

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ДИМНИЧАР“
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Пословно име:	ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	Чишћење димњака 81.22
Матични број:	08681767
ПИБ:	100961060
ЈББК:	81511
Надлежни орган локалне самоуправе:	Скупштина града Суботице
Надлежно министарство:	Министарство привреде

Суботица, децембар 2018.године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА ЗА 2018. ГОДИНУ

Скупштина Града Суботице је на 14. седници одржаној дана 22. фебруара 2018. године, донела Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских послова „Димничар“ Суботица за 2018. годину, бр. I-00-352-160/2018, који је усвојен од стране Надзорног одбора дана 25.01.2018. године.

Изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице ЈКП “Димничар” су обезбеђена средства за предузеће у виду текућих субвенција у оквиру апропријација за раздео IV-глава 07, Програм 2 - Комунална делатност, функција 470 – остале делатности. Поред обезбеђења додатних прихода, предузеће је у измени програма вршило усклађивање појединих позиција расхода у складу са потребама

Због измена у оквиру планиране структуре прихода и расхода, у програму пословања врше се измене у следећем:

- Прилог 2 Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 2а Планирани индикатори за 2018. годину,
- Прилог 3а Биланс успеха,
- Табела број 2. Укупни расходи,
- Прилог 5 Трошкови запослених,
- Прилог 11 Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга.

Додаје се следеће:

- Табела 1 Укупни приходи
- Прилог 4 Субвенције

У преосталом делу Програм пословања остаје непромењен.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 2

у 000 дин

Пословни приходи	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.325	42.730	42.828	40.668	41.747
Реализација	39.723	40.671	40.250	-	-
Реализација/План (%)	99	95	94	-	-

у 000 дин

Пословни расходи	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	39.610	42.420	42.418	40.458	41.485
Реализација	38.520	38.405	38.632	-	-
Реализација/План (%)	97	91	91	-	-

у 000 дин

Укупни приходи	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.370	42.771	42.858	40.668	41.747
Реализација	40.956	40.699	40.275	-	-
Реализација/План (%)	101	95	94	-	-

у 000 дин

Укупни расходи	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.227	42.730	42.784	40.578	41.537
Реализација	40.873	40.606	40.193	-	-
Реализација/План (%)	102	95	94	-	-

Пословни резултат	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	143	41	74	90	90
Реализација	83	93	82	-	-
Реализација/План (%)	58	227	111	-	-

у 000 дин

Нето резултат	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	140	40	72	87	87
Реализација	81	88	80	-	-
Реализација/План (%)	58	220	111	-	-

Број запослених на дан 31.12.	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	30	28	28	26	26
Реализација	30	28	26	-	-
Реализација – план	0	0	- 2		

у динарима

Просечна нето зарада	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	38.912	41.135	40.627	41.774	41.236
Реализација	38.907	41.090	40.626	-	-
Реализација/План (%)	100	100	100	-	-

Рацио анализа	2015. година	2016. година	2017. година	2018. година	Прва измена плана 2018.
ЕБИТДА	0,0120	0,0095	0,0097	0,0101	462
Ликвидност	1,6864	1,7248	1,6209	1,6330	3,14
Дуг / капитал	0,5368	0,5279	0,5447	0,5436	1,63
Профитна бруто маргина	0,0020	0,0023	0,0020	0,0022	0,00
Економичност	1,0312	1,0590	1,0418	1,0101	1,00
Продуктивност	0,6592	0,6402	0,6680	0,6801	0,68

Планирани индикатори за 2018. годину

Прилог 2а

у 000 дин

Пословни приходи	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.668	41.747

у 000 дин

Пословни расходи	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.258	41.485

у 000 дин

Укупни приходи	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.668	41.747

у 000 дин

Укупни расходи	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	40.578	41.537

у 000 дин

Пословни резултат	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	90	90

у 000 дин

Нето резултат	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	87	87

Број запослених на дан 31.12.	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	26	26

у динарима

Просечна нето зарада	2018. година	Прва измена плана 2018.
План	41.774	41.236

Рацио анализа	2018. година	Прва измена плана 2018.
ЕВИТДА	0,0101	462
Ликвидност	1,6330	3,14
Дуг / капитал	0,5436	1,63
Профитна бруто маргина	0,0022	0,00
Економичност	1,0101	1,00
Продуктивност	0,5476	0,68

