



**ГРАДСКО
ЗЕЛЕНИЛО
ЧАЧАК**

**ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“
ЗА 2014. ГОДИНУ**

Седиште: Симе Сараге бр. 71, Чачак

Претежна делатност: 8130 – услуге уређења и одржавања околине

Матични број: 07182554

ПИБ: 101122137

ЈКП „Градско зеленило“ Чачак
Надзорни одбор
Број: 3501/13
Датум: 19.12.2013. године

На основу члана 41. Статута Јавног комуналног предузећа за изградњу и одржавање зелених површина и гробља „Градско зеленило“ Чачак („Службени лист града Чачка“ бр. 16/2013), Надзорни одбор на седници одржаној 19.12.2013. године, донео је

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ ЧАЧАК
ЗА 2014. ГОДИНУ**

Чачак, децембар 2013. године

САДРЖАЈ

1. Мисија, визија, циљеви	4
2. Организациона структура – шема	7
2.1. Организација	7
2.2. Услуге	7
3. Основе за израду програма пословања за 2014. годину	8
3.1. Процена физичког обима активности	8
3.1.1. РЈ „Зеленило“	8
3.1.2. РЈ „Производња“	9
3.1.3. РЈ „Гробље“	9
3.2. Процена финансијских показатеља за 2013. годину	10
3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2013.-план и процена	12
3.2.2. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2013.-план и процена	14
4. Планирани физички обим активности за 2014. годину	15
4.1. Анализа стања и анализа пословног окружења	15
4.2. Процена ресурса предузећа	17
4.3. План физичког обима активности	19
4.3.1. РЈ „Зеленило“	19
4.3.2. РЈ „Производња“	22
4.3.3. РЈ „Гробље“	23
4.3.4. ИТ служба	24
5. Планирани финансијски показатељи за 2014. годину	25
5.1. Извори прихода по врстама	25
5.1.1. Приходи по врстама за РЈ „Зеленило“ и РЈ „Производња“	26
5.1.2. Приходи по врстама за РЈ „Гробље“	28
5.2. Позиција расхода по наменама	30
5.2.1. Расходи по наменама за РЈ „Зеленило“ и „Производња“	30
5.2.2. Расходи по наменама за РЈ „Гробље“	31
5.3. Финансијски резултат	32
5.3.1. Биланс стања на дан 31.12.2014. годину	33
5.3.2. Биланс успеха у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године	36
5.4. Субвенције	39
5.5. Анализа прихода и расхода	40
6. Политика зарада и запошљавања	44
6.1. Трошкови запослених	45
6.2. Динамика запошљавања	47
6.3. Планирана структура запослених	48
6.4. Исплаћене зараде у 2013. години и план зарада за 2014. годину	49
6.4.1. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2013. годину	50
6.4.2. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2014. годину	51
6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора	52
7. Инвестиције	53

7.1. Буџет капиталних улагања	53
7.2. План инвестиција	54
7.2.1. Кеј-Чачанска страна (главни пројекат реконструкције пејзажно-архитектонских, слободних површина и мобилијара)	56
7.2.2. Унапређење Градског гробља	56
7.2.2.1. Опис затеченог стања	56
7.2.2.2. Фазе пројекта	56
7.2.2.3. Финансијски извештај планираних инвестиција	57
8. Задуженост	59
8.1. Кредитна задуженост	59
8.2. Неизмириена дуговања и ненаплаћена потраживања	60
9. Планирана финансијска средства за набавку добра, радова и услуга за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене	61
9.1. Табела планираних финансијских средстава за набавку добра, радова и услуга за обављање делатности	61
9.2. Табела средстава за посебне намене	62
10. Цене	64
10.1. Калкулација цена	64
11. Управљање ризицима	69
12. Закључак	70

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

Мисија

Претежна делатност ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је услуга одржавања и уређења околине, што је одлуком Скупштине Општине Чачак бр. 06-62/98-01 од 3.07.1998. год. и верификовано.

ЈКП „Градско зеленило“ са седиштем у Ул. Симе Сараге бр. 71 је преведено у регистар привредних субјеката у АПР по решењу бр. БД8367/2005 од 24.04.2005. године, са матичним бројем 07182554 и порезним идентификационим бројем 101122137.

Послови којима се предузеће бави:

- подизање, уређење и одржавање зелених површина
- пројектовање и подизање нових зелених површина
- расадничка производња
- пружање погребних услуга и одржавање гробља

Визија – вредности које треба досегнути

Визија предузећа огледа се у дугорочним развојним определењима по појединим сегментима деловања, обезбеђујући целину, с циљем да негујемо углед, препознатљив стил и етику у раду. То смо дефинисали кроз:

- остварење квалитета пружања услуга у сваком сегменту деловања
- увођење савремених техничких решења
- остварење савремене комуникације са свим корисницима наших услуга
- спровођење дугорочног развојног карактера пружања услуга одржавања јавних зелених површина и Градског гробља у Чачку
- активно учешће у обезбеђењу повећања укупних зелених површина у граду, водећи рачуна о побољшању структуре и њихово повезивање – зелена регулатива града

Стратешки циљеви:

- ширење зелене регулативе града
- инвестициони пројекти
- кадровско усавршавање и промене у кадровској структури
- техничко-технолошка опремљеност
- маркетиншко промотивни план за координацију са јавношћу
- друштвена одговорност
- иницијативност
- преиспитивање правно нормативних аката

Краткорочни циљеви:

- остварити већи обим посла у домену одржавања јавних зелених површина
- остварити редовнију наплату по основу закупа гробних места и одржавања јавних површина на гробљу, како би се та средства уложила у инвестиције, пројекте, радове и опрему, чиме се постиже технички ниво, као и квалитетније одржавање свих повезаних површина
- редовна наплата закупа гробних места оствариће се пројектованим бизнис-планом у склопу „Програма за Гробље“ који ће се имплементирати кроз постојећи програм евиденције, унапредити га и донети очекиване резултате. Поменути програм ће бити активан почетком 2014. године и укључиће: мапирање свих гробних парцела (укључујући Градско гробље и околна сеоска гробља), решење свих спорних гробних парцела и побољшање наплате заосталих потраживања

Главни и појединачни циљеви:

1. пословати на одржив начин
2. смањити ненаплативост по основу закупа и одржавања
3. реализација започетих и планираних пројеката

Крајњи циљ је да корисници и оснивач буду задовољни квалитетом услуга и њиховим ценама, а запослени задовољни послом који обављају.

	Активности	Временски оквир	Таргети	Одговорни сектор или служба	
ГЛАВНИ ЦИЉ 1	Предузеће послује на одржив начин				
Појединачни циљ 1.1.	Израда програма пословања – годишњег пословања				
Активност 1.1.1.	Праћење, анализа и ревизија планова и извештаја	Квартално	Редован план	Менаџмент предузећа	
Активност 1.1.2.	Израда годишњег буџета предузећа	Годишње	Буџет предузећа	Финансијска служба	
Активност 1.1.3.	Имплементација радних налога		Радни налоги	Сви сектори	
Активност 1.1.4.	Имплементација уведенних трошковних категорија (центара) ради праћења извршења по категоријама (центрима)	Уведено и у континуитету	Трошак		
Активност 1.1.5.	Мониторинг потрошње горива	Месечно	Извештај	Руководилац службе	
Активност 1.1.6.	Мониторинг потрошње електричне енергије	Месечно	Извештај	Руководилац службе	
Активност 1.1.7.	Мониторинг потрошње воде	Месечно	Извештај	Руководилац службе	
Активност 1.1.8.	Израда пројектног решења за рационалније водоснабдевање расадника и стакленика	До маја 2014. године	Пројекат и реализација пројекта	Менаџмент предузећа	
ГЛАВНИ ЦИЉ 2	Смањити ненаплативост по основу закупа и одржавања на градском гробљу				
Активност 2.1.	Евидентирање свих гробних оквира, са статусима	Реализација започета у августу 2013. године	Коначна платформа са апликацијама	Менаџмент и сарадници	
Активност 2.2.	Сагледавање реалних потраживања	До половине 2014. године	Извештај	Менаџмент и сарадници	
Активност 2.3.	Обавештења/опомене законским корисницима о измиривању обавеза	3 пута годишње	Обавештења/опомене	Менаџмент и сарадници	
ГЛАВНИ ЦИЉ 3	Реализација започетих и планираних пројеката				
Активност 3.1.	Санација уочених недостатака	Континуирано	Екипа на терену	Техничка служба	
Активност 3.2.	Реализација активности на спровођењу увођења грејања у управи, множари, стакленику (обновљиви извори енергије)	До марта 2014. год.	Пројекти, Извођење, Надзор, Реализација техничких пројеката	Менаџмент и сарадници	
Активност 3.3.	Кеј – Чачанска страна (реконструкција)	До краја априла 2014. године	Пројекат	Служба за пројектовање, инвестиције и одржавање	

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА И ШЕМА

2.1. Организација

У ЈКП „Градско зеленило“ запослено је 75 радника на дан 31.12.2013. године у складу са постојећом унутрашњом организацијом и систематизацијом радних места. Констатује се да предузеће нема кадрове који су квалификовани за структуру и природу посла који предузеће обавља, односно испод 10% високообразованих, од којих најмање кадра из биотехничких, техничких и информатичких те се констатује да је неопходно извршити реструктуирање предузећа са аспекта структуре кадрова.



2.2. Услуге

ЈКП „Градско зеленило“ поред одржавања јавних зелених површина у граду пружа своје услуге и трећим лицима (физичким и правним) у следећим доменима:

- пројектовање, подизање, одржавање и реконструкција телих травњака, зелених и рекреативних површина (садња дендроматеријала, кошење травњака, орезивање дрвореда и живе ограде ...)
 - пројектовање и пејзажно уређење екстеријера (вртови, дворишта, летње баште, спортски терени ...)
 - изградња спортских терена бусеновањем
 - производња и продаја саксијског и резаног цвећа, расаде, дендроматеријала, перена и др.
 - Израда цветних аранжмана, венчаних букета, венаца
 - стручни савети из области пејзажне архитектуре и хортикултуре
- услуга сахрањивања – погребне услуге (организација церемоније сахрањивања), уређење гробних места на захтев трећег лица, продаја погребне опреме, превоз умрлих лица.

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. ГОДИНУ

3.1. Процена физичког обима активности

3.1.1. РЈ „Зеленило“

У току 2013. године у РЈ „Зеленило“ било је запослено 18-20 радника, зависно од обима послова у току сезоне.

Сви обављени послови се могу сврстати у следеће групе:

- 1) Послови које се обављају по плану и програму редовног одржавања јавних зелених површина у Чачку:
 - редовни послови: сакупљање папира и лишћа; формирање цветних површина; одржавање зелених површина; одржавање мобилијара
 - реконструкција зелених површина: Градски парк; Трг Ђуре Салаја; површина иза РК „Партизанка“; ул. Девет Југовића; ул. Светог Саве; ул. Железничка; споменик Степе Степановића; доњи плато Дома културе ...
 - ванредни послови (по налогу ЈП „Градац“): орезивање и сеча стабала на територији града; кошење и крчење неуређених површина које нису у програму редовног одржавања; чишћење зелених површина након временских непогода; уклањање уништеног мобилијара са јавних зелених површина
 - орезивање и сеча стабала по решењима комуналне инспекције
 - зимско одржавање града (по налогу ЈП „Градац“): машинско чишћење стаза у парковима и бедему; ручно чишћење пешачких прелаза, аутобуских стајалишта, степеништа; посипање инсулацијске соли на површину које одржава ЈКП „Градско зеленило“.
- 2) Пружање услуга трећим лицима - партерно и дендролошко уређење приватних дворишта; предузећа; школских и предшколских установа; уређење ентеријера; орезивање и сеча стабала.
- 3) Продаја дендро материјала
- 4) Пружање услуга ауто-дизалице (ауто-корпе)
- 5) Заштита и уређење заштићеног стабла – Споменика природе „Гојковића липа“ у Горњој Трепчи
- 6) Израда и реализација пројекта „Чачак-зелена оаза“ - на основу уговора закљученог између Града Чачка и ЈКП „Градско зеленило“.
- 7) Садња четинарских и лишћарских садница, украсног шибља, перена и сезонског цвећа на Градском гробљу

3.1.2. РЈ „Производња“

У току 2013. године РЈ „Производња“ је производила садни материјал и у стакленицима и на отвореном простору. У току године за производњу су утрошена одређена новчана средства. У расаднику су пооране све слободне површине, један део тих површина приведен је намени и на њима су засновани расадници четинара и лишћара.

У току 2013. године спремљен је и стављен на ожилјавање велики број резница украсног шибља и перена, а прикупљена су и семена неких биљних врста. У ту сврху набављен је и одговарајући супстрат и примењују се одговарајуће мере неге и заштите. Такође, у току 2013. године извршена је садња ожилјених резница у контејнер кесе. Организована је производња пролећне и јесење расаде сезонског цвећа (за потребе града), хризантема у саксијама као и глadiола за резани цвет.

Након отварања малопродајног објекта цвећаре „Нарцис“ РЈ „Производња“ је кренула са производњом појединачних врста собног цвећа сходно постојећим условима.

У току 2013. године вршена је и продаја садног материјала трећим лицима.

3.1.3. РЈ „Гробље“

У РЈ „Гробље“ било је укупно запослено 19-23 радника, зависно од грађевинске сезоне.

Сви обављени послови се могу сврстати у следеће групе:

1) Редовни послови: сахране (500-као и предходних 10 година), ексхумације (3), продаја погребне опреме (61) и др.

2) Периодични послови:

- грађевински послови на изградњи армирано бетонских оквира и тротоара
- кошење зелених површина на гробљу, орезивање украсног шибља и прскање средствима против корова
- сакупљање лишћа у тракторе у јесењем периоду и чишћење стаза од снега у зимском периоду
- уклањање сувих биљака, по захтеву корисника и решењима комуналне инспекције

3) Ванредни послови:

- постављање парковских клупа у кругу капеле гробља и корпи за отпадке на парцелама Градског гробља; фарбање жардињера и улазних капија
- ископ дренажног канала кроз парцелу „Ф“, ради ефикаснијег прикупљања површинских вода
- зидanje шахтебетонским блоковима

- изградња степеништа које повезује парцеле
- постављање заштитне ограде ка парцели породице Лазовић
- ископ и равнање шкарпе испод парцеле X/1
- санација (кречење) Управне зграде, капеле, радничке мензе и замена столарије у мензи

Грађевинска сезона за 2013. год. на изградњи гробних оквира је завршена. Наше процене (на основу показатеља из задњих 10 година, на основу извршеног броја сахрана и продатих гробних оквира у току године) су да је расположиви број гробних оквира довољан до почетка грађевинске сезоне у 2014. години.

На дан 22.11.2013. год. слободних површина за изградњу гробних оквира и приступних саобраћајница и тротоара износи:

- кп бр.328/1 – 29,22 ари
- кп бр.328/6 – 7,17 ари
- кп бр.328/7 – 7,62 ари

Укупно: **44,01 ари**

На овој слободној површини може се изградити око 300 гробних оквира, што представља потребе за нешто више од једне године. Збиром расположивих („слободних“) гробних оквира и гробних оквира који се могу изградити, може се закључити да простора за сахрањивање има максимално за две године.

