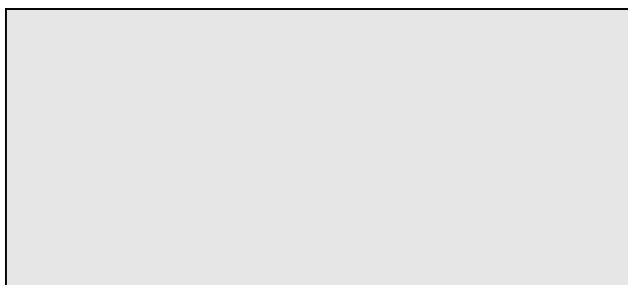


Ј.К.П КОМУНАЛАЦ ЛЕСКОВАЦ

Жиро рачуни фирме: Комерцијална банка 205-4931-39; Аик банка 105-26004-05;
Јавно комунално предузеће „Комуналац“, 16000 Лесковац, Јужноморавских бригада бр.100



Централа: (016) 243-240, 242-924
Генерални директор: (016) 255-913
Погребна служба: (016) 247-018
Димничарска служба: (016) 253-361

Наш знак: 8789 Ваш знак _____

Лесковац, 14.12.2015.год.

**Предмет: ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
за 2016.годину**

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Комуналац“ Лесковац

Седиште: Лесковац, ул.Јужноморавских бригада бр.100

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

Матични број: 07204787

ПИБ: 100545204

ЈББК: 82979

Министарство привреде/Управа комунално стамбене делатности града Лесковца

ПИБ 100545204

Матични број 07204787

Садржај:

1. Мисија, визија, циљеви
2. Организациона структура – шема
3. Основе за израду програма пословања за 2016.годину
4. Планирани физички обим активности за 2015.годину
5. Планирани финансијски показатељи за 2016.годину
6. Политика зараде и запошљавања
7. Инвестиције
8. Задуженост
9. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства посебне намене
10. Цене
11. Управљање ризицима
12. Прилози и саставни део овог програма пословања за 2016.годину чине следећи прилози који ће бити примењени из текстуалног дела плана и програма пословања

1.1 Мисија

Јавно комунално предузеће „Комуналац“ Лесковац је предузеће од општег интереса основано од стране локалне самоуправе за комуналне делатности:

- Одржавање јавне хигијене у Лесковцу и Вучју,
- Одржавање зелених површина у Лесковцу, Вучју и Брестовцу,
- Одржавање гробних површина у Лесковцу и Вучју,
- Димничарске услуге у Лесковцу и Вучју,
- Одржавање хоризонталне сигнализације на територији града Лесковца,
- Зимско и летње одржавање стаза и тротоара.

Сама делатност предузећа одређује сврху и мисију постојањ предузећа, јер хигијена на највишем нивоу ствара и услове за здрав живот људи, унапређује еколошку средину за побољшање здравља, брине о животу људи који се крећу како превозним средствима тако и прешачењем. Чистоћа у граду и околним местима, обележени пешачки прелази на прописаним местима је слика локалне самоуправе.

1.2 Визија

Пословна политика предузећа концептирана визијом је организациона, кадровска стручна оспособљеност предузећа која ће знати смисао свог постојања и испуњавања поверене делатности. Задовољавање корисника услуга приступом самоповерења код купаца побољшава ефикасност рада па самим тим и наплату извршених услуга. Вредновање рада и знања код запослених развијање добрих међуљудских односа, визионарски је добар приступ извршавања радних задатака, заснован на реалним принципима, награђивање и кажњавање за неизвршавања радних задатака, стварање добрих услова за рад и нормалан живот запослених. Таква пословна политика заснована на визији нема статику у пословању већ динамички проширује обим пословања и повећава реалне приходе.

1.3. Циљеви

Постављање визије у пословној политици предузећа проистичу следећи циљеви:

Проширењем делатности, вршењем како редовних тако и ванредних услуга корисницима наших услуга, повећавају се приходи који омогућују финансијску самосталности предузећа, одржавање ликвидности и редовно измирење како зимских тако и уговорних обавеза предузећа. Већи приходи стварају могућност за акумулацију средства за инвестирање у опрему која је у 80% случајева амортизована. Позитивни пословни резултат, омогућио би предузећу исплату јавних прихода у законом утврђеним роковима, смањује распон у исплати личних доходака.

