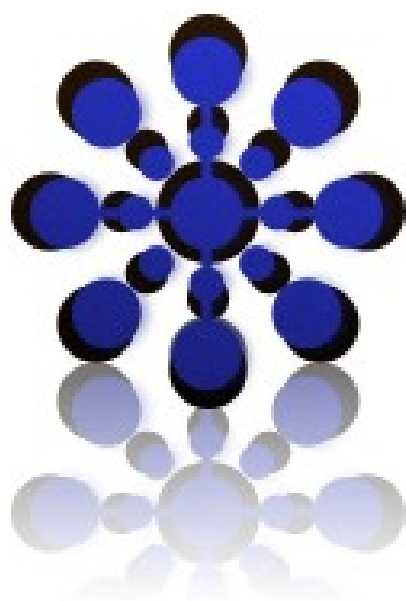


ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„КОМУНАЛАЦ“
КЛАДОВО

ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ЈП „КОМУНАЛАЦ“ КЛАДОВО
ЗА 2021.ГОДИНУ



Javno preduzeće
"KOMUNALAC"
"ΚΟΜΜΝΙΛΑΤΣ"
KLADOVO
ΚΛΑΔΟΒΟ - ΚΟΜΜΝΙΛΑΤΣ

Κλαδoво, 29.03.2022.године

САДРЖАЈ

1. Профил предузећа
2. Заштита животне средине
3. Активности истраживања и развоја
4. Показатељи пословања
5. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима
6. Значајни догађаји након завршетка пословне године
7. Закључак

1. Профил предузећа

Јавно предузеће „Комуналац“ је основано 23.06.1991. године (са радом почело 01.07.1991. године) Одлуком Скупштине општине Кладово у организационом облику као јавно предузеће са државним капиталом, за обављање комуналних делатности, као делатности од општег и локалног интереса и то:

- извожење и депоновање и смећа, санитарне и сличне активности,
- уређивање паркова, зелених и рекреационих површина,
- организовање пијаца и вашара,
- погребне и пратеће активности,
- извођење грађевинских радова на објектима комуналне инфраструктуре.

Основна делатност предузећа је 3811- одвожење и депоновање комуналног отпада који није опасан.

Поред основне делатности предузеће може обављати и следеће делатности:

- 8130 - услуге уређења и одржавања
- 9603 - погребне и сродне делатности
- 9329 - приређивање вашара и пијаца
- 8129 - услуге осталог чишћења
- 0130 - гајење садног материјала
- 4311 - рушење објеката
- 4312 - припремна градилишта
- 2562 - машинска обрада метала
- 4334 - бојење и застакљивање
- 4321 - постављање електричних инсталација
- 4339 - остали завршни радови
- 7731 - изнајмљивање и лизинг пољопривредних машина и опреме
- 7732 - изнајмљивање и лизинг машина и опреме за грађевинарство
- 3821 - третман и одлагање отпада који није опасан
- 4941 - друнски превоз терета
- 4299 - изградња осталих непоменутих грађевина
- 0162 - помоћне делатности у узгоју животиња
- 4211 - изградња путева

Законски оквир за рад и пословање предузећа чине Закон о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса и Закон о комуналним делатностима.

Предузеће може обављати и друге делатности уређене статутом уз сагласност оснивача.

ЈП „Комуналац“ Кладово, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и Закона о ревизији, има статус малог правног лица.

Предузеће је организовано као јединствена радна и економска целина, са 6 радних јединица, као организационих делова без својства правног лица, и то:

- РЈ „Чистоћа и зеленило“
- РЈ „Пијаце и вашари“
- РЈ „Гробље“
- -РЈ „Машинско-технички сектор“
- -РЈ „Сектор финансијских, правних и општих послова“
- -РЈ „Управљачи путева“

Стопа раста укупног прихода односно појединих прихода у структури укупног прихода одређена је првенствено стањем и тенденцијама на тржишту комуналних услуга, могућностима предузећа у задовољавању комуналних потреба, стварним потребама развоја и могућностима дотирања из буџета.

Средства за промотивну активности не издвајају се као посебна ставка у плану, али се исте активности свакодневно спроводе у току обављања свакодневних радних послова и задатака кроз контакт са самим корисницима (пријем суграђана, одговори на питања и примедбе и захтеве грађана). Обавеза пословодства у оквиру свакодневних задатака је и креирање слике и представљање предузећа као веома значајне делатности од општег значаја презентовањем јавности путем гостовања у локалним тв и радио станицама.

Средства за пословање предузећа обезбеђивала су се из сопствених прихода.

