ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

''ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР'' - ЗАЈЕЧАР

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА**

**ЗА 2022. ГОДИНУ**

Пословно име: **ЈКП ”ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР” ЗАЈЕЧАР**

 Седиште: **ЗАЈЕЧАР, ВОЈВОДЕ ПУТНИКА 7А**

Претежна делатност: **9603**

 Матични број: **21025518**

 ПИБ: **108568411**

 ЈББК: **91947**

 Надлежно министарство/ **МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА**

 Надлежни орган јединице локалне самоуправе: **СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

 ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

 ЈКП ”ХИГИЈЕНА ЗАЈЕЧАР" ЗА 2022. ГОДИНУ

 САДРЖАЈ:

* + - * 1. Мисија, визија, циљеви
				2. Организациона структура - шема
				3. Основе за израду програма пословања за 2022. годину
				4. Физички обим активности за 2022. годину
				5. Финансијске пројекције
				6. Политика зарада и запошљавања

* + - * 1. Инвестиције
				2. Задуженост
				3. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене

10. Цене

11. Управљање ризицима

12. Прилози

**1) Мисија, визија, циљеви**

 Основни задатак ЈКП ”Хигијена Зајечар" је: пружање комуналних услуга физичким и правним лицима као и установама на територији града Зајечара. Ово уједно представља и основни мисију, визију као и циљ пословања ЈКП “Хигијена Зајечар“ Зајечар.

 Визија ЈКП ”Хигијена Зајечар” огледа се у развијању пословне стратегије, која треба за ефекат да резултира пословање које ће омогућити покривање трошкова из сопствених прихода остварених из редовног пословања предузећа. Приходи по основу вршења комуналних услуга остварили би се по законском начелу формирања цена „потрошач плаћа”. Ово подразумева да се у том правцу максимално ангажују сви расположиви капацитети које предузеће поседује, како у људству тако и у опреми, како би се постигао што већи ниво у квалитету и обиму пружања комуналних услуга.

 Јавно комунално предузеће “Хигијена Зајечар” Зајечар је основано одлуком града Зајечара за обављање комуналних делатности. Предузеће послује као „јавно комунално предузеће“ чији је капитал 100% државни. ЈКП “Хигијена Зајечар” обављаће и у 2022. години своју комуналну делатност сагласно одредбама Закона о јавним предузећима, одредбама Закона који се односи на обављање делатности од општег интереса, Закона о комуналним делатностима, Закона о добробити животиња, као и свих осталих закона релевантним за пословање овог предузећа. У сагласности са овим Законима примењиваће се и одговарајућа подзаконска акта, која се односе на обављање комуналних делатности. Комуналне активности које обавља ЈКП ”Хигијена Зајечар” спроводиће се у сагласности са Одлуком о комуналном уређењу, која важи на територији Града Зајечара. Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом.

Последње измене акта о оснивању, ради усаглашавања са новим законом о јавним предузећима, извршене су у току 2016-те године.

 И поред специфичног положаја који има предузеће по основу додељивања комуналне делатности коју ће само ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар да обавља, комунално предузеће своју пословну активност остварује на отвореном тржишту на коме делују закони понуде и тражње. Саме комуналне услуге су намењене различитим циљним групама, при чему је евидентно да је тражња стална и постојана, али није уједначена и не везује се увек за исти облик и обим услуга које треба организовати и спровести.

 Све ово у једном заједничком сагледавању указује на основну визију о правцу деловања комуналног предузећа да са својим расположивим ресурсима (постојећом опремом и људским потенцијалом) у оквиру постојећег тржишног окружења у потпуности и целовито, у одговарајућем квантитативном и квалитативном обиму организује и пружа комуналне услуге које су јој поверене од стране локалне самоуправе. Ове активности представљају активности од општег друштвеног интереса.

 Планирањем су обухваћене све делатности и активности које су дате на управљање Јавно комуналном предузећу „Хигијена Зајечар” Зајечар, што значи да се за сваку организациону јединицу и сваку функцију унутар предузећа врши израда плана ради постизања постављених циљева.

 Само планирање представља почетну фазу управљања у којој се дефинишу циљеви Јавног комуналног предузећа „Хигијена Зајечар” Зајечар и мере и акције за достизање унапред постављених циљева. Планирање, као комплексан и динамичан процес, састоји се од низа потпроцеса, фаза и активности.

 Планирања обухвата поступак предвиђање, које је уско повезано са ризиком што подразумева да је достизање циљева које треба реализовати у будућности подложно многим променама које настају унутар или изван предузећа у току планског периода.

Сама израда планских докумената подређена је стварању континуираног процеса свесног и сврсисходног одређивања и усмеравања будућих активности система, како би се у будућности обезбедио опстанак, раст и развој комуналних делатности које су дате нашем предузећу на управљање.

Основни циљовог предузећа је да комуналне делатности које су му поверене на организовање и спровођење, обавља на најефикаснији начин са свим расположивим људским капацитетима и расположивом опремом на територији града Зајечара. ЈКП ”Хигијена Зајечар” као своје основне циљеве дефинише активности које ће организовати и реализовати кроз рад одређених радних целина. Тако се Програмом за 2022. годину у оквиру радних јединица у саставу ЈКП ”Хигијена Зајечар” дефинише остварење планских циљева кроз пружање следећих комуналних услуга :

 - пружање комуналних услуга на сахрањивању и одржавању гробних места

- пружање пијачних услуга на главној градској и локалним пијацама, сточној пијаци

 - организовање и спровођење комуналне делатности из области ЗОО хигијена.

 ЈКП ”Хигијена Зајечар" је као своје приоритетне циљеве дефинисала следеће активности:

- спровођење рационалне кадровске политике;

- развијање и примену инвестиционих пројеката, према критеријуму “економске исплативости”;

- спровођење неопходних активности у правцу повећања квалитета наплате потраживања;

- стварање услова за успешније пословно комуницирање између оснивача, комуналног предузећа и корисника услуге уз поштовање начела јавности у раду комуналног предузећа;

- очување заштите животне средине;

- развијање што квалитетнијих услова рада и заштите запослених у предузећу приликом обављања комуналних услуга.

 Претежна делатност предузећа је пружање гробљанских услуга на сахрањивању – погребне и друге сродне делатности.

 Делатности које су овом комуналном предузећу поверене на обављање од стране локалне самоуправе су:

- пружање гробљанских комуналних услуга,

- организовање и пружање пијачних услуга

- организовање и спровођење активности у циљу функционисања и рада прихватилишта за псе луталице.

