативан утицај слабији, само евидентирају и прате.

г) Решавање ризика

Поступање по ризицима је одређивање мере за управљање најважнијим ризицима. Дефинисање корективних мера којима се делује на ризике дефинишу руководиоци служби у Предузећу.

Кључни ризици на које руководство Предузећа приоритетно делује су ризици који:

- представљају директну претњу успешном завршетку пројеката, програма или активности;
- могу довести до значајних финансијских губитака;
- имају за последицу повреду закона и других прописа;
- могу узроковати штету интересним групама Предузећа (грађани, добављачи, Општина Димитровград, Влада РС, ЕУ и др.) ;
- доводе у питање сигурност запослених;
- могу озбиљно утицати на углед Предузећа.

Вероватноћа и утицај ризика се смањује избором адекватног одговора на ризик. Циљ управљања ризицима је смањити вероватноћу наступања потенцијалног догађаја и његов негативан учинак. За сваки ризик треба изабрати један од следећих одговора на ризик:

1. избегавање ризика;
2. преношење ризика;
3. прихватање ризика;
4. подела ризика;
5. смањивање/ублажававање ризика.

Подаци о поступању по ризицима и одговори на ризике биће садржани у Регистру ризика у којем је дефинисан рок за извршење планираних радњи и одговорна особа за спровођење потребних радњи.

д) Праћење и извештавање о ризицима

Имајући у виду да се окружење у којем Предузеће послује стално мења, мења се и окружење сваког ризика, неопходно је спроводити редовне активности праћења и извештавања о ризицима. Тиме се процењује ефикасност управљања ризицима и потреба додатног утицаја на ублажававање истих. Ризике је потребно редовно прегледати и разматрати како би одговори на њих и даље били ефикасни. Сходно томе, Регистар ризика се ажурира годишње у погледу нових ризика, ризика који су прихваћени, као и ризика на које се није могло деловати на планирани начин. Посебно је значајно обратити пажњу на ризике настале услед учестале промене законске регулативе.

Праћење утврђених ризика обухвата и праћење спровођења мера за смањење ризика.

Сваки руководиоцац службе обавезан је да, у свом делу надлежности, периодично ажурира процену ризика и прати спровођење мера за смањење (ублажававање) ризика.

11. ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Пословање предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промена цена), кредитни ризик (предузеће нема значајне концентрације кредитног ризика), ризик ликвидности и ризик токова готовине.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља менаџмент предузећа у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора. Менаџмент предузећа идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама предузећа.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик немогућности предузећа да измирује своје обавезе и обухвата:

- Ризик ликвидности (немогућност плаћања обавеза)

Планиране активности у случају појаве ризика: Јасно дефинисана нормативна акта управљања ризиком ликвидности (идентификација, процена, мерење, мониторинг изложености и контрола целог процеса); Узимање дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

- Ризик ликвидности (смањење наплате потраживања)

Планиране активности у случају појаве ризика: редовно обавештавање или опомињање купаца који нередовно измирују своје обавезе; покретање поступка извршења као и судских утужења.

Руководство предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да предузеће у сваком тренутку испуњава све своје обавезе, одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Ценовни ризик

Планиране активности у случају појаве ризика: Уговорима који се склапају у поступцима ЈН и набавки на које се Закон о ЈН не примењује дефинисати да до повећања уговорених цена може доћи само уз претходну сагласност наручиоца (Предузећа).

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би се обезбедио профит и очувала оптимална структура капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће, као и остала предузећа која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања предузећа и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (краткорочни и дугорочни) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2021. и 2020. године су били следећи:

	2021.	Хиљада динара 2020.
1. Задуженост*		
2. Готовина и готовински еквиваленти	11.873	12.333
I Нето задуженост (1 – 2)	(11.873)	(12.333)
3. Капитал**	453.884	455.977
II Укупни капитал (I+3)	442.011	443.644
III Рацио (однос) нето задужености према капиталу (I/II)	-2,7%	-2.8%

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

**Капитал обухвата износ укупног капитала

Кредитни ризик

Након увођења ванредног стања у Републици Србији марта 2020. године услед пандемије болести COVID-19, као и увођења ванредне ситуације на територији општине Димитровград новембра 2020. године, предузеће је пословало под ванредним околностима. Оваква ситуација је утицала на драстично смањење планираних прихода по скоро свим позицијама финансијског плана, док поједини приходи уопште нису остварени (приход од закупнине пијачног простора).