За свакодневно обављање делатности постоје услови и капацитети за несметано обављање свих делатности . Одређене препреке превазилазе се кроз додатно залагање радника и оптималнији распоред извршења и приоритетних послова у одређеним временским условима .

ЈП „Комуналац“ поседује :

- земљиште (гробље 01.80 ха , зелена пијаца и паркови 02.20 ха)
- возила (камиони за извожење смећа - 8 , теретно возило до 8т) ,
- подземни контејнери – 26 ком.
- опрему (контејнере 1.1 м³ 604 ком и великих контејнера 5 м³ укупно 15 ком) .

У оквиру редовне делатности, извожење и депоновање смећа, извезе се: месечно 4.290 контејнера запремине 1,1м³ и 82 контејнер запремине 5м³ што је на годишњем нивоу 51.850 контејнера.

ФИЗИЧКИ ОБИМ УСЛУГА

У делу плана обима услуга планира се већи физички обим услуга у 2021.години и то услуге извожења и депоновања смећа и одржавања јавне чистоће и зеленила. Следи табеларни приказ физичког обима услуга:

Физички обим услуга

Редни број	Назив услуге	Јединица мере	План 2020	Процена 2020	План 2021
1	Извожење смећа	м ³	62.000	62.000	62.000
2	Чистоћа и зеленило	м ²	20.169.360	22.169.360	20.300.000
3	Гробље				
4	Пијаце и вашари	ком.	11.560	11.560	11.560

Р.Ј. ИЗВОЖЕЊЕ И ДЕПОНОВАЊЕ СМЕЋА је у потпуности физички и технички опремљена да квалитетно обавља послове из своје делатности.

У оквиру Р.Ј. ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО поред редовних активности чишћење улица и одржавања зелених површина у граду, планирају се ванредни и сезонски радови.

У редовно чишћење улица по распореду спада:

Свакодневно чишћење следећих улица:

- Трг Краља Петра	2.500 м ²
- Улица Краља Александра	6.400 м ²
- Улица 22. септембар	21.450 м ²
- Улица Дунавска	9.200 м ²
- Улица Обилићева	2.450 м ²
- Улица Стефаније Михајловић	3.200 м ²
- Улица Букатаревића	3.000 м ²
- Улица 7. септембра	2.100 м ²

- Улица Светог Саве	1.980 м ²
УКУПНО	52.280 м²

Недељно чишћење следећих улица:

- Улица. Иве Лоле Рибара	2.500 м ²
- Улица Коче Анђелковића	1.750 м ²
- Улица 1. мај	3.500 м ²
- Улица Саве Ковачевића	2.100 м ²
- Улица 29. новембар	7.000 м ²
УКУПНО	19.700 м²

Месечно чишћење следећих улица:

- Насеље Пемци	10.000 м ²
- Улица Милорада Брујића	9.100 м ²
- Улица Кључка	4.900 м ²
- Улица Рибарска	4.000 м ²
- Улица Церска	2.580 м ²
- Улица Хајдук Вељкова	3.000 м ²
УКУПНО	33.580 м²

Укупна месечна квадратура која се чисти је:

- Дневно	52.280м ² X 30дана	1.568.400м ²
- Недељно	19.700м ² X 4 недеље	78.800м ²
- Месечно	33.580м ²	33.580м ²
	УКУПНО МЕСЕЧНО	1.680.780м²
	УКУПНО ГОДИШЊЕ	20.169.360м²

Поред редовног месечног плана, квартално и сезонски ће се чистити:

- стазе према Дедињу(лева и десна страна)	7.941м ² X 3	23.823м ²
- стазе према насељу Пемци и западни излаз из града	3.680м ² X 3	11.040м ²
- чишћење кеја	2.000м ² X 48 недеља	96.000м ²
- чишћење плаже	2.500м ² X 120 дана	300.000м ²
УКУПНО		430.863м²

Ова радна јединица је технички и физички оспособљена да у наредној 2021.години повећа обим чишћења, у случају да постоји потреба и интересовање оснивача.

У оквиру одржавања зелених површина планира се:

Кошење:

- зелене површине и паркови у Н. Насељу	18.000м ² X 2пута месечно	X 6месеци	216.000м ²
- зелене површине у граду	25.000м ² X 2пута месечно	X 6месеци	300.000м ²
- зелене површине у насељу Песак	1.000м ² X 2пута месечно	X 6месеци	12.000м ²
- излаз из града јужни према Неготину	7.941м ² X 1пут месечно	X 6месеци	47.646м ²
- излаз из града западни ка Београду	3.680м ² X 1пут месечно	X 6месеци	22.080м ²
- кошење Тврђаве Фетислам	110.000м ² X 2пута годишње		220.000м ²
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ			817.726м²

Ова радна јединица је технички опремљена да би квалитетно и ефикасно обавила све послове у оквиру одржавања. Располаже са:

- Самоходном машином за чишћење тротоара и улица
- Мултифункционалним машинама - 2 комада
- Тракторском самоходном косачицом - 2 комада
- Ланчаним тестерама
- Машином за резање грана
- Телескопским моторним косама - 12 комада
- моторним косачицама - 6 комада
- моторном прскалицом - 2 комада

Радна јединица чистоћа и зеленило,у зимском периоду поред редовног чишћења, по потреби обављало се чишћење тротоара од снега и леда по дневном распореду.