У првој измени програма пословања за 2018. годину, промене индикатора су узроковане променама планираних позиција у Билансу успеха, односно повећањем планираних прихода и расхода за 2018. годину.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2018.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2018. година	Прва измена плана 2018. година	ИЗНОС			
					План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-30.06.2018.	План 01.01-30.09.2018.	Измена плана 01.01-31.12.2018.
1	2	3			4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	40.668	41.747	10.167	20.334	30.501	41.747
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002						
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003						
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004						
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005						

603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006						
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007						
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	40.668	40.668	10.167	20.334	30.501	40.668
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	40.668	40.668	10.167	20.334	30.501	40.668
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						

64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1.079				1.079
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017						
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	40.458	41.485	10.115	20.230	30.345	41.485
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019						
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021						
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.400	1.565	350	700	1.050	1.565
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.890	1.980	472	945	1.417	1.980
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28.407	28.511	7.102	14.204	21.306	28.511
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ	1026	1.679	2.099	420	840	1.260	2.099

	УСЛУГА							
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	300	300	75	150	225	300
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028						
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.782	7.030	1.696	3.391	5.087	7.030
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	210	262	52	104	156	262
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032						
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033						
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035						

665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038						
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039						
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	70	122	17	35	52	122
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	50	50	12	25	37	50
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	50	50	12	25	37	50

562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	20	72	5	10	15	72
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047						
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	70	70	17	35	52	122
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050						
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051						
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052						
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	50	50	12	25	37	50
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	90	90	23	44	67	90

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056						
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057						
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	90	90	23	44	67	90
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3	3	3	3	3	3
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062						
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	87	87	20	41	64	87
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

Приходи

АОП 1001 Пословни приходи - за пословне приходе планира се повећање од 1.079.000 динара.

-АОП 1016 Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично - планира се повећање прихода за износ од 1.079.000 динара на основу Одлуке о изменама и допунама о буџету Града Суботице за 2018. годину („Службени лист Града Суботице“ број 27/18) донете на седници Скупштине града Суботице дана 27.11.2018. године.

Расходи

АОП 1018 Пословни расходи – за пословне расходе планира се повећање од 1.079.000 динара.

-АОП 1023 Трошкови материјала - за трошкове материјала планира се повећање од 165.000 динара. Разлог повећања је већа потреба хемијских средстава која се користе приликом вршења димничарских услуга за одржавањем хигијене, посебно хемијска средства која се користе приликом чишћења кухињских напа. На основу члана 44а Закона о заштити од пожара ("Службени гласник РС", бр. 111/09 и 20/15), Министар унутрашњих послова доноси Правилник о техничким нормативима за заштиту угоститељских објеката од пожара. Чишћење, одржавање и проверу исправности вентилационих канала за одвођење ваздуха из просторија у којима се стварају паре масноћа, мора се вршити најмање једном у два месеца, па је због појачаног инспекцијског надзора повећан и број позива за вршење овог типа услуга. Због специфичности и широког опсега услуга које прате димничарску делатност, веома је тешко предвидети који ће се материјал и у којој мери трошити.

-АОП 1024 Трошкови горива и енергије – за трошкове горива и енергије планира се повећање од 90.000 динара, као последица значајног раста цена нафтних деривата за преко 11 % од почетка године и старог возног парка који предузеће поседује.

-АОП 1025 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи – за трошкове зарада, накнада зарада и остали лични расходи планира се повећање од 104.000 динара. У ЈКП "Димничар" за 2018. годину, планирано је да ће право на отпремнину остварити двоје запослених. Један запослени (на радном месту димничара) је имао право на одлазак у пуну пензију, а други запослени је планиран због рационализације запослених. У моменту израде плана за 2018. није планирано да ће у старосну пензију отићи запослени на месту са високо стручном спремом и по колективном уговору, предузеће је било у обавези да исплати најповољнију опцију за запосленог која претходи месецу у којем је вршена исплата.

-АОП 1026 Трошкови производних услуга – за трошкове производних услуга планира се повећање од 420.000 динара. Разлог повећања су слање опомена у већем од

планираног обима физичким и правним лицима и повећани трошкови одржавања основних средстава због возног парка чија је старост преко двадесет година и честих кварова на возилима. Повећању трошкова је допринео и Правилник о техничком прегледу возила („Сл.гласник РС“, бр 31/2018 и 70/2018), који је проузроковао додатне трошкове на већ старим возилима.

