

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

Poslovno ime: JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA

Sjedište: Subotica, Braće Radića 50

Pretežita djelatnost: Čišćenje dimnjaka 81.22

Matični broj: 08681767

PIB : 100961060

JBBK: 81511

Nadležna tijela: Skupština Grada Subotica

Ministarstvo gospodarstva

Subotica, siječanj 2019. god.

SADRŽAJ:

1. OPĆI PODACI.....	4
1.1. STATUS I PRAVNA FORMA PODUZEĆA.....	4
1.2. DJELATNOST PODUZEĆA.....	4
1.3. VIZIJA I MISIJA.....	5
1.4. STRATEŠKA DOKUMENTA, PROSTORNI PLANOVI, ZAKONI, PODZAKONSKA I INTERNA AKTA.....	6
1.5. DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA.....	7
1.6. ORGANIZACIJSKA SHEMA.....	8
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI.....	10
2.1. PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2018. GODINI.....	10
2.2. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2018. GODINU.....	11
2.3. IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE.....	19
2.4. ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA.....	19
2.4.1. PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA.....	19
2.4.2. PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U OBLASTI Korporativnog upravljanja.....	22
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019. GODINU.....	23
3.1. CILJEVI PODUZEĆA ZA 2019. GODINU.....	23
3.2 . RIZICI.....	24
3.3. PLANIRANI INDIKATORI ZA 2019. GODINU.....	25
3.4. AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA Korporativnog upravljanja.....	26
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA ZA 2019. GODINU.....	28
4.1. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2018 GODINU.....	28

4.2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA – 2018. I PLAN ZA 2019. GODINU.....	44
4.2.1. PRIHODI UKUPNO – PLAN 2018., REALIZACIJA 2018. I PLAN ZA 2019. GODINU.....	44
4.2.2. RASHODI– PLAN 2018., REALIZACIJA 2018. I PLAN ZA 2019.GODINU.....	46
4.3.CIJENE.....	53
4.4 .SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA	54
4.5.TROŠKOVI ZAPOSLENIH	55
5. PLANIRAN NAČIN RASPODJELE DOBITI	59
6. PLAN ZARADA I ZAPOŠLJAVANJA	60
7. KREDITNA ZADUŽENOST	71
8. PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA 2019. GODINU	73
9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA	77
10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE	78

1. OPĆI PODACI

1.1. STATUS I PRAVNA FORMA PODUZEĆA

Poduzeće je osnovano 1954. godine, a kao javno komunalno poduzeće posluje od 1998. godine.

Javno komunalno poduzeće za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, upisano je u Registar Agencije za gospodarske registre po rješenju br. 84065/05 od 10.08.2005. godine.

Na temelju članka 22. stavak 1. točka 7. Zakona o javnim poduzećima i članka 15. stavak 1 točka 7. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, na sjednici održanoj dana 10.02.2017. godine, donio je Statut Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, kojim se uređuju pitanja od značaja za organiziranje i rad, a na koji je Skupština grada Subotice dala suglasnost na Statut, Rješenjem broj: I-00-110-6/2017.

Osnivač Javnog poduzeća je Grad Subotica u čije ime osnivačka prava vrši Skupština grada Subotice, Subotica -Trg Slobode 1, mat. br. 08070695.

Nadzor nad radom Javnog poduzeća vrši osnivač.

Javno poduzeće je osnovano na neodređeno vrijeme.

Na temelju „Zakona o računovodstvu“ („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013 i 30/2018), a u skladu s odredbom članka 6. Zakona, JKP „Dimnjačar“ se razvrstava kao mikro pravna osoba.

1.2. DJELATNOST PODUZEĆA

Na temelju članka 13. stavak 1. Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik RS“, br. 88/11 i 104/16) i članka 33. stavak 1. točka 6. Statuta Grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13), Skupština Grada Subotice je na 15. sjednici održanoj 16.05.2018. donijela odluku o obavljanju dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotice“ 14/18), gdje se pod dimnjačarskim uslugama podrazumijeva:

1. Čišćenje i kontrola dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja i ventilacijskih kanala i uređaja,
2. Vađenje i spaljivanje čadi u dimovodnim objektima,
3. Pregled novozgrađenih i dograđenih dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja,
4. Mjerjenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja, osim u slučajevima kada navedene poslove obavljaju pravne osobe ili poduzetnici ovlašteni u skladu sa zakonom kojim je uređena oblast cjevovodnog transporta plinovitih i tekućih ugljikovodika i distribucije plinovitih ugljikovodika, kao i zakonom kojim je uređena oblast učinkovitog korištenja energije.

Prateća, odnosno, servisna djelatnost u okviru poduzeća podrazumijeva:

- servis naftnih i mazutnih gorionika,
- kemijsko i mehaničko čišćenje naftnih spremnika i cisterni,
- kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa,
- bravarsko-remontni radovi u kotlarnicama,
- kemijsko i mehaničko skidanje naslaga kamenca, čadi,
- šamoterski radovi.

Javno poduzeće obavlja i sve druge djelatnosti koje doprinose unapređenju osnovne djelatnosti u skladu sa Statutom.

Javno poduzeće, djelatnost zbog koje je osnovano, obavlja kontinuirano i kvalitetno, u skladu s usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog poduzeća, osiguranje tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvoja, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

1.3. VIZIJA I MISIJA

Misija sustava podrazumijeva definiranje razloga ili svrhu postojanja sustava kojom se izražava sadašnja i buduća djelatnost i poslovna aktivnost sustava.

Poduzeće se, na teritoriju Grada Subotica, organizira tako da djelatnost, radi čijeg je obavljanja osnovano, vrši na način kojim se osigurava:

- trajnost (stabilnost i kontinuitet),
- zadovoljenje potreba korisnika komunalnih usluga na našem području u oblasti dimnjačarskih usluga u smislu opsega (razine),
- kvalitetnog pružanja komunalnih usluga (točnost, sigurnost korisnika pri dobivanju usluge, pouzdanost u pružanju usluga i zaštita i unapređenje dobara od općeg interesa i okoliša),
- razvoj i unapređenje rada - red prvenstva u izvanrednim okolnostima, - mjere zaštite i osiguranje i
- funkcionalna sposobnost sredstava i opreme za obavljanje djelatnosti.

Poduzeće u suradnji s Osnivačem u djelokrugu prenesenih ovlasti za obavljanje komunalnih djelatnosti, osigurava kontinuirano i kvalitetno obavljanje istih, uz stalnu brigu o zadovoljstvu korisnika usluga u procesu vršenja djelatnosti.

Kod vlasnika dimovodnih objekata i ložišnih uređaja kao i ventilacijskih kanala i uređaja, poduzeće s dobro organiziranim dimnjačarskom službom i stručnim pružanjem usluga, a također i stalnom edukacijom stanovništva putem javnih sredstava informiranja, iz oblasti rada poduzeća doprinosi boljoj protupožarnoj zaštiti na teritoriju grada, postizanju veće energetske učinkovitosti postojećih ložišnih uređaja, smanjenju trovanja produktima sagorijevanja (prije svega CO).

Ovakvu razinu organizacije moguće je postići samo s kvalitetnom i obučenom radnom snagom. Poduzeće upošljava radnike više profila stručnosti, radi što adekvatnijeg ispunjavanja radnih zadataka. Obuka radnika se provodi kontinuirano kako bi se zaštitili od mogućih nesreća u vezi s požarima i povredama na radu. Radnici poduzeća u kontaktu s korisnicima naših usluga su prepoznatljivi, korektni i savjesni u obavljanju svojih aktivnosti.

Putem pouzdanih usluga, odgovornog pristupa poslovanju, ispunjavajući očekivanja naših korisnika i uz suradnju s našim partnerima i klijentima, naša je misija pružiti vrhunski servis korisnicima uz punu posvećenost zadovoljstvu i sigurnosti klijenta.

Okruženje i novi zakonski propisi naše zemlje i standardi EU postavljaju znatne izazove. Kontrola emisije produkata sagorijevanja je jedan od važnih čimbenika zaštite okoliša. Dimnjačari su od radnika za održavanje dimnjaka, postali kompetentni partneri za zaštitu od požara i neovisni konzultanti u oblasti kontrole zagađenja i uštede energije. U skladu s ovakvim okruženjem

neophodno je ostvariti značajne napore na usavršavanju kako dimnjačara tako i rukovodstva poduzeća kako bi se moglo odgovoriti ovakvim izazovima.

Stalni kontakt s medijima je uvjet za edukaciju iz oblasti dimnjačarstva, kako stanovništva tako i gospodarstva. Materijalna stabilnost poduzeća omogućuje i njegov razvoj. Obavljanje osnovne dimnjačarske djelatnosti se odvija dinamikom predviđenom planom, ali vidno opada platežna sposobnost građana i njihova mogućnost izmirenja obveza za usluge čišćenja dimovodnih kanala koje su im izvršene.

1.4. STRATEŠKA DOKUMENTA, PROSTORNI PLANOVI, ZAKONI, PODZAKONSKA I INTERNA AKTA

Javno komunalno poduzeće „Dimnjačar“ Subotica u svom poslovanju primjenjuje sljedeća zakonska, podzakonska i interna akta:

- Zakon o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“ br. 15/16)
- Zakon o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik RS“ broj 88/2011, 104/2015 i 95/2018)
- Zakon o javnim nabavama („Sl. glasnik RS“ 124/2012, 14/2015 i 68/2015)
- Zakon o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ 62/2013 i 30/2018)
- Zakon o reviziji („Sl. glasnik RS“ 62/2013 i 30/2018)
- Zakon o zaštiti potrošača („Sl. glasnik RS“ 62/2014 i 6/2016 - dr. zakon i 44/2018 - dr. zakon)
- Zakon o sigurnosti i zdravlju na radu („Sl. glasnik RS“ 101/2005, 91/2015 i 113/2017 - dr. zakon)
- Zakon o radu („Sl. glasnik RS“ 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - odluka US i 113/2017)
- Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava („Sl. glasnik RS“ 116/2014 i 95/18)
- Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“ 68/2015 i 81/2016 - odluka US i 95/2018)
- Zakon o proračunskom sustavu („Sl. glasnik RS“ br.54/2009, 73/2010, 101/2010,101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, - ispr. 108/2013, 142/2014, 68/2015, - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017 i 95/2018)
- Zakon o proračunu RS za 2019. godinu („Sl. glasnik RS“ broj 95/2018)
- Uredba o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019 - 2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa (“Sl. glasnik RS” br. 86/18)