**2) Организациона структура – шема ЈКП "Хигијена- Зајечар"**

 Сектор комуналних делатности

-Р.Ј. Гробљанске услуге

-Р.Ј. Пијаца

-Р.Ј. Зоохигијена

 Економски сектор

- Рачуноводствена служба

- Финансијска служба

- Комерцијална служба

 Служба општих послова

- Служба општих послова

- Правна служба

- Служба заштите на раду

 Организациона шема руковођења

 ЈКП "Хигијена Зајечар"

 **ДИРЕКТОР**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Сектор****комуналних делатности**- шеф РЈ Гробљанске услуге- шеф РЈ Пијачне услуге- шеф РЈ Зоохогијена | **Економски****сектор**- шеф рачуноводства | **Служба****општих послова**- шеф општих и правних послова- референт за опште и правне послове, рад и радне односе- референт заштите на раду |

Дипломирани економиста Бојан Трандафиловић постављен је за в.д. директора 28.01.2016. а изабран јавним конкурсом 29.12.2016. године за директора предузећа.

Чланови Надзорног одбора су:

 Јасмина Антић - председник Надзорног одбора, дипл. економиста, представник оснивача;

Наташа Цветковић дипл. инж. пољопривреде за ратарство, представник оснивача;

Анка Јовановић, дипломирани правник, представник ЈКП „Хигијена Зајечар“.

**3) Основе за израду плана и програма пословања за 2022. годину**

 3.1 Процена физичког обима активности у 2022. години

Финансијским планом и програмом за 2022. годину ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар предвиђа физички обим и динамику обављања својих комуналних услуга које се требају реализовати у оквиру радних јединица које послују у саставу комуналног предузећа.

Остварени пословни приходи и расходи из редовног пословања су исказани вредносно по местима настајања. Предвиђају се и одређене инвестиције у опрему, грађевинске објекте и основна средства

Упоредно сагледавање односа између планираних и реализованих показатеља у пословању једног предузећа везује се за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године.

Активност ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар је везана за пружање гробљанских комуналних услуга, комуналних услуга из области зоохигијене и пијачних услуга.

 3.2. Процена финансијских показатеља за 2022. годину

 Процену остварених финансијских резултата у пословној 2022. години у односу на планиране послове за 2021. годину није могуће најпрецизније исказати. Ова констатација је условљена чињеницом да се процена резултата за 2021. годину ради у току саме пословне године која још траје, тако да се за одређени период могу користити само просечне вредности из претходних периода (јануар – октобар 2021). Овакав начин сагледавања остварених резултата смањује прецизност и тачност добијених података. План инвестиционог улагања за 2022. годину и у овом периоду везаће се за систем одрживог развоја тј. обим планираних инвестиција биће уско повезан са економском снагом предузећа и одржањем саме рентабилности у пословању.

 На висину прихода, расхода, инвестиција и добити битно је утицало неколико фактора који се нису могли предвидети приликом израде програма пословања за 2021. годину. Највише су се одразили на смањење прихода, а самим тим и редуцирање расхода и инвестиција. Исти ти фактори имаће дејство и у 2022. години. Најбитнији су:

* Пандемија изазвана појавом вируса Ковида 19 – ЈКП се придржавала свих наредби и препорука Штаба за ванредне ситуације Републике Србије и Града Зајечара (обавезне мере заштите запослених и корисника услуга, смањење броја радника у исто време и у затвореном простору, рад од куће, заштита простора на Гробљима и пијацама, постављање стреч фолије на тезгама на зеленим пијацама као изолационе баријере између купаца и продаваца, заштита и свакодневна дезинфекција простора на градској пијаци, објектима на градском гробљу и управној згради.
* Одлука Оснивача да у 2020. години послови организовања и спровођења вашарских активности, повере другом комуналном предузећу
* Одлука Оснивача да у 2020. години послови организовања, рада и наплате на робној пијаци пређу у надлежност града
* Пресуда суда да је Пијачна хала власништво ЈКП „Краљевица“ Зајечар – у стечају утицала је на повећање расхода закупа у 2020. години почев од 25.06.2020. По том основу повећани су месечни расходи за 100.000 динара. Само закупнина непокретности и опреме увећава трошкове за 2.448.000 динара на годишњем нивоу.

**4) Планирани физички обим активности за 2022. годину**

 На основу одлуке Оснивача ЈКП ”Хигијена Зајечар” су поверене на организовање и спровођење следеће комуналне делатности:

- пружање услуга на сахрањивању;

- пружање услуга на уређењу и одржавању градског гробља;

- пружање грађевинских услуга на гробљима;

- продаја погребне опреме;

- привремени смештај паса луталица у прихватилиште;

- рад ветеринара у прихватилишту;

- спровођење вакцинације;

- уградња чипова;

- кастрација и стерилизација;

- послови еутаназије;

- преузимање у прихватилиште болесних и старих паса (познатог власника);

- преузимање пса из прихватилишта од стране познатог и непознатог власника;

- посматрање паса луталица због сумње на беснило;

- хватање и уклањање змија из урбаних средина по налогу надлежних инспекција и њихово враћање на природно станиште - шуме

- организовање рада главне зелене пијаце уз адекватно одржавање и уређење;

- организовање, уређење и одржавање главне сточне пијаце;

- организовање, уређење и одржавање локалних градских пијаца.

 4.1 РЈ Гробљанске услуге

 У оквиру радне јединице гробљанске услуге обављаће се послови на сахрањивању, послови на пружању грађевинских услуга, послови на продаји погребне опреме, послови на пружању услуга које се врше по налогу надлежних инспекцијских служби и државних органа.

Претежна делатност предузећа је пружање гробљанских услуга на сахрањивању – погребне и друге сродне делатности.

 Послови на сахрањивању се сврставају у најтежих и најодговорнијих делатности у оквиру гробљанских услуга. Ово се првенствено односи на послове сахрањивања тј. ручни ископ земље, који се у оквиру грађевинских радова сврстава у тешке грађевинске радове.

Такође је карактеристично и окружење у коме се ова делатност одвија, зато се у плану и програму планирају активности које треба да допринесу побољшању услова рада запослених који обављају ову комуналну услугу.

 Уређења нове локације градског гробља, где је инвеститор градска управа - град Зајечар, у 2022. години требало би да обухвате активности у правцу откупа целокупног земљишта како је планом предвиђено за ново градско гробље. Приоритетни задатак је да се за целокупну површину на којој се планира ново градско гробље, прогласи јавни интерес и спроведе откуп земљишта за организовање и спровођење комуналне делатности на сахрањивању.