-АОП 1029 Нематеријални трошкови- за нематеријалне трошкове планира се повећање од 248.000 динара. Повећању ове врсте трошкова је допринело изнајмљивање скеле од стране екстерног предузећа да би се несметано могло обавити чишћење димњака на индустријским постројењима и ангажовање екстерне агенције за чишћење у оквиру предузећа, јер је рационализацијом запослених, предузеће остало без запосленог задуженог за одржавање хигијене у оквиру предузећа. Такође су и трошкови у оквиру обједињене наплате повећани, због боље наплате услуга које предузеће спроводи.

АОП 1040 Финансијски расходи - за финансијске расходе планира се повећање у износу од 52.000 динара.

-АОП 1046 Расходи камата (према трећим лицима) – за расходе камата планира се повећање у износу за 52.000 динара, разлог повећања јер предузеће за одржавање текуће ликвидности реализовало револвинг кредит више него што је планирало.

Добит

- АОП 1054 Добитак из редовног пословања пре опорезивања – добитак из редовног пословања пре опорезивања након измене прихода и расхода се неће мењати.

Укупни приходи

Табела број 1.

у динарима

Кonto	Врста прихода –услуге	Остварено2017. године	План 2018	Прва измена плана 2018. година	Индекс 4/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	40.250	40.668	40.668	101	100
640	Приходи од премија, субвенција, дотација исл			1.079		
	ПРИХОДИ УКУПНО	40.250	40.668	41.747	104	103

Кonto 640 - Приходи од премија, субвенција, дотација и сл. – укупни приходи се повећавају за износ одобрених субвенције у буџету Града Суботице. На основу Одлуке о изменама и допунама о буџету Града Суботице за 2018. годину („Службени лист Града Суботице“ број 27/18) донете на седници Скупштине града Суботице дана 27.11.2018. године Предузећу су одобрене апропријације у оквиру Програмске активности 003: Одржавање чистоће на површинама јавне намене, укупно 1.079.000 динара, за текуће субвенције ЈКП „Димничар“ Суботица

Укупни расходи

Табела бр. 2

(у динарима)

Број конта	Врста расхода	Остварено 2017	План 2018	Измена плана 2018.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
512	Трошкови осталог материјала	1.329.000	1.400.000	1.565.000	118	112
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	100.000	100.000	130.000	100	130
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	424.000	500.000	500.000	118	100
5121	Трошкови канцеларијског матер.	188.000	200.000	200.000	106	100
5129	Други трошкови материјала	617.000	600.000	735.000	97	123
513	Трошкови горива и енергије	1.770.000	1.890.000	1.980.000	112	105
5130	Трошкови електричне енергије	225.000	250.000	270.000	120	108
5132	Трошкови топлотне енергије	210.000	200.000	200.000	95	100
5133	Трошкови горива за возила	1.280.000	1.380.000	1.450.000	113	105
5134	Трошкови горива - пропан бутан	55.000	60.000	60.000	109	100
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	18.953.000	18.307.000	18.307.000	97	100

521	Доприноси на терет послодавца	3.680.000	3.604.000	3.604.000	98	100
524	Привремено повремени послови	545.000	550.000	550.000	101	100
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.234.000	1.236.000	1.236.000	100	100
529	Остали лични расходи и накнаде	2.494.000	4.709.800	4.813.800	93	102
52930	Дневнице на службеном путу	190.000	200.000	200.000	105	100
52950	Накнада трошкова на службеном путу	84.000	183.000	183.000	218	100
52960	Трошкови превоза на радно место	1.250.000	1.300.000	1.300.000	104	100
52990	Трошкови јубиларних награда	-	1.390.000	1.390.000		100
52992	Остали лични расходи	80.000	150.000	150.000	188	100
52993	Солидарна помоћ		100.000	100.000		100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	710.000	1.086.800	1.086.800	153	100
52994	Отпремнина	180.000	300.000	404.000	224	135
52994	Отпремнина - рационализација					