2. Заштита животне средине

Јавно комунално предузеће "Комуналац", као друштвено одговорно предузеће, у 2021. години је са свом расположивом механизацијом и људством подржало акцију уређења месних заједница, где смо са механизацијом и људством очистили све дивље депоније и уредили све зелене површине. Акција је трајала више од 30 дана.

Такође је путем донације и пројеката урађен Еко парк у насељу Ртково, где је наше предузеће било главни извршилац радова.

ЈП „Комуналац“ ће и у наредном периоду учествовати у сличним акцијама.

3. Активности истраживања и развоја

Инвестициона улагања

Улагања у опрему 2021. године из сопствених средстава

<i>Назив опреме</i>	<i>Вредност набављене опреме (РСД)</i>
Сервер ХПЕ МЛ30 ГЕН 10	146.991,66
Ротациона косачица 3178 1,65м	121.333,33
Таруп Гедини	794.758,20
Бушилица Макита	86.801,99
Вучни воз (Scorpion)	2.950.000,00
Ископна кашика ТБС-300	60.215,40
УКУПНО	4.160.100,58

Улагања у опрему 2021. године делом из кредита делом из сопствених средстава

Назив опреме	Вредност набављене опреме (РСД)
ГРЕЈДЕР ЛИУГОНГ ЦЛГ4215Д	14.998.000,00
УКУПНО	14.998.000,00

4. Показатељи пословања

Финансијско пословање Предузећа у 2021. години као и претходних година, обележила је континуирана ликвидност и уредно измирење обавеза према држави, запосленима и добављачима.

Укупни приходи:

У хиљадама РСД	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2020.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	114.371	96.681
Остали пословни приходи	1.478	2.100
Укупно	115.849	98.781

Укупни приходи Предузећа повећани су у односу на претходну годину за 17,28%.

Укупни расходи:

	2021	2020
1. Пословни расходи по билансу	103.482	90.104
2. Финансијски расходи	239	207
3. Остали расходи	790	744
4. Расходи од усклађивања вред. фин. Имовине	5.420	
Укупни расходи	109.931	91.055
Пословни добитак	5.601	7.616

Укупни расходи предузећа повећани су 20,73%

Аналитичка структура пословних расхода (у хиљадама РСД)

	2021	2020
Трошкови материјала	5.265	4.813
Трошкови осталог материјала (режијског)	168	184
Трошкови горива и енергије	8.709	7.866
Трошкови резервних делова	4546	2542
Трошкови отписа алата и инвентара	1013	788
УКУПНО	19.701	16.193

Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	56.257	49.980
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде	9.367	8.322
Остали лични расходи и накнаде	5.501	5.790
УКУПНО	71.125	64.092

Трошкови производних услуга	2.974	5.063
Нематеријални трошкови	5.098	2.481
Расходи усклађивања вред. финансијске имовине	5.420	
Трошкови амортизације	4.584	2.275
Негативни ефекти валутне клаузуле	8	
Расходи камата	231	207
Остали расходи	790	744
УКУПНО	19.105	10.770

Преглед најважнијих података из Биланса стања за 2021. годину дат је у следећој табели:

Биланс стања на дан 31. децембар 2021. године

АКТИВА	2021	2020	промене у %
1.Стална имовина	43.476	18.976	129,11%
2.Обртна имовина	49.891	48.830	2,17%
3.Пословна имовина	95.255	70.153	35,78%
Укупна актива	95.255	70.153	35,78%
Ванбилансна актива			

ПАСИВА

КАПИТАЛ (1+2)	76.933	61.407	25,28%
1.Основни капитал	10.086	10.086	0,00%
2.Нераспоређена добит	45.808	39.230	16,76%
3.Дугорочне обавезе	13.876	4.824	187,64%
4.Краткорочне обавезе	4.446	3.922	13,36%
Укупна пасива	95.255	70.153	35,78%
Ванбилансна пасива			