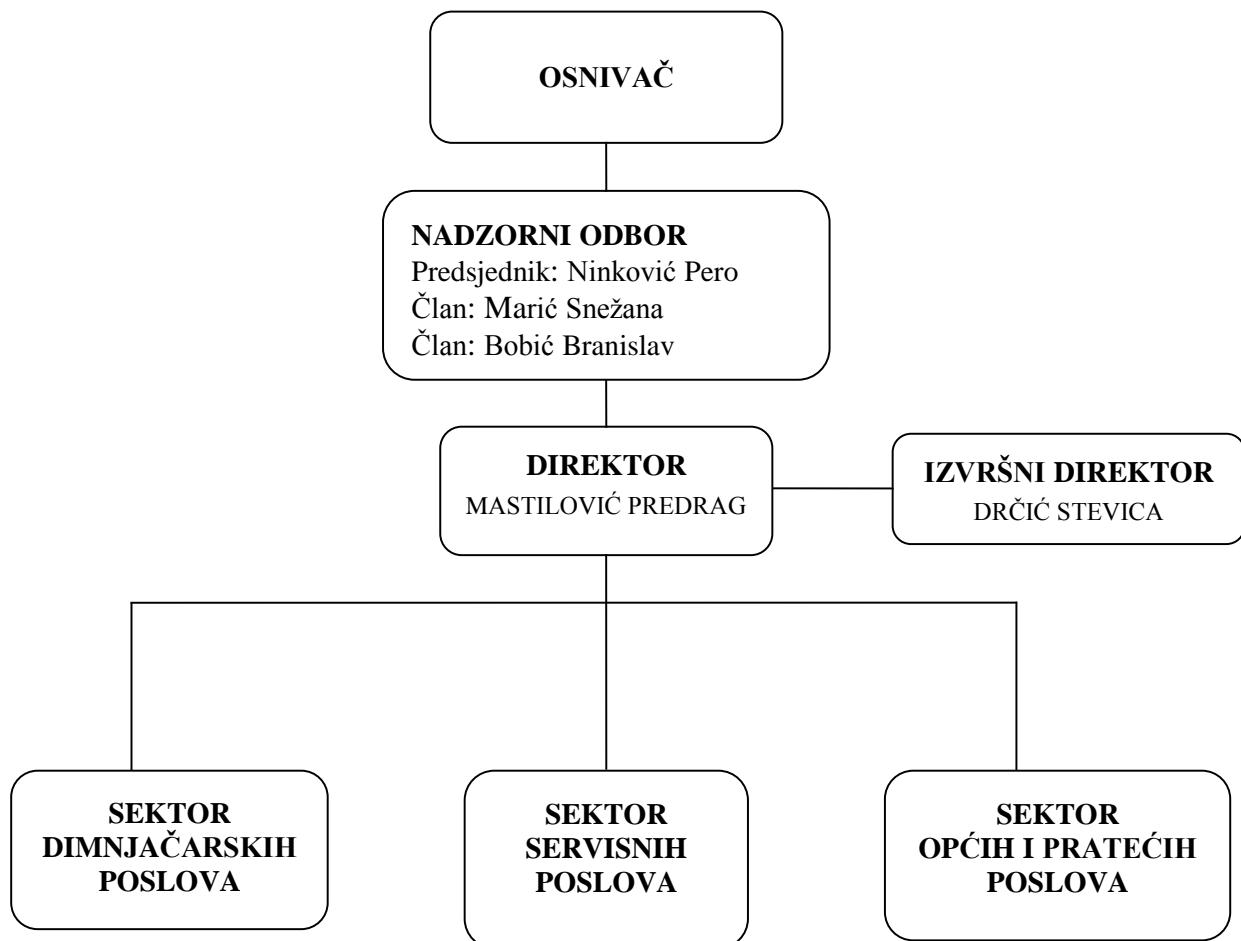
- Uredba o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim poduzećima („Sl. glasnik RS“ 27/2014)
- Pravilnik o obrascima tromjesečnih izvješća o realizaciji godišnjeg, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja javnih poduzeća („Sl. glasnik RS“ 36/2016)
- Uredba o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava („Sl. glasnik RS“ 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 i 59/2015)
- Odluka o proračunu Grada Subotice za 2019. godinu („Službeni list Grada Subotice“ br. 29/2018)
- Odluka o obavljanju dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotica“ br. 14/2018)
- Odluka o osnivanju javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotice“ broj 53/16)
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik RS“, broj 84/2004, 86/2004 – ispr., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - usklađeni din. izn., 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 5/2015 - usklađeni din. izn., 83/2015, 5/2016 - usklađeni din. izn., 108/2016, 7/2017 – usklađeni din. izn., 113/2017, 13/2018 – usklađeni din. izn. i 30/2018)
- Zakon o rokovima izmirenja novčanih obveza u komercijalnim transakcijama („Službeni glasnik RS“ broj 119/2012, 68/2015 i 113/2017)
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama JKP „Dimnjačar“ Subotica 26/2014
- Statut poduzeća JKP „Dimnjačar“ Subotica 28/17
- Sistemizacija radnih mesta JKP „Dimnjačar“ Subotica 352/18
- Kolektivni ugovor JKP „Dimnjačar“ Subotica 285/16

1.5. DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA

Nadzorni odbor poduzeća je na svojoj sjednici održanoj 03.03.2017. godine donio odluku o usvajanju „Srednjoročnog plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2017 – 2022. godine“.

Na istoj sjednici Nadzorni odbor poduzeća je donio odluku o usvajanju „Dugoročnog plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2017 – 2027. godine“. Oba dokumenta su dostavljena osnivaču.

1.6. ORGANIZACIJSKA SHEMA



Imena direktora i izvršnih direktora (Broj rješenja i datum imenovanja)

Redni broj	Funkcija	Prezime i ime	Broj rješenja o imenovanju	Datum rješenja o imenovanju
1.	Direktor	Mastilović Predrag	Rješenje I-00-022-30/2015	02.03.2015.
2.	Izvršni direktor	Drčić Stevica	Ugovor o radu 97/17	27.04.2017.

Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora (Broj rješenja i datum imenovanja)

Redni broj	Funkcija	Prezime i ime	Broj rješenja o imenovanju	Datum rješenja o imenovanju
1.	Predsjednik NO	Ninković Pero	I-00-352-160/2018	22.02.2018.
2.	Član NO	Marić Snežana	I-00-352-160/2018	22.02.2018.
3.	Član NO	Bobić Branislav	I-00-352-160/2018	22.02.2018.

2. ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI

Program poslovanja za 2018. godinu je urađen na temelju ostvarenja fizičkih i finansijskih pokazatelja za 2018. godinu kao i instrukcija za izradu programa poslovanja dobivenih od osnivača, a u skladu sa zakonskom regulativom.

2.1. PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2018. GODINI

U posljednjih nekoliko godina ne postoje veća odstupanja u pogledu broja korisnika. Praksa pokazuje također da tijekom ogrjevne sezone građani usporedo koriste, kako plinske, tako i dimnjake na čvrsto gorivo. Fizički opseg čišćenja i kontrole dimnjačkih kanala planira se na bazi 23.900 dimnjaka na čvrsto gorivo (u ovom broju su i dimnjaci kućanstava koji usporedo koriste i čvrsto gorivo i plin – oko 2.000) i 4100 dimnjaka plinskih trošila.

Tijekom godine vrši se čišćenje i kontrola svih dimnjaka na teritoriju grada bez obzira na vrstu goriva koje se koristi. Plan fizičkog opsega aktivnosti odnosno usluga, postavlja se na temelju ukupnog broja korisnika građana i pravnih osoba.

Fizički opseg proizvodnje – usluga

Tablica br.1

R.br.	Naziv proizvoda – usluge	Jedin. mjere	Plan 2018	Procjena 2018	Plan 2019	In-deks 5/4	In-deks 6/4	In-deks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Usluge kontrole i čišćenja dimovodnih kanala	Kućanstvo	24.000	23.580	23.900	98	100	101
2.	Usluge kontrole dimnjaka plinskih trošila	Kućanstvo	4.000	3.900	4.100	98	103	105

2.2. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2018. GODINU

Prilog 1

BILANCA STANJA na dan 31.12.2018.

u 000
dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2018.	Realizacija (procjena) 31.12.2018.
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	2.212	1.792
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patentи, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		
013 i dio 019	3. Gudvil	0006		
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2.212	1.792
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011		
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	781	625
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	1.431	1.167
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014		
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		
027 i dio 029	7. Ulaganja na tudim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		
028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021		
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		
040 i dio 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025		
041 i dio 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026		
042 i dio 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027		
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028		
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029		
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031		
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeća	0032		

048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih osoba	0035		
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036		
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037		
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom leasingu	0038		
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039		
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042		
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	17.513	18.011
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	572	426
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	572	258
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047		
13	4. Roba	0048		
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		168
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	281	945
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i zavisne pravne osobe	0052		
201 i dio 209	2. Kupci u Inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053		
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054		
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055		
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	281	945
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057		
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	16.077	15.980
236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063		
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064		
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066		
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	502	568
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069		
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	81	92
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	19.725	19.803
88	D. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072		
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	9.001	8.817
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966
300	1. Dionički kapital	0403		

301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	2.966	2.966
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udjeli	0408		
306	7. Emisiona premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412		
32	IV. PRIČUVE	0413	321	321
330	V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREDENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	5.714	5.530
340	1. Nerasporedeni dobitak ranijih godina	0418	5.627	5.443
341	2. Nerasporedeni dobitak tekuće godine	0419	87	87
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424		
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426		
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431		
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433		
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434		
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435		
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju dužem od godinu dana	0436		
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438		
416	7. Obveze po osnovi finansijskog leasinga	0439		
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	10.724	10.986
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		2.000
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444		
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		2.000

423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447		
427	5. Obveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenih prodaji	0448		
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obveze	0449		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.108	4.653
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u zemlji	0452		
432	2. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453		
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454		
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455		
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	6.108	4.653
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.883	1.623
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	1.479	1.450
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	1.254	1.260
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	D. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	19.725	19.803
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465		

Na kraju 2018. godine ukupna aktiva, kao vrijednosni prikaz sredstava po namjeni, na dan 31.12.2018. godine procijenjena je na 19.803 tisuća dinara. U okviru aktive, stalna imovina sudjeluje s 10% i obrtna imovina s 90%. Na strani pasive, udio kapitala je 44%. Horizontalnom analizom Bilance stanja, aktiva i pasiva poduzeća je procijenjena u iznosu koji je planiran.