 Неопходно je започети одређена инфраструктурна инвестициона улагања на локацији новог градског гробља, према већ урађеној пројектној документацији, при чему би се после откупа земљишта, извршило ограђивање ове локације, затим изградња прилазних стаза, паркинг простора, капеле итд. све до коначног уређења и привођења намени нове локације градског гробља и давања исте на управљање и коришћење ЈКП ”Хигијени Зајечар”.

 Потребно је размотрити и солуцију да се постојећи пројекат новог градског гробља коригује и прилагоди постојећој ситуацији уз реално сагледавање могућности да се на постојећој локацији изграде пратећи објекти који су нужни да се на један квалитетнији начин врши сахрањивање. Обим инвестиција и приоритет у изради објеката који се односе на инфраструктурно уређење нове локације градског гробља одређује локална самоуправа као инвеститор.

Према просечном месечном броју сахрана из претходног периода, очекивани број услуга сахрањивања на годишњем нивоу за 2022. износи 650. Планом за 2022. годину по основу планираног обима послова за радове грађевинске групе предвиђа се израда 320 ивичњака. Планирани број услуга које ће бити пружене трећим лицима је: 50. То су услуге које ће се извршити на терену (услуге вршене по налогу МУП-а, надлежних судова и инспекција, Медицинског центра и сл.). Планирани број продатих погребних опрема и пратећег погребног материјала је 230 комада.

Планом предвиђен број гробних места који ће имати задужења по основу одржавања гробних места на годишњем нивоу је 19.230. Планирани број гробних места који ће имати задужење по основу закупа гробних места је 5.510.

ЈКП ”Хигијена Зајечар“ планом за 2022. предвиђа одржавање Француског гробља. Ове услуге ће бити прецизиране кроз уговор о пословној сарадњи између Француске амбасаде, Града Зајечара и ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар.

Планом и програмом за 2022. годину се предвиђају послови на редовном одржавању и уређењу градских гробља. Ове активности обухватају кошење зељастог растиња, шибља и уклањање истог. Динамика ових послова је условљена временским условима, а према досадашњој пракси, потребно је организовати кошење на 20 дана у сезони.

 Послови на сахрањивању се непосредно везују за ручни ископ земље приликом пружања гробљанских комуналних услуга. Грађевински радови и пружање грађевинских услуга, односе се на радове на изради ивичњака (са различитим нивоима обраде, груби радови, обрада са завршним радовима-малтерисање или израда терацо и сл.), постоља за споменике, израда гробница.

 Планом и програмом за 2022. годину ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар планира да из сопствених средстава настави инвестирање на уређењу нове локације градског гробља на Малом Ступњу. Предвиђају се земљани радови на уређењу следећих парцела Б1П3 и Б1П6, укупан број гробних места 352. Израда стаза и ископ гробних места на парцели Б1П5, укупан број гробних места 176. Припрема земљишта на парцели Б1П8 за сахрањивање. На овој локацији сахрањивање ће се вршити у гробницама са два гробна места. Укупан број гробница 92 тј. 184 гробна места.

 У оквиру ове радне јединице у 2022. години ЈКП ”Хигијена Зајечар” учествоваће на конкурсу за организовање и спровођење јавних радова, који ће бити везани за уклањање неопасаног отпада и растиња са локација из окружења новог и старог градског гробља. Јавни рад ће бити у основи везан за уређење, заштиту и одржавање здраве животне средине. Број радника који ће том приликом бити ангажован је 15 НК радника. Временски период њиховог ангажовања је 6 месеци.

 ЈКП “Хигијена Зајечар“ Зајечар указује на неопходност да се у 2022. години за потреба квалитетнијег организовања рада ове комуналне делатности у стални радни

однос приме четири (4) новозапослена на пословима сахрањивања и вршења гробљанских услуга.

 4.2 РЈ Зоохигијена

 У оквиру ове Р.Ј. у 2022. години, као и претходних година, обављаће се послови привременог смештаја и удомљавања паса луталица у оквиру прихватног центра. Пратећи објекти неопходни за организовање и спровођење ове комуналне делатности изграђени су на локацији села Прлита, где може тренутно да се сместе – збрине од 100 до 130 паса луталица.

 Р.Ј Зоохигијена обављаће послове на хватању и уклањању паса луталица са јавних површина по налогу надлежних служби и инспекција. Ухваћени пси биће привремено смештени у оквиру прихватилишта за псе луталице на локацији село Прлита.

 ЈКП ”Хигијена Зајечар” је указала на потребу наставка инвестиционог улагања од стране оснивача у прихватилиште за псе луталице, чиме би се створили услови да прихватилиште прерасте у азил за псе луталице регионалног карактера. По привођењу намени и завршетку инвестиционог циклуса, азил се предаје на управљање и газдовање комуналном предузећу које је регистровано за обављање ове комуналне делатности. У 2022 год. планира се израда ограде која треба физички да подели објекат за тријажу од других објеката у прихватилишту.

 И у 2022. години се предвиђа да се у сарадњи са локалном самоуправом, уз поштовање нормативних аката спроведе програм обавезног обележавања и евидентирања паса на територији града Зајечара, а све у правцу контроле и смањења популације напуштених паса и мачака на територији града. Да се донесе одлука о одређивању локације и уређењу исте за потребе сточног гробља – гробне јаме. Поступак евидентирања паса луталица као и попис власничких паса веома је битно да се спроведе у сеоским насељима која су у окружењу града. Неопходно је да се спроведе и сам поступак чиповања власничких паса као и поступак стерилизације односно кастрације чиме би се у значајној мери утицало на смањење броја напуштених паса и мачака у селима.

 Ради квалитетнијег организовања рада ове комуналне службе 2022. године ЈКП “Хигијена Зајечар“ Зајечар поднеће захтев за пријем једног новозапосленог у стални радни однос.

  4.3 РЈ Пијаца

 У 2022. години послови на организовању, спровођењу пијачних услуга и одржавању пијаца у ЈКП ”Хигијени-Зајечар” обављаће су у оквиру Р.Ј. Пијачне услуге. Организовање и спровођење пијачних услуга вршиће се на следећим локацијама:

 - главна градска пијаца

 - локалне зелене пијаце (насеље Краљевица и насеље Кључ),

 - градска сточна пијаца (локација на Неготинском путу).

 Радно време пијаце, као и спровођење и организовање пијачних услуга регулисано је пијачним редом. Пијачним редом је регулисан рад главне градске пијаце, сточне пијаце и рад пијачне хале (хале за продају сира)

 Чишћење и уређење главне градске пијаце обављаће се свакодневно у обиму и динамици како намећу тренутни услови на самој пијаци. Сакупљени отпад ће се одлагати у контејнере који се налазе у пијачном окружењу и исти ће се празнити по потреби и позиву.