531	Трошкови транспортних услуга	780.000	750.000	850.000	109	113
53100	Трошкови услуга превоза правних лица	30.000	50.000	100.000	333	200
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	750.000	700.000	750.000	100	107
532	Трошкови услуга одржавања	350.000	360.000	800.000	229	197
53201	Трошкови услуж.одрж.основних сред.	350.000	360.000	800.000	229	222
53203	Трошкови одржавања зграде	-	-			
533	Трошкови закупнина	38.000	50.000	50.000	132	100
5331	Трошкови закупа пословног простора	38.000	50.000	50.000	132	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	100	100
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	100	100
539	Трошкови осталих услуга	440.000	490.000	370.000	111	76
53900	Трошкови заштите на раду	440.000	490.000	370.000	84	76
540	Трошкови амортизације	300.000	300.000	300.000	100	100
550	Трошкови непроизводних услуга	1.771.000	1.901.200	2.067.000	117	109

55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	54.200	20.000	100	35
55010	Трошкови адвокатских услуга	348.000	350.000	350.000	101	100
55020	Трошкови услуга чишћења	84.000	100.000	125.000	149	125
55021	Трошкови комуналних услуга	27.000	50.000	75.000	278	150
55030	Трошкови ревизије	97.000	97.000	97.000	100	100
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1.060.000	1.100.000	1.100.000	104	100
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	135.000	150.000	300.000	222	200
551	Трошкови репрезентације	159.000	160.000	160.000	101	100
55100	Трошкови репрезентације у земљи	80.000	80.000	160.000	200	200
55130	Трошкови робе за репрезентацију	79.000	80.000	0	0	0
552	Трошкови осигурања	230.000	250.000	270.000	117	108
55200	Трошкови осигурања	230.000	250.000	270.000	117	108
553	Трошкови платног промета	155.000	150.000	160.000	103	107
55300	Трошкови платног промета	155.000	150.000	160.000	103	107
55301	Трошкови остаих банкарских услуга	-	-			
555	Трошкови пореза и накнада	150.000	170.000	170.000	113	100
55500	Трошкови пореза на имовину	137.000	140.000	140.000	102	100
55590	Други трошкови - таксе	13.000	30.000	30.000	231	100
559	Остали нематеријални трошкови	4.225.000	4.151.000	4.203.000	99	101

55900	Судски трошкови					
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2.424.000	2.444.000	2.546.000	105	104
55991	Остали непом. трошкови - донације	30.000	30.000	30.000	100	100
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	21.000	100	100
55993	Издаци за хуманитарне сврхе	-	-			
55995	Остали трошк.-смањење зарада 10%	1.750.000	1.656.000	1.606.000	92	97
562	Расходи камата	11.000	20.000	72.000	655	360
56201	Расходи камата	11.000	20.000	72.000	655	360
563	Негативне курсне разлике					
569	Остали финансијски расходи		50.000	50.000		100
56990	Други финансијски расходи		50.000	50.000		100
570	Губици по основу расхода осн.ср.		-			
57001	Расход основних средстава		-			
574	Мањкови		-			
57410	Мањкови материјала		-			
576	Отпис других обртних средстава		25.000	25.000		100

57600	Отпис других обртних средстава		25.000	25.000		100
585	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана		-			
58510	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана		-			
589	Остали непоменути расходи		25.000	25.000		100
58901	Остали непланирани ванредни расходи		25.000	25.000		100
58991	Други расходи из посл.-бенефицирани стаж					
	УКУПНО:	38.643.000	40.578.000	41.656.800	108	102,65

Кonto 512 - Трошкови осталог материјала – за трошкове осталог материјала планира се износ од 1.565.000 динара што је за 165.000 динара више него што је првобитно планирано. Реализација ових трошкова се у периоду од десет месеци 2018. године значајно повећала у односу на план те их је потребно ускладити са обимом који се реално може очекивати до краја године. У структури ових трошкова раст бележе трошкови одржавања хигијене у које спадају хемијска средства која се користе приликом вршења димничарских услуга, посебно хемијска средства која се користе приликом чишћења кухињских напа и други трошкови материјала у које спада потрошни материјал и резервни делове које сервисери користе на терену.

Кonto 513 - Трошкови горива и енергије – за трошкове горива и енергије планира се износ од 1.980.000 динара, што је за 90.000 динара више од планираног, а разлог је повећање цене енергената и старост возног парка Предузећа.