Prilog 1a

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01. - 31.12.2018.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2018.	Realizacija (procjena) 01.01.-31.12.2018.
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	41.747	40.764
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003		
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004		
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005		
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006		
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	40.668	40.764
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011		
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012		
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013		
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na	1014	40.668	39.685

	domaćem tržištu			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	1.079	1.079
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	41.485	40.047
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019		
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	1.565	1.618
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	1.980	2.004
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI VLASTITI RASHODI	1025	28.511	27.108
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	2.099	2.230
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	300	329
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028		
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	7.030	6.758
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	262	717
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034		
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035		
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036		
669	4. Ostali financijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038		
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE	1039		

	KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)			
56	D. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	122	79
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	50	0
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042		
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043		
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1044		
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	50	
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	72	79
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047		
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	122	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050		
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051		548
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	50	
	L. DOBITAK IZ REDOVITOOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	90	90
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I	1057		

	ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA			
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	90	90
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	3	3
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	87	87
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		
	V. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1070		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071		

Realizacija poslovnih prihoda u odnosu na plan je bila 98%, dok su poslovni rashodi ostvareni s 97%, što je imalo direktnog utjecaja na veću realizaciju planirane poslovne dobiti.

Bilanca uspjeha JKP „Dimnjačar“ Subotica predstavlja pregled prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine. Za navedeno razdoblje Poduzeće procjenjuje da će ostvariti neto dobit u visini od 87.000 dinara.

Prilog 1b**2.3. IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 01.01. do 31.12.2018. godine**

Poduzeće je razvrstano u mikro poduzeće shodno odredbama Zakona o računovodstvu, te nije imalo obvezu izrade „Izvješća o tokovima gotovine“ za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine.

2.4. ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA**2.4.1. PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA****Prilog 2**

u 000 din

Poslovni prihodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	42.730	42.828	41.747	41.100
Realizacija	40.671	40.250	40.764	-
Realizacija/Plan (%)	95	94	98	-

u 000 din

Poslovni rashodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	42.420	42.418	41.485	40.908
Realizacija	38.405	38.632	40.047	-
Realizacija/Plan (%)	91	91	97	-

u 000 din

Ukupni prihodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	42.771	42.858	41.747	41.100
Realizacija	40.699	40.275	40.764	-
Realizacija/Plan (%)	95	94	97	-

u 000 din

Ukupni rashodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	42.730	42.784	41.537	41.008

Realizacija	40.606	40.193	40.674	-
Realizacija/Plan (%)	95	94	98	-

Poslovni rezultat	u 000 din			
	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	41	74	90	92
Realizacija	93	82	90	-
Realizacija/Plan (%)	227	111	100	-

Neto rezultat	u 000 din			
	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	40	72	87	92
Realizacija	88	80	87	-
Realizacija/Plan (%)	220	111	100	-

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	28	28	26	26
Realizacija	28	26	26	-
Realizacija – plan	0	-2	0	

Prosječna neto zarada	u dinarima			
	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	41.135	40.627	41.236	43.061
Realizacija	41.090	40.626	41.236	-
Realizacija/Plan (%)	100	100	100	-

Indikatori poslovanja pokazuju da nema značajnih odstupanja realiziranih elemenata poslovanja u odnosu na planirane.

Racio analiza	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
EBITDA	0,0095	0,0097	0,0021	0,0022
Likvidnost	1,7248	1,6209	1,7159	1,2539
Dug / kapital	0,5279	0,5447	1,2187	2,3722
Profitna bruto margina	0,0023	0,0020	0,0022	0,0022
Ekonomičnost	1,0590	1,0418	1,0042	1,0047
Produktivnost	0,6402	0,6680	0,6650	0,6960

Napomena:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju stavi u odnos s ukupnim prihodima.

Likvidnost predstavlja odnos obrtna sredstva / kratkoročne obveze.

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja).

Profitna bruto margina predstavlja odnos ukupne dobiti (dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja) / prihod od prodaje (prihod od prodaje robe, proizvoda i usluga).

Ekonomičnost predstavlja odnos poslovni prihodi / poslovni rashodi.

Produktivnost predstavlja odnos bruto zarade i vlastitih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali vlastiti rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilance uspjeha).

Od svih indikatora, povoljne vrijednosti su iskazane samo za likvidnost i ekonomičnosti. Ostali indikatori su u direktnoj vezi s iskazanom dobiti, koja je u nominalnom iznosu iznimno mala.

2.4.2. PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U OBLASTI KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Korporativno upravljanje podrazumijeva zajedničku i koordiniranu suradnju kako unutarnjih resursa kadrova (poslovodstvo i zaposleni djelatnici), tako i imenovanih osoba (nadzorni odbor), pri čemu će se zajedničkim aktivnostima utjecati na što kvalitetnije poslovanje poduzeća.

Okvir korporativnog upravljanja zasniva se na četiri osnovne vrijednosti: nepristranost, obveza, transparentnost i odgovornost. Odgovorno ponašanje, zajedno s djelotvornim upravljanjem rizicima i internim kontrolama, može prepoznati potencijalne probleme prije nego što dođe do ozbiljnije krize, što stvara povoljne uvjete za održavanje dugoročnog razvoja. Poštovanje standarda dobrog korporativnog upravljanja pomaže u poboljšavanju procesa odlučivanja, treba znatno povećavati učinkovitost finansijskih i poslovnih aktivnosti poduzeća na svim razinama. Kvalitetno korporativno upravljanje racionalizira sve poslovne procese poduzeća, što dovodi do uspješnijeg poslovanja i nižih troškova, što zauzvrat, pridonosi rastu prodaje i dobiti uz istodobno smanjenje troškova i obveza.

Tijekom 2018. godine Poduzeće je vodilo računa o stvaranju kvalitetnije logističke potpore za uspješnu realizaciju povjerenih poslova. Također, pristupilo se ulaganju u poboljšanje uvjeta za rad zaposlenih radi podizanja kvalitete izvršavanja usluga iz djelokruga rada poduzeća .

Unapređenje procesa poslovanja moguće je ukoliko dimnjačarske usluge učinimo kvalitetnijim za korisnike, kako bi se prihodi povećali u odnosu na očekivani opseg. Potrebno je sagledati troškovnu stranu, te ukoliko je moguće, korigirati troškove na koje je moguće utjecati, a koji čine visok udio u ukupnim rashodima (gorivo, rezervni dijelovi i sl.).

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019. GODINU

3.1. CILJEVI PODUZEĆA ZA 2019. GODINU

Strateški ciljevi Poduzeća su:

- Usuglašenost s politikama, planovima, procedurama, zakonima i regulativom – praćenje i primjena zakonske regulative iz oblasti obavljanja djelatnosti, donošenje i primjena internih akata, kojim se bliže uređuju pojedini procesi poslovanja;
- Ekonomičnost – pružanje usluga odgovarajuće kvalitete, uz najniže troškove;
- Učinkovitost - ostvarivanje maksimalnih rezultata;
- Efektivnost - stupanj do koga se rezultati podudaraju s ciljevima, odnosno s planiranim efektima svojih aktivnosti;
- Pouzdanost i ispravnost informacija - pristup pouzdanim i bitnim finansijskim i nefinansijskim informacijama, kao i pravodobno objavljivanje istih kroz izvješća upućena internim i eksternim stranama.
- Zaštita imovine od šteta, zloupotreba i oštećenja uslijed rasipanja, loše upotrebe, pogrešaka, pronevjera i nepravilnosti.

Osnovni cilj poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica je svoje aktivnosti provoditi u skladu sa zakonskim propisima i odlukama Osnivača, korisnicima usluga pružiti najvišu kvalitetu usluga kroz učinkovito i sigurno održavanje dimnjaka na teritoriju Grada Subotice.

Opći ciljevi Poduzeća su:

- Smanjiti broj reklamacija i žalbi korisnika usluga,
- Povećati razinu zadovoljstva korisnika usluga,
- Sniziti troškove poslovanja,
- Povećati kompetentnost i svijest zaposlenih,
- Unapređenje odnosa s korisnicima usluga,
- Smanjiti utjecaj na aspekte okoliša i
- Eliminirati povrede na radu.

JKP „Dimnjačar“ Subotica posluje kao javno komunalno poduzeće za obavljanje osnovnih dimnjačarskih usluga, a drugi dio svojih aktivnosti vezuje za dio poslova koji se odnosi na čišćenje kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala, a također i servis gorionika, koji ima značajan potencijal i prostor za unapređenje i čemu će se težiti u 2019. godini.

Održavanje higijene uređaja za pripremu hrane većeg opsega koje vrše restorani, picerije, kavane, hamburgerije, pekare i slično, obveza je svih vlasnika ovih objekata, na čemu će naše poduzeće inzistirati i još više intenzivirati ove poslove tijekom 2019. godine.

Da bi se održao kontinuitet u priljevu sredstava iz ovog dijela djelatnosti, dugoročno osigurao posao i uvećali prihodi, sa svim korisnicima se potpisuju ugovori o pružanju usluga čišćenja i održavanja kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala. Sagledavaju se i mogućnosti za proširenje teritorija na kojem se aktivnosti vrše. Ovo iziskuje veća izdvajanja za nabavu materijalno-tehničkih sredstava, kako bi se smanjilo vrijeme samog obavljanja posla, a samim tim povećala konkurentnost. Veći dio

servisnih djelatnosti naše poduzeće obavlja na teritoriju grada Subotice i prigradskih naselja, a manji dio se obavlja izvan ovog rajona (Apatin, Bačka Topola, Horgoš, Kanjiža, Novi Kneževac, Senta itd). Cilj je da se tijekom 2019. godine na ovim terenima izvan grada Subotice proširi i uveća opseg ove djelatnosti poduzeća.

3.2. RIZICI

Utvrđeni rizik se opisuje kao događaj s potencijalnom posljedicom. Poduzeće se u svom poslovanju suočava s nizom rizika čiji izvori mogu biti eksterni i interni, a koje je neophodno procijeniti. Preduvjet za procjenu rizika jeste utvrđivanje ciljeva koji su povezani na različitim razinama i interno su dosljedni. Procjena rizika predstavlja identificiranje i analizu relevantnih rizika u vezi s ostvarivanjem ciljeva, formirajući osnovu za utvrđivanje načina na koji se rizici mogu rješavati. Budući da se ekonomski, industrijski, zakonski i poslovni uvjeti neprestano mijenjaju, neophodni su mehanizmi za identificiranje i rješavanje rizika vezanih za takve promjene.

Vrste rizika s kojima se suočavamo:

- Nerealiziranje usvojenih planova,
- Smanjenje naplate potraživanja od korisnika usluga,
- Rizik likvidnosti – ukoliko poduzeće nije u mogućnosti naplatiti svoja potraživanja, to može dovesti do smanjenja finansijske sposobnosti poduzeća da redovito izmiruje svoje obveze i
- Operativni rizik – rizik stvaranja potencijalnih gubitaka vrijednosti zbog loše organizacije, odnosno nedostatka kontrole.