 На пословима чишћења и уређења главне градске пијаце биће ангажовано 4 радника.

 За успешно организовање и спровођење пијачних услуга биће постављене на продајним локацијама на зеленој градској пијаци 110 тезге затвореног типа и 90 тезге отвореног типа. На пијачној локацији “Кључ” биће постављено 12, а на пијачној локацији “Краљевица” 16 тезги. У пијачној хали биће постављена 50 пијачна стола за продају робе, 20 тезги за продају јаја, 5 расхладних витрина за продају производа од млека и расхладне витрине у дужини од 16 које су повезане у заједнички расхладни систем. Окопијачне хале издаваће се у закуп 13 локала.

 У 2022. години за потребе организације рада у оквиру радне јединице Пијачне услуге ЈКП “Хигијена Зајечар“ Зајечар ће поднети захтев за пријем једног (1) запосленог у стални радни однос.

 4.4 Економски сектор

 У 2022. години планом и програмом се предвиђа организовање и обављање послова економског сектора у складу са законским прописима и стандардима који се везују за пословање предузећа.

 Пословне активности у оквиру предузећа биће усмерене у правцу постизања што бољег финансијског резултата и веће ефикасности у пословању предузећа.

 Акценат ће се ставити на максимално ангажовање свих расположивих ресурса предузећа у циљу организовања и пружања комуналних услуга у што већем обиму и квалитету и повећање процента наплате потраживања уз коришћење свих законских расположивих мера.

 Посебна пажња посветиће се праћењу и сагледавања варијабилних трошкова који настају у процесу организовања и пружања комуналних услуга. Трошкови ће се распоређивати према месту настанка. Циљ ових активности је сагледавање и свођење трошкова пословања на минимални ниво тј. на економски оправдани ниво.

 Набавке ће се вршити у складу са Законом о јавним набавкама, уз поштовање динамике и обима набавки како је предвиђено планом за јавне набавке, уз спровођење самог поступка јавних набавки према законом прописаној процедури.

 4.5 Служба општих и правних послова

Ови послови се односе на: опште послове, кадровске послове (ови послови су регулисани Законом о раду и Законом о управном поступку), нормативно правни послови, који се везују за израду нормативно општих аката у предузећу у складу са Законом у зависности од области која се уређује (законска регулатива: Закон о комуналним делатностима, Закон о јавним предузећима), имовинско правни послови, послови заступања пред судовима и другим органима, су послови који су јасно прецизирани законским регулативима. У овој служби планом се предвиђа организовање и спровођење општих и правних послова, који ће се обављати искључиво у складу са законским прописима и као такви не могу бити предмет планских активности.

 Планирање обима ових послова условљено је чињеницом да је за спровођење одређених правних поступака неопходно да се за то стекну одређени услови, како би се одређени случајеви процесуирали, а све у правцу постизања максималног ефекта у заштити интереса предузећа.

 4.6 Служба заштите на раду

 У оквиру ове службе врши се организовање и спровођење набавке неопходне заштитне опреме за несметан рад запослених у овом предузећу и контрола непосредне примене и коришћења заштитне опреме. Главни и основни задатак ове службе се огледа у организовању и спровођењу мера заштите на раду запослених.

**5) Планирани финансијски показатељи за**

 **период од 01.01. до 31.12. 2022. године**

 У 2022. години ЈКП “Хигијена Зајечар“ Зајечар ће своје приходе да остварује самостално, вршећи поверене комуналне услуге. Локална самоуправа као оснивач комуналног предузећа одређује активности којима ће се предузеће бавити, тј. одређене комуналне делатности поверава комуналном предузећу на обављање.

 Основни приоритет у реализацији програмом предвиђен их активности не представља остварење профита-зараде, већ се акценат ставља на квалитет и динамику вршења комуналних услуга. Значајно је да активности које се предвиђају планом и програмом за пословну 2022. годину имају одржив и развојни карактер.

Планирану вредност прихода ЈКП ”Хигијена Зајечар” у 2022. оствариће кроз реализацију следећих послова:

-послови на организовању и спровођењу пијачних услуга (закуп и пијачарина на робној и зеленој пијаци), као и организовање пијачних послова на локалним градским пијацама, организовање и спровођење других пијачних услуга (закуп локала, организовање рада сточне пијаце и сл. активности из домена пијачних услуга).

 Укупна вредност планираних прихода РЈ Пијачне услуге износи: 14.350.000,00

 динара на годишњем нивоу.

-планирана вредност прихода по основу вршења комуналних услуга Р.Ј. Зоохигијене на годишњем нивоу износи: 8.750.150,00 динара.

 -планирани приходи РЈ Гробљанске услуге на годишњем нивоу по основу вршења гробљанских услуга износе: 49.060.822,00 динара. Ови приходи обухватају пружање услуга на сахрањивању, услуге на одржавању гробних места, грађевинске услуге, услуге на организовању продаје погребне опреме, пружање услуга по налогу инспекцијских служби и других надлежних органа, итд.

-планом су предвиђени приходи РЈ Заједничке службе по основу закупа пословних просторија, наплате отписаних потраживања и финансијски приходи у износу од 2.550.000,00 динара

Физички обим комуналних услуга који се предвиђа овим планом и програмом у табели је изражен по радним јединицама вредносно тј. финансијски.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста делатности** | **Износ** |
| **1** | **Р.Ј. Пијачне услуге** | **14.350.000** |
| 1.1 | Закуп пијачних тезги | 2.650.000 |   |
| 1.2 | Пијачарина | 5.865.000 |   |
| 1.3 | Сточна пијаца (пијачарина) | 200,000 |   |
| 1.4 | Закуп локала | 5.570,000 |   |
| 1.5 | Услуге јавног тоалета | 250.000 |   |
| 2 | **Р.Ј. Зоохигијена** | **8.750.150** |
| 2.1 | Хватање паса луталица | 310.000 |   |
| 2.2 | Збрињавање и чување паса луталица у прихватилишту са вет-обрадом | 7.310.150 |   |
| 2.3 | Уклањање угинулих животиња | 120.000 |   |
| 2.4 | Излазак екипе на терен | 310.000 |   |
| 2.5 | Хватање змија и враћање у природно станиште-шуме | 50,000 |   |
| 2.6 | Лечење паса-ветеринарске услуге | 650.000 |   |
| 3 | **Р.Ј. Гробљанске услуге** | **49.060.822** |
| 3.1 | Услуге на сахрањивању | 9.980.000 |   |
| 3.2 | Услуге на одржавању и закупу гробних места | 28.646.000 |   |
| 3.3 | Услуге по основу извршених грађевинских радова | 4.800.000 |   |
| 3.4 | Пружене услуге трећим лицима | 110.000 |   |
| 3.5 | Приходи од продаје погребне опреме и трговинске робе  | 2.100.000 |   |
| 3.6 | Јавни радови | 3.324.822 |   |
| 3.7 | Приходи од услуга – Француско гробље | 100,000 |   |
| 4 | **Р.Ј. Заједничке службе** | **2.550.000** |
| 4.1 | Приходи по основу закупа | 1.500.000 |   |
| 4.2 | Приходи од наплаћених отписаних потраживања | 930.000 |   |
| 4.3 | Финансијски приходи | 120.000 |   |
|  | **Укупно:** | **74.710.972** |

Укупни трошкови разврстани по врсти трошка и изражени финансијски су: 73.203.272,00 динара.