Закључак је да и у 2014. години треба извластити простор за проширење – изградњу гробља. Такође, убрзано треба размишљати о новој локацији за проширење гробља, јер за три до четири године Градско гробље ће бити изграђено и спојено са Лозничким гробљем.

Површине за изградњу гробља ЈКП „Градско зеленило“ добија од Града Чачка по утврђеним процедурама, а у складу са плановима Градске управе за Урбанизам Града Чачка.

3.2. Процена финансијских показатеља за 2013. годину

Процењено је да ће укупни приходи у 2013. години бити остварени у износу од 92,7 милиона и за 20,16% бити већи у односу на остварене у 2012. години, а у односу на план за 5,89% мањи.

У структури пословних прихода Радне јединице „Зеленило“ и „Производња“ учествују са 33,55% или у износу од 31 милион.

У односу на 2012. годину, процењено је да ће приходи ових Радних Јединица бити за преко 50% већи, при чему су:

- приходи од продаје дентро материјала 2,5 пута већи
- приходи од редовних и ванредних послова за ЈП „Градац“ 1,3 пута већи
- приходи од вршења услуга трећим лицима 1,9 пута већи

Расту прихода у односу на 2012. годину су допринели и новостворени приходи од цвећаре „Нарцис“ која је почела са радом у марту 2013. године и укључена у биланс ребалансом плана за 2013. годину.

У односу на план, приходи Радних Јединица „Зеленило“ и „Производња“ су 1,02% мањи. Приходи од ЈП „Градац“ су на нивоу планираних, приходи од продаје дентро материјала и цвећаре „Нарцис“ већи од планираних, а приходи од услуга

трећим лицима 28% мањи од планираних.

Радна јединица „Гробље“ учествује у пословним приходима са 53,67%. Приходи ове Радне Јединице износе 49,6 милиона и мањи су у односу на 2012. годину за 1,79% а у односу на план за 9,7%.

Иако су сви значајнији приходи, који чине преко 98% прихода РЈ „Гробље“ забележили раст у односу на 2012. годину, осим прихода од закупа и одржавања гробних места који су 5,6% нижи, до пада долази и због тога што се не очекује повећање залиха, првенствено гробних оквира, на крају 2013. године, за разлику од претходне када је повећање залиха од 4,5 милиона у односу на 2011. годину допринело и повећању прихода ове Радне јединице, као и укупних пословних прихода.

У односу на план, процена је да ће сви значајнији приходи бити мањи, осим прихода од продаје гробних оквира. Забрињавајућа чињеница је да ће приходи од закупа и одржавања гробних места бити нижи скоро за 20% у односу на план за 2013. годину.

- приходи од продаје цвећа и свећа 7,69% мањи (нелојална конкуренција)
- приходи од продаје погребне опреме 8,75% мањи (нелојална конкуренција)
- приходи од продаје гробних оквира, на нивоу планираних (немамо монопол)
- приходи од сахрана 9,09% мањи
- приходи од такси за монтажу споменика и издавање потврда на нивоу планираних

Процена је да ће остали пословни приходи бити остварени у износу од 11,8 милиона, што је 93,44% више у односу на остварене у 2012. години а 2,48% ниже од планираних.

Из буџета Града Чачка су обезбеђена средства за куповину котла за грејање на биомасу, као и реконструкцију и уградњу инсталација за грејање у износу од 4,5 милиона динара.

Из Фонда за екологију је издвојено 986 хиљада за пројекат „Чачак – Зелена оаза“.

На име помоћи за покриће текуће ликвидности из буџета је одобрено 1,5 милиона динара.

Финансијски приходи, по процени, ће бити остварени у износу од 150 хиљада, а **ванредни приходи** око 100 хиљада.

Процењено је да ће **укупни расходи** бити остварени у износу од 92,6 милиона динара, што би било 20,30% више у односу на 2012. годину а 5,87% мање у односу на план.

Од значајнијих расхода, у односу на прошлу годину, највећи пораст има набавна вредност робе (због повећане продаје дендро материјала и цвећаре „Нарцис“), али су мањи у односу на планиране за 20%, због неоствареног плана пружања услуга трећим лицима, неисправне корпе итд.

Трошкови зарада и доприноса, остали лични расходи, трошкови производних услуга и трошкови одржавања.

Резултат по основу ванредних прихода и расхода је негативан, за 1,9 милион, што је утицало на умањење резултата из пословања, и процену остварења укупног резултата, односно добитка од само 88 хиљада динара.

3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2013. - план и процена

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 31.12.2013.	Процена 31.12.2013.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001	40,280	40,280
00	I. НЕУПЛАЋЕН УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
012	II. GOODWILL	003		
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	39	39
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005	40,241	40,241
020,022,023,026,027 (део)	I. Некретнине, постројења и опрема	006	40,241	40,241
024,027(deo) , 028(deo)	2. Инвестиционе некретнине	007		
021,025,027 део, 028део	3. Биолошка средства	008		
	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		
030 до 032, 039(deo)	I. Учешћа у капиталу	010		
033до038,039(deo)- 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
	В. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012	21,199	21,178
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	12,000	12,000
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
	III. КРАТКОР ПОТРАЖ, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015	9,199	9,178
20, 21 i 22 осим 223	I. Потраживања	016	7,800	7,800
223	2. Потраживања за виш плаћен порез на добитак	017		
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
24	4. Готовински еквиваленти и готовинна	019	1,399	1,378
27 и 28 осим 288	5. ПДВ и АВР	020		
288	IV. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		

	V. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022	61,479	61,458
29	G. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
	D. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024	61,479	61,458
88	Ф. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108-109-110)	101	32,425	32,404
30	I. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102	19,683	19,683
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	3,843	3,843
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ	106		
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ	107		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	8,899	8,878
35	VIII. ГУБИТАК	109		
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕЊЕ СОГЛАСВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
	В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111	29,054	29,054
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116	29,054	29,054
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава послована које се обуставља	118		
43 и 44	3. Обавезе из послована	119	7,709	7,709
45, 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	20,845	20,845
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и ПВР	121	500	500
481	6. Обавезе по основу пореза на добит	122		
498	IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
	V. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124	61,479	61,458
89	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

3.2.2. Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2013. - план и процена

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2013	Процена 2013
1	2	3	4	5
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			У ХИЉАДАМА ДИНАРА
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201	98435	92485
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	86320	80670
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205		
64 и 65	Остали пословни приходи	206	12115	11815
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 ДО 212)	207	96057	90622
50	1. Набавна вредност продате робе	208	7180	5680
51	2. Трошкови материјала	209	8659	7177
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	63415	62065
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	3105	2400
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	13698	13300
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213	2378	1863
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214		
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		150
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	250	10
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	100	100
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2115	2015
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (2013-214+215-216+217-218)	219	113	88
69-59	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220		
59-69	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	223	113	88
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220-219+222-221)	224		
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		17	13
721	1. Порески расход периода	225		
722	2. Одложени порески расходи периода	226		
722	3. Одложени порески приходи периода	227		
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	229	96	75
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224-223+225+226-227+228)	230		
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1.	1. Основна зарада по акцији	233		
2.	2. Умањења (разводњења) зарада по акцији	234		

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2014. ГОДИНУ

4.1. Анализа стања и анализа пословног окружења

Анализа стања

Овај програм пословања је један од инструмената за пословање предузећа. Побољшање пословања подразумева пословање на економски одрживој основи. Циљ је могуће постићи систематичним планирањем и извршавањем дефинисаних активности.

Предузеће жели да повећа проценат наплативости својих услуга и активно учешће у реализацији пројекта из области заштите животне средине.

У домену инвестиционог одржавања и даље планирамо комбиновану методу, тј. да користимо део сопствених градских ресурса за послове које можемо да рализујемо, а за послове које нисмо у могућности да урадимо самостално (да ли због обима или сложености посла, недостатка механизације и сл.) ангажујемо специјализоване фирме.

Да бисмо показали постојеће, стварно стање предузећа, на основу којег се одређују циљеви и доносе одговарајуће правовремене одлуке везане за побољшање тренутне ситуације користили смо **SWOT анализу**. Користећи се овом врстом анализе можемо уочити све наше грешке у прошлости и на тај начин применити дате стратегије, решити одређене проблеме, сагледати, анализирати и омогућити бољу ликвидност и квалитет.

Анализа треба да нам покаже постојеће, фактичко стање, слику предузећа, на основу које се одређују циљеви и доносе правовремене одлуке за побољшање.

Позитивне стране:

- добри услови за рад запослених
- делимичан монопол из делатности
- зграде, објекти и земљиште

Слабе стране:

- неопремљеност предузећа
- лоша образовна структура – недостатак кадра из области делатности предузећа
- лоша наплата и залихе које су ограничено
- неажурирање и аљкавост у раду
- неуједначене надлежности и схватања (зависност) – одсуство самосталности
- неукњижени објекти и парцеле у дирекцији

Перспектива:

- реконструкција зелених површина, нови засади

Претње:

- економска криза са неминовним последицама
- смањена платежна моћ

- пад привредног раста, развоја
- повећана незапосленост и инфлација
- судски спорови
- непредвидиви трошкови на Градском гробљу услед одсуства дренаже и кишне канализације

При изради плана главна водиља била је Мисија предузећа, као генерални циљ, а то су континуиране и квалитетније услуге у складу са еколошким стандардима.

Као темељ поставили смо следеће циљеве:

- предузеће послује на одржив начин
- смањење наплативости потраживања
- рационализација администрације
- имплементација пројектата из области животне средине

Обзиром да је реализација пословног плана велика шанса и предуслов одрживости овог предузећа, очекујемо од корисника наших услуга и нашег оснивача да нам пруже подршку и да на адекватан начин допринесу оптимизацији и успеху ЈКП „Градског зеленила“, а у складу са својим обавезама.

Анализа пословног окружења

На функционисање ЈКП „Градско зеленило“ утичу многи фактори изван предузећа. Пословно окружење предузећа карактерише политичка и економска нестабилност у земљи, тј. пад привредног раста, пораст незапослености, пад животног стандарда и сл.

Велики број елемената из окружења ће се негативно одражавати на пословање нашег предузећа. Наиме, стварне цене коштања наших услуга су све више, конкуренција све јача, добављачи повећавају своје цене знатно више од пројектоване стопе инфлације, наплативост услуга на гробљу ће вероватно и даље бити отежана али ће предузеће мерама штедње и бољим коришћењем унутрашњих резерви, одобравањем купцима да дуг измирују на рате, ублажавати негативне утицаје из окружења.

4.2. Процена ресурса предузећа

Материјално техничка опремљеност предузећа

Предузеће није извршило процену целокупне вредности имовине, некретнина, опреме и др. Самим тим није одређен век трајња сваког појединачног основног средства, чиме би се обезбедила нова основица и нова стопа амортизације.

Следе изворни подаци и као такви представљају податке о ресурсима и опремљености предузећа:

- управна зграда – П=254,87 м²
- управна зграда РЈ „Гробље“ - П+1, П=144 м²
- зграда за продају погребне опреме, П=109 м²
- магацин, П=38,23 м²
- капела, П=78,14 м²
- киоск – продавница „Нарцис“ - типски објекти
- киоск – продавница „Божур“ - типски објекти
- киоск – продавница „Камелија“ - типски објекти
- радионица са портирницом, П=132,10 м²
- трактор Т. Винковић, са прикључком – 1 ком
- трактор ИМТ 542 – 2 ком
- трактор АГТ – 2 ком
- нова приколица ТАК – 1 ком
- ротациона ситнилица – 1 ком
- таруп РСТ 150
- трактор ТАFFE 42 ДИ
- самоходна косачица
- „KRANZLE“ - машина за прање возила – 1 ком
- „PANASONIC“ телефонска централа – 1 ком
- апарат за варење
- цистерна за воду – 2 ком
- плуг ИМТ 755
- ротациона косачица
- бензинска косачица
- самоходна косачица
- косачица „РАЈДЕР“
- моторна косачица 746
- тример за живу ограду
- моторна коса – 9 ком
- компресор бензински
- тестера ланчаста 365
- телескоп - „PRUNER PPC 250“
- маказе заживу ограду
- дизалица - корпа
- дробилица за грање
- фреза
- комбиновано возило - „RONDO“ са прикључцима
- тестера телескоп „STIHL“

- моторна прскалица
- реверзибилна вибро плоча
- „WACKER“ BH 23 двотактни чекић
- колица за превоз покојника
- лифт за сахрањивање
- канцеларијска и друга компатибилна опрема
- возила: камион Ford tranzit, Škoda fabia, Hundai H-1 комби, Opel vivaro комби, Ford focus
- рачунари – 20 ком

- запослени:

Анализом структуре радника и анализом извршених послова у 2013. години, имајући у виду и остале ресурсе који су наведени, може се закључити да руководеће структуре предузећа треба да се ангажују на већој ефикасности рада и наставку активности везаних за све секторе.

Закључак:

Констатује се да је опрема дотрајала, застарела, изискује честе поправке што отежава редовно обављање посла. Што се тиче објектата, управна зграда са пратећим објектима није легализована и нема своју парцелу, те је неопходно урадити неопходну документацију, пројекат парцелације и геодетски елаборат како би се исти укњижили у катастар непокретности.

Механизација је дотрајала али у наредном периоду није планирано обнављање возног парка. Што се тиче рачунарске опреме брзи технолошки развој захтева да се дугорично зна шта се жели постићи, а то значи да би се исплатили сви трендови информатичких технологија у наредном периоду је неопходно променити 40% рачунарске опреме, купити 80% неопходних програмских софтвера који недостају и сервер за чување података.