Rizik se može javiti u različitim oblicima, rizik vezan za usluge koje pružamo, rizik iz oblasti zaštite na radu, finansijski rizik, rizik vezan za reputaciju, i oni značajno mogu utjecati na uspješnost rada poduzeća.

Jedan od rizika je i naplata potraživanja za izvršene usluge. Poduzeće u svom poslovanju teži naplatiti svoja potraživanja u što većem postotku i to na način što služba zadužena za naplatu, kontinuirano šalje opomene onima koji ne izmiruju svoje obveze.

Upravljanje rizicima je ključni upravljački alat koji rukovodstvo poduzeća koristi da bi se kroz učinkovito upravljanje ostvarili definirani ciljevi poduzeća. Rukovodstvo poduzeća upravlja rizicima koji mogu negativno utjecati na provođenje poslovnih aktivnosti i poduzima mјere koje će ublažiti rizike do prihvatljive razine za poduzeće.

Upravljanje rizicima provodi se kroz identifikaciju, procjenu, rangiranje i tretiranje rizika. U skladu s člankom 81. Zakona o proračunskom sustavu i Pravilnika o zajedničkim kriterijima i standardima za uspostavljanje, funkcioniranje i izvještavanje o sustavu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru poduzeće je u postupku uspostavljanja sustava finansijskog upravljanja i kontrole u okviru kojeg će biti definiran Registar rizika i usvojena Strategija upravljanja rizicima.

3.3. PLANIRANI INDIKATORI ZA 2019. GODINU

u 000 din

Poslovni prihodi	2019. godina
Plan	41.100

u 000 din

Poslovni rashodi	2019. godina
Plan	40.908

u 000 din

Ukupni prihodi	2019. godina
Plan	41.100

u 000 din

Ukupni rashodi	2019. godina
Plan	41.008

u 000 din

Poslovni rezultat	2019. godina
Plan	92

u 000 din

Neto rezultat	2019. godina
Plan	92

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2019. godina
Plan	26

u dinarima	
Prosječna neto zarada	2019. godina
Plan	43.061

Racio analiza	2019. godina
EBITDA	0,0022
Likvidnost	1,2539
Dug / kapital	2,3722
Profitna bruto margina	0,0022
Ekonomičnost	1,0047
Produktivnost	0.6960

Napomena: EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju stavi u odnos s ukupnim prihodima.

Likvidnost predstavlja odnos obrtna sredstva / kratkoročne obveze.

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja).

Profitna bruto margina predstavlja odnos ukupne dobiti (dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja) / prihod od prodaje (prihod od prodaje robe, proizvoda i usluga).

Ekonomičnost predstavlja odnos poslovni prihodi / poslovni rashodi.

Produktivnost predstavlja odnos bruto zarade i vlastitih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali vlastiti rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilance uspjeha).

3.4. AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Korporativno upravljanje odnosi se na strukture i procese vezane za donošenje odluka, odgovornost, kontrolu i ponašanje na višim razinama organizacije. U tom smislu poduzeće će u 2019. godini:

- Uspostaviti sustav financijskog upravljanja i kontrole,
- Osigurati praćenje i unapređenje sustava financijskog upravljanja i kontrole,
- Motivirati rukovoditelje na svim razinama da potiču okruženje koje promovira kontrolu, da identificira rizike i osmisle i provode kontrolne procese, i
- Težiti da unaprijedi odnos s korisnicima radi poboljšanja kvalitete usluga pravodobnim objavljivanjem neophodnih informacija na sajtu poduzeća i sredstvima javnog informiranja.

U 2019. godini će se nastaviti s uvođenjem dobrih pravila korporativnog upravljanja u Poduzeću, u cilju postizanja povoljnije ekonomske pozicije i ekonomskog razvoja kroz:

- Poboljšanje poslovnih rezultata Poduzeća i operativne učinkovitosti;
- Smanjivanje troškova Poduzeća;
- Podizanje vrijednosti imovine i
- Ostvarivanje bolje reputacije Poduzeća.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA ZA 2019. GODINU

4.1. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2018 GODINU

Prilog 3

BILANCA STANJA na dan 31.12. 2019.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP				
			Plan 31.03.2019.	Plan 30.06.2019.	Plan 30.09.2019.	Plan 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.992	1.924	1.903	2.352
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patentи, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i dio 019	3. Gudvil	0006				
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				

016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.992	1.924	1.903	2.352
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011				
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	625	624	623	622
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	1.367	1.300	1.280	1.730
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014				
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				

040 i dio 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025				
041 i dio 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i dio 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoložive za prodaju	0027				
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028				
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029				
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031				
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeća	0032				
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih osoba	0035				
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036				
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037				
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom leasingu	0038				
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039				
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				

056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	16.912	17.763	17.473	17.591
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	500	600	520	430
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	500	600	520	430
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050				
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	200	672	475	650
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i zavisne pravne osobe	0052				
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053				
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054				
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055				
204 i dio 209	5. Kupci u zemljji	0056	200	672	475	650
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057				
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	15.700	15.900	15.900	15.900

236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063				
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064				
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066				
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	450	520	500	530
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069				
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	62	71	78	81
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	18.904	19.687	19.376	19.943
88	D. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	6.850	5.871	5.893	5.914
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
300	1. Dionički kapital	0403				
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				

303	4. Državni kapital	0406	2.966	2.966	2.966	2.966
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udjeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412				
32	IV. REZERVE	0413	321	321	321	321
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	5.567	5.725	5.777	5.632
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	5.540	5.540	5.540	5.540
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	27	185	237	92
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424				
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				

400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433				
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434				
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435				
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438				
416	7. Obveze po osnovi finansijskog leasinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	12.054	13.816	13.483	14.029
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	2.000	3.000	3.000	3.000
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	2.000	3.000	3.000	3.000
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447				

427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.600	6.214	5.877	6.523
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	5.600	6.214	5.877	6.523
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457				
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.741	1.883	1.883	1.773
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	1.462	1.467	1.471	1.479
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	1.251	1.252	1.252	1.254
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	D. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	18.904	19.687	19.376	19.943
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465				

Bilanca stanja je tablični prikaz sredstava i izvora sredstava poduzeća na određeni dan.

Osnovne pozicije bilance stanja su: - imovina, - obveze i - kapital.

AKTIVA je vrijednosni prikaz sredstava po namjeni i za 2019. godinu planira se u iznosu od 19.943 tisuće dinara.

Aktivu čine:

- a) stalna imovina koja učestvuje s 10%
- b) obrtna imovina koja učestvuje s 90%
- c) odložena porezna sredstva.

Stalna imovina je planirana u iznosu od 2.352 tisuće dinara.

Najznačajnije promjene na pozicijama aktive Bilance stanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2019. godinu su iskazane u okviru nekretnina, postrojenja i opreme koje je uvjetovalo planiranje kupnje opreme i teretnog vozila.

Pasivu čine:

- a) kapital i
- b) obveze.

Povećanje kratkoročnih financijskih obveza u okviru pasive Bilance stanja u 2019. godini se odnosi na povlačenje revolving kredita u iznosu od 3.000.0000 dinara.

Prilog 3a

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12.2019.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	IZNOS			
			Plan 01.01- 31.03.2019.	Plan 01.01- 30.06.2019.	Plan 01.01- 30.09.2019.	Plan 01.01- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVITOOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	10.275	20.550	30.825	41.100
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002				
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inostranom tržištu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005				
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inostranom tržištu	1006				
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007				

605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	10.275	20.550	30.825	41.100	
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010					
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011					
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012					
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013					
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	10.275	20.550	30.825	41.100	
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	10.223	20.315	30.513	40.908	
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019					
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020					
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSNIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSNIH USLUGA	1021					

631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSNIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSNIH USLUGA	1022				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	536	1000	1.415	1.900
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	550	1030	1.450	2.000
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI VLASTITI RASHODI	1025	7.040	14.080	21.120	28.605
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	430	870	1.400	1.733
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	87	175	250	350
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	1.580	3.160	4.878	6.320
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	52	235	312	192
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032				
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034				

661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035					
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036					
669	4. Ostali financijski prihodi	1037					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038					
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039					
56	D. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	25	50	75	100	
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	20	40	60	80	
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042					
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043					
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1044					
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	20	40	60	80	
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	5	10	15	20	
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047					
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048					
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	25	50	75	100	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050					

583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051					
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052					
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053					
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	27	185	237	92	
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056					
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057					
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	27	185	237	92	
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	P. POREZ NA DOBITAK						
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060					
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061					
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062					
723	R. ISPLAĆENA VLASTITA PRIMANJA POSLODAVCA	1063					

	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	27	185	237	92
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO DIONICI					
	1. Osnovna zarada po dionici	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071				

JKP „Dimnjačar“ Subotica prihode ostvaruje iz vlastitih izvora, pružajući usluge iz osnovne i sporedne djelatnosti Poduzeća.

Za 2019. godinu poduzeće planira ukupne prihode u iznosu 41.100 tisuća dinara.

Za 2019. godinu poduzeće planira ukupne rashode u iznosu 41.008 tisuća dinara.

Za 2019. godinu planira se da poduzeće ostvari dobit u iznosu od 92 tisuće dinara.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE

Na temelju „Zakona o računovodstvu“ „Službeni glasnik RS“ broj 62/2013 i 30/2018, a u skladu s odredbom čl. 6. Zakona, JKP „Dimnjačar“ se razvrstava kao mikro pravna osoba i nema obvezu izrade Izvješća o tokovima gotovine.

4.2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA – 2018. I PLAN ZA 2019. GODINU

4.2.1. PRIHODI UKUPNO – PLAN 2018., REALIZACIJA 2018. I PLAN ZA 2019. GODINU

Tablica br. 2

R. br.	Vrsta prihoda –usluge	Plan 2018	Procjena 2018	Plan 2019	Indeks 4/3	Indeks 5/4	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usluga kontrole i čišćenja dimovodnih i kanala svih vrsta trošila (čvrsto gorivo, plin)	43.667.000	42.529.000	44.000.000	97	103	101
2.	Usluge servisiranja	5.350.000	5.200.000	5.400.000	97	104	104
3.	Subvencije iz proračuna	1.079.000	1.079.000	-	100	-	-
	S v e g a:	50.096.000	48.808.000	49.400.000	97	101	99

Planirani ukupan prihod za 2019. godinu veći je u odnosu na procijenjeni prihod za 2018. godinu.

Planirani prihod za 2019. godinu je manji u odnosu na plan iz 2018. godine, jer poduzeće ne planira subvencije iz proračuna u 2019. godini.

Tijekom 2019. godine se planira povećanja prihoda na temelju uvećanog broja servisnih poslova i čišćenja kuhinjskih napa i ventilacijskih sustava.