2. Организациона структура – шема

Предвиђена Правилником о систематизацији и организацији послова а сходно дефинисаној делатности, поверена делатност предузећа полазећи од врсте послова и потребе да се на функционалном принципу обезбеди обављање сродних, међусобно повезаних послова у предузећу су основни организациони делови – сектори:

- Сектор општих, правних и кадровских послова
- Комерцијално-финансијско-рачуноводствено-наплатни сектор
- Технички сектор
- Сектор зоохигијенске службе
- Сектор одржавања, сервисирања возила и сигнализације

- Сектор одржавања погребних услуга
- Сектор одржавања зелених површина
- Сектор одржавања и уређења, јавних, зелених и гробних површина и вршење пијачних и димничарских услуга у Вучју

Ван организационих целина налази се директор предузећа па би шема организационих целина изгледала овако:

ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА		
СЕКТОР ОПШТИХ, ПРАВНИХ И КАДРОВСКИХ ПОСЛОВА	ФИНАНСИЈСКО - РАЧУНОВОДСТВЕНО – КОМЕРЦИЈАЛНО- НАПЛАТНИ СЕКТОР - СЛУЖБА РАЧУНОВОДСТВА - КОМЕРЦИЈАЛНО – НАПЛАТНА СЛУЖБА	ТЕХНИЧКИ СЕКТОР - СЕКТОР ЈАВНЕ ХИГИЈЕНЕ И ДИМНИЧАРА - ПОГРЕБНА СЛУЖБА - СЛУЖБА ЗЕЛЕНИЛА - СЛУЖБА ОДРЖАВАЊА И СЕРВИСИРАЊА ВОЗИЛА И ХОРИЗОНТАНЕ СИГНАЛИЗАЦИЈЕ - ЗООХИГИЈЕНСКА СЛУЖБА - СЛУЖБА ОДРЖАВАЊА И УРЕЂЕЊА ЈАВНИХ, ЗЕЛЕНИХ И ГРОБНИХ ПОВРШИНА И ВРШЕЊЕ ДИМНИЧАРСКИХ И ПИЈАЧНИХ УСЛУГА У ВУЧЈУ

У складу са упутством за израду Програма пословања за 2016.годину дајемо имена и презимена руководства предузећа и чланова Надзорног одбора:

1. Директор предузећа – Владимир Синадиновић

Надзорни одбор

- Председник Надзорног одбора – Станиша Петровић
- Члан Надзорног одбора – Срђан Стевановић
- Члан Надзорног одбора – Сребра Михајловић

3.Процењени физички обим активности у 2015.години

Физички обим активности у 2015.години најбоље ћемо приказати илустровањем остварених процењених и планираних приходима и расходима дефинисани категоризацијом књиговодствених начела тј. одређивањем прихода и расхода по местима и носиоцима њиховог настајања.

**Физички обим услуга
Преглед прихода и расхода**

Ред. бр.	Назив услуга План за	Остварено у 2014.год.	План за 2015.год.	Процена 2015.год.
	1.Приходи од услуга (правна лица) 6.427.728	20.311.461	5.142.182	1.998.018
	2.Приходи од услуга (домаћинства) 26.132.920	22.695.000	26.732.920	17.989.018
	3.Приходи од услуга 135.000.000	80.725.000	127.762.123	123.891.594
	-Јавна хигијена 54.539.311	37.133.500	53.660.092	54.240.163
	-Зеленило 62.164.180	43.591.500	74.102.031	63.672.100
	-Сигнализација 8.577.264	-	-	5.979.331
	-Зимско и летње одржавање стаза и тротоара 9.719.245	-	-	-
	4.Приходи од гробља 9.506.475	8.081.546	7.605.180	6.745.508
	5.Приходи од услуга (зоохигијенска служба) 26.613.548	32.385.993	25.000.000	10.926.529
	Укупно: 203.680.671	164.199.000	192.242.405	161.550.667

Расходи

Ред. бр.	Назив расхода План за и трошкова	Остварено у 2014.год.	План за 2015.год.	Процена 2015.год.
	1.Трошкови горива и енергије 26.686.129	9.443.700	26.686.129	8.146.362
	2.Трошкови инвестиционог одржавања 22.760.919	4.942.000	22.760.919	3.916.882
	3.Трошкови амортизације 5.943.113	3.945.736	5.943.113	4.743.113
	4.Бруто зараде 97.243.036	101.847.603	96.877.188	96.877.188
	5.Доприноси на терет послодавца 22.986.785	22.205.487	-	17.341.020

6. Нематеријални трошкови	8.869.000	7.321.618	9.083.840
9.152.022			
7. Ванредни расходи и камате	11.646.474	17.209.364	18.501.933
17.209.364			
Укупно:	162.900.000	176.798.331	158.610.338
201.615.520			

У приказаном прегледу остварених прихода у 2014. години и процењених прихода у 2015. години задржани су приходи на нивоу остварених прихода у 2014. години што нам даје на знању позитивног пословања и поређењем процењених прихода у односу на процењене расходе у 2015. години.

5. Финансијске пројекције

На основу расположивих података процењених за 2015. годину ЈКП „Комуналац“ Лесковац је остварило позитиван финансијски резултат пословања. Процењени приходи су већи за око 2% у односу на процењене расходе.