 I) Трошкови набавне вредности продате робе,………. 1.000.000,00 дин.

Планирана вредност набавке односи се на набавку погребне опреме за рад Р.Ј. Гробљанске услуге, која ће се користити за даљу продају............1.000.000,00 дин.

* + - 1. Трошкови материјала износе: ……….5.430.000,00 дин. и састоје се из:

1. Планирани износ средстава по основу текућег одржавања............270.000,00 дин.

 -трошкови поправке пијачних тезги ….............................................200.000,00 дин.

 -поправка и набавка корпи и клупа на градском гробљу..................20.000,00 дин.

 -трошкови одржавања пијачне хале ………………………………50.000,00 дин.

2. Планирана средстава за набавку материјала за израду учинака, вредност:......................................................................................................950.000,00 дин.

 Ова вредност обухвата набавку неопходног грађевинског материјала за рад и функционисање гробљанске радне јединице, вредност набавке: 950.00,00 дин.

3. Средства планирана по основу текућег и инвестиционог одржавања…………………………………………………….....................430.000,00 дин.

 -израда пода у капели на градском гробљу.............………...........150.000,00 дин.

 -израда тоалета на новом градском гробљу...................................200.000,00 дин.

 -набавка пратеће опреме неопходне за рад зоохигијене (ова опрема има карактер потрошног материјала).............................................................…..30.000,00 дин.

 -израда ограде у затвореном делу за привремени смештај паса…50.000,00 дин.

 Програмом се предвиђа и набавка опреме-основних средстава у износу од: …………………………………………………..…………………..4.400.000,00 дин.

Износ овог улагања је изражен кроз припадајући део амортизационог трошка на годишњем нивоу. По овој основи планом се предвиђају следећа инвестициона улагања:

 -набавка половног возила за потребе рада р.ј. Зоохигијена ……………………………………………………………........................650.000,00 дин.

 -набавка погребног возила.......................................................1.000.000,00 дин.

 -набавка компјутерске опреме ………………………………...250.000,00 дин.

 -набавка опреме - откуп опреме која је у власништво ЈКП “Краљевица Зајечар“ у стечају………………………………………………………………...2.500.000,00 дин.

4. Планирана средства за набавку заштитне опреме: ...…................450.000,00 дин.

5. Планирани износ средстава за набавку канцеларијског и другог материјала неопходног за рад стручних служби…………………………………. 250.000,00 дин.

6. Планирана вредност набавки средстава за хигијену и одржавање јавног тоалета, износ средстава …...................................................................................50.000,00 дин.

7. Материјални трошкови за спровођење јавних радова.......................30.000,00 дин.

8. Планирани износ средстава неопходан за набавку хране за псе…500.000,00 дин.

9. Планирани износ за набавку горива, мазива, уља и антифриза .....550.000,00 дин.

* + - * 1. Планирани износ средстава за утрошену електричну енергију ………………………………………………………………………...1.200.000,00дин.
				2. Планирана средства за огрев (угаљ: 250.000; дрва: 50.000).......300.000,00 дин.
				3. Планирана средства за набавку резервних делова за одржавање опреме и основних средстава .......................................................................................350.000,00 дин.
				4. Планирана средства за набавку ауто гума .......................................50.000,00 дин.

14. Набавка ситног и ручног алата за потребе рада свих радних јединица у саставу ЈКП ”Хигијена Зајечар” ………..................................................................50.000,00 дин.

 III) Планирани износ трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи: ….................................................................................................55.347.272,00 дин.

1.Планирани износ трошкова по основу бруто зарада запослених. Износ ових трошкова је ..........................................................................................51.337.172,00дин.

 - трошкови по основу бруто зарада запослених на неодређено и одређено време у ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар износе.........................................46.602.350,00дин.

 - трошкови по основу бруто зарада запослених по основу привремених и повремених послова у ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар на одређено време-јавни радови.................................…………………………………….......….4.734.822,00 дин.

2. Планирани износ трошкова који се сврставају у групу остали лични расходи, износи...............................................................................…………...........4.010.000,00 дин.

 - планирани трошкови по основу дневница за службена путовања ...120.000,00 -планирани износ трошкова по основу отпремнина................................320.000,00

 -планирани износ трошкова за солидарну помоћ....................................250.000,00

Ови трошкови обухватају помоћ породици за случај смрти запосленог, помоћ за случај смрти члана породице, помоћ запосленом за случај болести и лечења.

 -планирани износ трошкова за поклон запосленим женама поводом 8. марта................................................................................................…..........90.000,00 дин.

 -планирани износ трошкова по основу куповине пакетића за децу запослених поводом новогодишњих празника.................................................................100.000,00 дин

 -солидарна помоћ запосленима у ЈКП ”Хигијена Зајечар” ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у јавном сектору у јавно комуналним предузећима...................................................... ..........................................3.130.100,00дин.

 IV) Трошкови производних услуга

 Планирани износ ових трошкова износи: .................................4.910.000,00 дин.

1.планирани износ трошкова транспортних услуга.....……….....……..330.000,00 дин.

 -трошкови услуге превоза...................................................…30.000,оо дин.

 -трошкови ПТТ услуга.........................................................50.000,00 дин.

 -трошкови телефона..............................................................200.000,00 дин.

 -трошкови за куповину поштанских марки..........................50.000,00 дин.

2.планирани износ трошкова по основу услуга одржавања:………...1.200.000,00 дин.

 -трошкови услуга текућег одржавања основних средстава.....400.000,00 дин.

 -трошкови услуга у обављању земљаних радова на новом и старом градском гробљу ……………..........................................................………...........800.000,00 дин.

3.планирани износ трошкова по основу закупнина............................2.540.000,00 дин.

 -планирани износ трошкова по основу закупнина опреме од правних лица и предузетника.......................................................................................2.540.000,00 дин.

4.планирани износ трошкова по основу рекламе и пропаганде……....50.000,00 дин.