Tablica br. 3

Pozicije Bilance uspjeha	Plan 2018	Procjena 2018	Plan 2019	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Ukupan prihod	50.096.000	48.808.000	49.400.000	97	101	99
Porez na dodanu vrijednost	8.349.000	8.044.000	8.300.000	96	103	99
Ukupan prihod (bez PDV)	41.747.000	40.764.000	41.100.000	98	101	98
Ukupni rashodi	41.660.000	40.677.000	41.008.000	98	101	98
Dobit	87.000	87.000	92.000	100	106	106
Gubitak	-	-	-	-	-	-

4.2.2. RASHODI – PLAN 2018., REALIZACIJA 2018. I PLAN ZA 2019. GODINU

Rashodi

Tablica br. 4

(u dinarima)

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2018	Procjena 2018	Plan 2019	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
	1	2	3	4	6	7	8
512	Troškovi ostalog materijala	1.565.000	1.618.000	1.900.000	103	117	121
5120	Troškovi mater. za održ. higijene	130.000	120.000	100.000	92	83	77
51201	Troš. režijskog mater.- servis i ugradnja	500.000	535.000	530.000	107	99	106
5121	Troškovi uredskog mater.	200.000	200.000	220.000	100	110	110
51208	Troškovi opreme zaštite na radu	-	-	450.000	-	-	-
5129	Drugi troškovi materijala	735.000	763.000	600.000	104	79	82
513	Troškovi goriva i energije	1.980.000	2.004.000	2.000.000	101	100	101
5130	Troškovi električne energije	270.000	270.000	350.000	100	130	130
5132	Troškovi toplinske energije	200.000	200.000	150.000	100	75	75
5133	Troškovi goriva za vozila	1.450.000	1.474.000	1.440.000	102	98	99
5134	Troškovi goriva - propan butan	60.000	60.000	60.000	100	100	100
520	Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada zaposlenih)	18.307.000	17.715.000	18.498.000	97	104	101
521	Doprinosi na teret poslodavca	3.604.000	3.483.000	3.652.000	97	105	101
524	Privremeno povremeni poslovi	550.000	550.000	550.000	100	100	100
526	Naknade Uprav. i Nadzor. odboru	1.236.000	1.236.000	1.236.000	100	100	100
529	Ostali vlastiti rashodi i naknade	4.813.800	4.124.000	4.669.000	86	113	97

52930	Dnevnice na službenom putu	200.000	200.000	200.000	100	100	100
52950	Naknada troškova na službenom putu	183.000	183.000	183.000	100	100	100
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1.300.000	1.300.000	1.400.000	100	108	108
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	1.390.000	701.000	1.100.000	50	157	79
52992	Ostali vlastiti rashodi	150.000	150.000	150.000	100	100	100
52993	Solidarna pomoć	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.086.800	1.086.000	1.086.000	100	100	100
52994	Otpremnina	404.000	404.000	450.000	100	111	111
52994	Otpremnina - racionalizacija	-					
531	Troškovi transportnih usluga	850.000	939.000	900.000	110	96	106
53100	Troškovi dostave pošiljki	100.000	160.000	150.000	160	94	150
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	750.000	779.000	750.000	104	96	100
532	Troškovi usluga održavanja	800.000	770.000	500.000	96	65	63
53201	Troškovi usluž. održ. osnovnih sred.	800.000	770.000	500.000	96	65	63
53203	Troškovi održavanja zgrade	-	-	-	-	-	-
533	Troškovi najamnina	50.000	50.000	50.000	100	100	100
5331	Troškovi najma poslovnog prostora	50.000	50.000	50.000	100	100	100
535	Troškovi reklame i promidžbe	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Trošk. reklame i promidžbe	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Troškovi ostalih usluga	370.000	442.000	254.000	119	57	69
53900	Troškovi zaštite na radu	370.000	370.000	146.000	100	40	40
53901	Troškovi komunalnih usluga	-	-	108.000	-	-	-
540	Troškovi amortizacije	300.000	329.000	350.000	110	106	117
550	Troškovi neproizvodnih usluga	2.067.000	2.028.000	2.012.000	98	99	97
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20.000	20.000	35.000	100	175	175
55010	Troškovi odvjetničkih usluga	350.000	350.000	350.000	100	100	100

55020	Troškovi usluga čišćenja	125.000	122.000	100.000	98	82	80
55021	Troškovi komunalnih usluga	75.000					
55030	Troškovi revizije	97.000	97.000	97.000	100	100	100
55040	Trošk. intelektualnih usluga i savjetov.	1.100.000	1.150.000	1.130.000	105	98	103
55090	Trošk. drugih neproizvod. usluga	300.000	289.000	300.000	96	104	100
551	Troškovi reprezentacije	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55100	Troškovi reprezentacije u zemlji	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55130	Troškovi robe za reprezentaciju	0	0	0	0		0
552	Troškovi osiguranja	270.000	277.000	280.000	103	101	104
55200	Troškovi osiguranja	270.000	277.000	280.000	103	101	104
553	Troškovi platnog prometa	160.000	170.000	170.000	106	100	106
55300	Troškovi platnog prometa	160.000	170.000	170.000	106	100	106
55301	Troškovi ostalih bankarskih usluga	-	-	-	-	-	-
554	Troškovi članarina		10.000	10.000			
555	Troškovi poreza i naknada	170.000	161.000	170.000	95	105	100
55500	Troškovi poreza na imovinu	140.000	131.000	140.000	94	107	100
55590	Drugi troškovi - pristojbe	30.000	30.000	30.000	100	100	100
559	Ostali nematerijalni troškovi	4.203.000	3.953.000	3.518.000	94	89	84
55900	Sudski troškovi	-	-	-	-	-	-
55990	Drugi nemat.tr.-objedinjena naplata	2.546.000	2.452.000	2.450.000	96	100	96
55991	Ostali nespom. troškovi - donacije	30.000	30.000	0	100	-	-
55994	Ostali nespom. troškovi - sport	21.000	21.000	21.000	100	100	100
55993	Izdaci za humanitarne svrhe	-	-	-			
55995	Ostali trošk.-smanjenje zarada 5%	1.606.000	1.450.000	1.047.000	90	72	65
562	Rashodi kamata	72.000	78.000	70.000	108	90	97
56201	Rashodi kamata	72.000	78.000	70.000	108	90	97
563	Negativne tečajne razlike	-		-	-	-	-
569	Ostali finansijski rashodi	50.000	-	30.000	-	-	-
56990	Drugi finansijski rashodi	50.000	-	30.000	-	-	-

570	Gubici po osnovi rashoda osn.sr.	-		-			
57001	Rashod osnovnih sredstava	-		-			
574	Manjkovi	-		-			
57410	Manjkovi materijala	-		-			
576	Otpis drugih obrtnih sredstava	25.000	-	-	-	-	-
57600	Otpis drugih obrtnih sredstava	25.000	-	-	-	-	-
583	Rashodi od uskladivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		548.000				
585	Obezvrjeđenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-		-			
58510	Obezvrjeđenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-		-			
589	Ostali nespomenuti rashodi	25.000	-	-	-	-	-
58901	Ostali neplanirani izvanredni rashodi	25.000	-	-	-	-	-
58991	Drugi rashodi iz posl.-beneficirani staž	-					
	UKUPNO:	41.656.800	40.674.000	41.008.000	98	100	98

Troškovi materijala

- Planirano je da će u 2019. godini realizacija troškova materijala biti za 17% veća u odnosu na procijenjenu realizaciju 2018. godine. Razlog je promjene u knjigovodstvenom evidentiranju HTZ opreme i opreme za zaštitu na radu. Radi preciznije evidencije ovih troškova koji su se u 2018. godini evidentirali na analitičkom kontu 53900 na kojem se evidentiraju usluge za zaštitu na radu, Poduzeće će u 2019. godini na analitičkom kontu 51208 u troškovima materijala evidentirati troškove HTZ opreme i opreme za zaštitu na radu.

Troškovi goriva i energije

- Planirano je da će u 2019. godini ukupni troškovi energije biti u okviru procijenjene realizacije za 2018. godinu. Planirana su veća izdvajanja za troškove električne energije jer se poduzeće planira preorijentirati na korištenje električne energije za potrebe grijanja poslovnih prostorija.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali vlastiti rashodi

- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali vlastiti rashodi zaposlenih se isplaćuju prema utvrđenim elementima iz kolektivnih ugovora i ugovora o radu zaključenim između zaposlenih i poslodavca. Tijekom 2018. godine zarade zaposlenih su isplaćivane prema već utvrđenim elementima i nijedan elemenat zarade nije povećavan. Manja realizacija planiranih Bruto zarada je rezultat odlaska u mirovinu zaposlenog s visokom stručnom spremom i većom bruto zaradom. Svi zaposleni su primili zaradu iznad minimalne zarade utvrđene „Odlukom o visini minimalne cijene rada“ za razdoblje siječanj – prosinac 2018. godine.

U skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (Sl. glasnik RS br. 116/14), prilikom obračuna zarada u 2018. godini izvršeno je umanjenje osnovne neto zarade zaposlenih u visini od 10%, pri čemu je razlika između ukupnog iznosa obračunatih zarada s doprinosima na teret poslodavca prije umanjenja osnovice i obračunatih zarada s doprinosima na teret poslodavca po umanjenju osnovice za 10%, uplaćena u proračun u skladu s odredbama navedenog Zakona.

Po Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava („Službeni glasnik RS“, broj 116/14), u članku 5. poslije stavka 1. dodaje se novi stavak 2, koji glasi: „Iznimno od stavka 1. ovog članka, osnovica za obračun i isplatu plaća kod korisnika javnih sredstava iz članka 2. stavak 1. toč. 4) i 5) ovog zakona umanjuje se za 5%, počevši od 1. siječnja 2019. godine.“.

Navedeni troškovi pored zarade zaposlenih obuhvaćaju i troškove privremeno – povremenih - pomoćnih poslova s angažiranim osobama preko omladinske zadruge ili direktno ugovorom, nagrade zaposlenima za godine jubileja rada u poduzeću, otpremnine zaposlenima, naknade za dolazak i odlazak zaposlenima s posla, dnevnice za službena putovanja, kao i troškovi smještaja na službenom putu i dr.

Poduzeće nije isplatilo u punom iznosu nagrade zaposlenima za godine jubileja rada u poduzeću, pa će se taj trošak prenijeti u 2019. godinu, a još četiri zaposlena stječu pravo na jubilarnu nagradu u 2019. godini.

Planirani troškovi prijevoza zaposlenih na radno mjesto su povećani zbog povećanja cijena prijevoza u javnom prometu.

Planirano je da se za dva zaposlena isplati otpremnina zbog odlaska u mirovinu.