4.3. План физичког обима активности

4.3.1. РЈ „Зеленило“

Ред. бр.	Назив производа или услуге	Јед. Мере	Остварено у 2012. год.	Планирано за 2013. год.	Процена за 2013. год.	Планирано за 2014. год.	% 5/4 6/4 7/6		
							8.	9.	10
1.	Сакупљање папира								
	- дневно	м ²	49.744,00	49.744,00	49.744,00	49.744,00	100	100	100
	- седмично	м ²	77.084,00	77.084,00	77.084,00	77.084,00	100	100	100
2.	Сакупљање лишћа								
	- ужи центар	м ²	1.296,00	1.296,00	1.296,00	1.296,00	100	100	100
	- улице	м ²	/	20.664,00	20.664,00	20.664,00	/	/	100
	- остале површине	м ²	105.083,00	105.083,00	105.083,00	105.083,00	100	100	100
3.	Окопавање двореда	ком.	1.040,00	980,00	980,00	980,00	94,23	94,23	100
4.	Орезивање двореда	ком.	1.267,00	1.233,00	1.233,00	1.233,00	97,32	97,32	100
5.	Орезивање украсног шибља	м ²	3.509,00	3.509,00	3.509,00	3.509,00	100	100	100
6.	Уништавање корова								
	- Трг Ђуре Салаја, Лучна зграда, Кеј	м ²	/	/	/	/	/	/	/
	- Народни музеј, Галерија, Кеј	м ²	5.818,00	5.818,00	5.818,00	5.818,00	100	100	100
7.	Садња кана на Љубинћу кеју	ком.	1.920,00	1.920,00	1.920,00	1.920,00	100	100	100
8.	Кошење траве машински								
	- ужи центар	м ²	2.020,00	2.020,00	2.020,00	2.020,00	100	100	100
	- улице, скверови	м ²	27.798,00	27.798,00	27.798,00	27.798,00	100	100	100
	- Паркови, Суд, Медицина рада, Галерија, Кеј	м ²	73.616,40	73.616,40	73.616,40	73.616,40	100	100	100
9.	Кошење травњака машински								
	-градски бедем	м ²	24.050,00	24.050,00	24.050,00	24.050,00	100	100	100
10.	Формирање цветних површина	м ²	870,75	870,75	870,75	870,75	100	100	100

Ред. бр.	Назив производа или услуге	Јед. Мере	Остварено у 2012. год.	Планирано за 2013. год.	Процена за 2013. год.	Планирано за 2014. год.	% 5/4 6/4 7/6		
							8.	9.	10
11.	Одржавање цветних површина и јардињера	м ²	1.459,75	1.459,75	1.459,75	1.459,75	100	100	100
12.	Одржавање живе ограде	м ²	2.518,00	2.518,00	2.518,00	2.518,00	100	100	100
13.	Формирање и одржавање живе ограде у Великом парку	м ²	1.530,00	1.530,00	1.530,00	1.530,00	100	100	100
14.	Подсадња јардињера	м ²	/	/	/	/	/	/	/
15.	Поливање								
	- Цветне површине, Кеј јардињере,	м ²	/	паушално	паушално	паушално	/	/	/
	- Цветне површине, Кеј, дворореди	м ²	/	паушално	паушално	паушално	/	/	/
16.	Орезивање руха	ком.	1.994,00	1.994,00	1.994,00	1.994,00	100	100	100
17.	Окопавање руха	ком.	1.994,00	1.994,00	1.994,00	1.994,00	100	100	100
18.	Заграње и одграње ружа	ком.	1.994,00	1.994,00	1.994,00	1.994,00	100	100	100
19.	Формирање цветних површина са лалама	м ²	125,00	125,00	125,00	125,00	100	100	100
20.	Окопавање шибља и перена – центар (Интеса)	м ²	/	183,00	183,00	183,00	/	/	100
21.	Садња на кружном току	м ²	/	/	/	/	/	/	/
22.	Формирање цветних површина – Љубић кеј	м ²	384,00	384,00	384,00	384,00	100	100	100
23.	Окопавање перена – центар, Градски парк	м ²	380,00	380,00	380,00	380,00	100	100	100
24.	Спомен парк								
	- сакупљање папира	м ²	/	/	/	29.465,00	/	/	/
	- сакупљање лишћа	м ²	/	/	/	29.465,00	/	/	/
	- одржавање украсног шибља	м ²	/	/	/	395,00	/	/	/
	- одржавање живе ограде	м ²	/	/	/	960,00	/	/	/
	- одржавање травњака	м ²	/	/	/	58.390,00	/	/	/

Ред. бр.	Назив производа или услуге	Јед. Мере	Остварено у 2012. год.	Планирано за 2013. год.	Процена за 2013. год.	Планирано за 2014. год.	% 5/4 6/4 7/6		
							8.	9.	10
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.			
25.	Одржавање зеленила у Овчар Бањи								
	- кошење траве машински	м ²	/	/	/	7.500,00	/	/	/
	- одржавање живе ограде	м ²	/	/	/	200,00	/	/	/
	- формирање цветних површина	м ²	/	/	/	50	/	/	/
	- одржавање украсног шибља	м ²	/	/	/	200,00	/	/	/
26.	Дератизација и дезинсекција зелених површина	м ²	/	/	/	168.072,00	/	/	/

4.3.2. РЈ „Производња“

1. Садња ожилјених резница (украсног шибља, мушкатли, украсних трава, лигуструма и перена)

У току октобра и новембра ове године са матичних биљака насеће се и прикупи око 2.000 резница разних врста, које се ставе у леју на ожилјавање уз примену стимулатора раста, све до почетка марта идуће године. Свака ожилјена резница се у пролеће сади у одговарајуће контејнер кесе или саксије уз додатак вештачких ђубрива и даљу негу до продаје.

Потребна набавка:

- набавка супстрата за садњу -	20.000,00 РСД
- хумусна земља -	10.000,00 РСД
- контејнер кесе -	10.000,00 РСД
- средства за заштиту и прихрану -	10.000,00 РСД

50.000,00 РСД

Реализација путем продаје приближно је 300.000,00 РСД.

2. Производња расаде за пролеће 2014. године

За садњу у граду и продају трећим потребно је произвести 36.000 биљака сезонске расаде. Потребно је набавити репроматеријал летње расаде, извршити пресађивање у одговарајуће ПВЦ чаше и расад однеговати до момента садње.

За организовање ове производње потребно је:

- репро-материјал -	387.288,00 РСД
- средства за заштиту и прихрану -	20.000,00 РСД
- супстрат и ђубриво -	200.000,00 РСД
- ПВЦ чаше -	40.000,00 РСД

647.288,00 РСД

Реализација путем продаје и садње у граду је 2.200.000,00 РСД.

4.3.3. РЈ „Гробље“

Ред. бр.	Назив производа или услуге	Јед. мере	Остварено 012. год.	Планирано 2013. год	Процена Остварено 2013. год.	Планирано 2014. год	% 5/4 6/4 7/6		
							8	9	10
1	Сахране на градском гробљу	ком	513	540	500	500	105,26	97,46	100,00
2	Експулсације по захтеву странака или суда	ком	3	5	3	10	166,67	100,00	333,33
3	Изградња армираних бетонских гробних оквира	ком	216	200	106	200	92,59	51,45	188,67
4	Облагаше гробних оквира гранитом	ком	49	40	74	50	81,63	185,00	67,56
5	Израда тротоара за гробне оквире од бетона	м ²	448	500	397	500	111,61	88,61	125,94
6	Израда тротоара за гробне оквире од „бехатона“	м ²	/	50	/	50	/	/	100,00
7	Израда кишне канализације на гробљу	м ³	/	300	60	300	/	20,00	500,00
8	Садење двероредних садница на гробљу (лишћари и четинари)	ком	56 туја 8 лишћара 31 шибља	80 туја 100 лишћара 200 шибља	99 23 171	150 100 200	400	123,75 23,00 85,50	151,51 434,78 116,95
9	Орезивање старих и сувих стабала која угрожавају споменике и друге објекте на гробљу	ком	65	80	200	50	123,08	307,69	25,00
10	Изградња јавних чесама на гробљу („Красојевини“-2, „Шундерића брдо“-1)	ком	/	1	/	1	/	/	/
11	Изградња вододовне мреже за јавне чесме	м ³	/	170	/	80	/	/	/
12	Изградња канализационе мреже ф 100 за одвод од јавних чесама	м ³	/	30	поправка Крас. „1“ 12	50	/	40,00	416,66
13	Изградња ограде око гробља	м ³	/	350	132	150	/	/	113,63

4.3.4. ИТ служба

После утврђивања чињеничног стања и урађене комплетне анализе софтверских и хардверских компоненти у 2013. Години, као и финансијског дела пословања посматраног кроз призму трошкова у одржавању рачунарске опреме и биротехничких решења у оквиру ЈКП „Градско зеленило“ потребно је прећи на дефинисање нових, већ доказаних решења.

Наиме, за 2014. Годину у плану су следећи кораци:

- унификација и легализација основних Микрософт програма за нормалан рад и функционисање, како би се коначно приступило завршном сегменту стандардизације
- набавка сервера, као основе за старт нормалног пословања и чувања свих података у оквиру ЈКП „Градско зеленило“ и њихове сигурности
- пројектовање информационих система (ИС) је комплексна креативна делатност која захтева системски приступ, методологију примерену технолошким и финансијским могућностима
- основна предност увођења у употребу језика ИС је повећање продуктивности, односно повећање квалитета и брзине реализације програмских производа, као и свеукупно олакшано пословање, сигурно складиштење и чување података. Одлука за одабир једног од поменута два софтвера за рачуноводство и омогућавање најзад нормалног финансијског пословања и њихове компатибилности (Управе и Градског гробља)
- коначно, повезивање свих рачунара у јединствену пословну мрежу, повезивање у јединствени РК, који ће са поменутим сервером бити стуб стабилности пословања и чувања података које је сада немогуће чувати и гарантовати безбедност.

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2014. ГОДИНУ

5.1. Извори прихода по врстама

Приходи пословања РЈ „Гробље“, у плану за 2014. годину су за 5,42% већи у односу на процену остварења за 2013. годину и износе 52.330.000,00 РСД.

Планира се раст, готово свих прихода из редовног пословања РЈ „Гробље“. Нарочито ће бити посвећена пажња приходима од продаје цвећа, погребне опреме као и наплати прихода од одржавања и закупа који из године у годину показују тенденцију пада, што поред ограниченог простора за изградњу нових гробних оквира може да доведе у питање нормално функционисање ове радне јединице и квалитет пружених услуга.

Остали пословни приходи односе се на субвенције из буџета Града Чачка у износу од 2.500.000,00 РСД, за реализацију пројекта мапирања и обележавања свих гробних места, корисника итд, о чему је више речено у плану инвестиција.

Планирано је и улагање од 1.000.000,00 РСД из сопствених средстава у исте сврхе, док су друге, неопходне инвестиције одложене за 2015. годину.

5.1.1. Приходи по врстама за РЈ „Зеленило“ и „Производња“

Ред. бр.	врсте прихода	План за 2013.годину	Процена остварења плана за 2013.	План за 2014.годину	индекс	
1	2	3	4	5	5./3	5./4
Приходи РЈ Зеленило и РЈ Производња						
I Пословни приходи						
1	приходи од продаје дендро материјала	3,800,000	4,000,000	4,100,000	107.89	102.50
2	приходи од редов.и ванред.рад. за Граџац	23,300,000	23,330,000	24,000,000	103.00	102.87
3	приходи од вршења услуга трећим лицима	2,500,000	1,800,000	3,000,000	120.00	166.67
4	приходи од пружања услуге корпе	50,000				
5	приходи од цвећаре Нарцис	1,700,000	1,900,000	2,200,000	129.41	115.79
6	приходи од увећања/смањења залиха по осн.залихама					
7	Укупни пословни приходи (1+2+3+4+5+6+7)	31,350,000	31,030,000	33,300,000	106.22	107.32
II Остали пословни приходи						
8	приходи од закупнина	300,000	400,000	400,000	133.33	100.00
9	приходи из прошл.год.(амортизација из субв.)	400,000	400,000	500,000	125.00	125.00
10	укупни приходи од закупа и аморт.из субв.(8+9)	700,000	800,000	900,000	128.57	112.50
11	приходи од субвенција за инвестиције	2,250,000	3,000,000	1,500,000	66.67	50.00
12	приходи од субвенција из Фонда за екологију	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100.00	100.00
13	приходи од субвенција за покриће тек.ликв.	748,563	748,563			
14	приходи од донација	250,000				
15	укупни приходи од субвенција (11+12+13+14)	4,248,563	4,748,563	2,500,000	58.84	52.65
16	Укупни остали пословни приходи (10+15)	4,948,563	5,548,563	3,400,000	68.71	61.28
III Финансијски приходи						
17	приходи од камата		75,000			
18	остали финансијски приходи					
19	Укупни финансијски приходи (17+18)		75,000			
IV Остали (ванредни) приходи						
20	приходи од продаје матер.ситног инвент.расход.	65,000	65,000	65,000	100.00	100.00
21	вишкови алата,ситног инвентара,материјала,робе					
22	приходи из ранијих година					
23	приходи по основу надокнаде штете					
24	остали приходи					
25	Укупни ванредни приходи (20+21+22+23+24)	65,000	65,000	65,000	100.00	100.00
V Укупан приход РЈ Зеленило и РЈ Производња (7 + 16+ 19 +25)						
		36,363,563	36,718,563	36,765,000	101.10	100.13

Приходи из пословања Радних Јединица „Зеленило“ и „Производња“, за 2014. годину се планирају у износу од 33.300.000,00 РСД. То је за 7,32% више у односу на процену остварења за 2013. годину. Највећи пораст се очекује од пружања услуга трећим лицима (66,67%) и од прихода из цвећаре „Нарцис“ (15,79%), која је почела са радом у марту 2013. године.

Повећање прихода од продаје дендро материјала, редовних и ванредних послова за ЈП „Граџац“ се планирају у минималном износу. Разлог је што је приход од продаје дендро материјала преко 2,5 пута већи у односу на предходне године па

је нереално очекивати да ће се тај тренд наставити, уколико не унапредимо сопствену производњу.

Имајући у виду да су планирани приходи од редовних и ванредних радова за ЈП „Градац“ само 670.000,00 РСД већи или за 2,87% у односу на процену остварења за 2013. годину, акценат се мора ставити на услуге трећим лицима и продају дендро материјала, као и предузимање неопходних мера да се пословање цвећаре „Нарцис“ учини рентабилним.

Остали пословни, финансијски и ванредни приходи, представљају мање од 10% прихода ових радних јединица. У односу на 2013. годину, очекиване субвенције као и средстав из буџета Града Чачка ће бити упона мање па се може планира делимична реализација планиране инвестиције на локацији ЈКП „Градско зеленило“ у улици Симе Сараге бр.71.