О стварном финансијском резултату моће се говорити након израде финансијских извештаја када по Закону о рачуноводству буду прокњижени сви приходи и расходи односно спроведене све Законом прописане регулативе, извршен попис и прокњижене разлике по попису, обрачуната и прокњижена амортизација, обрачунати и укалкулисани трошкови као што су трошкови зарада и накнаде зараде, трошкови по основу јавних прихода и други трошкови који терете пословање.

5а. Планирани финансијски показатељи за 2016. годину

Планираним приходима за 2016. годину очекујемо наставак позитивних трендова повећања пословних прихода, јер смо Одлуком Скупштине града поред основне делатности у обиму вршења услуга добили и нове делатности, средином 2015. године послове одржавања хоризонталне сигнализације где смо остварили приходе по овом основу прерасподелом већ постојеће радне снаге, где смо у потпуности испоштовали принцип продуктивности у раду са истим трошковима зарада већи овим послова. Недавно смо од стране оснивача добили и послове одржавања стаза и тротоара у граду где је велика присутност односно симбиоза између оснивача и јавних предузећа.

Предузеће се финансира из сопствених прихода на основу оперативног плана и програма достављеног Надзорном органу ЈП „Дирекције за урбанизам и изградњу“ и потписивањем уговора о обиму услуга прихваћеног од стране истог. Очекиване приходе и расходе разврстане по билансним позицијама приказали смо табеларно у саставу овог текста и билансима стања, успеха, трошкова зарада које достављамо у прилогу.

6. Политика рада и запошљавања

План радне снаге се заснива на стварном броју запошљених радника која на дана, 31.12.2015. године износи у укупном броју 186 радника. У 2015. години нисмо вршили пријем радне снаге. На крају 2014. године имали смо укупан број запошљених радника 192. Дошло је до смањења радне снаге у укупном броју од 6 радника. На основу података из кадровске евиденције предузећа систематизовано је 324 радних места, стварни број запошљених је 186 радника.

Квалификациона структура радника је следећа:

1. ВСС	11
2. ВС	13
3. ВКВ	1
4. ССС	44
5. КВ	62
6. ПК	2
7. <u>НК</u>	<u>53</u>
Укупно	186

Планирање зарада у складили смо са Законом о привременом утврђивању основице за обрачун и исплату зарада где смо основицу за обрачун зарада умањили за 10%. Приликом обрачуна зарада такође смо ускладили са предвиђеним коефицијентима по важећој систематизацији водећи рачуна да зарада за најнижи коефицијент не буде мања од нето минималне зараде која је усвојена од стране Владе Републике Србије. Поред цене рада коефицијент за нето минималну зараду која у 2016.години износи 121,00 дин. по часу, водили смо рачуна и о томе јер због специфичности делатности које радници обављају непрекидно за рад у време државних и верских празника као и за рад ноћу као ноћни рад.

Приликом планирања масе зарада и обрачуна разлике за исплату и буџет водили смо рачуна да што реалније прикажемо колико средства ћемо уплатити у складу са Законом о умањењу зарада. Не можемо тако по месецима предвидети годишње одморе, боловања и плаћено одсуство које се исплаћује као накнада зарада на основу дванаестомесечног просека.

7.Инвестиције

- Капитална улагања

У дугорочном планирању односно у наредних пет година с обзиром на исту сагласност планираних услуга предузеће оцениће кроз исказани план негативних улагања узимајући у обзир тренутне услове привређивања, пре свега финансијску консолидацију, ликвидност и акумулацију новостворене вредности, не занемарујући у овом случају улогу локалне самоуправе, капитална улагања финансијски исказано у оне делове објеката и опреме које су нужне за обављање делатности.

Посебно је отежан рад зоохигијенске службе која се обавља у објекту под закупом без адекватних услова за живот и чување животиња на збрињавању без струје и воде.

Такође би у оквиру допунске делатности било нужно уложити у објекте специјализоване за обављање трговином погребном опремом, јер већ ту делатност сахрањивања предузеће обавља.

За обављање саобраћајне сигнализације потребно је такође уложити потребна средства.

Неадекватни су услови за обављање делатности у радионици за поправку возила, како опреме тако и опреме за вршење те делатности.

Собзиром да средства за рад представљају узрочну повезаност са радом интензивним радом и већом продуктивношћу потрудићемо се да набавимо и обновимо опрему за вршење делатности у свим секторима вршења услуга: аутоцистерну, погребно возило, трактора, раонике за чишћење снега, специјално возило за чишћење банкина.