Troškovi transportnih usluga

- Troškovi transportnih usluga su planirani u većem opsegu u odnosu na planirane za 2018. godinu zbog pojačanog intenziteta slanja opomena korisnicima naših usluga, a u okviru ovih troškova su i troškovi telefonskog prometa koji se planiraju na razini plana u 2018. godini.

Troškovi usluga održavanja

- Troškovi usluga održavanja su planirani na nižoj razini u odnosu na 2018. godinu jer poduzeće planira kupnju teretnog vozila koje će zamijeniti jedno staro i dotrajalo vozilo.

Troškovi ostalih usluga

- Planirano je da će troškovi ostalih usluga biti niži u odnosu na iste troškove u 2018. godini zbog promjene evidentiranja troškova HTZ opreme i opreme za zaštitu na radu koji će se evidentirati na troškovima materijala.

Troškovi komunalnih usluga su za 2018. godinu planirani na poziciji 55021-Troškovi komunalnih usluga, a u 2019. godini se planira alokacija ovih troškova na poziciju troškova ostalih usluga na kontu 53901 zbog preciznije evidencije ove vrste troškova.

Troškovi amortizacije

- Planirano je da će troškovi amortizacije biti 6% uvećani u odnosu na procijenjene u 2018. godini, jer poduzeće planira nabavu opreme i jednog transportnog vozila.

Troškovi članarina

- Troškovi članarina za članstvo u Gospodarskoj komori nisu planirani u 2018. godini, ali su realizirani, pa se planiraju u 2019. godini. Po Zakonu o Gospodarskoj komori („Sl. glasnik RS“ 112/2015), svi gospodarski subjekti koji obavljaju registriranu poslovnu djelatnost na teritoriju Republike Srbije su u obvezi plaćati članarinu.

Troškovi smanjenja zarada za 5%

- Planira se da će iznos ovih troškova biti manji u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, jer će se po Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, od 1. siječnja 2019. godine osnovica za obračun i isplatu plaća kod korisnika javnih sredstava umjesto za 10% umanjiti za 5% pa će samim tim i razlika zarada koja se uplaćuje u proračun RS biti manja.

Rashodi od uskladivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

U strukturi ovih rashoda najveće učešće bilježe rashodi po osnovi obezvredenja potraživanja. Poduzeće će i u narednom razdoblju nastojati pospješiti naplatu svojih usluga i smanjiti iznos ispravke potraživanja. Obračunavanje zatezne kamate na potraživanja koja nisu u roku izmirena, predstavlja dodatni mehanizam, koji će pomoći u naplati ovih potraživanja.

4.3. CIJENE

Cijene obveznih dimnjačarskih usluga se formiraju u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima.

Osnivač daje suglasnost na cjenik koji donosi Nadzorni odbor poduzeća za sljedeće kategorije obveznih dimnjačarskih usluga:

- Naknada za kontrolu i čišćenje dimovodnih kanala stambenih objekata individualnog i kolektivnog stanovanja bez obzira na gorivo koje se koristi za odvod produkata, sagorijevanja
- Spaljivanje i vađenje čađi iz dimovodnih kanala,
- Tehnički pregled dimovodnih kanala,
za fizičke osobe
za pravne osobe
- Otkazivanje obveznih dimnjačarskih usluga.

Što se tiče prateće, servisne dimnjačarske djelatnosti, cijene se formiraju prema tržišnim uvjetima privređivanja i formiraju se tako da kalkulativno pokriju troškove i da se, naravno, ostvari profit.

U razdoblju od 2010. godine do sada, poduzeću je odobreno samo jedno povećanje cijena s primjenom od 1. prosinca 2012. godine. Posljednja korekcija cijena dimnjačarskih usluga u visini od 3,5% izvršena je na temelju Odluke Upravnog odbora JKP „Dimnjačar“ od 25. listopada 2012. godine na koju je suglasnost dao Osnivač rješenjem broj III-38-42/2012 („Službeni list Grada Subotice broj 52/12), s primjenom od 01. prosinca 2012. godine.

Tablica br. 5

R. br.	VRSTA PROIZVODA I USLUGE	cijene
1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih kanala	1,349.52
2.	Spaljivanje i vađenje čađi iz dimovodnih kanala	1,407.11
3.	Tehnički pregled dimovodnih kanala za fizičke osobe	
	pregled prvog dimnjaka	1,619.65
	pregled svakog narednog dimnjaka na istom objektu	876.60
	pregled priključka na dimnjak	174.52
4.	Tehnički pregled dimovodnih kanala za pravne osobe	
	pregled prvog dimnjaka	2,496.25
	pregled svakog narednog dimnjaka na istom objektu	1,052.33
	pregled priključka na dimnjak	256.04
5.	Otkazivanje obveznih dimnjačarskih usluga	883.62
6.	Izlazak na čišćenje dimnjaka po posebnom pozivu	437.21

4.4 . SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

Tablica br. 6

u dinarima

Prethodna godina 2018.					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano	Neutrošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	1.079.000	1.079.000	1.079.000	0	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	1.079.000	1.079.000	1.079.000	0	-

Poduzeće u 2019. godini ne planira subvencije ni ostale prihode iz proračuna.

4.5. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2018.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2018.	Plan 01.01- 31.03.2019.	Plan 01.01- 30.06.2019.	Plan 01.01- 30.09.2019.	Plan 01.01- 31.12.2019.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	12.865.274	12.815.305	3.358.750	6.717.500	10.076.250	13.435.000
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	18.307.000	17.714.585	4.624.500	9.249.000	13.873.500	18.498.000
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	21.864.141	21.197.671	5.537.703	11.075.406	16.613.109	22.150.812
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- na neodređeno vrijeme	23	23	23	23	25	25
4.2.	- na određeno vrijeme	3	3	3	3	1	1
5.	Naknade po ugovoru o djelu	-	-	-	-	-	-
6.	Broj primalaca naknade po ugovoru o djelu*	-	-	-	-	-	-
7.	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-

8.	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima*	-	-	-	-	-	-
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10.	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	1	1	1	1	1	1
11.	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
12.	Broj primalaca naknade po osnovi ostalih ugovora*	-	-	-	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-	-	-	-
14.	Broj članova skupštine*	-	-	-	-	-	-
15.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16.	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17.	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju	-	-	-	-	-	-
18.	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	-	-	-	-	-	-
19.	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	1.300.000	1.300.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000

20.	Dnevnice na službenom putu	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21.	Naknade troškova na službenom putu	183.000	183.000	45.750	91.500	137.250	183.000
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	404.000	404.000				450.000
23.	Jubilarne nagrade	1.390.000	701.000				1.100.000
24.	Broj primalaca	11	11				15
25.	Smještaj i ishrana na terenu	-	-	-	-	-	-
26.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
27.	Stipendije	-	-	-	-	-	-
28.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	150.000	150.000	-	-	-	150.000
29.	Solidarna pomoć za ublažavanje materijalnog položaja zaposlenih prema Kolektivnom ugovoru	1.086.800	1.086.000	-	-	-	1.086.000

Po Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava („Službeni glasnik RS”, broj 116/14), u članku 5. poslije stavka 1. dodaje se novi stavak 2, koji glasi: „Iznimno od stavka 1. ovog članka, osnovica za obračun i isplatu plaća kod korisnika javnih sredstava iz članka 2. stavak 1. toč. 4) i 5) ovog zakona umanjuje se za 5%, počevši od 1. siječnja 2019. godine.”.

Prema zakonu o smanjenju broja zaposlenih u javnom sektoru, u JKP „Dimnjačar“ je na kraju 2019. godine broj zaposlenih isti kao i na kraju 2018. godine. Prema tome u 2019. godini broj zaposlenih će biti 26.

Poduzeće u trećem kvartalu 2019. godine za dva zaposlena planira promjenu ugovara o radu s određenog na neodređeno vrijeme jer po Zakonu o radu, Poslodavac može zaključiti jedan ili više ugovora o radu na temelju kojih se radni odnos s istim zaposlenim zasniva na razdoblje koje s prekidima ili bez prekida ne može biti duže od 24 mjeseca. Zaposleni za koje se planira promjena ugovara o radu obavljaju osnovnu dimnjačarsku djelatnost.

Zapošljavanje radnika na neodređeno vrijeme će se realizirati na način propisan Uredbom o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava.

Naknade po ugovoru o privremeno povremenim poslovima planirane su na istoj razini kao prethodne godine.

Naknade članovima Nadzornog odbora planirane su na razini prethodne godine.

Otpremnine za odlazak u mirovinu za 2019. godinu su planirane za dva zaposlena.

Sredstva za prijevoz zaposlenih na posao i s posla u 2019. godini, planirana su u iznosu većem nego u 2018. godini, zbog povećanja cijene javnog prijevoza.

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti tijekom 2019.godine. Bit će izvršena isplata za 11 zaposlenih kojima nije isplaćen dio jubilarnih nagrada u 2018., a četiri nova zaposlena u 2019. godini stječu pravo na isplatu jubilarne nagrade. Osnovicu za obračun predstavlja prosječna zarada ostvarena u RS prema posljednjem objavljenom podatku u momentu isplate, i to za 10 godina staža provedenih u poduzeću jedna, za 20 godina staža dvije, a za 30 godina staža tri prosječne zarade ostvarene u RS.

U skladu s Aneksom II. posebnog Kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju RS koji je dana 18. prosinca 2017. godine zaključio reprezentativni sindikat i Vlada RS, i odlukom Ministarstva gospodarstva od 30.10.2018. broj:023-02-20161/2017-09, planirana su sredstva za isplatu solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenih, a koja po zaposlenom na razini godine iznose 41.800 dinara. U tom smislu, za ove potrebe planirana su sredstva u visini od 1.086.000 dinara.

5. PLANIRAN NAČIN RASPODJELE DOBITI

Za 2018. godinu se procjenjuje ostvarenje pozitivnog rezultata poslovanja pa će raspodjela ostvarene dobiti biti izvršena u skladu s Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2018. godinu.

Procjenjuje se da će ostvarena neto dobit za 2018. godinu iznositi 87.000 dinara, a raspodjela dobiti će se izvršiti u određenom postotku:

70% ostvarene dobiti usmjerava se osnivaču, a
30% ostvarene dobiti ostaje poduzeću i koristi se za investicije.

Realizacija dobiti za 2014., 2015. i 2016. godinu

Ostvarena neto dobit za 2014. godinu je bila 65.000,00 dinara
- osnivaču 50%

Ostvarena neto dobit za 2015. godinu je bila 83.598,00 dinara
- Osnivaču 50%

Ostvarena neto dobit za 2016. godinu je bila 87.517,00 dinara
- Osnivaču 70%

S obzirom na to da je u nominalnom iznosu ostvarena dobit za svaku godinu bila iznimno mala, poduzeće je nakon uplate dijela dobiti u proračun Grada, preostali iznos koristilo za nabavu opreme.