5.1.2. Приходи по врстама за РЈ Гробље

Ред.бр.	Врсте прихода	План за 2013.годину	Процена остварења плана за 2013.	План за 2014.годину	Индекс	
1	2	3	4	5	5./3	5./4
Приходи РЈ Гробље						
I	Пословни приходи					
1	1 приходи од продаје цвећа и свећа	2,600,000	2,400,000	2,500,000	96.15	104.17
2	2 приходи од продаје погребне опреме	1,600,000	1,460,000	1,600,000	100.00	109.59
3	3 приходи од продаје гробних оквира, укупно обложених	19,000,000	19,000,000	20,000,000	105.26	105.26
	10,000,000	11,000,000	11,500,000	115.00	104.55	
	9,000,000	8,000,000	8,500,000	94.44	106.25	
4	4 приходи од закупа и одржавања гроб.места	20,600,000	17,000,000	18,000,000	87.38	105.88
5	5 приходи од сахрана	7,700,000	7,000,000	7,350,000	95.45	105.00
6	6 приходи од такси за монт.спом.и издав.пот.	1,400,000	1,400,000	1,450,000	103.57	103.57
7	7 приходи од превоза покојника	500,000	500,000	550,000	110.00	110.00
8	8 приходи од пријема покојника у капелу	350,000	250,000	350,000	100.00	140.00
9	9 приходи од екскумација	150,000	110,000	180,000	120.00	163.64
10	10 приходи од сакупљања медицинског отп.	250,000	220,000	250,000	100.00	113.64
11	11 приходи од легализације гробних оквира	120,000	60,000	100,000	83.33	166.67
12	12 приходи од укупљања бесправ.подиг.објек.	700,000	240,000			
13	Укупни пословни приходи (1 до 12)	54,970,000	49,640,000	52,330,000	95.20	105.42
II	Остали пословни приходи					
14	14 приходи од закупнина	300,000	400,000	400,000	133.33	100.00
15	15 приходи из прошл.год.(амортизација из субв.)	400,000	400,000	500,000	125.00	125.00
16	Укупни приходи од закупа и аморт.из субв.(14+15)	700,000	800,000	900,000	128.57	112.50
17	17 приходи од субвенција за инвестиције	2,250,000	2,000,000	2,500,000	111.11	125.00
18	18 приходи од субвенција за покриће тек.ликив.	748,563	748,563			
19	19 приходи од вршења грађевинских услуга	250,000				
20	20 приходи од донација					
21	Укупни приходи од субвенција (17 до 20)	3,248,563	2,748,563	2,500,000	76.96	90.96
22	Укупни остали пословни приходи (16 + 21)	3,948,563	3,548,563	3,400,000	86.11	95.81

III Финансијски приходи	
23 приходи од камата	75,000
24 остали финансијски приходи	
25 Укупни финансијски приходи (23 + 24)	75,000
IV Остали (ванредни) приходи	
26 приходи од продаје матер.ситног инвент.расход.оп.	35,000
27 вишкови алатка,ситног инвентара,материјала,робе	
28 приходи из ранијих година	
29 приходи по основу надокнаде штете	
30 остали приходи	
31 Укупни ванредни приходи (26 до 30)	35,000
Укупан приход РЈ Гробље + 22+ 25 + 31)	(13 58,953,563 53,298,563 55,765,000 94.59 104.63

Приходи од пословања РЈ Гробље, у плану за 2014.годину су за 5.42% већи у односу на процену остварења за 2013.годину и износе 52.330.000 динара.

Планира се раст, готово свих прихода из редовног пословања РЈ Гробље. Нарочито ће бити посвећена пажња приходима од продаје цвећа, погребне опреме као и наплати прихода од одржавања и закупа који из године у годину показују тенденцију пада, што поред ограниченог простора за изградњу нових гробних оквира, може да доведе у питање нормално функционисање ове Радне Јединице и квалитет пружених услуга.

Остали пословни приходи се односе на приход од субвенција из буџета града Чачка у износу од 2.500.000 динара за реализацију пројекта мапирања и обележавања свих гробних места, корисника итд. о чему је више речено у плану инвестиција.

Планирано је и улагање од 1.000.000 динара из сопствених средстава у исте сврхе, док су друге, неопходне инвестиције одложене за 2015.годину.

5.2.1. Расходи по наменама у РЈ „Зеленило“ и РЈ „Производња“

Ред. бр.	Врсте расхода	План за 2014. годину
1	2	3
А	Расходи директног и помоћног материјала	
1.	Набавна вредност робе	2.880.000
2.	Основни материјал РЈ „Зеленило“ и РЈ „Производња“	1.200.000
3.	Помоћни материјал РЈ „Зеленило“ и РЈ „Производња“	500.000
	Укупно	4.580.000
Б	Остали пословни расходи	
4.	Трошкови ост.мат. (ХТЗ опр.сит.инф.гуме,рез.дел.канц.м)	560.000
5.	Трошкови горива и енергије (гор.мазиво, ел.енерг.,вода)	1.335.000
6.	Трошкови зарада, накнада зарада, доприноси	21.920.464
7.	Остали лични расходи и накнаде	1.883.804
8.	Трошкови зарада по судској пресуди	700.000
9.	Трошкови производних услуга	1.696.228
10.	Трошкови транспортних услуга	240.000
11.	Трошкови услуга одржавања	2.150.000
12.	Трошкови амортизације	1.200.000
13.	Трошкови премије осигурања	140.000
14.	Остали трошкови	2.187.876
	Укупно	34.013.372
В	Финансијски расходи	
15.	Трошкови камата	20.000
	Укупно	20.000
Г	Остали расходи	
16.	Расходи из ранијих год., судска и вансудска поравнања	544.000
	Укупно	544.000
Д	УКУПНИ РАСХОДИ (А + Б + В + Г)	39.157.372
Ђ	УКУПНИ ПРИХОДИ	36.765.000
Е	РАЗЛИКА	-2.392.372

5.2.2. Расходи по наменама у РЈ „Гробље“

Ред. бр.	Врсте расхода	План за 2014. годину
1	2	3
А	Расходи директног и помоћног материјала	
1.	Набавна вредност робе	3.120.000
2.	Основни материјал РЈ „Гробље“	1.400.000
3.	Помоћни материјал РЈ „Гробље“	100.000
	Укупно	4.620.000
Б	Остали пословни расходи	
4.	Трошкови ост.мат. (ХТЗ опр.сит.инв.гуме,рез.дел.канц.м)	840.000
5.	Трошкови горива и енергије (гор.мазиво, ел.енерг.,вода)	1.334.583
6.	Трошкови зарада, накнада зарада, доприноси	32.880.696
7.	Остали лични расходи и накнаде	2.950.557
8.	Трошкови зарада по судској пресуди	800.000
9.	Трошкови производних услуга	2.073.168
10.	Трошкови транспортних услуга	360.000
11.	Трошкови услуга одржавања	2.150.000
12.	Трошкови амортизације	1.800.000
13.	Трошкови премије осигурања	210.000
14.	Остали трошкови	2.487.876
	Укупно	47.886.880
В	Финансијски расходи	
15.	Трошкови камата	30.000
	Укупно	30.000
Г	Остали расходи	
16.	Расходи из ранијих год., судска и вансудска поравнања	766.000
	Укупно	766.000
Д	УКУПНИ РАСХОДИ (А + Б + В + Г)	53.302.880
Ђ	УКУПНИ ПРИХОДИ	55.765.000
Е	РАЗЛИКА	2.462.120

5.3. Финансијски резултат

Начин расподеле добити

Променљиви део припада за пословну годину у којој је предузеће остварило нето добит, а регулисаће се Одлуком о начину исплате коју доноси надзорни одбор на предлог директора.

Уважавајући Фискалну стратегију Владе Републике Србије за 2014. годину са пројекцијом за 2015. и 2016. годину, ЈКП „Градско зеленило“ Чачак неће вршити пријем нових радника преко наведеног броја, али ради обављања планираних послова ЈКП „Градско зеленило“ Чачак није у могућности да замрзне запошљавање на местима по основу природног одлива (пензија и престанак рада по другим основама) већ ће вршити попуну тих радних места уз сагласност надлежног органа у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему (Сл. гл. РС 108/2013) тако да број запослених на крају 2014. године буде 75 радника.

5.3.1. Биланс стања на дан 31.12.2014. годину

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Износ		
			План 31.03.2014.	План 30.06.2014.	План 30.09.2014.
1	2	3	5	6	7
	АКТИВА				
	А.СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001	44,241	44,290	44,290
00	I. НЕУПЛАЋЕН УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	1,500	1,500	1,500
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005	42,741	42,790	42,790
020,022,023,026,027(део)	1. Некретнине, постројења и опрема	006	42,741	42,790	42,790
024,027(део),028(део)	2. Инвестиционе некретнине	007			
021,025,027(део),028(део)	3. Биолошка средства	008			
030 до 032, 039(део)-037	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009			
033 до 038,039(део)-037	1. Учешћа у капиталу	010			
	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011			
	В. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012	20,749	21,500	21,050
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	10,670	10,700	10,700
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОР ПОТРАЖ, ГЛАСМАНИ И ГТОВИНА (016+017+018+019+020)	015	10,079	10,800	10,350
20, 21 i 22 осим 223	1. Пограживања	016	8,780	8,300	8,300
223	2. Пограживања за вишепланен порез на добитак	017			

У хиљадама динара

23	минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018					
24		4. Готовински еквиваленти и готовнина	019	1,299	2,500	2,050	2,050	1449
27 и 28 осим 288		5. ПДВ и АВР	020					
288		IV. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021					
29		V. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022	64,990	65,790	65,340	65,340	65090
88		Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023					
		D. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024	64,990	65,790	65,340	65,340	65090
		D. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025					
		ПАСИВА						
30		A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106- 107+108-109-110)	101	32,474	33,654	33,246	33,246	32474
31		I. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102	19,683	19,683	19,683	19,683	19683
32		II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103					
330 и 331		III. РЕЗЕРВЕ	104					
332		IV. РЕВАЛЮРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	3,843	3,843	3,843	3,843	3843
333		V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ	106					
34		VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ	107					
35		VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	8,948	10,128	9,720	9,720	8948
037 и 237		VIII. ГУБИТАК	109					
		IX. ОТКУПЉЕНИ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110					
40		В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111	32,516	32,136	32,094	32,094	32616
41		I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112					
414, 415		II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113					
41 6е3 414 415		1. Дугорочни кредити	114					
		2. Остале дугорочне обавезе	115					
		III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116	32,516	32,136	32,094	32,094	32616
42, осим 427		I. Краткорочне финансијске обавезе	117					

427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43-44	3. Обавезе из пословања	119	7,550	7,530	7,688
45, 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	7,666	7,556	7,706
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних	121	17,300	17,050	16,700
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
	V. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124	64,990	65,790	65,340
89	С. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125			

Из биланса успеха за 2014.годину се, у односу на процену остварења за 2013.годину, види :

- планирано повећање пословних прихода за 6,15%, и то прихода РЈ-ца Зеленило и Производња за 7,32% а РЈ Гробље за 5,42%.
- смањење осталих пословних прихода за 42%, због изостанка планирања прихода по ванредним пројектима, типа јавних и волонтерских радова, али и смањења средстава из буџета Града.
- пословни расходи би требало да буду на нивоу процењених у 2013.год, с тим што очекујемо повећање набавне вредности робе у малопродаји и велепродаји, раст трошка основног и помоћног материјала.
- од осталих пословних расхода, значајнијег износа, очекује се раст трошкова текућег и инвестиционог одржавања, амортизације и осталих личних расхода.

Финансијски приходи и расходи су без значајнијег утицаја на резултат док се код осталих ванредних прихода и расхода очекује негативан резултат, иако су планирани расходи на нивоу процене остварења у 2013.години.

Низак ниво резултата пословања се види по планираним приходима и расходима по кварталу, где очекујемо да I и IV кварталу, чак у редовном пословању, не остваримо доволjan приход који ће покрити расходе из редовног пословања. Зато су по плану II и III квартал знатно бољи, те се на крају године очекује, ипак позитиван резултат.

Из биланса стања се може видети да се планира увећање стапне имовине у односу на 2013.годину, захваљујући повећаним улагањима у опрему. Сходно кретањима у пословању током године, мењају се и остале позиције активе и пасиве.

Међутим, важно је напоменути да ако се посматра актива са становишта опадајуће доспелости и не добија се посебно добра слика. Реч је о укњижавању нове управне зграде на гробљу у књине предузета. Како је због тога повећана актива, дошло је и до повећања пасиве, на позицији остале краткорочне обавезе – обавезе по основу условљених субвенција и донација. Током година не се ова обавеза смањивати. За износ амортизације ће се смањивати обавеза а повећавати приход од условљених субвенција и донација. Дакле, ове обавезе су обрачунска категорија и по том основу предузете неће имати одлив новчних средстава.

Добит коју по плану за 2014.годину оствари предузета, биће распоређена у нераспоређену добит, имајући у виду беззначајан износ који се очекује на крају године.

5.3.2. Биланс успеха у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

У хиљадама динара						
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2014.	План 01.01-31.03.2014.	План 01.04-30.06.2014.	План 01.07-30.09.2014.
2	3	4	5	6	7	8
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
	1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)					
60 и 61	1. Приходи од продаје	201	92,430	20,700	26,500	23,700
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	202	85,630	17,200	25,000	22,800
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204				
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205				
64 и 65	Остали пословни приходи	206	6,800	3,500	1,500	900
	П. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 ДО 212)					
50	1. Набавна вредност продате робе	207	90,800	21,370	24,490	22,490
51	2. Трошкови материјала	208	6,000	1,420	1,700	1,480
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	209	7,300	1,550	2,600	1,600
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	210	61,731	14,700	15,500	15,600
53 и 55	5. Остали пословни расходи	211	3,000	750	750	750
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)					
66	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)					
	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ					
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (ванредни)					
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ (ванредни)					

	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219	70		1,600	820
69-59	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220		1,055		1,295
59-69	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221				
	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222				
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219- 220+221-222)	223	70		1,600	820
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220- 219+222-221)	224		1,055		1,295
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	11				
721	1. Порески расход периода	225				
722	2. Одложени порески расходи периода	226				
722	3. Одложени порески приходи периода	227				
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228				
	Е. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227- 228)	229	59			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	230				
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	231				
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ	232				
	1. Основна зарада по акцији	233				
	2. Умањења (разводњена) зарада по акцији	234				

Из биланса успеха за 2014. годину се, у односу на процену остварења за 2013. годину, види:

- планирано повећање пословних прихода за 6,15% и зо прихода РЈ „Зеленило“ и „Производња“ за 7,32%, а РЈ „Гробље“ за 5,42%
- смањење осталих пословних прихода за 42% због изостанка планираних прихода по ванредним пројектима, типа јавних и волонтерских радова, али и смањења средстава из буџета Града
- пословни расходи би требало да буду на нивоу процењених у 2013. години, с тим што очекујемо повећање набавне вредности робе у малопродаји и велепродаји, раст трошкова основног и помоћног материјала
- од осталих пословних расхода, значајнијег износа, очекује се раст трошкова текућег и инвестиционог одржавања, амортизације и осталих личних расхода

Финансијски приходи и расходи су без значајнијег утицаја на резултат док се код осталих ванредних прихода и расхода очекује негативан резултат, иако су планирани ванредни расходи на нивоу процене остварења у 2013. години.

Низак ниво резултата пословања се види по планираним приходима по кварталним, где очекујемо да у I и IV кварталу, чак у редовном пословању, не остваримо довољан приход који ће покрити расходе из редовног пословања. Зато су у плану II и III квартал знатно бољи, те се на крају године очекује, ипак позитиван резултат.

Из биланса стања се може видети да се планира увећање сталне имовине у односу на 2013. годину, захваљујући повећаним улагањима у опрему. Сходно кретањима у пословању током године, мењају се и остале позиције активе и пасиве. Међутим, важно је напоменути да ако се посматра актива са становишта растуће ликвидности, а пасива са становишта опадајуће доспелости не добија се посебно добра слика. Реч је о укњиживању нове управне зграде на гробљу у књиге предузећа. Како је због тога повећана актива дошло је и до повећања пасиве, на позицији остале караткорочне обавезе – обавезе по основу условљених субвенција и донација. Током година ће се ова обавеза смањивати. За износ амортизације ће се смањивати обавеза, а повећавати приход од условљених субвенција и донација.

Дакле, ове обавезе су обрачунска категорија и по том основу предузеће неће имати одлив новчаних средстава.

Добит, коју по плану за 2014. годину оствари предузеће, биће распоређена у нераспоређену добит, имајући у виду беззначајан износ који се очекује на крају године.