5.планирани износ трошкова по основу осталих услуга.....................790.000,00 дин.

 -планирани износ трошкова по основу утрошене воде...............100.000,00 дин.

 -планирани износ трошкова по основу извожења смећа..............650.000,00 дин.

 -планирани износ трошкова по основу техничког прегледа..........20.000,00 дин.

 -планирани износ накнаде за коришћење ауто путева..................20.0000,00дин.

 V) Трошкови амортизације и резервисања..........…........800.000,00 дин.

VI) Нематеријални трошкови

 Планирани износ ових трошкова износи:.................................. 5.226.000,00 дин.

1.трошкови непроизводних услуга........................................................4.486.000,00 дин.

 -трошкови ревизије...........................................................100.000,00 дин.

 -трошкови адвокатских услуга........................................240.000,00 дин.

 -трошкови одржавања информационог система............250.000,00 дин

 -трошкови здравствених услуга........................................30.000,00 дин.

 -трошкови ветеринарских услуга....................................200.000,00 дин.

 -трошкови стручног усавршавања и образовања..........120.000,00 дин.

 -нематеријалне услуге омладинске задруге и трошкови ангажовања преко агенција……………………………………………......…...........3.546.000,00 дин.

2.трошкови репрезентације...........................................................................50.000,00 дин.

3.трошкови премије осигурања....................................................................150.000,00 дин.

4.трошкови платног промета........................................................................150.000,00 дин.

5.трошкови чланарина пословним удружењима........................................20.000,00 дин.

6.трошкови пореза.........................................................................................150.000,00 дин.

 -порез на имовину.............................................................50.000,00 дин.

 -такса за истицање фирме................................................100.000,00 дин.

7.остали нематеријални трошкови.............................................................220.000,00 дин.

 -таксе (таксе за регистрацију возила, таксе за медијски сервис, трошкови извршења, таксе за одводњавање и др.)....................................100.000,00 дин

 -трошкови претплате на часописе...................................60.000,00 дин.

 -трошкови комисије за рекламације................................60.000,00 дин

 VII) Финансијски расходи

 Планирани износ средстава ...........................................................30.000,00 дин.

 -затезне камате по основу спорова………......................30.000,00 дин.

 VIII) Остали расходи...............................................................50.000,00 дин.

 -за хуманитарне, здравствене, културне, научне и верске намене 50.000,00 дин.

 IX) Обезвређење потраживања

* исправка вредности малих потраживања ………..................... 410.000,00 дин.

 Планирани укупни приходи за пословну 2022. годину износе 74.710.972,00 док планирани расходи износе 73.203.272 динара и планирана добит ће бити 1.507.700,00 динара.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред. бр. | Е л е м е н т и | План 2021 | Процена 2021. | План 2021. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **72.874.821** | **57.427.500** | **74.710.972** |
| 1 | Приходи од продаје робе и услуга (60 и 61) | 59.590.000 | 49.018.750 | 63.346.150 |
| 2 | Промена вредности залиха учинака (62) | 0 |  | 0 |
| 3 | Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (по основу јавних радова (64) | 3.324.821 |  | 3.324.822 |
| 4 | Други пословни приходи (приходи од закупнина) (65) | 7.900.000 | 6.750.000 | 7.070.000 |
| 5 | Финансијски приходи (66) | 210.000 | 210.000 | 120.000 |
| 6 | Остали приходи (67) | 1.850.000 | 1.000.150. | 850.000 |
| 7 | Приходи од усклађивања вредности имовине (68) | 0 |  | 0 |
| 8 | Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (69) | 0 | 448.600 | 0 |
| **II** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **72.083.064,62** | **56.846.900** | **73.203.272** |
| 1 | Набавна вредност продате робе (50) | 1.200.000 | 950.000 | 1.000.000 |
| 2 | Трошкови материјала (51) | 6.080.000 | 4.380.000 | 5.430.000 |
| 3 | Трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи (52) | 55.953.064,62 | 46.004.900 | 55.347.272 |
| 4 | Трошкови производних услуга (53) | 5.090.000 | 2.920.000 | 4.910.000 |
| 5 | Трошкови амортизације и резервисања (54) | 800.000 | 840.000 | 800.000 |
| 6 | Нематеријални трошкови (55) | 2.480.000 | 1.752.000 | 5.226.000 |
| 7 | Финансијски расходи (56) | 30.000 |  | 30.000 |
| 8 | Остали расходи (57)  | 100.000 |  | 50.000 |
| 9 | Обавезе из ранијих периода (58) | 350.000 |  | 410.000 |
| 10 | Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих периода (59) | 0 |  | 0 |
|  **III** | **ДОБИТАК** | **791.756,38** | **580.600** | **1.507.700** |

СУБВЕНЦИЈЕ

у динарима

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред. бр. |  | 01.01- 31.12.2021 | 01.01.- 31.12.2022. | 01.01.- 31.03.2022 | 01.04.- 30.06.2022 | 01.07.- 30.09.2022. | 01.10.- 31.12.2022. |
| 1 | планирано | 3.324.821 | 3.294.822 | - | 1.647.411 | 1.647.411 | - |
| 2 | уговорено | - | - | - | - | - | - |
| 3 | повучено | - | 3.294.822 | - | 1.647.410 | 1.647.411 | - |

 **6) Политика зарада и запошљавања**

Планирани правац спровођења политике запошљавања је усаглашен са Законом о буџетском систему. Ово се посебно односи на Нацрт фискалне стратегије за 20222. годину.

Код планирања масе зарада за 2022. годину неопходно је предвидети и део средстава за зараде запослених са којима је ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар у 2016. години, због поступка рационализације, раскинула уговоре о раду. По првостепеним пресудама у редован радни однос потребно је да се врати још 1 бивши запослен. На ово решење ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар је уложила жалбу Апелационом суду. Планирана средства за зараде, овог бившег запосленог су приказана у посебним табелама. Средства по овој основи биће ангажована за случај враћања овог запосленог по судској пресуди у редован радни однос.

Запошљавање радника у 2022. години вршиће се по основу природног одлива запослених (пензије), уколико запослени на свој лични захтев жели да раскине радни однос или ако по некој другој основи дође до смањења броја запослених и на основу захтева предузећа за пријем новозапослених у стални радни однос. У тим случајевима би се извршио пријем новозапослених на основу Одлуке локалне самоуправе како је и предвиђено. Приликом пријема запослених у радни однос неопходно је сагледати све чиниоце који треба да определе послодавца какав радни однос треба да заснива са новозапосленим. Ово напомињемо због сезонског карактера послова које обавља ЈКП ”Хигијена Зајечар”.