6. PLAN ZARADA I ZAPOSJVANJA

Struktura zaposlenih po sektorima/organizacijskim jedinicama

Prilog 6

Redni broj	Sektor / Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjeseta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenih na određeno vrijeme	VSS		VS		VKV		SSS		KV		PK		NK		UKUPNO			
							Ostv. 31.12. 2018.	Plan 31.12. 2019.																
1.	Izvršni direktor	1	1	1	1		1	1													1	1		
2.	Sektor dimnjačarskih poslova																					1		
3.	Rukov. sektora dimnjačarskih poslova	1	1	1	1										1	1						1	1	
4.	Dimnjačar kontrolor	1	1	1	1													1	1			1		
5.	Dimnjačar	11	11	11	9	2									2	2	1	1	2	2	6	6	11	11
6.	Sektor servisnih poslova																							
7.	Rukovodilac sektora servisnih poslova	1	1	1	1		1	1														1	1	
8.	Dimnjačar serviser	1	1	1	1										1	1						1	1	
9.	Dimnjačar pomoćnik servisera	1	1	1	1												1	1				1	1	
10.	Sektor općih i pratećih poslova																							
11.	Referent za finansijsko knjigovodstvene poslove i službenik za JN	1	1	1	1		1	1														1	1	
12.	Organizator materijalno finansijskog poslovanja	1	1	1	1				1	1												1	1	
13.	Referent za naplatu potraž. i reklamacije	1	1	1	1										1	1						1	1	
14.	Kontrolor naplate potraživanja i ref. za eviden. i poslove plinskih koris.	1	1	1	1		1	1														1	1	
15.	Blagajnik za naplatu potraž. objedinj. naplate	1	1	1	1										1	1						1	1	
16.	Referent opće službe i poslovni tajnik	1	1	1	1										1	1						1	1	
17.	Referent za komercijalne poslove	1	1	1	1		1	1														1	1	
18.	Administrator	1	1	1	1		1	1														1	1	
UKUPNO:		25	25	25	23	2	7	7	1	1	-	-	6	6	3	3	2	2	6	6	25	25		

Kvalifikacijska struktura

Prilog 7

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor / Skupština	
		Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.	Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.
1.	VSS	7	7	3	3
2.	VS	1	1		
3.	VKV	-	-		
4.	SSS	7	7		
5.	KV	3	3		
6.	PK	2	2		
7.	NK	6	6		
UKUPNO		26	26	3	3

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2018.	Broj zaposlenih 31.12.2019.
1.	Do 30 godina	2	1
2.	30 do 40	3	3
3.	40 do 50	10	10
4.	50 do 60	10	9
5.	Preko 60	1	3
UKUPNO		26	26
Prosječna starost		48	49

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor / Skupština	
		Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.	Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.
1.	Muški	21	21	2	2
2.	Ženski	5	5	1	1
UKUPNO		26	26	3	3

U ukupnom broju zaposlenih nalazi se i direktor kao imenovana osoba.

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2018.	Broj zaposlenih 31.12.2019.
1.	Do 5 godina	2	2
2.	5 do 10	5	4
3.	10 do 15	4	1
4.	15 do 20	2	6
5.	20 do 25	3	2
6.	25 do 30	1	2
7.	30 do 35	2	1
8.	Preko 35	7	8
UKUPNO		26	26

Prilog 8

DINAMIKA ZAPOSUVANJA

R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2018. godine*	26		Stanje na dan 30.06.2019. godine	26
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2019.			Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-30.09.2019.	
1.	<i>navesti osnovu</i>		1.	<i>navesti osnovu</i>	
2.			2.		
3.			3.		
4.			4.		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2019.			Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-30.09.2019.	
1.	<i>navesti osnovu</i>		1.	<i>navesti osnovu</i>	
2.			2.		
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	26		Stanje na dan 30.09.2019. godine	26

R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	26		Stanje na dan 30.09.2019. godine	26
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-30.06.2019.			Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.12.2019.	
1.	<i>navesti osnovu</i>		1.	<i>navesti osnovu</i>	
2.			2.		
3.			3.		
4.			4.		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-30.06.2019.			Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.12.2019.	
1.	<i>navesti osnovu</i>		1.	<i>navesti osnovu</i>	
2.			2.		
	Stanje na dan 30.06.2019. godine	26		Stanje na dan 31.12.2019. godine	26

Poduzeće ne planira ni odljev niti prijem kadrova u 2019. godini.

Prilog 9

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2018. godinu*- Bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2018.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposle nih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposle nih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosje- čna zarada	Broj zaposle nih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	26	1.525.965	58.691	24	1.340.264	55.844	1	47.731	47.731	1	137.970	137.970
II.	26	1.525.025	58.655	24	1.330.821	55.451	1	56.232	56.232	1	137.972	137.972
III.	26	1.525.195	58.661	24	1.331.764	55.490	1	55.435	55.435	1	137.996	137.996
IV.	26	1.459.973	56.153	24	1.269.887	52.912	1	52.094	52.094	1	137.992	137.992
V.	26	1.459.396	56.131	23	1.218.102	52.961	2	103.302	51.651	1	137.992	137.992
VI.	26	1.459.357	56.129	23	1.213.994	52.782	2	107.425	53.712	1	137.938	137.938
VII.	26	1.459.883	56.149	23	1.218.330	52.971	2	103.604	51.802	1	137.949	137.949
VIII.	26	1.459.397	56.131	23	1.216.438	52.889	2	104.981	52.490	1	137.978	137.978
IX.	26	1.459.901	56.150	23	1.210.506	52.631	2	111.469	55.735	1	137.926	137.926
X.	26	1.459.249	56.125	23	1.213.286	52.752	2	108.002	54.001	1	137.961	137.961
XI.	26	1.461.244	56.202	23	1.209.475	52.586	2	113.775	56.888	1	137.994	137.994
XII.	26	1.460.000	56.154	23	1.212.039	52.697	2	110.000	55.000	1	137.961	137.961
UKUPNO	312	17.714.585	681.331	280	14.984.906	641.966	20	1.074.050	642.771	12	1.655.629	1.655.629
PROSJEK	26	1.476.215	56.778	23.33	1.248.742	53.497	1.67	89.504	53.564	1	137.969	137.969

* isplata s procjenom do kraja godine

** isplata s procjenom do kraja godine starozaposleni u 2018. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu prethodne godine

**IZVJEŠĆE O PLANIRANIM I ISPLAĆENIM ZARADAMA I
BROJU ZAPOSLENIH U 2018. GODINI**

Tablica br.7

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA		BROJ ZAPOSLENIH	
	program poslovanja	realizacija	planirani broj	realizacija
Siječanj	1.526.500,00	1.525.965	26	26
Veljača	1.525.500,00	1.525.025	26	26
Ožujak	1.525.500,00	1.525.195	26	26
Travanj	1.525.500,00	1.459.973	26	26
Svibanj	1.525.500,00	1.459.396	26	26
Lipanj	1.525.500,00	1.459.357	26	26
Srpanj	1.525.500,00	1.459.883	26	26
Kolovoz	1.525.500,00	1.459.397	26	26
Rujan	1.525.500,00	1.459.901	26	26
Listopad	1.525.500,00	1.459.249	26	26
Studeni	1.525.500,00	1.461.244	26	26
Prosinac	1.525.500,00	1.460.000	26	26
UKUPNO	18.307.000,00	17.714.585	26	26

Masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2019. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po mjesecima 2018.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
II.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
III.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
IV.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
V.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
VI.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
VII.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
VIII.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
IX.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
X.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
XI.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
XII.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
UKUPNO	312	18.498.000	711.461	300	16.767.960	670.718				12	1.730.040	1.730.040
PROSJEK	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170

*starozaposleni u 2019. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu prethodne godine

Masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2019. godinu - Bruto 2

dinarima

Plan po mjesecima 2018.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
II.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
III.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
IV.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
V.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
VI.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
VII.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
VIII.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
IX.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
X.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
XI.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
XII.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
UKUPNO	312	22.150.812	851.965	300	20.111.088	804.444				12	2.039.724	2.039.724
PROSJEK	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977

Iznos sredstava koji će se uplatiti u proračun Republike Srbije**Prilog 9a****PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI**

u dinarima

Mjesec	Isplaćen Bruto 2 u 2018. godini	Planiran Bruto 2 u 2019. godini prije primjene zakona*	Planiran Bruto 2 u 2019. godini poslije primjene zakona*	Planiran iznos uplate u proračun RS
	1.	2.	3.	(2-3)
I.	1.825.798	1.933.185	1.845.901	87.284
II.	1.822.509	1.933.185	1.845.901	87.284
III.	1.823.929	1.933.185	1.845.901	87.284
IV.	1.747.234	1.933.185	1.845.901	87.284
V.	1.747.069	1.933.185	1.845.901	87.284
VI.	1.746.403	1.933.185	1.845.901	87.284
VII.	1.747.094	1.933.185	1.845.901	87.284
VIII.	1.747.430	1.933.185	1.845.901	87.284
IX.	1.746.234.	1.933.185	1.845.901	87.284
X.	1.747.028.	1.933.185	1.845.901	87.284
XI.	1.746.943	1.933.185	1.845.901	87.284
XII.	1.750.000	1.933.185	1.845.901	87.284
UKUPNO	21.197.671	23.198.220	22.150.812	1.047.408

Prilog 10

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2018.				Nadzorni odbor / Skupština plan 2019.			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
II.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
III.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IV.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
V.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VI.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VIII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IX.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
X.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XI.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
UKUPNO	780.000	300.000	240.000	24	780.000	300.000	240.000	24
PROSJEK	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2018.					Nadzorni odbor / Skupština - plan 2019.				
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Uplata u proračun	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Uplata u proračun
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
II.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
III.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
IV.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
V.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
VI.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
VII.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
VIII.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
IX.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
X.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
XI.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
XII.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
UKUPNO	1.236.000	475.200	380.400	24	0	1.236.000	475.200	380.400	24	0
PROSJEK	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0

Naknade predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrđene su Rješenjem Skupštine Grada Subotice, broj: I-00-022-81/2014 od 20.02.2014. godine. Programom poslovanja za 2019. godinu planirana je isplata naknada za tri člana Nadzornog odbora. Mjesečni iznos naknade predsjednika Nadzornog iznosi 25.000 dinara, dok naknada članova iznosi 20.000 dinara. Naknade su planirane u skladu s odredbama Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (Sl. glasnik RS br. 116/14 i 95/18).