Показатељ ликвидности

1. Општи рацио ликвидности

Овај индикатор показује способност предузећа да у кратком року може располагати довољном количином ликвидних средстава за покривање доспелих обавеза, и рачуна се према следећој формули:

$$\text{Општи рацио} = \frac{\text{обртна имовина}}{\text{краткорочне обавезе}} = 49.891/4.446 = 11,22$$

У пракси се код овог показатеља примењује правило да минимална размера која гарантује одређену сигурност да обртна имовина мора бити двоструко већа од краткорочних обавеза. Код предузећа ова размера износи 11,22 пута већу вредност

$$2. \text{ Рацио редуциране ликвидности} = \frac{\text{готовина+потраживања+краткорочни фин. пласмани}}{\text{краткорочне обавезе}} = 41.585/4.446 = 9,35$$

Овај рацио показује степен покривености краткорочних обавеза ликвидном, лако уновчивом имовином (из обрачуна су искључене залихе). За ликвидност је битна синхронизација новчаних токова, а не однос појединих елемената активе и пасиве.

$$3. \text{ Рацио тренутне ликвидности} = \frac{\text{готовина}}{\text{краткорочне обавезе}} = 11.762/4.446 = 2,65$$

Ово је најстрожији тест ликвидности. Показује покриће укупних краткорочних обавеза само расположивом готовином. Што је овај рацио већи ликвидност је боља и обрнуто. Сваких 100 динара краткорочних обавеза покривено је са 2,65 динара готовине.

Показатељ профитабилности

$$4. \text{ Бруто маржа} = \frac{\text{пословни добитак}}{\text{пословни приходи}} = 7.112/115.849 = 0,0613902$$

Бруто маржа представља један од основних финансијских показатеља одређеног пословања. Бруто маржа показује колико се бруто добити остварује на једну јединицу прихода од пословања. У пословној 2021 години бруто маржа износи 6,14%

$$5. \text{ Профитна стопа(РОС)} = \frac{\text{нето добитак}}{\text{приходи од продаје}} = 5.601/114.371 = 0,0489722$$

Овај показатељ изражава однос између остварења добитка и вредности оствареног прихода од продаје. Профитна стопа од 4,9% показује колико је остварена већа добит улагањем у Друштво, него што би се остварила добит инвестирањем у капитал по постојећој тржишној цени капитала. Као тржишна цена капитала примењује се каматна стопа за новац уложен у банку.

$$6. \text{ Стопа приноса (РОА)} = \frac{\text{пословни добитак}}{\text{укупна пословна имовина}} = 7.112/95.225 = 0,0746862$$

Овај рацио показује рентабилност укупних средстава без обзира на финансијску структуру.

$$7. \text{ Стопа приноса на сопствени капитал (РОЕ)} = \frac{\text{нето добитак}}{\text{капитал}} = 5.601/76.933 = 0,0728036$$

Овај рацио показује стопу приноса на капитал. Пореди се са просечном каматном стопом за уложена средства како би се показала успешност употребе средстава.

ЈП „Комуналац“ Кладово је на дан 31.12.2020.године имао укупно 65 радника, којима је у току 2021.године исплаћена просечна месечна нето зарада у износу 52.041,95 динара по запосленом, што је испод просека у Републици Србији.

Квалификациона структура запослених

Квалификациона структура	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
НК	25	25
ПК	6	5
КВ	17	17
ССС	7	6
ВКВ	4	4
ВС	2	2
ВСС	6	6
УКУПНО	67	65

Делатност	План 2020	Процена 2020	План 2021
Основна делатност	53	58	57
Администрација	6	6	7
Менаџмент	3	3	3
УКУПНО	62	67	67

5. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима

Пословање Предузећа може бити изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Предузећа је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

Девизни ризик

Изложеност Предузећа девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и отовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у иностраној валути.

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да доплате према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећу. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Предузеће нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износива дуговања.

Ризик ликвидности

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

Управљање ризиком капитала

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе оснивачу и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Предузећа прегледа структуру капитала на годишњој основи.

6. Значајни догађаји након завршетка пословне године

Није било догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекцију или обелодањивање у финансијским извештајима Предузећа или напоменама у финансијске извештаје за 2021.годину

ЗАКЉУЧАК

Већи обим посла, нарочито радна јединица „Чистоћа и зеленило“ као и одрађени нови уговори у 2021., као и висок степен наплате, допринос нове радне јединице „Управљачи путева“, утицали су и на повећање и прихода и расхода у односу на планиране за 2021. годину.

Када се све узме у обзир, Предузеће је пословало позитивно и завршило годину са добити која после опорезивања износи **5.601.344,73** динара.

Наши су планови да и даље унапређујемо ниво услуге и повећавамо обим посла и број корисника, у оквиру активности за које смо специјализовани.

в.д. Д и р е к т о р
Горан Матовић