На основу свега наведеног предузеће за 2021. год. се задужило и виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00 динара, ради краткорочног финансирања текуће ликвидности. Средства су се користила по потреби из разлога како би предузеће могло несметано да функционише, односно измирује благовремено своје обавезе како према држави тако и према радницима и добављачима.

На основу свеобухватне анализе пословања и планираних активности за 2022.годину предузеће планира да и даље по потреби и у складу са приоритетима користи дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ И СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ НА УНАПРЕЂЕЊУ ПОСЛОВАЊА

Корпоративно управљање као скуп система и принципа који се примењују у самом процесу управљања предузећем подразумева адекватну расподелу функција управљања и руковођења у ЈП „Комуналац“ Димитровград, а Закон о јавним предузећима дефинише обавезу за директоре и чланове Надзорног одбора да познају и примењују корпоративно управљање у раду.

У циљу унапређења система корпоративног управљања у 2020. години успостављен је систем финансијског управљања и контроле (ФУК). Финансијско управљање и контрола спроводи се одређеним политикама, процедурама и активностима са основним задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће Предузеће своје циљеве остваривати кроз:

- пословање у складу са важећим законским прописима,
- поузданим финансијским извештајима,
- ефикасним коришћењем средстава,
- заштитом података,

– обезбеђењем интегритета запослених, њихове стручности и етичности.

Финансијско управљање и контрола обухвата следеће елементе:

- 1) Контролно окружење
- 2) Управљање ризицима
- 3) Контролне активности
- 4) Информисање и комуникација
- 5) Праћење и процена система

Финансијско управљање и контрола у Предузећу организује се као систем процедура и одговорности свих лица у Предузећу.

У 2021. години, предузеће је извршило прво ажурирање успостављеног система ФУК. Извршено је ажурирање листа пословних процеса и пословних активности по организационим целинама, мапа дефинисаних пословних процеса. Процењени су и ранжирани постојећи ризици и идентификовани су нови ризици. Ажурирани су подаци у Регистру ризика, дефинисане су контролне активности у постојећим писаним процедурама за реализацију пословних процеса по организационим целинама предузећа и усклађун је текст писаних процедура са мерама за ублажавање ризика. Извршено је и ажурирање интерних аката која се односе на систем ФУК – Правилник о систему ФУК за ЈП «Комуналац» Димитровград, Правилник о мапирању пословних процеса и Стратегије управљања ризиком.

ЈП „Комуналац“ Димитровград је у 2021. години укључено у пројекат РЕЛОФ 2-реформа локалних финансија. У оквиру пројекта, представници предузећа и чланови Надзорног одбора присуствовали су семинарима и конференцији са темом корпоративног управљања у јавном сектору, дигитализације надзора над ЈП, финансијске анализе пословања ЈП и управљања ризицима.

Надзорни одбор предузећа донео је Кодекс понашања запослених у ЈП „Комуналац Димитровград бр. 2712-6/19 од 30.10.2019. године којим се утврђују општа правила понашања запослених при обављању послова у предузећу, према корисницима услуга, колегама, руководиоцима и другим запосленим у току рада и ван радног времена.

Све релевантне информације о пословању, документа којима се уређује пословање предузећа, финансијски извештаји, извештаји ревизора, квартални извештаји о усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања и други документи, као и тренутно актуелне информације које су важне нашим корисницима се објављују на званичном сајту предузећа <http://www.komdmg.org.rs>.

Референт плана и анализе

Шеф рачуноводства

Директор ЈП „Комуналац“