7.1. План инвестиција за 2016. годину

Планиране инвестиције смо засновали на основу:

- анализе остварених прихода у текућој години и плана за наредну годину
- започете активности на одобрењу нове делатности довести до краја и створити услове како организационе тако и техничке за обављање ново одобрене делатности.

8. Задуженост

Предузеће нема задужење по основу кредита код банака, али има задужење за путничко возило узето на хиполизинг у износу од 113.66 Еура месечно до средине 2016. године.

Укупне обавезе према добављачима износе 14.166.394,00 дин. Таксативно ћемо Вам навести обавезе књижене у бруто билансу предузећа.

1. Кредити радника
4.506.681,00
(не оптерећују предузеће али се морају евидентирати њихова задужења по разним основама јер им предузеће издаје потврде о оствареним примањима и исплаћује се из нето зараде)
2. Електропривреда
3.600.583,24
(обавезе су књижене без обрачунате камате)
3. Водовод
505.343,09
4. Пољопривреда
2.104.984,00
5. Рома компани
778.080,00
6. Остали добављачи
2.670.722,77

Под тачком 6. остали добављачи су разни добављачи за набавку горива, уља, плина, резервних делова, извршених услуга итд.

9. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства посебне намене

Предузеће је за наредну 2016. годину планирало финансијска средства за набавку добара за континуирано обављање процеса рада. Набавка резервних делова је такорећи свакодневна, нарочито код опреме за прање и чишћење односно одржавање чистоће у граду, јер се ради о специјаној опреми која је амортизована, а резервне делове је често немогуће наћи у месту, па су и додатни трошкови набавке и онако скупих резервних делова.

10.Цене

ЈКП „Комуналац“ Лесковац ради са ценама које су под контролом. Повећање цена по јединичних врста услуга после неколико година добили смо у марту месецу 2015.године у складу са одобреним и пројектованим средствима ЈП „Дирекције за урбанизам и изградњу“ које не предствљају стварне цене коштања прилагођене тржишним условима привређивања.

11. Управљање ризицима

Тржишни услови привређивања условљавају одређене ризике који се морају планирати у оквиру пројектоване пословне политике. Како је поверена делатност од стране локалне самоуправе стратешки веома важна тако и ликвидно пословање омогућава нормално одвијање процеса рада, успешно управљање ризицима. Стратегија пословне политике, предвиђено циљевима, користи лакше управљање ризицима.

У свом пословању предузеће је изложено следећим ризицима:

- ценовни ризик – који битно утиче на формирање прихода, јер не одражава стварне трошкове коштања услуга. Како је калкулација новчани израз цене коштања појединих услуга тако би се реални приход остварио, на тај начин ако би се при формирању цене услуга узео базни трошак услуга сразмерно његовом учешћу у цени. Као базни елемент за израду цене коштања услуга нашег предузећа су: енергенти (нафта или бензин) или резервни делови који се уграђују у опрему. Једини начин за превазилажење ценовног ризика повећање физичког обима услуга.

- трошковни ризик – изазван великим бројем тужби из ранијег периода због разлике у исплати зарада које је исплаћивана по Уредби о исплати зарада у Јавним предузећима и усвојеног програма пословања и зарада по Закону о раду који су условљени неадекватним праћењем пословања Јавних предузећа и усклађивањем кадровске и пословне политике са овом Уредбом.

- ризик ликвидности – ликвидност је фактор стабилног пословања предузећа. Одржавање ликвидности је одржавање функционисања предузећа и измирење законских и уговорних обавеза предузећа.

Извештај урадио
Руководилац финансијског сектора
Невена Станковић

ЈКП „Комуналац“ Лесковац
Д и р е к т о р
Владимир Синадиновић, дипл. ецц.

Prilozi: Sastavni deo ovog programa poslovanja za 2016.godinu čine sledeći prilozi:

1. Bilans stanja	tačka 3.2.1
2. Bilans uspeha	tačka 3.2.2
3. Izveštaj o tokovima gotovine	tačka 3.2.3
4. Bilans stanja	tačka 5.1
5. Bilans uspeha	tačka 5.2
6. Izveštaj o tokovima gotovine	tačka 5.4
7. Subvencije	tačka 5.5
8. Troškovi zaposlenih M4	tačka 6.1
9. Dinamika zapošljavanja	tačka 6.2
10. Planirana struktura zaposlenih	tačka 6.3
11. Zarada	tačka 6.4
12. Zarada 1	tačka 6.4.1
13. Naknada	tačka 6.5
14. Kapitalna ulaganja u periodu 2015-2017 god.	tačka 7.1
15. Plan dospeća kreditnih obaveza	tačka 8.1
16. Nenaplaćena potraživanja i neizmirene obaveze	tačka 8.2
17. Planirana sredstva za nabavku dobara	tačka 9.1
18. Sredstva posebne namene	tačka 9.2