5.4. СУБВЕНЦИЈЕ

Редни број	01.01-31.12.2013 година	01.01-31.12.2014 година	01.01-31.03.2014 година	У динарима	
				01.04-30.06.2014 година	01.07-30.09.2014 година
1.	Планирано	6,997,126.00	5,000,000.00	3,500,000.00	1,500,000.00
2.	Уговорено	6,776,895.00			
3.	Повучено	6,776,895.00			

Из буџета Града Чачка је планом за 2013.годину одобрено 3.000.000,00 дин за набавку котла за грејање на биосмасу. Ребалансом буџета из октобра, 2013.године, одобрено је још 1.500.000,00 дин за уградњу система за грејање управне зграде, множаре, стакленика.

Из Фонда за екологију је планиран 1 милион динара за пројекат Чачак – Зелена оаза, и пренета су средства у износу од 986.280,00 динара. Из буџета града, је такође одобрен износ од 1.497.126 дин као помоћ за одржавање текуће ликовидности.

Планом за 2014.годину се предвиђају улагања: у опрему за мапирање, снимање и дефинисање статуса свих гробних окоира на градском гробљу у Чачку, у износу од 2,5 мил.дин, за шта се траже средства из буџета Града Чачка, као и за бушење бунара за потребе заливања бильзака и делнимично израду система за заливање расадника на локацији Градско Зеленило у ул. Симе Сараге 71., у износу од 1,5 мил.дин.

Из Фонда за екологију је предвиђен износ од 1 мил.дин.за реконструкцију кеја "Чачанска страна"

5.5. ПРИХОДЫ И РАСХОДЫ

р.бр.	Назив прихода / расхода	остварено			планирано			процена	планирано	ИНДЕКС
		2012	2013	оств.2013.	за 2014.	5./3	5./4			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
А Пословни приходи и расходи										
1	Пословни приходи (1+2+3)	77,032,321	98,434,728	92,484,728	92,430,000	120,06	93,96	93,90	99,94	
	1 Приходи РЈ Зеленило и РЈ Производња	20,377,983	31,350,000	31,030,000	33,300,000	152,27	98,98	106,22	107,32	
	приходи од продаје дендро материјала	1,585,938	3,800,000	4,000,000	4,100,000	252,22	105,26	107,89	102,50	
	приходи од редов.и ванред.рад. за Грађац	17,824,160	23,300,000	23,330,000	24,000,000	130,89	100,13	103,00	102,87	
	приходи од вршења услуга трећим лицима	950,805	2,500,000	1,800,000	3,000,000	189,31	72,00	120,00	166,67	
	приходи од пружања услуге корпе	42,004	50,000			0,00	0,00	0,00		
	приходи од цвећаре Нарцис		1,700,000	1,900,000	2,200,000	111,76	129,41	115,79		
	приходи од увећања/смањења залиха по осн.залиха	-24,924			0,00					
	2 Приходи РЈ Гробље	50,546,624	54,970,000	49,640,000	52,330,000	98,21	90,30	95,20	105,42	
	приходи од продаје цвећа и свећа	1,997,678	2,600,000	2,400,000	2,500,000	120,14	92,31	96,15	104,17	
	приходи од продаје погребне опреме	1,219,089	1,600,000	1,460,000	1,600,000	119,76	91,25	100,00	109,59	
	приходи од продаје гробних оквира, укупно обложених	15,922,779	19,000,000	19,000,000	20,000,000	119,33	100,00	105,26	105,26	
	армирано бетонских	9,521,949	10,000,000	11,000,000	11,500,000	115,52	110,00	115,00	104,55	
	приходи од закупа и одржавања гроб.места	6,400,830	9,000,000	8,000,000	8,500,000	124,98	88,89	94,44	106,25	
	приходи од сахрана	18,008,103	20,600,000	17,000,000	18,000,000	94,40	82,52	87,38	105,88	
	приходи од такси за монт.спом.и издав.пот.	6,264,917	7,700,000	7,000,000	7,350,000	111,73	90,91	95,45	105,00	
	приходи од превоза покојника	1,085,444	1,400,000	1,400,000	1,450,000	128,98	100,00	103,57	103,57	
	приходи од пријема покојника у капелу	328,985	500,000	500,000	550,000	151,98	100,00	110,00	110,00	
	приходи од екхумација	254,375	350,000	250,000	350,000	98,28	71,43	100,00	140,00	
	приходи од сакупљања медицинског отп.	82,219	150,000	110,000	180,000	133,79	73,33	120,00	163,64	
	приходи од легализације гробних оквира	173,531	250,000	220,000	250,000	126,78	88,00	100,00	113,64	
		106,481	120,000	60,000	100,000	56,35	50,00	83,33	166,67	

приходи од уклањања бесправ.подиг.објек. смань./повећ. прих. по осн.повоћ/смань.зал.	537,776 4,565,247	700,000 0.00	240,000 0.00		44.63 0.00	34.29 0.00		0.00 0.00
3 Остали пословни приходи	6,107,714	12,114,728	11,814,728	6,800,000	193.44	97.52	56.13	57.56
приходи од закупнина	964,804	600,000	800,000	800,000	82.92	133.33	133.33	100.00
приходи по ванред.проектима - јавни рад.	3,062,053	2,967,162	2,967,162		96.90	100.00	0.00	0.00
приходи по основу волонтерских радова	243,984	250,440	250,440		102.65	100.00	0.00	0.00
приходи из прошл.год.(амортизација из субв.)	1,189,513	800,000	800,000	1,000,000	67.25	100.00	125.00	125.00
приходи од субвенција за инвестиције		4,500,000	4,500,000	4,000,000		100.00	88.89	88.89
приходи од субвенција из Фонда за екологију		1,000,000	1,000,000	1,000,000		100.00	100.00	100.00
приходи од субвенција за покриће тек.лицкв.		1,497,126	1,497,126			100.00	0.00	0.00
за покриће трошкова по судским пресудама								
приходи од вршења грађевинских услугаг	647,360				0.00			
приходи од донација		500,000				0.00	0.00	
II Пословни расходи	75,174,664	96,057,026	90,622,026	90,800,252	120.55	94.34	94.53	100.20
1 Расходи директног материјала	5,568,055	10,880,000	8,145,000	8,600,000	146.28	74.86	79.04	105.59
набавна вредност робе (малопрод,велепрод.)	2,696,980	7,180,000	5,680,000	6,000,000	210.61	79.11	83.57	105.63
основни матер. РЈ Зеленило и РЈ Производња	966,188	1,200,000	1,100,000	1,200,000	113.85	91.67	100.00	109.09
основни материјал РЈ Гробље	1,904,887	2,500,000	1,365,000	1,400,000	71.66	54.60	56.00	102.56
2 Расходи помоћног материјала	314,954	550,000	500,000	600,000	158.75	90.91	109.09	120.00
помоћни матер. РЈ Зеленило и РЈ Производња	223,696	400,000	450,000	500,000	201.17	112.50	125.00	111.11
помоћни материјал РЈ Гробље	91,258	150,000	50,000	100,000	54.79	33.33	66.67	200.00
3 Остали пословни расходи	69,291,655	84,627,026	81,977,026	81,600,252	118.31	96.87	96.42	99.54
трош. ост.мат.(ХТЗ опр.сит.инв.гуме,рез.дел.канц.м.	938,178	1,320,000	1,320,000	1,400,000	140.70	100.00	106.06	106.06
трошк.горива и енергије(гр.мазиво,ел.енерг.вода)	2,584,758	3,000,000	2,700,000	2,669,583	104.46	90.00	88.99	98.87
трошк.зараџа и накнада зарада(старозап.и уговор.)	37,658,555	43,760,204	43,760,204	45,632,875	116.20	100.00	104.28	104.28

трошк.доприноса на зар.и накнаде зар.на терег посл.	6,740,882	7,833,075	7,833,075	8,168,285	116,20	100,00	104,28	104,28
трошк.везани за исплате поводом празника,са допр.	2,897,869	2,000,000	900,000	1,000,000	31,06	45,00	50,00	50,00
трошкови везани за волонтерске радове	228,431	250,440	250,440		109,63	100,00	0,00	0,00
трошкови зараде по судској пресуди		2,300,000	1,700,000	1,500,000		73,91	65,22	88,24
трошкови по уговору - јавни радови (збир)	3,021,442	2,967,162	2,967,162		98,20	100,00	0,00	0,00
зараде (бруто 1)	2,405,627	2,181,647	2,181,647		90,69	100,00	0,00	0,00
доприноси на терет послодавца	430,607	390,515	390,515		90,69	100,00	0,00	0,00
превоз радника	126,688	103,500	103,500		81,70	100,00	0,00	0,00
ХГЗ опрема	58,520	88,761	88,761		151,68	100,00	0,00	0,00
трошкови обуке радника		50,000	50,000			100,00	0,00	0,00
трошкови извођења јавног рада	152,739	152,739	152,739			100,00	0,00	0,00
трошкови чланова НО	118,159	120,000	120,000	625,752	101,56	100,00	521,46	521,46
остали лични расходи и накнаде (збир)	3,543,617	4,726,145	4,726,145	4,834,361	133,37	100,00	102,29	102,29
трошкови слубеног пута	96,871	150,000	150,000	200,000	154,85	100,00	133,33	133,33
превоз радника	2,347,546	3,091,718	3,091,718	2,977,210	131,70	100,00	96,30	96,30
отпремнине	808,606	1,078,196	1,078,196	1,030,417	133,34	100,00	95,57	95,57
солидарна помоћ	204,241	250,000	250,000	250,000	122,40	100,00	100,00	100,00
јубиларне награде	86,353	156,231	156,231	376,734	180,92	100,00	241,14	241,14
трошкови производних услуга (везане за производ.)	3,293,187	4,250,000	4,250,000	3,769,396	129,05	100,00	88,69	88,69
трошк. везани за уклањање беспр.подиг.објек.,компос.	71,835	50,000	50,000		0,00	0,00	0,00	0,00
трошк.везани за вршење грађевинских услуга		560,000	560,000			100,00	0,00	0,00
трошк.транспортних усл.(ПТТ,ост.тр.усл.)	444,184	535,000	535,000	600,000	120,45	100,00	112,15	112,15
трошкови услуга одржав.(текуће и инвестиционо)	1,826,483	3,900,000	3,900,000	4,300,000	213,53	100,00	110,26	110,26
трошкови закуплини	325,432	400,000	400,000	450,000	122,91	100,00	112,50	112,50
трошкови рекламе и пропаганде	77,560	120,000	225,000	200,000	290,10	187,50	166,67	88,89
трошк.ост.усл.(ком.рег.воз.зашт.на раду,допр.воде	347,263	500,000	350,000	350,000	100,79	70,00	70,00	100,00
трошкови амортизације	2,758,646	3,105,000	2,400,000	3,000,000	87,00	77,29	96,62	125,00
трошк.непроизв.усл.(адвокат.усл.здрав.прегл.рад.	678,509	820,000	820,000	800,000	120,85	100,00	97,56	97,56
стручно усаврш.одржав.програма,часоп.и литерат.								
трошкови кафе кухиње(за раднике пред.и госте)	351,980	380,000	380,000	350,000	107,96	100,00	92,11	92,11
трошкови репрезентације (гоститељ.усл.)	32,046	60,000	60,000	60,000	187,23	100,00	100,00	100,00
трошкови репрезентације (поклони посл.парти.)	36,316	70,000	70,000	70,000	192,75	100,00	100,00	100,00
трошкови премије осигур.(имов.радника,од опш.од.)	194,400	250,000	330,000	350,000	169,75	132,00	140,00	106,06
трошкови платног промета	165,093	250,000	250,000	300,000	151,43	100,00	120,00	120,00

Трошкови чланаарина	217,784	250,000	250,000	250,000	114.79	100.00	100.00	100.00
Трошк.пореза и накн.за кориш.грађевин.земљишта	233,318	250,000	320,000	320,000	137.15	128.00	128.00	100.00
ост.нематер.трошк.(таксе,фотокоп.прање воз.сред.	505,728	600,000	600,000	600,000	118.64	100.00	100.00	100.00
за хигијену,интернет,пословни огласи и сл.)								
III Резултат из пословања (I - II)	1,857,657	2,377,702	1,862,702	1,629,748	100.27	78.34	68.54	87.49
Б Финансијски приходи и расходи								
IV Финансијски приходи	95,662	150,000		156.80			0.00	
приходи од камата	95,531	150,000		157.02			0.00	
остали финансијски приходи	131			0.00				
V Финансијски расходи	23,180	250,000	10,000	50,000	43.14	4.00	20.00	500.00
Трошкови камата	193	250,000	10,000	50,000	5,181.35	4.00	20.00	500.00
остали финансијски расходи	22,987				0.00			
VI Финансијски резултат (IV - V)	72,482	-250,000	140,000	-50,000	193.15		20.00	
В Остали (ванредни) приходи и расходи								
VII Остали (ванредни) приходи	46,256	100,000	100,000	100,000	216.19	100.00	100.00	100.00
приходи од продаје матер.ситног инвент.расход.оп.	43,389	100,000	100,000	100,000	230.47	100.00	100.00	100.00
вишкови алата,ситног инвентара,материјала,робе								
приходи из ранијих година	2,001				0.00			
приходи по основу надокнаде штете	866				0.00			
остали приходи								
VII Остали (ванредни) расходи	1,813,402	2,115,000	2,015,000	1,610,000	111.12	95.27	76.12	79.90
мањкови и расходи (малопрод.опр.сит.инв.аут.г.сл)	245,566	300,000	300,000	300,000	122.17	100.00	100.00	100.00

	судска и вансудска поравњања и одобрени работи	808,368	1,000,000	1,000,000	600,000	123,71	100.00	60.00	60.00
	расходи из ранијих година (на осн.раскида уговора и об.)	428,684	450,000	350,000	350,000	81,65	77,78	77,78	100.00
	расходи за хуманитарна давања,новог.пакет.и сл	318,392	350,000	350,000	350,000	109,93	100.00	100.00	100.00
	остали расходи (превозни тр.приправника)	12,392	15,000	15,000	10,000	121,05	100.00	66,67	66,67
IX	Резултат по ванредним ставкама (VII - VIII)	-1,767,146	-2,015,000	-1,915,000	-1,510,000	108,37	95,04	74,94	78,85
	Г Укупни приходи и расходи								
X	УКУПНИ ПРИХОДИ	77,174,239	98,534,728	92,734,728	92,530,000	120,16	94,11	93,91	99,78
XI	УКУПНИ РАСХОДИ	77,011,246	98,422,026	92,647,026	92,460,252	120,30	94,13	93,94	99,80
XII	УКУПАН РЕЗУЛТАТ (III + VI + IX)	162,993	112,702	87,702	69,748	53,81	77,82	61,89	79,53

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Трошкови запослених

Пословодство предузећа

Орган пословодства предузећа је директор предузећа који:

- заступа и представља предузеће
- организује и води пословање предузећа
- ствара се о законитости рада предузећа и одговара за законитост рада предузећа
- предлаже програме рада и развоја
- извршава Одлуке Надзорног одбора предузећа
- предлаже План пословања и подноси Извештај о пословању
- предлаже основе пословне политике
- обавља друге послове утврђене Законом, Одлуком о организовању и Статутом предузећа

Зарада директора предузећа утврђује се на основу уговора о раду и заради директора бр. 14/50 од 31.5.2005. године, на коју је сагласност дана Општина Чачак бр. 112-49/2005-II, од 3.6.2005. године којим је утврђено да директор предузећа има право на износ зараде која се добија множењем цене рада у предузећу са коефицијентом 7,5% и тако добијени износ се увећава за минули рад, топли оброк и регрес као и за све запослене у предузећу.