ЈКП “Хигијена Зајечар Зајечар указује на неопходност да се у 2022. години у редован радни однос приме 6 (шест) новозапослена. Од тога четири радника би према адекватној стручној спреми била ангажована на обављању послова на сахрањивању, један новозапослени би био ангажован на пословима у оквиру службе зоохигијена и један запослени би био ангажован на пословима редовног одржавања градских пијаца.

**7) Инвестиције**

 У наредном периоду укупно пословање и развој предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу повећања степена доступности комуналних услуга свим корисницима услуга када се зато укаже потреба, у правцу постизања бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника, већа поузданост и стабилност код пружања комуналних услуга на територији града Зајечара.

 Сама стратегија развоја предузећа подразумева активности које треба да омогуће:

 **-** унапређење нивоа пружања услуга ЈКП-а уз смањење трошкова

* стимулисање финансирања капиталних инвестиција у комуналну инфраструктуру
* стварање гаранција очувања квалитета услуга
* опремљеност модерном опремом, алатима и возилима за квалитетно обављање делатности

Основа плана за инвестиционо улагање је стварање што бољих услова за рад запослених и ефикасније и економичније пословање. Пословање у коме би се трошкови свели на најнижи ниво, а ефекат таквог пословања би дао позитиван финансијски резултат је циљ који се овим планом предвиђа. Планиране инвестиције се везују за одрживи развој предузећа, тј. развој којим неће да се угрози ликвидност предузећа, а створиће се услови за унапређење активности којима се пружају комуналне услуге поверене ЈКП ”Хигијени Зајечар”.

Планом инвестиционог улагања за 2022. годину биће обухваћене инвестиције чији се временски период реализације везује за период од једне године, тј. инвестиције ће се започети и завршити у пословној 2022. години.

Инвестирањем треба да се постигне унапређење целокупног пословања, што подразумева ефикасну употребу свих расположивих ресурса, вођење развојне кадровске политике, планирање и реализација инвестиционих пројеката. На овај начин стварају се услови да се у наредном периоду у већој мери унапреди развој поверених комуналних активности јавном комуналном предузећу од стране Оснивача.

У 2022. години по основу текућег одржавања и инвестиционог улагања у основна средства и опрему према програму пословања предвиђа се улагање у износу од 5.950.000,00динара. По основу инвестиционог улагања у основна средства, опрему и грађевинске објекте издвојиће се 5.680.000,00 док ће се за текуће одржавање издвојити 270.000,00 динара.

Табеларни преглед планираног инвестиционог улагања у ЈКП ”Хигијена Зајечар” у пословној 2022. години

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Редни број | Назив инвестиције | Вредност инвестиције у динарима | Извор финансирања |
| 1 | Набавка теретног возила за потребе Зоохигијене | 650.000 | Сопствена |
| 2 | Ограда (раздвајање тријаже од других делова прихватилишта) | 50.000 | Сопствена |
| 3 | Набавка погребног возила | 1.000.000 | Сопствена |
| 4 | Набавка компјутерске опреме | 250.000 | Сопствена |
| 5 | Набавка опреме од ЈКП “Краљевица“ у стечају | 2.500.000 | Сопствена |
| 6 | Набавка пратеће опреме за РЈ Зоохигијена | 30.000 | Сопствена |
| 7 | Набавка ручног алата | 50.000 | Сопствена |
| 8 | Израда тоалета на новом градском гробљу | 200.000 | Сопствена |
| 9 | Реновирање пода градске капеле | 150.000 | Сопствена |
| 10 |  Наставак радова на уређењу новог градског гробља | 800.000 | Сопствена |

У 2022. години неопходно је да се продужи тренд улагања у опрему и основна средства јер се на тај начин једино могу стећи бољи и квалитетнији услови за обављање комуналних делатности и рад запослених у предузећу.

Набавком погребног возила моћи ћемо да озбиљније конкуришемо приватном сектору на тржишту приликом продаје и превоза погребне опреме и покојника, а све то треба позитивно да се одрази на пословање предузећа.

Куповином опреме која је у власништву ЈКП “Краљевица“ у стечају стварају се услови да ЈКП “Хигијена Зајечар“ настави даљи ток свог развијања комуналних делатности које су предузећу поверене на обављање.

Желимо да укажемо на нужност хитног спровођења пројекта на уређењу новог градског гробља, у прилог овој констатацији иде и чињеница да слободних места за сахрањивање на старом градском гробљу више нема. Сахрањивање на старом гробљу ће се обављати само у случајевима када породица преминулог има слободно гробно место из ранијег периода.

Неопходно је да локална самоуправа - оснивач у 2022. години изврши откуп целокупног земљишта које је пројектном документацијом предвиђено за обављање послова сахрањивања (око 17 хектара). Чиме се стичу услови да се изврши ограђивање локације, да се асфалтирају стазе (прилазне саобраћајнице и унутрашње стазе). Неопходно је да се сагледа могућност дренаже земљишта и израда пројекта за дренажу земљишта на коме ће се вршити сахрањивање чиме би се значајно решио проблем подземних вода и вода које настају приликом атмосферских падавина, да се изграде основни пратећи објекти неопходни за обављање сахрањивања на новој локацији (црква, обредна сала, управна зграда и др.) Такође је неопходно да се створе услови за прикључење објеката који су предвиђени пројектом на дистрибутивни систем електричне енергије.

**Техничка структура инвестиција** у динарима

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Редниброј |  | Остварено 2020 | План 2021. | Извршење 2021. | План 2022. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Опрема | 45.742 | 4.680.000 | 110.000 | 4.480.000 |
| 2 | Грађевински објекти | 1.352.800 | 1.150.000 | 873.000 | 1.200.000 |
|  | Укупно: | 1.398.542 | 5.830.000 | 983.000 | 5.680.000 |

 **Извори финансирања** у динарима

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Редни број | Извори | Остварено 2020. | План 2021. | Извршење 2021. | План 2022. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Сопствена средства | 1.398.542 | 5.830.000 | 983.000 | 5.680.000 |
| 2 | Буџет града |  |  |  |  |
| 3 | Банкарски кредит |  |  |  |  |
| 4 | Донације |  |  |  |  |
|  | Укупно: | 1.398.542 | 5.830.000 | 983.000 | 5.680.000 |

Напомена: Вредности су исказане без припадајућег износа ПДВ-а.

Инвестиције за пословну 2022. годину, које се овим планом и програмом предвиђају, треба да омогуће нормално функционисање и рад ЈКП ”Хигијена Зајечар” тј. да у максималном обиму и динамици предузеће обавља комуналне делатности које су му поверене од стране оснивача. Основни правац развоја предузећа подразумева инвестирање које се уклапа у принцип одрживог развоја, развоја који неће да угрози ликвидност предузећа.