Кonto 529 - Остали лични расходи и накнаде – за остале личне расходи и накнаде планира се износ од 4.813.800 динара, што је за 104.000 динара више од планираног, а разлог је повећање расхода исплата отпремнине за одлазак у пензију.

Кonto 531 - Трошкови транспортних услуга – за трошкове транспортних услуга планира се износ од 850.000 динара, што је за 100.000 динара више од планираног, а разлог је повећан број послатих опомена и повећан телефонски саобраћај.

Кonto 539 – Трошкови осталих услуга – за трошкове осталих услуга планира се износ од 370.000 динара, што је за 120.000 динара мање од планираног, јер предузеће није имало потребу да набави опрему у предвиђеном износу.

Кonto 532 - Трошкови одржавања основних средстава – за трошкове одржавања основних средстава планира се износ од 800.000 динара, што је у номиналном износу за 440.000 динара више него што је првобитно планирано. Повећању расхода су допринеле честе поправке возила чија је старост преко 20 година и примена новог Правилника о техничком прегледу возила („Сл.гласник РС“, бр 31/2018 и 70/2018) који је проузроковао додатне трошкове на већ старим возилима.

Кonto 550 - Трошкови непроизводних услуга – за трошкове непроизводних услуга планира се износ од 2.067.000 динара, што је у номиналном износу за 165.800 динара више него што је првобитно планирано. У оквиру ових услуга налазе различите врсте услуга које није могуће планирати у прецизном износу, а неке од тих услуга су: здравствене услуге (које су везане првенствено за број запослених али висина трошкова ових услуга зависи и од флукуације радне снаге), затим адвокатске услуге, услуге јавног извршитеља, услуге јавног бележника, услуге сервиса фискалних каса, противпожарне услуге и друге. Повећању ове врсте трошкова је допринело изнајмљивање скеле од стране екстерног предузећа да би се несметано могло обавити чишћење димњака на индустријским постројењима и ангажовање екстерне агенције за чишћење у оквиру предузећа, јер је рационализацијом запослених, предузеће остало без запосленог задуженог за одржавање хигијене у оквиру предузећа.

Кonto 552 - Трошкови осигурања- за трошкове осигурања планира се износ од 270.000 хиљада динара, што је у номиналном износу 20.000 динара више од планираног, због повећања трошкова премије осигурања.

Кonto 553 – Трошкови платног промета- за трошкове платног промета планира се износ од 160.000 динара, што је за 10.000 динара више од планираног, због већег броја трансакција које је предузеће реализовало.

Кonto 559 – Остали нематеријални трошкови- остали нематеријални трошкови су планирани у износу од 4.203.000 динара, што је за 52.000 више од првобитно планираних, а резултат су повећаних трошкова обједињене наплате.

Кonto 562 - Расходи камата – за расходе камата планира се износ од 72.000 динара, што је у номиналном износу за 52.000 више у односу на пробитни план. Повећани расходи камата су резултат повлачења револвинг кредита у већем износу од планирано

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 2017.	Остварење 2017.	План 2018.	Измена плана 01.01.- 31.03.2018	Измена плана 01.01- 30.06.2018	Измена плана 01.01- 30.09.2018	Измена Плана 01.01- 31.12.2018
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	13.650.650	13.634.083	12.865.274	3.216.318	6.432.637	9.648.955	12.865.274
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	19.387.640	18.902.856	18.307.000	4.576.750	9.153.500	13.730.250	18.307.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	23.040.000	22.576.259	21.864.141	5.466.036	10.932.071	16.398.106	21.864.141
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	28	28	26	26	26	26	26
4.1.	- на неодређено време	25	25	23	23	23	23	23
4.2.	- на одређено време	3	3	3	3	3	3	3
5	Накнаде по уговору о делу							

6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*							
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	577.330	577.320	550.000	137.500	275.000	412.500	550.00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора							
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*							
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине*							
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.234.177	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3	3

17	Накнаде члановима Комисије за ревизију							
18	Број чланова Комисије за ревизију*							
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.500.000	1.248.838	1.300.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	196.349	200.000	50.000	50.000	50.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	283.000	74.653	183.000	45.750	91.500	137.250	183.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	300.000	132.876	300.000	300.000	300.000	300.000	404.000
23	Јубиларне награде	1.387.342	-	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000
24	Број прималаца	11	-	11	11	11	11	11
25	Смештај и исхрана на терену							
26	Помоћ радницима и породици радника	100.000	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
27	Стипендије							

28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150.000	77.800	150.000	50.000	50.000	100.000	150.000
29	Солидарна помоћ према изменама Колективног	-	678.600	1.086.800				1.086.800

Промене у Трошковима запослених се поваћавају на позицији исплаћених отпремнина.