Зарада директора за 2014. годину утврђена је на основу истог коефицијента и осталих планских предпоставки уз чињеницу да она није фиксна и да се мења из месеца у месец у зависности од укупног фонда часова у предузећу и укупног права на исплату зараде.

За све запослене раднике у ЈКП „Градско зеленило“ Чачак зарада није утврђена у фиксном износу већ се месечна зарада утврђује на основу права на исплату по програму пословања, оствареног фонда сати и остварених осталих накнада по Закону о раду као и остварених пословно финансијских резултата.

6.1. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	План 2013. године	Пропена 2013. године	План 01.01- 31.12.2014.		План 01.01- 31.03.2014.		План 01.04- 30.06.2014.		План 01.07- 30.09.2014.		План 01.10- 31.12.2014.
				План	План	План	План	План	План	План	План	
1	Маса НЕГО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет радника)	30,675,903	30,675,903	29,580,529	7,349,108	7,385,854	7,385,854	10,536,168	10,536,168	12,422,142	12,422,142	7,459,713
2	Маса БРУТО 1. зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет радника)	43,760,204	43,760,204	42,197,616	10,483,749	10,536,168	10,536,168	10,641,531	10,641,531	12,422,142	12,422,142	12,546,365
3	Маса БРУТО 2. зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	51,593,281	51,593,281	49,750,989	12,360,340	12,422,142	12,422,142	12,422,142	12,422,142	12,422,142	12,422,142	12,546,365
4	Број запослених по кадровској евиденцији	82	82	75	75	75	75	75	75	75	75	75
5	Број запослених по ГП ОД обрасцима (који су примили зараду у претходној години)	80	80	75	75	75	75	75	75	75	75	75
6	Просечна нето зарада (1/4 број месеци) за план, а (1/5 број месеци) за реализацију	31,175	31,954	32,867	32,663	32,826	32,826	32,826	32,826	32,826	32,826	33,154
7	Просечна друго 1. зарада (2/4 број месеци) за план, а (2/5 број месеци) за реализацију	44,472	45,584	46,886	46,594	46,827	46,827	46,827	46,827	46,827	46,827	47,296
8	Просечна друго 2. зарада (3/4 број месеци) за план, а (3/5 број месеци) за реализацију	52,432	53,743	55,279	54,935	55,210	55,210	55,210	55,210	55,210	55,210	55,762
13	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			3,435,259	497,510	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	597,749
16	Бр прималача накнаде по уговору о привр. и поврем. пословима			7	3	7	7	7	7	7	7	4
17	Просечан износ накнаде (15/16)			490,751	165,837	171,429	171,429	171,429	171,429	171,429	171,429	149,437
23	Наканде члановима надзорног одбора	120,000	120,000	62,5752	156,438	156,438	156,438	156,438	156,438	156,438	156,438	156,438
24	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
25	Превоз запослених на посао и са посла	3,091,718	3,091,718	2,977,210	744,302	744,302	744,302	744,302	744,302	744,302	744,302	744,302
26	Дневнице на службеном путу	150,000	150,000	200,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
27	Накнаде трошкова на службеном путу											
28	Опремнина за одлазак у пензију	1,078,196	1,078,196	1,030,417	285,391	285,391	285,391	285,391	285,391	285,391	285,391	745,026
29	Број првомилата	4	4	3	1	1	1	1	1	1	1	1
30	Јубиларне награде	156,231	156,231	376,734	162,790	162,790	162,790	162,790	162,790	162,790	162,790	213,944
31	Број првомилата	4	4	8	4	4	4	4	4	4	4	4
32	Сменитай и исхрана на терену											
33	Платоби радничима и породици радника	250,000	250,000	250,000	62,500	62,500	62,500	62,500	62,500	62,500	62,500	62,500

Напомена: На позицији 28 првомиле су отпремне које идују исплаћено у првомилу години

6.1. ТРОПКОВИ ЗАПОСЛЕДНИХ

Р. бр.	Причины увольнения	Причина	Принцип	Причина	Причина	Причина	Причина
1	Маса БРУГО 1 заслуга (заслуга са притапануиши гордени и зодрописенса на теги запоследни)	01.01.21.12.3013	01.01.31.12.2013	01.01.31.12.2014	01.01.31.03.2014	01.04.01.06.2014	01.05.06.2014
2	Бирој запосленца по кампескому сплануци - стапне на поспелни зан извештајни перидас	43,760,204	43,760,204	42,197,616	10,483,749	10,536,168	10,536,168
3	Наконе по уговори в дену	82	82	75	75	75	75
4	Бирој притапане настане по уговори о пену						
5	Наконе по уговори в уговори						
6	Бирој притапане настане по уговори уговори						
7	Наконе по уговори о приуречии и покремени поспелни						
8	Бирој притапане настане по уговори о приуречии и покремени поспелни						
13	Наконе члановите спуштение						
14	Бирој чланова скупштине						
15	Наконе члановите најзборног одбора						
16	Бирој чланова најзборног одбора						
17	Прекој запосленик из пенса и са пенса	3,091,718	3,091,718	2,977,210	744,302	744,302	744,302
18	Наштаве на службобном путу	150,000	150,000	200,000	50,000	50,000	50,000
19	Наконе трошка на службочном путу						
20	Опредељења за одлазак у пензију	1,078,196	1,078,196	1,030,477	285,391	745,026	
21	Бирој приказалиш	4	4	3	1	1	
22	Лубодарне погрешке	156,231	156,231	376,734	162,790	213,944	
23	Бирој приказалиш	4	4	8	4	4	
24	Сметки и исправа на герету						
25	Лубодарне радилица и гордации радилица	250,000	250,000	250,000	62,500	62,500	62,500
26	Стапление						
27	Објаве наконе трошка запосленца и објаве фримеских делница						

Наконе на уговори 20. јуна 2015. године запосленци који имају пензију у складу са уговором

* износе од 3,091,718 динара и више су исплате у складу са уговором у складу са уговором

6.2. Динамика запошљавања

P. бр.	Основ олнива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ олнива/пријема кадрова	Број запослених
Ставе на дан 31.12.2013. године					
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2014.	75	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2014.	75
2.	Одлазак у пензију – редовни		2.	известни основ	
3.	одлазак по сопствјаном програму	1	3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2014.	2	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2014.	7.
7.	уговор о повремен и повремен посл.	2	7.	известни основ	
8.			8.		
Ставе на дан 31.03.2014. године					
Ставе на дан 30.06.2014. године					
Ставе на дан 31.12.2014. године					
P. бр.	Основ олнива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ олнива/пријема кадрова	Број запослених
Ставе на дан 31.03.2014. године					
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2014.	75	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2014.	75
2.	известни основ		2.	престанак говора о пријем и изјава пост.	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2014.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2014.	
7.	уговор о повремен и повремен посл.		7.	известни основ	
8.			8.		
Ставе на дан 30.06.2014. године					
Ставе на дан 31.12.2014. године					

6.3. Планирана структура запослених

Квалификациона структура

Редни бр.	Опис	Број запослених 31.12.2013.	Број запослених 31.12.2014.
1.	ВСС	9	10
2.	ВС	3	3
3.	ВКВ	/	/
4.	CCC	18	18
5.	КВ	2+2	2
6.	ПК	2+1	2
7.	НК	41+4	40
Укупно:		75+7	75

Старосна структура

Редни бр.	Опис	Број запослених 31.12.2013.	Број запослених 31.12.2014.
1.	до 30 година	/+1	1
2.	30-40 година	15+2	15
3.	40-50 година	20+1	19
4.	50-60 година	34+2	35
5.	преко 60 година	6+1	5
Укупно:		75+7	75
просечна старост		48,17	49,01

Према годинама радног стажа

Редни бр.	Опис	Број запослених 31.12.2013.	Број запослених 31.12.2014.
1.	до 5 година	0+1	1
2.	5-10 година	10+2	8
3.	10-15 година	12	11
4.	15-20 година	18	19
5.	20-25 година	9+2	9
6.	25-30 година	9	8
7.	30-35 година	12+1	15
8.	преко 35 година	5+1	49,01
Укупно:		75+7	75

6.4. Исплаћене зараде у 2013. години и план зарада за 2014. годину

6.4.1. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2013.годину**

ИСТИЦАТА 2013.	УКУПНО		СТАРОЗАПОСЛЕНИ		НОВОЗАПОСЛЕНИ		ПОСЛОВОДСТВО							
	број запосл.	маса зарада	брой запосл.	маса зарада	просечна зарада	брой запосл.	маса зарада	просечна зарада	брой запосл.	маса зарада	просечна зарада	брой запосл.	маса зарада	просечна зарада
I	73	3,434,755	47,051	72	3,334,735	46,316	7	100,020	100,020	2	226,382	113,191		
II	75	3,385,509	45,140	74	3,285,489	44,399	7	100,020	100,020	2	210,640	105,320		
III	79	3,532,809	44,719	74	3,294,680	44,523	5	238,129	47,626	2	210,741	105,371		
IV	78	3,574,991	45,833	74	3,367,761	45,510	4	207,230	51,808	2	222,548	111,274		
V	79	3,753,518	47,513	74	3,508,941	47,418	5	244,577	48,915	2	215,302	107,651		
VI	79	3,586,674	45,401	74	3,342,097	45,163	5	244,577	48,915	2	216,180	108,090		
VII	82	3,738,076	45,586	74	3,387,581	45,778	8	350,495	43,812	2	225,507	112,754		
VIII	82	3,715,391	45,310	74	3,364,896	45,472	8	350,495	43,812	2	222,750	111,375		
IX	83	3,754,117	45,230	73	3,327,749	45,586	10	426,368	42,637	2	226,623	113,312		
X	83	3,797,282	45,750	73	3,368,780	46,148	10	428,502	42,850	2	225,862	112,931		
XI	82	3,739,189	45,600	72	3,329,454	46,242	10	409,735	40,974	2	225,862	112,931		
XII	82	3,747,893	45,706	74	3,392,052	45,839	8	355,841	44,480	2	225,862	112,931		
УКУПНО	957	43,760,204	45,726	882	40,304,215	45,696	75	3,455,989	46,080	24	2,654,259	110,594		
ПРОСЕК	80	3,646,684	45,726	73,5	3,358,685	45,696	6,3	287,999	46,080	2	221,188	110,594		

* старателски запослени у 2013. години су они запослени који су били у радном односу у лептембру 2012. године

** исплатата са проценом до краја године

6.4.2. Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2014. годину

ПИЈАН 2014.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	број запосл.	маса зарада	просечна зарада	број запосл.	маса зарада	просечна зарада	брой запосл.	маса зарада	просечна зарада	број запосл.	ново запослени	маса зарада	просечна зарада
I	75	3,494,583	46,594	75	3,494,583	46,594				3		328,392	109,464
II	75	3,494,583	46,594	75	3,494,583	46,594				3		328,392	109,464
III	75	3,494,583	46,594	75	3,494,583	46,594				3		328,392	109,464
IV	75	3,512,056	46,827	75	3,512,056	46,827				3		330,034	110,011
V	75	3,512,056	46,827	75	3,512,056	46,827				3		330,034	110,011
VI	75	3,512,056	46,827	75	3,512,056	46,827				3		330,034	110,011
VII	75	3,512,056	46,827	75	3,512,056	46,827				3		330,034	110,011
VIII	75	3,512,056	46,827	75	3,512,056	46,827				3		330,034	110,011
IX	75	3,512,056	46,827	75	3,512,056	46,827				3		330,034	110,011
X	75	3,547,177	47,296	75	3,547,177	47,296				3		333,334	111,111
XI	75	3,547,177	47,296	75	3,547,177	47,296				3		333,334	111,111
XII	75	3,547,177	47,296	75	3,547,177	47,296				3		333,334	111,111
УКУПНО	900	42,197,616	46,886	900	42,197,616	46,886				36		3,965,382	110,150
ПРОСЕК	75	3,516,468	46,886	75	3,516,468	46,886				3		330,449	110,150

*старозапослени у 2014. години су они запослени који су били у радном односу у прелазну у децембру 2013. године

НАПОМЕНА: У случају да се до 1.јула 2014.године не донесе пропис којим ће се уредити уједначавање нивоа плате, односно зарада запослених у јавном сектору, нене се вршити усклађивање нивоа плате у складу са ставом 26 члана 27e закона о буџетском систему (Сл.гл.РС бр.54/09 73/10,101/10,101/11,93/12,62/13,63/13-исправка и 108/2013) (у октобру 2014.године плате ће се повећати за 1%)

6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

План 2014	Управни одбор/Скупштина					Надзорни одбор					УКУПНО			
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	накнада председника УО	накнада заменика УО	УКУПНА маса за накнаде	број чланова	миса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- брой УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
II							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
III							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
IV							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
V							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
VI							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
VII							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
VIII							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
IX							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
X							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
XI							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
XII							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000
УКУПНО							36	384,000	128,000	144,000	240,000	384,000	36	384,000
ПРОСЕК							3	32,000	10,667	12,000	20,000	32,000	3	32,000

* Колона накнада заменика садржи накнаду за два члана по 10.000 РСД у нето износу

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

План 2014	Управни одбор/Скупштина			Надзорни одбор			УКУПНО						
	број чланова	миса за накнаде УО	прочеши накнаде члана УО	накнада председника УО	накнада заменика УО	УКУПНА миса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- брой УО и НО
I						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
II						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
III						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
IV						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
V						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
VI						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
VII						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
VIII						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
IX						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
X						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
XI						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
XII						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146
УКУПНО						36	625,752	208584	222228	403524	625752	36	625752
ПРОСЕК						3	52,146	17382	18519	33627	52146	3	52146

НАПОМЕНА: Накнада за Надзорни одбор се односи за 3 члана.

На основу члана 4. став 2 и члана 19. став 2 Закона о јавним предузећима (Сл. г. Републике Србије, бр. 119/2012, члан 25. и члана 63. став 1. тачка.