**Задуженост**

ЈКП ”Хигијена Зајечар” није задужена по основу банкарских кредита. У свом развојном програму стављамо акценат на принцип одрживог развоја, а исти принцип примењујемо и приликом сагледавања потребе за финансирање путем кредита пословних банака. У 2022 . години Предузеће не планира задужење по основу кредита, лизинга или било ког другог вида задужења. Инвестиције предвиђене планом и програмом за 2022. годину ће покривати из сопствених средстава.

**Планирана финансијска средства за набавку добара и услуга које су неопходне ради организовања и спровођења за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене**

 Планом и програмом за 2022. годину планирана средстава за инвестиције обухватићена су текуће одржавање, у износу од 270.000,00 и инвестиционо улагање у износу од 5.680.000,00 динара.

 Преглед набавки по врсти добара, радова и услуга дати су у табели прилог 13.

* + 1. **Цене**

Политика цена у Јавном комуналном предузећу ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар се води на основу позитивних законских прописа, а у складу са политиком оснивача и пословодних органа предузећа.

Цене комуналних услуга сада могу да покривају само редовно пословање или просту репродукцију у раду предузећа. Садашњи ниво цена је недовољан за планирање развоја и улагање у ширењу инфраструктуре и улагање у опрему, грађевинске објекте и основна средства.

 У складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар приликом израде својих ценовника у потпуности их примењује. Тачније не постоји разлика у категоријама потрошача према одређеним тарифама у ценовницима које примењује ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар. Ово је условљено врстом комуналних услуга које обавља предузеће. Ценовници за комуналне делатности на сахрањивању, пијачне услуге и услуге зоохигијене су израђени без категоризације потрошача, сви корисници комуналних услуга су у подједнаком положају.

Цене комуналних услуга, у досадашњој пракси нису биле тржишне. Исте се налазе под контролом локалне самоуправе јер се ове цене везују за послове који су од општег интереса и служе за задовољење потреба које су од виталног значаја за све грађане града Зајечара. Сагласност на цене комуналних услуга које су у надлежности локалне самоуправе на предлог Градског већа усвајају одборници на градској скупштини. Нова законска регулатива поставља нове принципе о формирању цена комуналних услуга.

Закон о комуналним делатностима и Закон о јавним предузећима предвиђа следећа начела код формирања цена комуналних услуга:

 - начело потрошач плаћа

 - начело довољности цене (цене покривају пословне расходе)

 - усаглашеност цене са начелом приступачности

У складу са овим начелима, чланом 25. Закона о комуналним делатностима прописани су и елементи за одређивање цене комуналних услуга: са једне стране су исказани пословни расходи из редовног пословања који обухватају све трошкове који се односе на инвестициона улагања у опрему и грађевинске објекте према програму пословања, а такође је исказана и добит вршиоца комуналних услуга у оквиру програма пословања.

Комунално предузеће на предлог Надзорног Одбора врши формирање својих цена које се налазе под контролом и надзором локалне самоуправе. Њихово усвајање одобравају одборници Скупштине града.

Корекција цене гробљанских услуга извршена је последњи пут у 2018. години

ЈКП „Хигијена Зајечар“ за 2022. годину планира корекцију цена комуналних услуга које су под контролом оснивача. У приказаним ценама није обрачуната пореза на додату вредност - ПДВ 10%.

У прилогу је преглед цена које су у примени.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Опис комуналне услуге | Важећа цена | Предложена цена | % корекције |
| - за сахрану на дубини од 1,70 м | 8.554,00 | 10.100,00 | 18.07 |
| -за сахрану на дубини од 2,20 м | 10.309,00 | 12.170,00 | 18,05 |
| -сахрањивање на новом градском гробљу Мали Ступањ | 10.361,00 | 12.230,00 | 18,04 |
| -за сахрану новорођенчади и делова тела са ископом гроба и затрпавањем | 3.050,00 | 3.600,00 | 18,03 |
| -за сахрану у гробници са откопавањем | 4.610,00 | 5.440,00 | 18,00 |
| - за сахрану у гробници са поклопљеном плочом | 3.290,00 | 3.890,00 | 18,23 |
| - закуп земљишта годишње по једномгробном месту | 400,00 | 472,73 | 18,18 |
| - закуп земљишта годишње за гробницу по м2 | 140,00 | 165,46 | 18,18 |
| - чишћење и уређење гробља по гробном месту годишње | 1.125,00 | 1.330,00 | 18,22 |
| - укоп урне | 3.350,00 | 3.955,00 | 18,05 |
| - употреба капеле до 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу) | 2.230,00 | 2.635,00 | 18,16 |
| - употреба капеле преко 8 сати (код случајева кад се покојник не сахрањује на Зајечарском гробљу ) | 3.350,00 | 3.950,00 | 18,05 |

* + 1. **Управљање ризицима**

Сагледавање ризика који се појављују у поступку пословања предузећа омогућује примену различитих мера и поступака како би се исти свели на минимум. На пословање предузећа утиче низ фактора са позитивним и негативним ефектима. Анализом и проценом програма пословања из текуће, али и претходних пословних година, сагледани су неки од фактора који првенствено негативно утичу на пословање предузећа и то: низак ниво платежне способности корисника комуналних услуга, како физичких тако и правних лица, обавеза плаћања ПДВ-а на фактурисану вредност, а не на наплаћену вредност, обавеза плаћања судских трошкова пре окончања спора.

Реализацијом планом предвиђен их инвестиционих улагања за 2022. годину треба да се створе услови за смањење фиксних трошкова чиме се ублажава њихов негативан утицај и самим тим се стварају услови да се постигне већи ниво економичности у пословању предузећа. Како ЈКП ”Хигијена Зајечар” обавља послове који су од општег интереса за све грађане града Зајечара тј. ради се о предузећу од посебног интереса, програмом се предвиђају све неопходне активности у правцу стабилног пословања предузећа и повећања економичности у раду.

Значајну улогу у повећању економске стабилности предузећа и постизању позитивних ефеката у пословању може да допринесе локална самоуправа својим активним учешћем кроз финансирање пројеката и услуга које пружа ово комунално предузеће.

Комуналне услуге које су поверене ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар су услуге које су веома значајне не само за комунално предузеће већ и град тако да реализација наведених пројекта треба да представља један од приоритетних циљева локалне самоуправе.

 ЈКП ”Хигијена Зајечар” Зајечар

Директор Трандафиловић Бојан дипл. ецц.