Poduzeće nije u obvezi prema Zakonu o gospodarskim društvima i Zakonu o javnim poduzećima formirati Povjerenstvo za reviziju.

7. KREDITNA ZADUŽENOST

Prilog 12

KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Origin. valuta	Garanc. države	Da/Ne	Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2018.	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2018.	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počeka	Razdoblje počeka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplata tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za tekuću godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2019. tekuće godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2019. tekuće godine	
													Ukupno glavnica	Ukupno kamata			
Domaći kreditor																	
Societe generale bank	Revolving kredit	RSD	ne	2.000.000	2.000.000	2018	1 godina	/	U skladu s raspoloživim sredstvima	2,25 godišnje		2.000.000		-		2.000.000	
.....																	
.....																	
.....																	
.....																	
Strani kreditor																	
.....																	
.....																	
.....																	
.....																	
Ukupno kreditno zaduženje	2.000.000																
<i>od čega za likvidnost</i>	2.000.000																
<i>od čega za kapitalne projekte</i>																	

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ je tijekom 2018. godine skloplilo ugovor sa Societe general bankom o korištenju revolving kredita, za potrebe tekuće likvidnosti do 2.000.000 dinara. Do kraja 2018. godine za održavanje tekuće likvidnosti je povučeno 2.000.000 dinara.

PLANIRANO KREDITNO ZADUŽIVANJE U 2019. GODINI*

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Originalna valuta	Garancija države Da/Ne	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počeka	Razdoblje počeka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplata tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za tekuću godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2019. tekuće godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2019. tekuće godine
										Ukupno glavnica	Ukupno kamata		
Domaći kreditor													
Societe generale banka	Revolving kredit	RSD	ne	2019									
.....													
.....													
.....													
.....													
Strani kreditor													
.....													
.....													
.....													
.....													
Ukupno kreditno zaduženje	3.000.000												
<i>od čega za likvidnost</i>	3.000.000												
<i>od čega za kapitalne projekte</i>	-												

Tijekom 2019. godine planira se zaključivanje ugovora s bankom radi odobravanja revolving kredita na 3.000.000 dinara za tekuću likvidnost .

8. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA 2019. GODINU

Prilog 13

PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija (procjena) u 2018. godini *	Plan za 01.01.- 31.03.2019.	Plan za 01.01.- 30.06.2019.	Plan za 01.01.- 30.09.2019.	Plan za 01.01.- 31.12.2019.
Dobra						
1.	Materijal za servis i ugradnju	535.000	180.000	275.000	375.000	530.000
2.	Drugi troškovi materijala	763.000	150.000	325.000	450.000	600.000
3.	Uredski materijal	200.000	62.500	125.000	187.500	220.000
4.	Mater. za održavanje higijene	120.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	Električna energija	270.000	135.000	225.000	280.000	350.000
6.	Gorivo	1.474.000	362.500	700.000	1.012.500	1.440.000
7.	Ogrjevno drvo	200.000	37.500	75.000	112.500	150.000
8.	Oprema za zaštitu na radu	274.000	118.500	225.000	327.500	450.000
9.	Propan butan	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
10.	Teretno vozilo	0				450.000
Ukupno dobra:		3.896.000	1.086.000	2.030.000	2.865.000	4.350.000

Usluge						
1.	Troškovi dostave pošiljki	160.000	37.500	75.000	120.000	150.000
2.	PTT usluge - telefon	779.000	187.500	375.000	623.750	750.000
3.	Održavanje osnovnih sredstava	770.000	121.750	250.000	400.000	500.000
4.	Najam prostorija	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
5.	Usluge reklame i promidžbe	29.000	7.250	14.500	21.750	29.000
6.	Usluge zaštite na radu	370.000	36.500	76.500	116.000	146.000
7.	Zdravstvene usluge	20.000	8.750	17.500	26.250	35.000
8.	Odvjetničke usluge	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
9.	Odnošenje smeća	121.000				
10.	Komunalne usluge	75.000	27.000	54.000	81.000	108.000
11.	Usluge čišćenja ureda		25.000	50.000	75.000	100.000
11.	Intelektualne usluge (knjigovodstvene usluge, održavanje softvera, savjetovanja i sl.)	1.150.000	282.500	565.000	847.500	1.130.000
12.	Alarm, obavlještanje građana, usluge planinara (visinski radovi) i sl.	289.000	75.000	150.000	225.000	300.000
13.	Troškovi revizije	97.000	50.000	97.000	97.000	97.000
14.	Reprezentacija	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15.	Osiguranje	270.000	67.500	135.000	202.500	270.000
16.	Platni promet	160.000	40.000	80.000	160.000	160.000
17.	Troškovi naplate potraživanja	2.424.000	612.500	1.225.000	1.837.500	2.450.000
18.	Troškovi članarina	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
Ukupno usluge:		7.284.000	1.721.250	3.449.500	5.260.750	6.795.000

Radovi						
1.						
2.						
Ukupno radovi:						
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI	11.180.000	2.807.250	5.479.500	8.125.750	11.145.000	

Planirana finansijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova u 2019. godini iznose 11.145.000 dinara, sa sljedećom strukturuom:

- Dobra: 4.350.000 dinara
- Usluge: 6.795.000 dinara
- Radovi: nisu planirani u 2019. godini.

Planirana vrijednost dobara na godišnjoj razini je za 13% veća u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini.

Povećanje sredstava za dobra je najvećim dijelom generirano zbog nabave polovnog teretnog vozila neophodnog zbog obnove dotrajalog voznog parka koje je poduzeće planiralo, ali nije uspjelo nabaviti u 2018. godini zbog nedostatka finansijskih sredstava.

Teretno-pik up vozilo čija se kupovina planira u 2019. godini namijenjeno je dimnjačarima radi učinkovitijeg obavljanja djelatnosti.

Planirana vrijednost usluga je manja za 7% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2018. godine zbog smanjenja troškova vezanih za održavanje i smanjenja troškova zaštite na radu.

Nabavu dobara i usluga iz vlastitih sredstava, Poduzeće će realizirati u skladu s raspoloživim novčanim sredstvima, vodeći računa o tekućoj likvidnosti i solventnosti.

PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA 2019. GODINU KOJA UKLJUČUJU I
PRENESENE OBVEZE PO UGOVORIMA IZ 2018. GODINE

Tablica br. 8

R. broj	Predmet nabave	Realizacija u 2018. godini (procjena)	Prenesene obveze po ugovorima iz 2017. godine	Dio nabave predviđen za realizaciju u 2019. godini	Razdoblje trajanja ugovora koji se odnose na nabave iz 2018. godine i koje se realiziraju u 2019. godini
Dobra					
1.	Električna energija	270.000	84.848	165.152	travanj 2018. – travanj 2019.
2.	Gorivo	1.474.000	601.796	778.204	svibanj 2018. - svibanj 2019.
	Svega:	1.744.000	686.644	943.356	

Poduzeće je u 2018. godini zaključilo ugovor za dvije javne nabave.

Ugovor za nabavu električne energije je zaključen u travnju 2018. tako da se iskazana procjena realizacije odnosi i na razdoblje prije i nakon zaključivanja ugovora.

Ugovor za nabavu goriva, zaključen je u svibnju 2018. godine, a iskazana realizacija se odnosi na razdoblje prije i nakon zaključivanja ugovora.

9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2019. godini, odnosno za razdoblje 2019.-2021. godine

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ nema kapitalnih projekata u planu za 2019. godinu.

Poduzeće nema započetih, odnosno planiranih, a nerealiziranih investicija za prethodne tri godine.

10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

Prilog 15

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan u 2018. (prethodna godina)	Realizacija u 2018. (prethodna godina)	Plan za 01.01.-31.03.2019.	Plan za 01.01.-30.06.2019.	Plan za 01.01.-30.09.2019.	Plan za 01.01.-31.12.2019.
1.	Sponzorstvo	-	-	-	-	-	-
2.	Donacije	30.000	30.000				
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	21.000	21.000	6.000	11.000	15.000	21.000
5.	Reprezentacija	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklama i promidžba	29.400	29.400	8.000	15.000	22.000	29.400
7.	Ostalo	-	-	-	-	-	-

Na temelju Uredba o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019-2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Sl. glasnik RS" br. 86/18) odnosno Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2019. godine i na temelju članka 50. Zakona o javnim poduzećima („Sl. glasnik RS“, 15/2016), utvrđuju se kriteriji za utvrđivanje isplata sredstava za posebne namjene: Kriteriji i iznos sredstava za posebne namjene i troškovi koji će važiti u 2019. godine: planirati sredstva najviše do planirane razine za 2018.godinu.

Sredstva za sponzorstva i donacije nisu planirana jer je Poduzeće u 2018. godini koristilo sredstva iz proračuna.

Za sportske aktivnosti je planiran iznos od 21.000 dinara.

Za reprezentaciju - za plaćanje troškova ugostiteljskih usluga, troškova obilježavanja manifestacija u Poduzeću, za nabavu kave i pića za posluženje poslovnih partnera, za troškove danih poklona u svrhu reprezentacije i slično, u visini iznosa od 160.000 dinara.

Za reklamu i promidžbu - za objavljivanje u sredstvima javnog informiranja (radio, TV, novine) informacija vezanih za rad poduzeća, tiskanje promidžbenog i reklamnog materijala i drugo, u iznosu od 29.400 dinara.

Direktor
Predrag Mastilović

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2018. (претходна година)	Реализација у 2018. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	30.000	30.000				
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	21.000	21.000	6.000	11.000	15.000	21.000
5.	Репрезентација	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Реклама и пропаганда	29.400	29.400	8.000	15.000	22.000	29.400
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

На основу Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021. године јавних предузећа и других облика организација који обављају делатност од општег интереса ("Сл. Гласник РС" БР. 86/18) односно Смерница за израду годишњих програма пословања за 2019. године и на основу члана 50. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, 15/2016), утврђују се критеријуми за утврђивање исплата средстава за посебне намене: Критеријуми и износ средстава за посебне намене и трошкови који ће важити у 2019. године: планирати средства највише до планираног нивоа за 2018. годину.

Средства за спонзорства и донације нису планирана јер је Предузеће у 2018. години користило средства из буџета.

За спортске активности је планиран износ од 21.000 динара.

За репрезентацију - за плаћање трошкова угоститељских услуга, трошкова обележавања манифестација у Предузећу, за набавку кафе и пића за послужење пословних партнера, за трошкове датих поклона у сврху репрезентације и слично, у висини износа од 160.000 динара.

За реклами и пропаганду - за објављивање у средствима јавног информисања (радио, ТВ, новине) информација везаних за рад предузећа, штампање пропагандног и рекламног материјала и друго, у износу од 29.400 динара.



Директор

Предраг Мастиловић