44. Статута града Чачка (Сл.лист града Чачка бр.3/2008, 8/2013 и 22/2013., уређује се накнада за рад председника и чланова надзорног одбора, исплата накнаде и др. Критеријуми за утврђивање висине накнаде су остварени финансијски резултат и квалитет услуга ради којих је предузете основано. Одлуку о висини накнаде за председника и чланове НО доноси Скупштина града.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. БУЏЕТ КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2014-2016. године

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2012. године				2016
				2015	2014	2013	2012	
1	2	3	4	5	6	7	9	10
1	Котај за грејање на биомасу - коришћење обновљивих извора енергије, за грејање стакленика, множаре, управне зграде.	2013	2013	3,000,000				11
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							
	Средства Буџета РС (по контима)							
	Инсталација и уградња опреме за грејање, на биомасу	2013	2013	1,500,000				3,000,000
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							
	Средства Буџета РС (по контима)							
	Бушење бунара за потребе заливања бильака у расадничкој производњи, у стакленицима и на отвореном простору на локацији ЈКП Градско Зеленило ул. Симе Сараге 71. Изградња система за заливавање расадника у Зеленилу и заштита бунара	2014	2015	3,400,000				
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							

Средства Буџета РС (по контима)						
					1,500,000	1,900,000
4	Дизалица са радном платформом (корпом) на камиону, висине дизалња 20м, за орезивање дрвећа и пружање других услуга	2015	2015	6,465,000		
	Сопствена средства				600,000	
	Позајмљена средства					
	Средства Буџета РС (по контима)					
5	Опрема за мапирање и дефинисање статуса свих гробних оквира на градском тројбљу, израда пројекта, уградња	2014	2014	3,500,000		
	Сопствена средства				1,000,000	
	Позајмљена средства					
	Средства Буџета РС (по контима)					
6	Трактор са дуплом вучом за посипање соли (циклоном) и оригинал раоником за чишћење снега	2015	2015	2,300,000		
	Сопствена средства					
	Позајмљена средства					
	Средства Буџета РС (по контима)					
7	Бушење бунара и изградња система за заливавање у парку код Аутобуске станице (Трг Ђуре Салаја) – бушење, цевовод са распрскавачима, шахте, бунарска кућница, обезбеђење напајања електр.енер.	2015	2015	1,700,000		
	Сопствена средства					
	Позајмљена средства					

	Средства Буџета РС (по контима)							
8	Доградња постојећег система за заливаше градског парка, за део који није покривен системом	2015	2015	1,300,000				1,700,000
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							
	Средства Буџета РС (по контима)							
9	Санација и реконструкција објекта на Градском гробљу (стара управна зграда, капела)	2014	2015	2,400,000				1,300,000
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							
	Средства Буџета РС (по контима)							
10	Израда кишне канализације са истовременом израдом дренаже на делу Градског гробља поред паркиралишта код гробљанске капеле	2015	2015	1,500,000				1,500,000
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							
	Средства Буџета РС (по контима)							
11	Уређење зелених површин	2,014	2,014	1.000.000				1.000.000
	Сопствена средства							
	Позајмљена средства							
A	Средства Буџета РС (по контима)							
B	Укупно (А + Б + В)	25,565,000	25,565,000	4,500,000	4,500,000	5,000,000	5,000,000	16,065,000
		28,065,000	28,065,000	4,500,000	4,500,000	6,300,000	6,300,000	17,265,000

7.2. План инвестиција

7.2.1. Кеј-Чачанска страна - Главни пројекат реконструкције Пејзажно-архитектонских, слободних површина и мобилијара

Планиране активности и средства:

1. Реконструкција правоугаоних зелених површина на платоу, П=352м² - скидање површинског слоја земље, насилање новог и садња нових биљака - 704.609,20 РСД
2. Реконструкција узиданих четвртастих бетонских жардињера – реконструкција оштећених жардињера, облагање кулиром, скидање површинског слоја земље, насилање новог и садња нових биљака - 203.643,20 РСД
3. Замена и реконструкција оштећеног мобилијара – замена и фарбање свог оштећеног мобилијара – 80.790,08 РСД

Укупна сума новца потребна за реконструкцију - 989.042,48 РСД

7.2.2. Унапређење Градског гробља – Усаглашавање физичког и фактичког стања гробних места и парцела, синхронизација постојећих и нових података кроз имплементацију у специјално направљеном програму, ИТ структуре, безбедносне и превентивне мере за чување и складиштење података и имовине.

7.2.2.1. Опис затеченог стања

Укупна површина гробља износи 36 хектара и подељена је на 65 парцела, са укупно 12.000-15.000 гробних места. Општи утисак затеченог стања на Градском гробљу је хаотичност, неуређеност и неприступачност гробним местима. Непостојање квалитетне расвете, видео надзора објекта и контроле пролазака као и лоше, односно никакво, вођење евиденције закупца гробних места у смислу програмске апликације су главни проблеми са којима је суочено ЈКП „Градско зеленило“.

7.2.2.2. Фазе пројекта

Број гробних места од око 15.000 јесте управо један од основних разлога приступању решавања главног проблема, који постоји на Градском гробљу, а то је да се једном званично установи тачан број и усклади са фактичким стањем и са финансијског аспекта вођења евиденције о закупцима гробних места.

Стога, овом проблему треба приступити системски и постепено по већ одређеним корацима:

- 1) извршити попис свих парцела и гробних места

- 2) урадити орто-фото снимак „Градског гробља“ и унети званичну парцелацију и распоред нових, неажурираних парцела
- 3) урадити програмску апликацију која ће усагласити све битне чиниоце у једну базу података
- 4) куповина сервера за чување података - обзиром на количину података програмска апликација захтева велику базу података, на којој треба ови подаци да се чувају
- 5) уградити видео надзор објекта и прилаза јер су у прошлости били честа мета провала и пљачки.
- 6) постављање електронских контролних рампи које би онемогућиле злоупотребе и илегалне уласке

7.2.2.3. Финансијски извештај планираних инвестиција

Укупна инвестиција за уређење Градског гробља износи **3.500.000,00 РСД**

Програм коришћења буџетске помоћи

Планом за 2014. годину је предвиђено 5.000.000 динара из буџета града Чачка за делимичну реализацију инвестиција ЈКП Градско Зеленило, планираних за период 2014-2015 година.

1. Усаглашавање физичког и фактичког стања гробних места и парцела, за шта је потребно пописати све парцеле и гробна места, направити орто фотоснимак, урадити програмску апликацију, обезбедити сервер, видео надзор итд. Вредност инвестиције је 3.500.000 дин.

У 2013. години је започет рад из сопствених средстава. Планирано је да се обезбеди 1.000.000 динара из сопствених извора прихода.

За наставак рада, траже се средства из буџета, како би се напокон, решили неуређености и хаотичног стања на Градском гробљу., и то у износу од 2.500.000 дин.

Битно је нагласити да је степен наплате одржавања и закупа гробних места веома низак, да се не поседују прави подаци о броју гробних места, корисницима и стању потраживања .

Овом инвестицијом би се постигао степен наплате већи бар за 10-20%, а тиме и приход ЈКП „Градско Зеленило“ између 1.800.000 и 3.600.000 динара на годишњем нивоу, чиме би у великој мери био решен проблем недостајућих средстава за редовно пословање овог предузећа и једне од делатности којом се бави.

2. Друга инвестиција за коју се тражи помоћ из буџета града Чачка је везана за делатност уређења и одржавања зелених површина у граду.

Предвиђено за ту инвестицију је 3.400.000 динара. Од тога у 2014. години се траже средства у износу од 1.500.000 динара за делимичну реализацију. Реч је о бушењу бунара за воду потребну за заливање бильјака у расадничкој производњи, стакленицима и на отвореном простору, изградњи система за заливање расадника у зеленилу и заштиту бунара.

Овом инвестицијом би се остварила могућност јефтиније сопствене производње расаде и других бильјака потребних граду, од садашње, што би довело до уштеде од 1,5 милиона динара до 2 милиона на годишњем нивоу. Поред тога, решио би се дугорочно проблем бунарске воде за заливање па уз могућу помоћ из буџета града у 2015. у потпуности решио проблем који је евидентан у РЈ „Зеленило“ и РЈ „Производња“.

3. За уређење зелених површина у граду Чачку, из фонда за екологију се планира 1 милион динара у те сврхе.

8. ЗАДУЖЕНОСТ**8.1. Кредитна задуженост****ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2014. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА****ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ**

СТАВЉЕНА ДАТУ	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗВРЧЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ		РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ	
			Остало	Капацитет	Укупно	Остало
31.12.2013.						
31.03.2014						
30.06.2014						
30.09.2014						
31.12.2014						

*Учети наимен кредитора је основа за уважења

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

МЕСЕЦ	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗВРЧЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ		РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТИХ ОБАВЕЗА У 2014. ГОДИНИ	
			Остало	Капацитет	Укупно	Остало
31.12.2013.						
31.03.2014						
30.06.2014						
30.09.2014						
31.12.2014						

*Учети наимен кредитора и основа за уважења

8.2. Ненаплаћена потраживања и неизмерене обавезе

Р. бр.	СТАВЕ НА ДАН 31.12. 2013. ГОДИНЕ			СТАВЕ НА ДАН 30.06. 2014. ГОДИНЕ			СТАВЕ НА ДАН 31.12. 2014. ГОДИНЕ			СТАВЕ НА ДАН 31.12. 2014. ГОДИНЕ		
	Ненаплаћена потраживања (којето 20 + 24, 27)	Ненаплаћене обавезе (којето 43-46)	Ненаплаћена изграђеност (којето 20 + 24, 27)	Ненаплаћена потраживања (којето 43-46)	Ненаплаћене обавезе (којето 20 + 24, 27)	Ненаплаћена потраживања (којето 43-46)	Ненаплаћене обавезе (којето 43-46)	Ненаплаћена потраживања (којето 20 + 24, 27)	Ненаплаћене обавезе (којето 43-46)	Ненаплаћена потраживања (којето 20 + 24, 27)	Ненаплаћене обавезе (којето 43-46)	
1. Финансиски активи	8.446.178,00	3.161.653,00	8.400.000,00	3.160.000,00	9.000.000,00	3.500.000,00	9.100.000,00	3.550.000,00	8.445.000,00	3.161.600,00	8.445.000,00	
2. Привредни субјекти	1.092.771,00	2.751.484,00	1.080.000,00	2.730.000,00	1.500.000,00	3.000.000,00	1.600.000,00	3.050.000,00	1.680.000,00	2.750.000,00	1.680.000,00	
3. Правила друštva за администрирање имуществом	286.477,00	1.247.455,00	280.000,00	1.200.000,00	320.000,00	1.500.000,00	330.000,00	1.550.000,00	285.000,00	1.240.000,00	285.000,00	
4. Државни органи и други државни властите	348.312,00	1.786.405,00	340.000,00	1.750.000,00	350.000,00	2.000.000,00	360.000,00	2.050.000,00	345.000,00	1.780.000,00	345.000,00	
5. Установе (правосножне организације)	54.549,00	5.500,00	50.000,00	5.000,00	100.000,00	10.000,00	110.000,00	12.000,00	12.000,00	52.000,00	5.500,00	
6. Остало	82.532,00	512.078,00	80.000,00	510.000,00	120.000,00	550.000,00	130.000,00	500,000,00	82.000,00	512.000,00	82.000,00	
УКУПНО	10.460.410,00	9.465.673,00	10.230.000,00	9.375.000,00	11.390.000,00	10.560.000,00	11.630.000,00	10.772.000,00	10.289.000,00	9.448.506,00	9.448.506,00	

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

9.1. Планирана финансиска средства за набавку добра, радова и услуга за обављање делатности

редни број	позиција	реализација у 2013. години	Планирано за 2014. годину	У динарима		
				План за први квартал 2014.	План за други квартал 2014.	План за трећи квартал 2014.
Добра						
1.	дентро материјал, расада	4,210,000	4,530,000	906,000	1,359,000	1,359,000
2.	потребна опрема	1,470,000	1,470,000	294,000	441,000	441,000
3.	основни и помоћни матер. Р1.2	1,550,000	1,700,000	340,000	510,000	510,000
4.	основни и помоћни матер. Р1.3	1,415,000	1,500,000	300,000	450,000	450,000
5.	гориво	1,917,000	1,895,404	379,081	568,621	568,621
6.	електрична енергија	702,000	694,092	138,818	208,228	208,228
7.	вода	81,000	80,090	16,018	24,027	24,027
8.	ХТЗ опрема	449,000	476,000	95,200	142,800	142,800
9.	стган инвентар, рез, дзлату г.	739,200	784,000	156,800	235,200	235,200
10.	капцеларски материјал	132,000	140,000	28,000	42,000	42,000
укупно		12,665,200	13,269,586	2,653,917	3,980,876	2,653,917
Услуге						
11.	облагане гробних оквира	2,100,000	2,400,000	480,000	720,000	720,000
12.	услуге корпе, прскања	2,150,000	1,369,396	273,879	410,819	410,819
13.	премије осигурувана	330,000	350,000	70,000	105,000	105,000
14.	остато	800,000	850,000	170,000	255,000	255,000
укупно		5,380,000	4,969,396	993,879	1,490,819	1,490,819
Радови						
15.	текуће и инвестиционо одрж.	2,400,000	1,800,000	360,000	540,000	540,000
16.	инсталација система тројњака	1,500,000	2,500,000	500,000	750,000	750,000
17.	изпроизводне услуге	820,000	800,000	160,000	240,000	240,000
18.	остало	289,000	320,000	64,000	96,000	96,000
укупно		5,009,000	5,420,000	1,084,000	1,626,000	1,626,000

9.2. Средства за посебне намене

У динарима					
P. бр.	Позиција	Реализација у 2013. години	Планирано за 2014. годину	План за први квартал 2014.	План за други квартал 2014.
1.	Спонзорство				План за четврти квартал 2014.
2.	Донације				
3.	Хуманитарне активности	250,000.00	250,000.00	62,500.00	62,500.00
4.	Спортске активности				
5.	Репрезентација	60,000.00	60,000.00	15,000.00	15,000.00
6.	Реклама и пропаганда	225,000.00	200,000.00	50,000.00	50,000.00
7.	Остало				

КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ПРЕМА ЧЛАНУ 50 ЗАКОНА О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА

На основу Закона о Јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 119/2012) члан 50., планирана су средства за посебне намене и то:

Критеријуми за коришћење ових средстава су:

1. Средства за солидарну помоћ исплаћују се у случају:

- смрти запослених или чланова уже породице и смрти родитеља запосленог
- дуже и теже болести радника или чланова уже породице
- теже инвалидности запосленог или члана уже породице
- набавке лекова и лечења до висине трошкова према приложеним рачунима
- елементарних непогода, највише до висине просечне зараде код послодавца

Висину средстава и исплату солидарне помоћи одређује директор предузећа својом одлуком у складу са Појединачним колективним уговором и Законом о раду.

2. Средства за репрезентацију:

- за трошкове репрезентације за госте ЈКП „Градско зеленило“, у угоститељским објектима, а по одобрењу директора предузећа
- за поклон пословним партнерима

3. Средства за реклами и огласе:

- планирана средства трошиће се по одлуци директора у сврху маркетиншких услуга, рекламе, пропаганде и презентација, а у циљу успешнијег пословања, обавештавања грађана и медија о променама у пословању преузећа које су од значаја за кориснике услуга

4. Средства за накнаде за рад члановима Надзорног одбора су дати у посебној табели

5. Средства за спортске активности:

у 2014. год. средства за ове намене нису планирана

10. ЦЕНЕ

Цене погребних услуга на градском гробљу у Чачку за које сагласност даје Скупштина града Чачка

Сагласност на промену цене за 2013. годину, повећање у износу од 5,5% дато на седници У.О. бр. 678/13 дана 15.03.2013. године

Коментар:

Калкулативне цене које обухватају актуелне трошкове су за 22-40% више у односу на цене у примени.