Редни број 22. за трошкове зарада, накнада зарада и остали лични расходи планира се повећање од 104.000 динара. У ЈКП "Димничар" за 2018. годину, планирано је да ће право на отпремнину остварити двоје запослених. Један запослени (на радном месту димничара) је имао право на одлазак у пуну пензију, а други запослени је планиран због рационализације запослених. У моменту израде плана за 2018. није планирано да ће у старосну пензију отићи запослени на месту са високо стручном спремом и по колективном уговору, предузеће је било у обавези да исплати најповољнију опцију за запосленог која претходи месецу у којем је вршена исплата.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2017.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	-	-	-	-	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-

у динарима

План за период 01.01-31.12.2018. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	-	-	-	1.079.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	1.079.000

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација 2017.	План за 2018.	Измена плана за 01.01.-31.03.2018.	Измена плана за 01.01.-30.06.2018.	Измена плана за 01.01.-30.09.2018.	Измена плана за 01.01.-31.12.2018.
	Добра						
1.	Материјал за сервис и уградњу	424.000	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
1.a	Други трошкови материјала	617.000	600.000	150.000	300.000	450.000	735.000
2.	Канцеларијски материјал	188.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3.	Матер. за одржавање хигијене	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	130.000
4.	Електрична енергија	225.000	250.000	80.000	125.000	170.00	270.000
5.	Гориво	1.280.000	1.380.000	345.000	690.000	1.035.000	1.450.000
6.	Огревно дрво	210.000	200.000	-	-	-	200.000
7.	Опрема за заштиту на раду	344.000	394.000	100.000	150.000	200.000	274.000
9.	Роба за репрезентацију	79.000	80.000	0	0	0	0
10.	Теретно возило		450.000	0	0	0	0
	Укупно добра:	3.467.000	4.154.000	895.000	1.705.000	2.515.000	3.759.000

	Услуге						
1	Услуге транспорта	30.000	50.000	15.000	25.000	35.000	100.000
2	ПТТ услуге	750.000	700.000	175.000	350.000	525.000	750.000
3	Одржавање основних средстава	350.000	360.000	90.000	190.000	270.000	800.000
4	Закуп просторија	38.000	50.000	15.000	25.000	35.000	50.000
5.	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	29.000	8.000	15.000	22.000	29.000
6.	Услуге заштите на раду	96.000	96.000	24.000	48.000	72.000	96.000
7	Здравствене услуге	20.000	54.200	13.500	27.000	40.500	20.000
8	Адвокатске услуге	348.000	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
9	Одношење смећа	84.000	100.000	25.000	50.000	75.000	125.000
10	Комуналне услуге	27.000	50.000	12.500	25.000	37.500	75.000
11	Интелектуалне услуге (ревизија, књиговодствене услуге, одржавање софтвера, саветовања и сл.)	1.060.000	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000
12	Аларм, обавештавање грађана, услуге планинара (висински радови) и сл.	135.000	150.000	40.000	70.000	110.000	300.000
13	Трошкови ревизије	97.000	97.000	50.000	47.000	-	97.000
14	Репрезентација	80.000	80.000	20.000	40.000	60.000	160.000
15	Осигурање	230.000	250.000	62.500	125.000	187.500	270.000
16	Платни промет	155.000	150.000	37.500	75.000	112.500	160.000

17	Трошкови наплате потраживања	2.424.000	2.444.000	611.000	1.222.000	1.833.000	2.546.000
	Укупно услуге:	5.953.000	6.110.200	1.561.500	3.059.000	4.502.500	7.028.000
	Радови						
1							
2							
...							
	Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		9.420.000	10.264.200	7.017.500	2.456.500	4.764.000	10.787.000

Добра

Ред.бр. 1а Други трошкови материјала -за друге трошкове материјала планира се износ од 735.000 динара што је за 135.000 динара више него што је првобитно планирано.У структури ових трошкова раст бележе посебно хемијска средства која се користе приликом чишћења кухињских напа и други трошкови материјала у које спада потрошни материјал и резервни делове које сервисери користе на терену.