Због веома ниског степена наплате дугова, по основу закупа и одржавања планирано је да у прва два месеца 2014. године не буде повећања цена како би се оставила могућност да се измире обавезе по постојећим ценама.

Планира се повећање цена од 01.03.2014. године, за 5,5%.

10.1. Калкулација цена које су на режиму сагласности Скупштине Града Чачак

Елементи калкулације су:

- трошак ангажовања радника на обављању послана
- трошкови нужни за обављање послана.

Планирана бруто зарада запослених у РЈ „Гробље“ за 2014. годину је 26.304.556,80 динара. У обзир су узети радници директно ангажовани на пословима у овој Радној Јединици (пријем, ископ, сахрањивање) као и део режијских радника који су искључиво везани за послове који се обављају за ову радну јединицу (возачи погребног возила, чувари, благајна, продаја погребне опреме и део рачуноводства), а који припадају другим организационим целинама.

Планирану бруто зараду делимо са 36 запослених (за 11 мање у односу на припадајући број радника кад се као кључ за алокацију трошкова узме број запослених, укупан приход и други мерљиви критеријуми).

Просечна месечна зарада (са доприносима на терет запосленог и последавца), по запосленом износи $(26.304.556.80 : 36) : 12 = 60.890.18$ динара.

Ангажовање радника захтева осим зараде и следеће трошкове :

Лични расходи радника (превоз, здравствени преглед)	2.360.445,60
ХТЗ опрема, ситан инвентар, алат	840.000,00
Трошкови премије осигурања радника	210.000,00
укупно	3.410.445,60

Трошкови ангажовања радника по запосленом износе (3.410.445.60 : 36) : 12 = 7.894,55 динара, месечно.

Трошак запосленог у РЈ „Гробље“ као елемент калкулације цена износи:
 $60.890,18 + 7.894,55 = 68.784,73$ динара месечно,
 $68.784,73 : 174$ сати = **395,31 динара по 1 сату**.

1. Коришћење капеле на гробљу

Услуга коришћења капеле обухвата послове уношење покојника у капелу, изношење из капеле, одржавање и чишћење просторије и опроштајног платоа, дезинфекцију, декорацију и друге радове везане за ову услугу. На овом послу ангажује се један радник са 80% радног времена, а просечан број сахрана годишње је 510, па до цене услуге долазимо на следећи начин:

$$(68.784,73 \times 12 \times 0,8) : 510 = 1.294,77 \text{ динара.}$$

2. Сахрањивање за 2014. годину

- **Ископ земље за раку у земљи III категорије** (мокра земља са жилама)
ГН 200 – 103.9.1 норма час НЧ = 4,35 час/м³
димензија ископа – раке 0,80м x 2,20м x 1,50м = 2,64м³
 $2,64\text{m}^3 \times 4,35 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{11,484 \text{ час/за 1 раку}}}$

- **Заштита околних гробних оквира од земље која се одбацује при ископу раке**
Паушално: мин **1 час/за 1 раку**

- **Одвоз вишке земље од ископа раке**
Увећање запремине ископа 30%
 $2,64 \times 1,30 - 2,64 = 0,79 \text{ m}^3/\text{за 1 раку}$

ГН – 900 – 103.11 Ручни утовар у колица	НЧ = 0,900 час/м ³
Ручни утовар извртањем	НЧ = 0,380 час/м ³
Пренос на 50 м'	НЧ = 0,27 x 5 = 1,35 час/м ³
Пренос на висину 10 м	НЧ = 0,17 x 10 = 1,70 час/м ³
укупно време	НЧ = 4,33 час/м ³

$$0,79\text{m}^3 \times 4,33 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{3,42 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- **Планирање** (фине одсецање страница ископа и дна раке)
 $\text{m}^2 : 2 \times (0,80\text{m} + 2,20\text{m}) \times 1,50\text{m} + 0,80\text{m} \times 2,20\text{m} = 10,76\text{m}^2$
ГН. 200 – 202.3.1.....НЧ = 0,30 час/м²
 $10,76 \text{ m}^2 \times 0,30 \text{ час/м}^2 = \underline{\underline{3,228 \text{ час/за 1 раку}}}$

- **Затрпавање раке земљом из ископа**
ГН. 200 – 201.1.1.....НЧ = 1,20 час/м³
 $2,64\text{m}^3 \times 1,20 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{3,168 \text{ час/за 1 раку}}}$

- Фино планирање хумке до годину дана у 3 наврата са додавањем фине земље због слегања укупно $0,20 \text{ m}^3$

- ручни утовар у колица и истовар извртањем:

$$\text{ГН } 900 - 103.9 \dots \text{НЧ} = 0,700 + 0,300 = 1,00 \text{ час/м}^3$$

- транспорт на удаљеност до 50 м ручним колицима:

$$\text{ГН } 900 - 103.9 \dots \text{НЧ} = 0,26 \times 50\text{м} / 10 \text{ м} = 1,30 \text{ час/м}^3$$

- додатак на висинску разлику (низ брдо 10м')

$$\text{ГН } 900 - 103.9 \dots \text{НЧ} = 0,11 \times 10\text{м} / 1 \text{ м} = 1,10 \text{ час/м}^3$$

укупно: НЧ = 3,40 час/м³

$$0,20 \text{ m}^3 \times 3,40 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{0,68 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- планирање насыте земље

$$\text{ГН } 200 - 202.2.1 \dots \text{НЧ} = 0,20 \text{ час/м}^2$$

$$0,20 \text{ час/м}^2 \times (0,80 \times 2,20) = \underline{\underline{0,352 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- Утовар и одвоз вишке земље (са привремене депоније на удаљеност до 1 км са тракторском приколицом)

- утовар земље у тракторску приколицу

$$\text{ГН } 900 - 103.11 \dots \text{НЧ} = 0,900 \text{ час/м}^3$$

$$0,79\text{m}^3 \times 0,900 \text{ час/м}^3 = \underline{\underline{0,72 \text{ час/за 1 раку}}}$$

- употреба трактора 0,72 час/за 1 раку

Цена за сахрањивање

1. Ископ раке	11,484 час/за 1 раку
2. Заштита околних гробних оквира	1,0 час/за 1 раку
3. Одвоз вишке земље на привремену депонију до 50м	3,42 час/за 1 раку
4. Планирање (фино одсецање страница ископа и дна раке) ..	3,228 час/за 1 раку
5. Затрпавање раке земљом из ископа	3,168 час/за 1 раку
6. Фино планирање хумке (3 пута до годишњице)	1,032 час/за 1 раку
7. <u>Утовар и одвоз вишке земље трактором до 1 км</u>	<u>0,72 час/за 1 раку</u>
укупно време (радника) 24,052 час/за 1 раку	

* Рад: $24,052 \text{ час} \times 395,31 \text{ дин/часу} = 9.508,00 \text{ динара}$

(350,00 дин. - предпостављена цена сата радника у 2014. години)

* Трактор: $0,72 \text{ час} \times 1.935,00 \text{ дин/часу} = 1.393,20 \text{ динара}$

(1.393,00 динара – цена сата трактора за 2014. годину)

* Земља за хумку: $0,20 \text{ m}^3 \times 1.100 \text{ дин/m}^3 = 220,00 \text{ динара}$

(1.100,00 динара – цена земље у 2014. години)

Цена за 2014. годину = **11.121,20 ДИНАРА**

3. Накнада за одржавање гробља

Одржавање гробља подразумева свакодневно пражњење корпи за отпадке, чишћење и уклањање смећа и осталог отпадног материјала са стаза и саобраћајница на гробљу и око гробних места, одржавање зелених површина, засада, напуштених гробних места, садња дрвореда, израда и одржавање цветних рондела, набавка и постављање клупа и њихово одржавање, што подразумева фарбање, измену дотрајалих дрвених штафни и др., набавка и одржавање бетонских жардињера, садња сезонског цвећа и другог дендролошког материјала. Сваке године се врши орезивање дотрајалих стабала и грана, које би могле угрозити безбедност грађана и нанети материјалну штету на споменицима, плочама и оквирима. За обављање послла ангажује се у току целе године 9 радника (2 возача трактора, три помоћна радника и 4 гробара) и два трактора са приколицама као и моторне и ручне косе и други потребни алати и машине.

Накнада се наплаћује по гробном месту, једном годишње, унапред, за текућу годину. Број гробних места за која се наплаћује накнада је 15.650.

Напомена:

Тачан број гробних места, корисника, степен наплате ће се знати након реализације инвестиције која ће допринети тачном дефинисању свих наведених параметара. До тада, морамо да користимо податке са којима се радило до сада.

У том смислу, нисмо мењали цену рада опреме (трактора) у односу на прошлу годину.

- трошак ангажованих радника - $9 \times 68.784.73 \times 12 = 7.428.750.84$ динара.
- трошак ангажовања трактора са приколицом и других машина и алата -
 $2 \times 174 \times 12 \times 1.993,20 = 8.323.603,20$ дин.

Укупно: $7.428.750.84 + 8.323.603,20 = 15.752.354,04$ динара.

Накнада по једном гробном месту $15.752.354,04 : 15.650 = 1006,54$ динара.

4. Накнада за коришћење гробног места – закуп

Ова обавеза прописана је Законом о сахрањивању и гробљима (Сл.гл СРС бр.20/77, 24/85 и 6/89 и Сл гл. РС бр. 53/93, 67/93, 48/94,101/2005 и 120/2012.- одлука УС) и Одлуком о одржавању и уређивању гробља и сахрањивању Сл. лист бр. 4/2007 Општине Чачак. Наплаћује се 10 година унапред, што се сматра обавезним временом почивања. Закуп се обновља сваких 10 година. Не продужавањем овог закупа, сматраће се да је корисник гробног места одустао од даљег коришћења истог и даље поступати по утврђеним законским процедурама.

Наплатом ове накнаде се обезбеђује одржавање инфра-структуре на гробљу: санитарни чвор, чесме, јавна расвета, атмосферска канализација, опроштајни плато, ограда око гробља, паркинг и сл.

Садашња цена је увећана за пројектовану стопу раста потрошачких цена од 5,5%, тј. $2.305,74 \times 1,055 = 2.432,55$ дин. по гробном месту за 10 година.

Упоредни преглед калкулативних цена, цена у примени и цена увећаних за 5,5%

Ред. бр.	Назив услуге	Калкулативне цене	Цене у примени	Цене + 5,5 %	%
					4/3
1	2	3	4	5	
1.	Коришћење капеле на гробљу	1.294.77	756,52	798.09	105,5
2.	Сахрањивање покојника са копањем раке	11.121.20	6.341,59	6.690.45	105,5
3.	Накнада за одржавање гробља	1.006.54	739,96	780.64	105,5
4.	Накнада за коришћење гробног места – закуп	2.432.55	2.305,74	2.432.55	105,5

У ценама није садржан ПДВ

	цена из калкулације	цена у примени	предложене цене	индекс					
				1	2	3	4	4/2	4/3
Коришћење капеле на гробљу	1,294.77	756.52	798.09	61.64	105.49				
Сахрањивање покојника са копањем раке	11,121.20	6,341.59	6,690.45	60.16	105.50				
Накнада за одржавање гробља	1,006.54	739.96	780.64	77.56	105.50				
Накнада за коришћење гробног места – закуп (10 год.)	2,432.55	2,305.74	2,432.55	100.00	105.50				

У ценама није садржан ПДВ

Напомена:

Из приложене табеле се види следеће:

- предложене цене за коришћење капеле на гробљу је 38,36% нижа од калкулативне цене
- цена сахрањивања покојника је 39,84% нижа у односу на калкулативну цену
- цена за одржавање гробља је 22,44% нижа у односу на калкулативну цену

Повећањем цена од 5,5% нећемо постићи захтевани ниво рентабилности али ће се мало смањити неагтиван резултат. Због мале корекције цена предпостављамо да ће се повећати степен наплате, што би у каснијим годинама могло да доведе до позитивних резултата како за ЈКП „Градско зеленило“ тако и за кориснике услуга.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Поред реалних проблема које ЈКП „Градско зеленило“ Чачак има у свом пословању, постоје ризици који у наредном периоду укупну ситуацију могу учинити још тежом. Ови ризици у пословању су:

1. Наслеђени судски спорови радно правног карактера;
2. Подбачај плана прихода од услуга;
3. Смањење процента наплате потраживања по основу закупа и одржавања гробља;
4. Застарелост механизације и пратеће опреме;

Сваки од ових ризика је реалан и морају бити посебно анализирани.

1. Наслеђени судски спорови радно правног карактера представљају најозбиљнији ризик у пословању, а истим је врло тешко управљати, јер су судски спорови у завршној фази. У будућем периоду је могуће управљати наведеним ризиком имајући у виду закључак оснивача да су јавна предузећа дужна да усаглашавају ставове приликом израде општих аката из области радно правних односа, како би се спречило настајање нових спорова истог карактера.

2. Подбачај плана прихода од услуга је један од озбиљнијих ризика због чињенице да смањењем остварења прихода од услуга остају непокривени трошкови који иначе имају карактер фиксних трошкова и који се у тој варијанти морају покрити из других прихода.

Због ограничених средстава за реализацију Програма одржавања јавних зелених површина града Чачка из ЈП „Градац“ могуће је да дође до неадекватне реализације задатака.

2. Смањење процента наплате потраживања по основу закупа и одржавања гробља – тренд прихода по наведеном основу је у сталном паду. Како би се са овим проблемом реално суочили приступили смо фиктивном и фактичком утврђивању статуса свих оквира и корисника истих, а све у циљу коначних и наплативих пораживања.

3. Застарелост механизације и пратеће опреме представља посебан проблем због чињенице да та застарелост може довести до тога да се поверени посао не може успешно обавити.

Овај ризик ће се делимично отклонити реализацијом планираних инвестиционих улагања у набавку нове механизације и опреме.

* Уколико се деси неки од предвиђених могућих ризика прво ће се одустати од реализације планираних инвестиција, како би се одржала текућа ликвидност и измирење текућих обавеза.

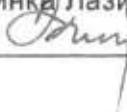
12. ЗАКЉУЧАК

Основни задаци ЈКП „Градско зеленило“ Чачак у 2014. години су:

- реализација Плана одржавања јавних зелених површина према програму ЈП „Градац“ Чачак
- одржавање сопствене расадничеке производње у делу који може да подржи тренутна техничка опремљеност
- повећање продуктивности, економичности и рентабилности пословања
- предузимање посебних мера за наплату редовних и заосталих дуговања уз примену свих законских мера. Крајњи циљ је повећање наплате потраживања
- даљи развој пословно информационог система са основним задатком интеграције свих процеса и информација у јединствен систем.
- Обезбедити кроз посебне развојне програме, могућност усавршавања запослених, праћења, уређења и примене нових знања и технологија
- реализација започетих и развијање нових програма који ће допринети заштити животне средине уз сарадњу са надлежним органима и у складу са директивама ЕУ.

Предлагач:

Директор
Јасминка Лазић, дипл.инж.пејз.арх.



Надзорни одбор:

Председник:
Иван Ђунисијевић, дипл.еџц.