Ред.бр. 3 Материјал за одржавање хигијене- за трошкове хигијене планира се износ од 130.000, што је у номиналном износу више за 30.000 динара. У структури ових трошкова раст бележе трошкови у које спадају хемијска средства која се користе приликом вршења димничарских услуга, посебно хемијска средства која се користе приликом чишћења кухињских напа чији је број чишћења повећан у протеклих 10 месеци.

Ред.бр.4 Електрична енергија-трошкови електричне енергије су планирани у износу од 270.000 динара што је за 20.000 динара више у односу на првобитно планиране због поскуплења електричне енергије од 11%.

Ред.бр.5 Гориво-трошкови за гориво су планирани у износу од 1.380.000 динара, што је у номиналном износу за 70.000 динара више од првобитног плана. Разлика је настала услед повећања цена горива од 12% од почетка године и старог возног парка предузећа.

Ред.бр.7 Опрема за заштиту на раду-планирани трошкови за опрему за заштиту на раду су планирани у износу од 274.000 динара, што је за 120.000 мање од првобитно планираних, јер предузеће није имало потребу да набави опрему у предвиђеном износу.

Ред.бр.9 Укупно планирана средства за репрезентацију (роба и услуге) остају непромењена. Мења се структура планираних средстава, на начин да се роба смањује за 80.000 динара, а услуге повећавају за исти износ.

Ред.бр.10 Теретно возило-предузеће је одустало од планиране куповине теретног возила због недостатка финансијских средстава.

Услуге

Ред.бр.1 Услуге транспорта-трошкови услуга транспорта су планирани у износу од 100.000 динара, што је за 50.000 динара више од планираног због појачаног слања опомена физичким и правним лицима.

Ред.бр. 2 ПТТ услуге- планирани трошкови на ПТТ услугама износе 750.000 динара, што је за 50.000 динара више од планираног због повећаног телефонског саобраћаја.

Ред.бр.3 Одржавање основних средстава-планирани трошкови за одржавање основних средстава су планирани у износу од 800.000 динара, што је у номиналном износу за 440.000 динара више од првобитно планираних трошкова. Повећању расхода су допринеле честе поправке возила чија је старост преко 20 година и примена новог Правилника о техничком прегледу возила („Сл.гласник РС“, бр 31/2018 и 70/2018) који је проузроковао додатне трошкове на већ старим возилима.

Ред.бр.7 Здравствене услуге-планирани трошкови за здравствене услуге износе 20.000 динара, што је за 34.200 динара мање од првобитно планираних, јер запослени нису имали потребе за коришћењем истих.

Ред.бр.9 Одношење смећа- планирани трошкови за услугу одношења смећа износе 125.000 динара, што је за 25.000 динара више од првобитно планираног.

Ред.бр.10 Комуналне услуге-планирани трошкови за комуналне услуге су 75.000 динара, што је за 25.000 динара више од првобитно планираног.

Ред.бр.12 Аларм, обавештавање грађана, услуге планинара (висински радови) и сл.-планирани трошкови за непроизводне услуге су 300.000 динара, што је за 150.000 динара више од првобитно планираних, због потребе ангажовања екстерног предузећа за одношење и третирање опасног отпада за које ЈКП „Димничар“ нема потребне сертификате.

Ред.бр.14 Репрезентација- Укупно планирана средства за репрезентацију (роба и услуге) остају непромењена. Мења се структура планираних средстава, на начин да се услуге повећавају за 80.000 динара, а роба смањује за исти износ.

Ред.бр.15 Осигурање-планирани трошкови услуга за премије осигурања су 270.000 динара, што је за 20.000 динара више од првобитно планираних.

Ред.бр.16 Платни промет-планирани трошкови платног промета су 160.000 динара, што је за 10.000 динара више од првобитно планираних, због већег броја трансакција које је предузеће реализовало.

Ред.бр.17 Трошкови наплате потраживања су планирани у износу 2.546.000 динара, што је за 102.000 динара више од првобитно планираног, а резултат су боље наплате у оквиру заједничке наплате.

